



## **Einladung**

Hiermit lade ich Sie zur 48. Sitzung - Wahlperiode 2014/2020 - des Rates der Gemeinde Niederkrüchten ein, die am

Mittwoch, dem 11. Dezember 2019, um 19:30 Uhr,

im Sitzungssaal des Rathauses in Elmpt stattfindet.

### Tagesordnung

#### **Öffentlicher Teil**

- 1) Fragestunde für Einwohner
- 2) Zukunftsplanung der Bäderlandschaft 1376-2014/2020
- 3) Gleichstellungsplan 2020 – 2025 1365-2014/2020
- 4) Steuerhebesätze im Haushaltsjahr 2020 1354-2014/2020
- 5) Erlass der Gebührensatzung zur Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen 1363-2014/2020
- 6) Erlass der Satzung über die Höhe der Abwasserbeseitigungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten 1362-2014/2020
- 7) Erlass der Satzung über die Höhe der Abfallentsorgungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten 1361-2014/2020
- 8) Erlass der Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Festsetzung der Gebührensätze für die Gewässerunterhaltung 1356-2014/2020

- |   |                |
|---|----------------|
| 9) Straßenreinigungsgebühren im Jahr 2020   | 1353-2014/2020 |
| 10) Aufstellungsverfahren zum Landschaftsplan "Grenzwald/Schwalm"   | 1344-2014/2020 |
| 11) Einleitungsbeschluss zum Bebauungsplan Elm-129 "Schulstraße/<br>Wilhelmstraße"  | 1336-2014/2020 |
| 12) Einleitungsbeschluss zur 1. Änderung des Bebauungsplanes Elm-95<br>"Friedrichstraße/Im Grund"   | 1326-2014/2020 |
| 13) Euregionales Projekt "Speeddating für Vereine"  | 1364-2014/2020 |
| 14) Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung gemäß<br>§ 9 Abs. 2 KomHVO NRW   | 1355-2014/2020 |
| 15) Jahresabschluss 2018 und Entlastung des Bürgermeisters  | 1375-2014/2020 |
| 16) Erstellung einer beratungsfähigen Vorlage zur Organisation eines al-<br>ternativen Silvesterfestes unter dem Namen "Lichterfest"  | 1386-2014/2020 |
| 17) Aufstellung von "Mitfahrbänken"   | 1377-2014/2020 |
| 18) Erstellung einer Studie zur Einrichtung von Mobilitätsstationen auf dem<br>Energie- und Gewerbepark Elmpt   | 1383-2014/2020 |
| 19) Verbesserung der öffentlichen touristischen Infrastruktur durch Errich-<br>tung von öffentlichen Toilettenanlagen in Elmpt und Niederkrüchten                                   | 1384-2014/2020 |
| 20) Bekanntgabe der Niederschrift über die 27. Sitzung – Wahlperiode<br>2014/2020 – des Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschusses vom<br>18. November 2019 – öffentliche Sitzung – | 1379-2014/2020 |
| 21) Bekanntgabe der Niederschrift über die 10. Sitzung – Wahlperiode<br>2014/2020 – des Sport- und Kulturausschusses vom 21. November<br>2019 – öffentliche Sitzung –               | 1378-2014/2020 |

22) Bekanntgabe der Niederschrift über die 32. Sitzung – Wahlperiode 1380-2014/2020  
2014/2020 – des Haupt- und Finanzausschusses vom 26. November  
2019 – öffentlicher Teil –

23) Mitteilungen des Bürgermeisters

### **Nichtöffentlicher Teil**

24) Bekanntgabe der Niederschrift über die 32. Sitzung – Wahlperiode 1381-2014/2020  
2014/2020 – des Haupt- und Finanzausschusses vom 26. November  
2019 – nichtöffentlicher Teil –

25) Bekanntgabe der Niederschrift über die 9. Sitzung – Wahlperiode 1385-2014/2020  
2014/2020 – des Rechnungsprüfungsausschusses vom 28. November  
2019 – nichtöffentliche Sitzung –

26) Mitteilungen des Bürgermeisters

Niederkrüchten, den 03. Dezember 2019

Der Bürgermeister

gez. Wassong

### **Bekanntmachung**

Die vorstehende Einladung zur 48. Sitzung - Wahlperiode 2014/2020 - des Rates der Gemeinde Niederkrüchten am 11. Dezember 2019 wird hiermit öffentlich bekanntgemacht.

Niederkrüchten, den 03. Dezember 2019

Der Bürgermeister

Ausgehängt am:

Abgenommen am:

gez. Wassong



## Niederschrift

über die 48. Sitzung - Wahlperiode 2014/2020 - des Rates der Gemeinde Niederkrüchten

Verhandelt: Niederkrüchten, den 11. Dezember 2019  
Sitzungsort: Rathaus in Elmpt, Sitzungssaal  
Beginn: 19:30 Uhr Ende: 21:00 Uhr

### Anwesend sind:

1. Bürgermeister Wassong, Karl-Heinz
2. Ratsmitglied Beines, Peter Josef
3. Ratsmitglied Berlin, Birgitt
4. Ratsmitglied Coenen, Theodor
5. Ratsmitglied Consoir, Wilhelm
6. Ratsmitglied Degenhardt, Anja
7. Ratsmitglied Fonger, Wolfgang
8. Ratsmitglied Goertz, Marco
9. Ratsmitglied Gotzen, Hans Peter
10. Ratsmitglied Gumbel, Lars
11. Ratsmitglied Korth, Helga
12. Ratsmitglied Krämer, Andreas
13. Ratsmitglied Lachmann, Jörg
14. Ratsmitglied Lasenga, Jürgen
15. Ratsmitglied Lipp, Marianne
16. Ratsmitglied Mankau, Wilhelm
17. Ratsmitglied Meisel, Iris
18. Ratsmitglied Meyer, Detlef
19. Ratsmitglied Michiels, Walter
20. Ratsmitglied Niggemeyer, Thomas
21. Ratsmitglied Polmans, Matthias
22. Ratsmitglied Rütten, Thomas
23. Ratsmitglied Schaefer, Dietrich

24. Ratsmitglied Schmitz, Manfred
25. Ratsmitglied Schouren, Marion
26. Ratsmitglied Seeboth, Ulrich
27. Ratsmitglied Siegers, Beate
28. Ratsmitglied Soltysiak, Horst
29. Ratsmitglied Szallies, Christoph
30. Ratsmitglied Tekolf, Michael
31. Ratsmitglied Wahlenberg, Johannes
32. Ratsmitglied Wallrafen, Heinz
33. Ratsmitglied Walter, Klaus

Seitens der Verwaltung:

1. Herr Schippers
2. Herr Bonus
3. Herr Hinsen
4. Frau Schrievers
5. Herr Kriegers
6. Frau Baier

Es fehlen:

1. Ratsmitglied Haese, Detlef
2. Ratsmitglied Stoltze, Jörg

## Öffentlicher Teil

- 1) Fragestunde für Einwohner
- 2) Zukunftsplanung der Bäderlandschaft 1376-2014/2020
- 3) Gleichstellungsplan 2020 – 2025 1365-2014/2020
- 4) Steuerhebesätze im Haushaltsjahr 2020 1354-2014/2020
- 5) Erlass der Gebührensatzung zur Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen 1363-2014/2020
- 6) Erlass der Satzung über die Höhe der Abwasserbeseitigungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten 1362-2014/2020
- 7) Erlass der Satzung über die Höhe der Abfallentsorgungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten 1361-2014/2020
- 8) Erlass der Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Festsetzung der Gebühren-sätze für die Gewässerunterhaltung 1356-2014/2020
- 9) Straßenreinigungsgebühren im Jahr 2020 1353-2014/2020
- 10) Aufstellungsverfahren zum Landschaftsplan "Grenzwald/Schwalm" 1344-2014/2020
- 11) Einleitungsbeschluss zum Bebauungsplan Elm-129 "Schulstraße/Wilhelmstraße" 1336-2014/2020
- 12) Einleitungsbeschluss zur 1. Änderung des Bebauungsplanes Elm-95 "Friedrichstraße/Im Grund" 1326-2014/2020
- 13) Euregionales Projekt "Speeddating für Vereine" 1364-2014/2020
- 14) Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung gemäß § 9 Abs. 2 KomHVO NRW 1355-2014/2020
- 15) Jahresabschluss 2018 und Entlastung des Bürgermeisters 1375-2014/2020
- 16) Aufstellung von "Mitfahrbänken" 1377-2014/2020
- 17) Erstellung einer Studie zur Einrichtung von Mobilitätsstationen auf dem Energie- und Gewerbepark Elmpt 1383-2014/2020
- 18) Verbesserung der öffentlichen touristischen Infrastruktur durch Errichtung von öffentlichen Toilettenanlagen in Elmpt und Niederkrüchten 1384-2014/2020
- 19) Bekanntgabe der Niederschrift über die 27. Sitzung - Wahlperiode 2014/2020 - des Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschusses vom 18. November 2019 – öffentliche Sitzung – 1379-2014/2020
- 20) Bekanntgabe der Niederschrift über die 10. Sitzung - Wahlperiode 2014/2020 - des Sport- und Kulturausschusses vom 21. November 1378-2014/2020

2019 – öffentliche Sitzung –

- 21) Bekanntgabe der Niederschrift über die 32. Sitzung - Wahlperiode 1380-2014/2020  
2014/2020 - des Haupt- und Finanzausschusses vom 26. November 2019 - öffentlicher Teil -
- 22) Mitteilungen des Bürgermeisters

Bürgermeister Karl-Heinz Wassong eröffnet die Sitzung und stellt fest, dass die Einberufung zu dieser Sitzung durch Einladung vom 03. Dezember 2019 ordnungsgemäß erfolgt ist.

Nach Eröffnung der Sitzung und vor Eintritt in die Tagesordnung beantragt Ratsmitglied Mankau, Tagesordnungspunkt 16 „Erstellung einer beratungsfähigen Vorlage zur Organisation eines alternativen Silvesterfestes unter dem Namen „Lichterfest“ von der Tagesordnung abzusetzen und begründet dies. Ratsmitglied Lasenga unterstützt die Ausführungen des Ratsmitglieds Mankau.

Die Ratsmitglieder Degenhardt und Szallies sprechen sich gegen die Absetzung des vorbezeichneten Tagesordnungspunktes aus und erläutern dies.

Sodann beschließt der Rat mit 28 Stimmen bei 4 Gegenstimmen und 1 Stimmenthaltung, den Tagesordnungspunkt 16 von der Tagesordnung abzusetzen.

## Öffentlicher Teil

### 1) Fragestunde für Einwohner

Bürgermeister Wassong eröffnet die Fragestunde und bittet die Anwesenden, von ihrem Fragerecht Gebrauch zu machen.

Herr Volkaer Toll, Schulstraße 29, 41372 Niederkrüchten-Elmpt, stellt Fragen zu den von der Gemeinde Niederkrüchten unternommenen Aktivitäten in Sachen Klimaschutz und zu den im Gewerbegebiet Dam auftretenden Lärmbelästigungen.

Bürgermeister Wassong beantwortet die Fragen zum Thema gemeindliche Aktivitäten betr. Klimaschutz und sagt Herrn Toll, dass er zur Fragestellung Lärmbelästigung eine schriftliche Antwort erhalten werde.

Weiterhin stellt Herr Toll Fragen zu den Ergebnissen der Gesprächsreihe „Dorf im Gespräch“.

Bürgermeister Wassong verweist auf § 19 der Geschäftsordnung für den Rat und die Ausschüsse der Gemeinde Niederkrüchten. Hiernach sei jeder Einwohner berechtigt, bis zu zwei mündliche Anfragen an den Bürgermeister zu richten.

Anschließend sagt Bürgermeister Wassong, da Herr Toll bereits zwei Anfragen gestellt habe, beende er hiermit die Fragestunde für Einwohner.

Herr Toll können sich gerne über die Ergebnisse der Gesprächsrunde „Dorf im Gespräch“ in den Veranstaltungen „Bürgerdialog“ informieren.

### 2) Zukunftsplanung der Bäderlandschaft

1376-2014/2020

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat die Verwaltung in seiner Sitzung am 13. Oktober 2018 ermächtigt, weitere Prüfungen hinsichtlich eines interkommunalen Bades mit der Gemeinde Brüggen vorzunehmen. Hierzu wurde eine interkommunale Bäderkommission gegründet, die als Beratungsgremium bedarfsabhängig tagt und Empfehlungen an den Rat ausspricht. Die bisher vorgestellte Planungsvariante 3 der Deutschen Sportstättenbetriebs- und Planungs GmbH & Co. KG (DSBG) wurde von den Niederkrüchtener Mitgliedern der Bäderkommission und ihrer jeweiligen Fraktion mehrheitlich als zu risikoreich befunden. Der Rat der Gemeinde Brüggen hat daraufhin sei-



nen bisherigen Beschluss dahingehend erweitert, dass die dortige Verwaltung ebenfalls ermächtigt wurde, weitere Überlegungen hinsichtlich eines interkommunalen Bades mit der Gemeinde Niederkrüchten anzustrengen. Hierzu hat am 27. September 2019 ein Workshop unter Moderation der NRW-Bank stattgefunden.

Die Niederkrüchtener Mitglieder der Bäderkommission haben sich sodann am 29. Oktober 2019 nach eingehender Beratung mehrheitlich dafür ausgesprochen, den nachstehenden Vorschlag für eine zukünftige Gestaltung der Bäderlandschaft in den Gemeinden Brüggen und Niederkrüchten in die interkommunale Bäderkommission einzubringen:

1. Freibadsanierung ist zwingender Bestandteil der weiteren Überlegungen,
2. Investition zur Freibadsanierung wird alleine von der Gemeinde Niederkrüchten getragen,
3. Betriebskosten des Freibades ohne AfA werden zu gleichen Teilen von beiden Kommunen übernommen,
4. Planung eines bedarfsgerechten Familienbades unter Berücksichtigung des Maximalprinzips mit einem maximalen jährlichen Zuschussbedarf in Höhe von rd. 1 Mio. € und
5. Gründung/Eintritt in eine gemeinsame Betreibergesellschaft.

Die vorstehend genannten Punkte zur weiteren Gestaltung der Bäderlandschaft aus Sicht der Niederkrüchtener Mitglieder der Bäderkommission wurden in der Sitzung der interkommunalen Bäderkommission am 18. November 2019 ausführlich erläutert und beraten.

Nach reger Diskussion fassten die Mitglieder der interkommunalen Bäderkommission den Entschluss, eine neue Variante zur Errichtung eines interkommunalen Hallenbades mit einem maximalen jährlichen Zuschussbedarf von 1 Mio. € (500 T. € je Kommune) an einem geeigneten Standort (vorzugsweise Brimges-Gelände) von einem Fachplaner erstellen zu lassen. Des Weiteren soll der Betrieb der zukünftigen Bäder in den Gemeinden Brüggen und Niederkrüchten von einer gemeinsamen Betreibergesellschaft sichergestellt werden. Die Gemeinde Brüggen verfolgt bei einer interkommunalen Lösung weiter den Bau und Betrieb einer Sauna, wobei die Investitions- und Betriebskosten vollständig von der Gemeinde Brüggen getragen werden.

Da die Erfüllung der Pflichtaufgabe „Schulschwimmen“ weiterhin im Fokus der weiteren

Planungen stehen muss, ist die Sanierung des Freibades Niederkrüchten ausschließlich in Abhängigkeit von der Entscheidung über die Errichtung eines interkommunalen Hallenbades zu sehen. Die in der Studie des Planungsbüro Neugebauer dargestellten Synergieeffekte bei einer möglichen Errichtung eines Hallenbades am Standort des Freibades Niederkrüchten könnten gänzlich entfallen.

Ratsmitglied Gumbel ist der Auffassung, dass die Bäderkommission in dieser Angelegenheit keine eigene Entscheidung treffen könne; dies sei Sache des Rates. Weiterhin stellt Ratsmitglied Gumbel Fragen zu den Finanzierungs- und Betriebskosten der künftigen Gestaltung der interkommunalen Bäderlandschaft.

Bürgermeister Wassong erläutert, dass die interkommunale Bäderkommission eine Empfehlung ausgesprochen habe, über die der Rat zu entscheiden habe.

Sodann beantwortet Frau Schrievers die von Ratsmitglied Gumbel gestellten Fragen zu den zukünftigen Finanzierungs- und Betriebskosten.

Ratsmitglied Szallies spricht sich dafür aus, umgehend mit der Sanierung des Freibads zu beginnen und sich die Option offen zu lassen, ein Hallenbad nachträglich am Standort des Freibads zu errichten. Er beantragt somit, die Beschlussvorlage in Satz 4 entsprechend zu ändern.

Ratsmitglied Wahlenberg spricht sich für die Empfehlungen der Niederkrüchtener Mitglieder der Bäderkommission für die zukünftige Gestaltung der interkommunalen Bäderlandschaft aus und begründet dies. Er sagt, dass eine ganzheitliche Lösung erforderlich sei. Für die Erfüllung der Pflichtaufgabe „Schulschwimmen“ sei zwingend ein Hallenbad erforderlich.

Ratsmitglied Mankau sagt, die Empfehlung der Niederkrüchtener Mitglieder der Bäderkommission sei der richtige Schritt in dieser Angelegenheit und stelle einen Prüfauftrag dar. Nach entsprechendem Beschluss des Rates der Gemeinde Brüggen am 18. Dezember 2019 sollten bis Ende April 2020 Zahlen und konkrete Planungen vorgelegt werden, über die dann der Rat in seiner Sitzung am 12. Mai 2020 zu befinden habe.

Ratsmitglied Beines spricht sich für die Errichtung eines interkommunalen Erlebnisbades aus und begründet dies ausführlich.

Ratsmitglied Gumbel stellt sodann einzelne Szenarien dar, die nach seiner Auffassung dazu führen, dass es durch die Umsetzung des Beschlussvorschlags zu geringem Mehrwert für die Bürgerschaft und zu erheblichen Mehrkosten kommen könne. Er schlägt anschließend unter Beibehaltung des Absatzes 1 folgende Beschlussfassung vor:

Es soll ein kombiniertes Hallen- und Freibad in der Version geplant werden, welches ein Außenbecken und eine Liegewiese auf dem Brimges-Areal für einen Zuschussbedarf in Höhe von 1.400.000,00 EUR (700.000,00 EUR je Gemeinde) vorsehe. Es soll eine gemeinsame Bäderbetriebsgesellschaft gebildet werden. Der Betrieb einer Saunalandschaft wird der Gemeinde Brüggen bei Übernahme der Herstellungs- und Betriebskosten gestattet. Im Haupt- und Finanzausschuss soll eine mögliche Beteiligung der Gemeinde Niederkrüchten am Betrieb einer Saunalandschaft erörtert werden. Die Entscheidung über die Sanierung des Freibads wird bis zur Vorstellung der geplanten Varianten vertagt.

Ratsmitglied Szallies befürwortet die vorrangige Sanierung des Freibads.

Ratsmitglied Lasenga spricht sich für den vorliegenden Beschlussvorschlag der Verwaltung und die Ratsentscheidung über die Bäderlandschaft am 12. Mai 2020 aus.

Nach weiterer Aussprache, an der sich die Ratsmitglieder Krämer und Wahlenberg sowie Bürgermeister Wassung beteiligen, stellt Ratsmitglied Mankau den Antrag auf Schluss der Aussprache.

Der Rat beschließt mit 27 Stimmen bei 1 Gegenstimme und 5 Stimmenthaltungen den Schluss der Aussprache.

Ratsmitglied Gumbel beantragt sodann die geheime Abstimmung über den am weitest gehenden Beschlussvorschlag.

Für den Antrag des Ratsmitglieds Gumbel auf geheime Abstimmung votieren 6 Ratsmitglieder. Somit ist der Antrag abgelehnt, da die erforderliche Stimmenanzahl von 7 nicht erreicht worden ist.

Bürgermeister Wassong stellt sodann die einzelnen Beschlussanträge zur Abstimmung.

#### Beschlussvorschlag der FDP-Ratsfraktion:

- Die Verwaltung wird beauftragt, gemeinsam mit der Gemeinde Brüggen eine Variantenprüfung für ein interkommunales Hallenbad mit einem maximalen jährlichen Zuschussbedarf von 1.000.000,00 EUR (500.000,00 EUR je Kommune) an einem geeigneten Standort (vorzugsweise Brimges-Gelände) von einem Fachplaner erstellen zu lassen.
- Ebenfalls soll ein kombiniertes Hallen- und Freibad in der Version geplant werden, welches ein Außenbecken und eine Liegewiese auf dem Brimges-Gelände für einen Betrag in Höhe von 1.400.000,00 EUR (700.000,00 EUR je Gemeinde) beinhaltet.
- Es soll eine gemeinsame Bäderbetriebsgesellschaft gebildet werden.
- Der Betrieb einer Saunalandschaft wird der Gemeinde Brüggen bei Übernahme der Erstellungs- und Betriebskosten gestattet. Im Haupt- und Finanzausschuss soll eine mögliche Beteiligung der Gemeinde Niederkrüchten am Betrieb einer Saunalandschaft erörtert werden.
- Die Entscheidung zur Sanierung des Freibads wird bis zur Vorstellung der geplanten Varianten vertagt.

Der Rat lehnt mit 26 Stimmen bei 5 Gegenstimmen und 2 Stimmenthaltungen diesen Antrag ab.

#### Beschlussvorschlag der Ratsfraktion Bündnis 90/Die Grünen:

- Die Verwaltung wird beauftragt, gemeinsam mit der Gemeinde Brüggen eine Variantenprüfung für ein interkommunales Hallenbad mit einem maximalen jährlichen Zuschussbedarf von 1.000.000,00 EUR (500.000,00 EUR je Kommune) an einem geeigneten Standort (vorzugsweise Brimges-Gelände) von einem Fachplaner erstellen zu lassen.
- Des Weiteren soll der Betrieb der zukünftigen Bäder in den Gemeinden Brüggen und Niederkrüchten von einer gemeinsamen Betreibergesellschaft sichergestellt werden.

- Der Gemeinde Brüggen wird bei einer interkommunalen Lösung die Möglichkeit zum Bau und Betrieb einer Sauna bei Übernahme aller Kosten zugesagt.
- Die Verwaltung wird beauftragt, unmittelbar mit der Sanierung des Freibads Niederkrüchten zu beginnen und dabei ,wie in der Studie des Planungsbüros Neugebauer dargestellt, die technischen Anlagen so zu dimensionieren und anzulegen, dass ein Hallenbad dort später angeschlossen werden könnte.

Der Rat lehnt mit 27 Stimmen bei 6 Gegenstimmen diesen Antrag ab.

Ergänzender Beschlussvorschlag der Verwaltung:

- Die Verwaltung wird beauftragt, gemeinsam mit der Gemeinde Brüggen eine Variantenprüfung für ein interkommunales Hallenbad mit einem maximalen jährlichen Zuschussbedarf von 1.000.000,00 EUR (500.000,00 EUR je Kommune) an einem geeigneten Standort (vorzugsweise Brimges-Gelände) von einem Fachplaner erstellen zu lassen, mit der Maßgabe, dass Ende April 2020 aussagefähige Zahlen und konkrete Planungen vorliegen, über die der Rat in seiner Sitzung am 12. Mai 2020 entscheiden kann.
- Des Weiteren soll der Betrieb der zukünftigen Bäder in den Gemeinden Brüggen und Niederkrüchten von einer gemeinsamen Betreibergemeinschaft sichergestellt werden.
- Der Gemeinde Brüggen wird bei einer interkommunalen Lösung die Möglichkeit zum Bau und Betrieb einer Sauna bei Übernahme aller Kosten zugesagt.
- Auch soll vorbehaltlich der Entscheidung über die Errichtung eines Hallenbades – entweder als interkommunale oder als kommunale Lösung – die Sanierung des Freibades Niederkrüchten am bisherigen Standort ohne finanzielle Beteiligung der Gemeinde Brüggen erfolgen.

Der Rat beschließt mit 23 Stimmen bei 9 Gegenstimmen und 1 Stimmenthaltung entsprechend zu verfahren.

Das Landesgleichstellungsgesetz Nordrhein-Westfalen (LGG) verpflichtet jede Dienststelle mit mindestens 20 Beschäftigten, jeweils für den Zeitraum von drei bis fünf Jahren einen Gleichstellungsplan aufzustellen und fortzuschreiben. Gegenstand des Gleichstellungsplanes sind Maßnahmen zur Förderung der Gleichstellung, der Vereinbarkeit von Beruf und Familie und zum Abbau der Unterrepräsentanz von Frauen.

In den letzten Jahren wurden in der Gemeindeverwaltung bereits viele Schritte zur Verwirklichung der Chancengleichheit unternommen. Aus der Analyse der Beschäftigtenstruktur geht hervor, dass die Gemeinde Niederkrüchten dem Ziel einer paritätischen Besetzung in vielen Funktionen und Einkommensbereichen bereits sehr nahe gekommen ist.

Der Gleichstellungsplan wird daher wie in § 5 Abs. 10 LGG beschrieben als ein wesentliches Steuerungsinstrument der Personalplanung, insbesondere der Personalentwicklung, angesehen.

Die Gemeindeverwaltung wird zukünftig vom demografischen Wandel und damit einhergehend auch vom Fachkräftemangel betroffen sein. So wird sich die Suche nach gut ausgebildetem Personal zunehmend schwieriger gestalten. Es ist daher wichtig, die vorhandenen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zu halten, indem Strategien, Angebote und Konzepte entwickelt werden, die sich der individuellen Lebenssituation anpassen.

Bei der Aufstellung des Gleichstellungsplanes haben sich die Personalverantwortlichen im Einvernehmen mit der Gleichstellungsbeauftragten und dem Personalrat darauf verständigt, von den Auflistungen der in den einschlägigen Gesetzen sowie Vorschriften erwähnten Maßnahmen abzusehen.

Die Verwaltung hat den Entwurf eines Gleichstellungsplanes für die Zeit vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2025 erstellt. Mit In-Kraft-Treten sind Maßnahmen zu beruflichen Entwicklungen der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter und zur Schaffung von flexibleren Arbeits(zeit)-modellen nunmehr verbindlich festgelegt worden.

Jedes Ratsmitglied hat einen Entwurf des Gleichstellungsplanes 2020 – 2025 erhalten.

Der Rat fasst einstimmig folgenden Beschluss:

Der Gleichstellungsplan für die Zeit vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2025 wird entsprechend dem vorliegenden Entwurf beschlossen.

Eine Ausfertigung des beschlossenen Entwurfs des Gleichstellungsplans 2020-2025 ist dieser Niederschrift als Anlage beigefügt.

4) Steuerhebesätze im Haushaltsjahr 2020

1354-2014/2020

Die bereits durch den Rat der Gemeinde Niederkrüchten am 11.12.2018 beschlossene Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 beinhaltet in § 6 auch die Festsetzung der Steuerhebesätze. Nach den bisher vorliegenden Informationen zu den größten und wichtigsten Ertrags- und Aufwandspositionen kann trotz einiger Änderungen und Verschiebungen derzeit davon ausgegangen werden, dass auf den Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung verzichtet werden kann. So ist nach der aktuellen Steuerschätzung beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie nach der Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2020 bei den Schlüsselzuweisungen von Ertragseinbußen auszugehen, die jedoch durch erwartete Mehrerträge bei der Aufwands- und Unterhaltungspauschale und bei der Gewerbesteuer sowie durch eine zeitliche Verschiebung der Mittel aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz kompensiert werden können.

Gleichzeitig ist nach derzeitigem Stand damit zu rechnen, dass der Hebesatz zur allgemeinen Kreisumlage mit 35,7 % unverändert gegenüber 2019 bleibt und sich dadurch gegenüber dem Haushaltsansatz 2020 eine Ersparnis von rd. 400 T€ ergeben wird. Dieser positive Aspekt bei der allgemeinen Kreisumlage wird allerdings nach derzeitigem Ermittlungsstand durch die abermalige Erhöhung des Hebesatzes zur "Mehrbelastung für das Jugendamt" (+1,8 %-Punkte) vollständig aufgezehrt.

Der Entwurf des Gemeindefinanzierungsgesetzes 2020 sieht im Einzelnen die gleichen fiktiven Hebesätze wie in 2019 vor. Da bereits eine satzungsrechtliche Regelung besteht, ist kein erneuter Beschluss für die Beibehaltung der Steuerhebesätze erforderlich.

Der Rat nimmt die Informationen zu den Steuerhebesätzen mit der kurzen Prognose für das Haushaltsjahr 2020 zustimmend zur Kenntnis.

5) Erlass der Gebührensatzung zur Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen

1363-2014/2020

Für das Jahr 2020 wurde für die Friedhofsgebühren eine Gebührenkalkulation erstellt. Die wesentlichen Änderungen bei den einzelnen Gebührenarten sind im Folgenden dargestellt:

Grabnutzungsgebühren

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat am 25. September 2018 beschlossen, ab dem Jahr 2019 die Abschreibung nach dem Wiederbeschaffungszeitwert vorzunehmen. Die kalkulatorische Abschreibung für Abnutzung (AfA nach der Abschreibung aufgrund des Wiederbeschaffungszeitwertes) konnte bei der Kalkulation 2019 lediglich hochgerechnet werden. Inzwischen liegen die durch das KRZN ermittelten Kosten der AfA nach dem Wiederbeschaffungswert vor. Die Kosten sind nach dieser Ermittlung damit um rund 5.400,00 € höher als im Vorjahr angenommen. Dies beruht u.a. darauf, dass für die Berechnung beim Friedhof andere Indexwerte anzuwenden waren, als im Vorjahr angenommen. Weiterhin sind in diesen Kosten bereits geschätzte Abschreibungskosten für die künftige Urnenstelen-Anlage auf dem Friedhof Elmpt enthalten.

Für das Jahr 2020 wurden die Kosten für die laufenden Unterhaltungskosten im Vergleich zum Vorjahr um 2.000,00 € auf 3.000,00 € gesenkt. Dies ist u.a. darauf zurückzuführen, dass die bisher angesetzten Kosten für die rote Erde zur Wegeunterhaltung des Friedhofes Elmpt nicht mehr berücksichtigt worden sind, da die Wegeunterhaltung künftig, wie auch auf den Friedhöfen Niederkrüchten und Oberkrüchten, nach Vergabe des Vertrages zur Pflege der Friedhöfe durch den Unternehmer vorgenommen wird. Die Bewirtschaftungskosten konnten um 1.000,00 € gesenkt werden, da in 2019 die Kosten der Abfallentsorgung geringer waren als hochgerechnet. Der erhöhte Ansatz für die Abschreibung geringfügiger Wirtschaftsgüter ist dadurch bedingt, dass festgestellt wurde, dass die Kosten für die Bronzetafeln für die pflegefreien Urnengräber in Baumnähe nicht investiv abzuschreiben sind, sondern in vollem Umfang im jeweiligen Jahr anfallen. Es wurden somit für 8 angenommene Fälle entsprechende Kosten eingestellt.

Es ist vorgesehen, noch bis zum Jahresende die europaweite Ausschreibung für die Verträge zur Pflege und Unterhaltung der Friedhöfe bekannt zu machen. Da keine Schätzung der künftigen Kosten gemacht werden kann, werden nochmals die bisheri-



gen Unternehmerkosten angesetzt. Diese wurden lediglich im Bereich des Friedhofes Elmp um die geschätzten Kosten für die Pflege der künftigen Urnenstelen-Anlage erhöht. Im Bereich der Personal- und Verwaltungskosten erhöhen sich die Kosten im Vergleich zum Vorjahr. Im Vorjahr war der Personalaufwand für die hauptsächlich im Friedhofsbereich tätige Mitarbeiterin gesenkt worden, da diese aufgrund der personellen Situation im Ordnungsamt Vertretungstätigkeiten wahrnehmen musste und für den Friedhofsbereich nur die unbedingt anfallenden und nicht aufschiebbaren Aufgaben erledigen konnte. Nach der diesjährigen Umstrukturierung im Ordnungsamt nimmt die Mitarbeiterin nunmehr zu 95 % ihrer wöchentlichen Arbeitszeit von 20 Stunden Tätigkeiten im Bereich Friedhof wahr. Durch diese Erhöhung wird es u.a. möglich, die erforderlichen Abstimmungen mit den Friedhofsgärtnern zu intensivieren, einen umfangreichen Service für die Bürger zu gewährleisten sowie durch die Pflege des vorhandenen Bearbeitungsprogrammes einen besseren Überblick über die Ausnutzung der Friedhöfe zu haben und damit eine wirtschaftliche Belegung der Grabflächen steuern zu können. Die Kosten erhöhen sich entsprechend. Der im vergangenen Jahr angesetzte, einmalig zu zahlende Betrag für die Fremdkosten der Ausschreibung der Verträge für die Friedhofsunterhaltung mit 15.000,00 € wurde für 2020 nicht mehr berücksichtigt.

Es entstehen Gesamtkosten für die Friedhofsunterhaltung in Höhe von 191.702,34 € (Vorjahr 189.568,59 €). Die Kosten, abzüglich des Grünflächenanteiles von 10 %, hier nach 172.532,11 €, sind auf die Anzahl der geschätzten Grabnutzungsrechte 2020 nach dem Äquivalenzprinzip zu verteilen.

Ab der Kalkulation für das Jahr 2019 wurde bei der Äquivalenzberechnung entsprechend der Rechtsprechung auch der Faktor „Wahl und Gestaltung“ berücksichtigt. Für 2020 waren erstmals Äquivalenzziffern für die neue Bestattungsform der Urnenkammern zu ermitteln. Weiterhin wurde die Äquivalenzziffer für den Investitionsaufwand für die pflegefreien Urnengräber in Baumnähe gesenkt, da wie oben bereits ausgeführt, die Kosten für die Namenstafeln nicht investiv abgeschrieben werden, sondern insgesamt als Aufwand angesetzt werden müssen. Dies hat zur Folge, dass die Kosten für die Tafeln als gesonderte Teilgebühr aus dem Gesamtaufwand herauszunehmen und der entsprechenden Bestattungsform zuzuordnen sind. Im Ergebnis entsprechen nach der Umstellung jedoch die Gebühren für die Gräber in Baumnähe denen nach der bisherigen Berechnung.

Für die Berechnung wurden die Gesamtfallzahlen des Vorjahres angesetzt. Hierbei wurden aufgrund der festgestellten Nachfrage in diesem Jahr die Fälle für die pflege-

freien Urnengräber in Baumnähe, die seit 2018 angeboten werden, erhöht. Für die Urnenkammern wurde eine geschätzte Zahl von 5 Fällen angesetzt. Diese geänderten bzw. neu anzusetzenden Fallzahlen wurden zur Beibehaltung der Gesamtfälle entsprechend bei den Urnenwahlgräbern abgezogen. Nach Vorliegen weiterer Erkenntnisse über die Fallzahlen bei den neuen Bestattungsformen müssen diese voraussichtlich im nächsten Jahr nochmals an die Entwicklung angepasst werden.

Aus den Jahren 2017 und 2018 sind insgesamt noch Überdeckungen von rund 40.600,00 € auszugleichen. Überdeckungen müssen nach den Vorschriften des KAG NRW innerhalb von 4 Jahren nach ihrer Entstehung ausgeglichen werden. Für die Kalkulation 2020 soll auf alle Gebührenarten ein Betrag von insgesamt 17.820,00 € eingesetzt werden. Mit dem Restbetrag können dann mögliche Kostensteigerungen nach der Neuausschreibung aufgefangen werden. Für die Grabnutzungsgebühr wird, wie im Vorjahr, ein Anteil von 7.700,00 € eingesetzt. Insgesamt werden somit Kosten in Höhe von 164.832,11 € verteilt (Vorjahr 162.911,73 €). Im Wesentlichen können die Grabnutzungsgebühren hiernach gehalten werden. Durch die Umverteilung nach Einführung der Gebühr für die Urnenkammern, erfolgt sogar überwiegend eine leichte Senkung der bisherigen Gebühr.

| <b>Grabart</b>   | <b>Gebühr 2020</b> | <b>Gebühr bisher</b> | <b>Veränderung um</b> |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------|
| Reihengrabstätte Kinder bis 5 Jahre                                  | 1.381,00 €         | 1.362,00 €           | 1,4 %                 |
| Reihengrabstätte Personen über 5 Jahre                               | 1.629,00 €         | 1.636,00 €           | -0,4 %                |
| Pflegefreie Reihengrabstätte   | 1.877,00 €         | 1.910,00 €           | -1,7 %                |
| Wahlgrabstätte   | 2.013,00 €         | 2.056,00 €           | -2,1 %                |
| Wahlgrabstätte mit Tiefenlage  | 2.137,00 €         | 2.193,00 €           | -2,6 %                |
| Urnenwahlgrabstätte  | 1.567,00 €         | 1.567,00 €           | 0,0 %                 |
| Pflegefreie Urnengrabstätte  | 1.629,00 €         | 1.636,00 €           | -0,4 %                |
| Pflegefreie Urnengrabstätte in Baumnähe                              | 1.941,00 €         | 1.979,00 €           | -1,9 %                |
| Anonyme Urnengrabstätte  | 1.381,00 €         | 1.362,00 €           | 1,4 %                 |
| Urnenkammer  | 1.877,00 €         |                      |                       |
| Nacherwerb Wahlgrabstätte  | 67,00 €            | 69,00 €              |                       |
| Nacherwerb Wahlgrabstätte mit Tiefenlage                             | 71,00 €            | 73,00 €              |                       |
| Nacherwerb Urnenwahlgrabstätte                                       | 63,00 €            | 63,00 €              |                       |
| Nacherwerb bzw. Erwerb vor Eintritt des Todesfalles für Urnenkammern | 75,00 €            |                      |                       |

### Bestattungsgebühren

Im Bereich der Bestattungsgebühren wurden ebenfalls die Gesamtzahlen beibehalten. Abschreibungen und Verzinsung sinken gegenüber dem Vorjahr geringfügig. Da nach der Neuausschreibung der Unternehmer den Sargversenkungswagen, Verbau etc. zu stellen hat, entfallen die bisher hierfür angesetzten Kosten für die Inspektionen. Die Personalkosten sind auch hier aus den oben beschriebenen Gründen gestiegen. Da bisher keine Kosten für die Bestattung in den Urnenkammern anzusetzen waren und die Ausschreibung der künftigen Verträge noch ansteht, wird zunächst davon ausgegangen, dass die Kosten hierfür aufgrund einer Mischkalkulation dieselbe Höhe haben werden, wie die übrigen Urnenbestattungen. Sollte sich nach der Ausschreibung etwas anderes ergeben, wird dies ab der Kalkulation 2021 berücksichtigt.

Es sind somit im Bereich der Bestattungen Kosten von insgesamt 26.942,95 € anzusetzen (Vorjahr 24.348,45 € - ohne Einsatz aus der Rücklage). In 2020 sollen der Rücklage 2.600,00 € entnommen werden. Hiernach ergeben sich umzulegende Kosten in Höhe von 24.342,95 €. Aufgrund des Wegfalls der bisher nur auf die Erdgräber verteilten Kosten, ändert sich die Verteilung der Kosten. Nach den o.a. umzulegenden Kosten steigt die Bestattungsgebühr für die Urnenbestattungen um 5,00 €, die Kosten für die Erdbestattungen sinken entsprechend.

Die Gebühren betragen somit:

| <b>Grabart</b>                                       | <b>Gebühr 2020</b> | <b>Gebühr bisher</b> |
|--|--------------------|----------------------|
| Reihengrabstätte Kinder bis 5 Jahre                  | 214,00 €           | 221,00 €             |
| Reihengrabstätte Personen über 5 Jahre               | 393,00 €           | 401,00 €             |
| Wahlgrabstätte, Bestattung e. Kindes bis 5 Jahren    | 214,00 €           | 221,00 €             |
| Wahlgrabstätte, Bestattung einer Person über 5 Jahre | 385,00 €           | 392,00 €             |
| Wahlgrabstätte mit Tiefenlage                        | 459,00 €           | 466,00 €             |
| Urnenbeisetzungen                                    | 151,00 €           | 146,00 €             |
| Urnenbeisetzungen in Urnenkammern                    | 151,00 €           |                      |

### Gebühren für die Nutzung des Trauerraumes

Für die Trauerräume erhöht sich die AfA aufgrund des nunmehr anzuwendenden Indexes um rund 850,00 €. Aufgrund der gestiegenen Kosten musste der Ansatz für die Unterhaltung und Bewirtschaftung um 100,00 € erhöht werden. Auch hier steigen entsprechend den o.a. Erläuterungen die Personal- und Verwaltungskosten. Die übrigen

Kosten ändern sich nur unwesentlich. Für die Nutzung der Trauerräume wurde dieselbe Fallzahl angesetzt wie im Vorjahr. Insgesamt entstehen Kosten in Höhe von 14.640,71 € (Vorjahr 12.928,45 €). Hieraus ergibt sich eine Gebühr von 257,00 € (Vorjahr 227,00 €) Um die bisherige Gebühr von 198,00 € nochmals halten zu können, wird ein Betrag aus der Rücklage in Höhe von 3.350,00 € eingesetzt (Vorjahr 1.650,00 €).

#### Gebühren Zellen

Für die Zellen erhöht sich die AfA um rund 350,00 €. Im Bereich der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Zellen mussten die Kosten um 600,00 € erhöht werden. Wie oben steigen die Personal- und Verwaltungskosten. Die übrigen Kosten ändern sich nur unwesentlich. Insgesamt entstehen Kosten von 8.973,70 € (Vorjahr 7.277,23 €). Es wird von derselben Fallzahl ausgegangen wie im Vorjahr. Ohne Einsatz aus der Rücklage würden die Gebühren 219,00 € (Vorjahr 178,00 €) für die Aufbahrungen und 102,00 € (Vorjahr 81,00 €) für die Urnenaufbewahrung betragen. Um die Gebühren des Vorjahres halten zu können, wird bei den gemeinsamen Kosten ein Betrag aus der Rücklage in Höhe von 4.170,00 € eingesetzt (Vorjahr 2.450,00 €). Hierdurch bleibt die Gebühr für die Aufbahrung in der Zelle mit 118,00 € und die Gebühr für die Aufbewahrung einer Urne mit 51,00 € bestehen.

#### Gebühren für Ausgrabungen und Umbettungen

Die Gebühren für Ausgrabungen und Umbettungen ändern sich gegenüber den Gebühren des Vorjahres nicht.

#### Verwaltungsgebühren

Die Verwaltungsgebühren für die Erteilung von Erlaubnissen erhöhen sich von 26,50 € auf 27,00 €.

Der Rat fasst einstimmig folgenden Beschluss:

Die Gebührensatzung zur Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen wird entsprechend dem vorliegenden Entwurf beschlossen.

Eine Ausfertigung des beschlossenen Entwurfs der Gebührensatzung zur Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen ist dieser Niederschrift als Anlage beigefügt.

6) Erlass der Satzung über die Höhe der Abwasserbeseitigungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten 1362-2014/2020

Für die Abwasserbeseitigungsgebühren 2020 wurde eine Gebührenkalkulation erstellt. Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat am 25. September 2018 beschlossen, ab dem Jahr 2019 die Abschreibung nach dem Wiederbeschaffungszeitwert vorzunehmen. Die kalkulatorische Abschreibung für Abnutzung (AfA nach der Abschreibung aufgrund des Wiederbeschaffungszeitwertes) konnte bei der Kalkulation 2019 nur als hochgerechneter Gesamtbetrag angegeben werden. Inzwischen liegen die durch das KRZN ermittelten Kosten der AfA nach dem Wiederbeschaffungswert nach Anlagenklassen vor. Diese können nunmehr im Einzelnen der Kalkulation entnommen werden. Die Kosten sind hiernach und unter Einbeziehung neuer Anlagen um rund 88.500,00 € höher als im Vorjahr. Die Kosten der Verzinsung sind weiter gesunken. Für die Kosten der Unterhaltung und Bewirtschaftung wurden generell die angesetzten Kosten des Doppelhaushaltes für das Jahr 2020 berücksichtigt. Aufgrund der enorm gestiegenen Kosten für Bauleistungen sind die Instandhaltungskosten um 92.000,00 € erhöht worden. Insgesamt steigen die Kosten der Unterhaltung und Bewirtschaftung um rund 65.000,00 €.

Die Personalaufwendungen im Bereich der Beschäftigten der Gruppenkläranlage haben sich aufgrund der Tarifierhöhungen gegenüber dem Jahr 2019 um rund 7.200,00 € erhöht. Eine Kostenerhöhung ist auch im Bereich der Beschäftigten mit einem Büroarbeitsplatz zu verzeichnen; dies wirkt sich auch auf den sächlichen Verwaltungskosten im Rathaus aus.

Für das Jahr 2020 wurden keine Kosten des Bauhofes mehr für die Abnahme und Verplombung von Zwischenzählern angesetzt. Aufgrund der enorm gestiegenen Zahl der Zwischenzähler, derzeit rund 900 Stück (hiervon wurden in den letzten beiden Jahren insgesamt etwa 450 neue Zähler angemeldet) kann eine Abnahme und Verplombung bei Neu- und Folgeeinbau durch die Mitarbeiter nicht mehr geleistet werden. Nach der Satzung haben die Gebührenpflichtigen den Nachweis durch einen geeichten und verplombten Wasserzähler auf eigene Kosten zu erbringen. Daher soll das Nachweisverfahren insoweit geändert werden, dass bei Einbau der Eigentümer (bzw. der Installateur) den Zähler selbst verplombt und entsprechende Fotos an die Gemeinde per E-Mail sendet, auf der die Details des Zählers, die Verplombung und die Umgebung des Einbauortes zu erkennen sind.

Insgesamt erhöhen sich die Aufwendungen für die Abwasserbeseitigung gegenüber dem Vorjahr um rund 136.700,00 €.

Für die Berechnung der Schmutzwassergebühr werden die anteiligen Kosten auf den Frischwasserverbrauch 2018 umgelegt. Die Mengen sind gegenüber dem Vorjahr erheblich gestiegen. Die Verteilungsflächen für die Niederschlagswassergebühr haben sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund der angeschlossenen Neubauten erhöht.

Im vergangenen Jahr wurden die Überdeckungen aus Vorjahren bis auf einen Betrag von rund 10.700,00 € aufgelöst, um einen Teil der Erhöhung aufgrund der Umstellung der Abschreibung aufzufangen. Die Nachkalkulation 2018 hat hauptsächlich aufgrund erhöhter Unterhaltungsaufwendungen eine Unterdeckung von rund 116.800,00 € ergeben. Da aufgrund der extrem gestiegenen Baukosten für 2019 wiederum eine Unterdeckung zu erwarten ist, soll der gerundete Betrag von 116.000,00 € bei der Kalkulation 2020 ausgeglichen werden. Nach Einsatz des Anteiles aus der Unterdeckung beträgt der berechnete Gebührensatz für das Schmutzwasser 3,46 € je m<sup>3</sup> und für das Niederschlagswasser 1,19 € je m<sup>2</sup>.

Entsprechend des Ratsbeschlusses vom 25.09.2018 sollen die Gebührenpflichtigen nicht sofort mit der gesamten Erhöhung durch die Umstellung der Abschreibungsbasis belastet werden. Vielmehr sollen die Gebührensätze stufenweise bis zum Jahr 2025 erhöht werden und zwar durch eine Beschränkung der Erhöhung, die sich aufgrund der Umstellung auf den Wiederbeschaffungszeitwert ergibt, von rund 3 % je Jahr.

Zur Ermittlung der hiernach festzusetzenden Gebührensätze wurde neben der Kalkulation mit der AfA nach dem Wiederbeschaffungszeitwert die Kalkulation mit der AfA nach dem Anschaffungs- und Herstellungswert durchgeführt. Hiernach würde sich ein Gebührensatz von 2,84 €/m<sup>3</sup> für Schmutzwasser und von 0,98 €/m<sup>2</sup> für Niederschlagswasser ergeben. Unter Berücksichtigung einer Erhöhung um 3 % betragen die festzusetzenden Gebührensätze somit 2,93 €/m<sup>3</sup> (Vorjahr 2,83 €/m<sup>3</sup>) bei der Schmutzwassergebühr und 1,01 €/m<sup>2</sup> (Vorjahr 0,93 €/m<sup>2</sup>) bei der Niederschlagswassergebühr. Für die Berechnung der Gebühren für die Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben wurden jeweils die Kosten der Abfuhr durch den Unternehmer, die notwendigen Verwaltungskosten sowie der Anteil der Kläranlage, der auf die Klärung des angelieferten Klärschlammes und Abwassers entfällt, ermittelt und auf die voraussichtlichen Abfuhrmengen verteilt. Bei den Kleinkläranlagen ist bei der Ermittlung der Abfuhrmengen zu berücksichtigen, dass hier nur eine 2-jährige Abfuhr vorgeschrieben ist und auch überwiegend bei den einzelnen Anlagen so erfolgt.

Bereits im Jahr 2018 sind die Unternehmerpreise für die Abfuhr deutlich gestiegen. Bislang konnten die Gebührensätze durch den Einsatz von Überdeckungen, die sich aus dem Bereich „Kanal“ ergeben haben, jahrelang gehalten, bzw. im Vorjahr erstmalig moderat erhöht werden. Bereits im Vorjahr wurde ausgeführt, dass in jedem Fall noch die verbleibende Überdeckung aus dem Jahr 2017 in Höhe von rd. 10.700,00 € dazu verwandt werden soll, um die Gebühren für den „Kanal auf Rädern“ stufenweise moderat zu erhöhen. Die Überdeckung ist spätestens bis zur Kalkulation 2021 aufzulösen. Somit kann eine Milderung der Erhöhung der Gebührensätze noch in diesem und im kommenden Jahr erreicht werden.

Nach den ermittelten Kosten und voraussichtlichen Abfuhrmengen ergibt sich ohne einen Einsatz aus Überdeckungen für die Abfuhr von Klärschlamm aus Kleinkläranlagen eine Gebühr in Höhe von 24,96 €/m<sup>3</sup> Abfuhrmenge (Vorjahr 26,72 €/m<sup>3</sup>). Es soll für 2020 ein Betrag von insgesamt 406,00 € eingesetzt werden (Rücklageneinsatz Vorjahr 861,00 €); damit beträgt die Gebühr 22,50 € je m<sup>3</sup> (Vorjahr 20,00 €/m<sup>3</sup>). Für die Abfuhr von Abwasser aus abflusslosen Gruben beträgt der Gebührensatz ohne Einsatz aus Überdeckungen 20,03 €/m<sup>3</sup> Abfuhrmenge (Vorjahr 20,29 €/m<sup>3</sup>). Auch hier soll durch den Einsatz eines Anteils aus der Rücklage in Höhe von 4.550,00 € (Vorjahr 6.860,00 €) die Erhöhung verringert werden. Die Gebühr für 2020 beträgt danach 17,00 € je m<sup>3</sup> (Vorjahr 15,40 €/m<sup>3</sup>).

Der Rat fasst mit 31 Stimmen bei 2 Gegenstimmen folgenden Beschluss:

- Der Gebührenkalkulation wird zugestimmt. Die Festsetzung bei den Kanalbenutzungsgebühren erfolgt jedoch nicht mit den berechneten Beträgen, sondern mit 2,93 € je m<sup>3</sup> bei den Schmutzwassergebühren und mit 1,01 € je m<sup>2</sup> bei den Niederschlagswassergebühren. Die Gebühren für die Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben werden entsprechend der jedem Ratsmitglied vorliegenden Gebührenkalkulation festgesetzt.
- Die Satzung über die Höhe der Abwasserbeseitigungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten wird entsprechend dem vorliegenden Entwurf beschlossen.

Eine Ausfertigung des beschlossenen Entwurfs der Satzung über die Höhe der Abwasserbeseitigungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten ist dieser Niederschrift als Anlage beigefügt.

7) Erlass der Satzung über die Höhe der Abfallentsorgungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten 1361-2014/2020

Für die Abfallentsorgungsgebühren 2020 wurde eine Gebührenkalkulation erstellt. Die wesentlichen Änderungen bei den einzelnen Systemen sind im Folgenden dargestellt:

System Graue Tonne (incl. Braune Tonne)

Die Fa. Gehrke hat einen Antrag auf Preisanpassung ab dem 01.01.2020 gestellt. Nach Prüfung sind die Einheitspreise entsprechend den Vertragsregelungen um 3,1 % zu erhöhen. Dies ist die erste Entgelterhöhung seit dem Jahr 2015 (Vertragsbeginn). Die Anzahl der Behälter ist sowohl bei den Grauen Tonnen, den Braunen Tonnen und den Blauen Tonnen gegenüber der Kalkulation 2019 weiterhin gestiegen; was außerdem zu höheren Unternehmerkosten führt. Im Bereich Sperrgut / Altholzabfuhr sind aufgrund der Hochrechnung die Abfuhrmengen im Vergleich zum Vorjahr geringer anzusetzen, so dass hier die Kosten trotz der Entgeltsteigerung in etwa gleich bleiben. Bei den Elektro-Altgeräten ist eine weitere Mengensteigerung zu verzeichnen, insofern war hier ein niedrigerer Staffelpreis anzusetzen. Insgesamt steigen die Unternehmerkosten um rund 13.100,00 €

Im Jahr 2020 werden sich die Entsorgungsgebühren nach Rücksprache mit dem Kreis Viersen gegenüber dem Jahr 2019 nicht ändern. Die Entsorgungskosten wurden mit den ermittelten Mengen berechnet, hier ergibt sich aufgrund der Mehrmengen beim Hausmüll eine Erhöhung; im Bereich der kompostierbaren Abfälle sinken die Mengen, somit waren hier geringere Kosten anzusetzen. Somit steigen die Entsorgungskosten insgesamt um etwa 700,00 €. Im Bereich der Aufwendungen des Bauhofes sinken die Kosten für die Beseitigung von wilden Müllablagerungen geringfügig. Die Leerung der Abfallbehälter wird seit April 2019 nicht mehr durch den Bauhof vorgenommen. Hier erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Lankes Entsorgung. Die Aufwendungen sind hier um rund 4.670,00 € höher als im Vorjahr für den Bauhof kalkuliert. Bei der Nachkalkulation 2018 waren jedoch die tatsächlich angefallenen Kosten beim Bauhof um etwa 2.150,00 € höher, als die für die Fa. Lankes ermittelten Kosten. Die Aufwendungen sowie die Erträge im Bereich der Altkleider/Altschuhe waren aufgrund der Preise der Neuausschreibung des Kreise Viersen anzusetzen. Hier war insgesamt festzustellen, dass die Erträge geringer sind als die Aufwendungen. In diesen Fällen hat die Gemeinde entsprechend der Vereinbarung mit dem Kreis Viersen weder Kosten zu tragen, noch erhält sie Gutschriften. Somit wurden sowohl bei Aufwendungen als auch bei den Erträgen jeweils 0,00 € angesetzt. Die Gesamtausgaben im System Graue Tonne



sind um rund 4.900,00 € gegenüber dem Vorjahr gesunken. Für die Papiererstattung wird ein Festpreis zuzüglich einem monatlich variablen Wert in Höhe des oberen Euwid – Preises für gemischtes Altpapier gezahlt. Der Festpreis beträgt in 2020 nach Auskunft des Kreises Viersen nochmals 55,00 €/t. Der obere Euwid-Wert ist gegenüber dem Vorjahr aufgrund der Marktlage weiterhin gesunken. Es wird für 2020 aufgrund der aktuellen Marktlage von rund 10,00 €/t ausgegangen. Somit konnte als Erstattungspreis nur noch ein Betrag von insgesamt 65,00 €/t (Vorjahr 75,00 €/t) angesetzt werden. Hieraus ergibt sich eine geringere Erstattung gegenüber dem Ansatz des Vorjahres von rund 10.000,00 €. Wie oben ausgeführt, wird die Gemeinde im kommenden Jahr keine Gutschriften aus dem Verkauf der Altkleider und Altschuhe erhalten. Insofern sind hier die Erlöse mit 0,00 € anzusetzen. Insgesamt sind die Erträge aus den Verkaufserlösen um 41.400,00 € vermindert.

Die Einwohnergleichwerte sind im Verhältnis zum Vorjahr weiter gestiegen.

Die Gesamtaufwendungen (Ausgaben abzüglich Erlöse, ohne Berücksichtigung eines Rücklageneinsatzes) sind um 35.890,05 € höher als im Vorjahr. Ohne den Einsatz von Überdeckungen aus Vorjahren ergibt sich ein Gebührensatz in Höhe von 78,66 € (Vorjahr 76,92 €). Nach den Vorschriften des KAG NRW sind Überdeckungen innerhalb von 4 Jahren nach ihrer Entstehung auszugleichen. Derzeit betragen die noch auszugleichenden Überdeckungen rund 83.000,00 €. Für die Kalkulation 2020 sollen im System Graue Tonne 61.000,00 € eingesetzt werden. Der Restbetrag wird voraussichtlich insgesamt zum Ausgleich der nicht realisierbaren Papier- und Altkleidererstattungen im Jahr 2019 benötigt. Nach Einsatz aus der Rücklage ergibt sich ein Gebührensatz von 75,00 € je Einwohnergleichwert (Vorjahr 73,00 €).

#### Gebührenabschlag für die Eigenkompostierer

Der Gebührenabschlag für Eigenkompostierer wurde aufgrund der entstehenden Kosten für die Biotonne nach dem Anteil der nicht als Vorhaltekosten anzusetzenden Kostenanteile ermittelt. Der Gebührenabschlag bleibt hiernach mit 25,00 € bestehen. Dies entspricht einem Abschlag von 29,8 %. Ein Gebührenabschlag von rund 30% wird von der Rechtsprechung als angemessen beurteilt.

#### Abfallsack

Der Gebührensatz für den Abfallsack würde rechnerisch 3,20 € betragen. Aufgrund möglicher Änderungen der Entsorgungsgebühren ab 2021 sowie im Hinblick auf eine Kontinuität für die Verkaufsstellen soll der bisherige Gebührensatz von 3,50 € für 2020 beibehalten werden. Die hieraus erzielten Mehreinnahmen wurden zur Reduzierung der Kosten im System Graue Tonne eingesetzt.

### Blaue Tonne (als Zusatzbehälter)

In den Jahren 2018 und 2019 konnten die Blauen Tonnen als Zusatzbehälter kostenfrei angeboten werden. Aufgrund der gesunkenen Papiererstattung ist dies in 2020 nicht mehr möglich. Die Rücklage wurde dem System der Grauen Tonne, in dem jedem Haushalt eine blaue Tonne zur Verfügung gestellt wird, zugerechnet, da diese Entlastung allen Gebührenpflichtigen zu Gute kommt. Die berechneten Gebühren in Höhe von 8,00 €/Jahr (240 l), 10,50 €/Jahr (1100 l 4-wöchentlich) und 13,70 €/Jahr (1100 l 2-wöchentlich) sind jedoch moderat.

### Braune Tonne (als Zusatzbehälter)

Es können von den Grundstückseigentümern kostenpflichtige weitere Biotonnen bestellt werden. Es werden 120 l – Behälter und 240 l – Behälter zur Verfügung gestellt. Die Gebühren hierfür wurden für den 120 l – Behälter wie im Vorjahr mit 58,50 € und mit 89,20 € für den 240 l – Behälter (Gebühr Vorjahr 89,50 €) berechnet.

Der Rat fasst einstimmig folgenden Beschluss:

Die Satzung über die Höhe der Abfallentsorgungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten wird entsprechend dem vorliegenden Entwurf beschlossen.

Eine Ausfertigung des beschlossenen Entwurfs der Satzung über die Höhe der Abfallentsorgungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten ist dieser Niederschrift als Anlage beigefügt.

- 8) Erlass der Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Festsetzung der Gebühren-sätze für die Gewässerunterhaltung 1356-2014/2020

Für die Gebühren für die Umlage des Gewässerunterhaltungsaufwandes des Schwalmverbandes 2020 wurde eine Gebührenkalkulation erstellt. Bei den Kosten erhöht sich der Unterbeitrag an den Schwalmverband um rund 23.750,00 €; Kosten für den Gewässerausbau fallen in 2020 nicht an. Aufgrund des umfangreichen Änderungsdienstes waren die Stunden der Sachbearbeiterin hierfür zu erhöhen; insofern erhöht sich der Verwaltungsaufwand entsprechend. Der umzulegende Aufwand beträgt insgesamt 209.477,03 €. Für die Kalkulation wurden die mit Stand vom 04. November 2019 festgestellten Flächen im Schwalmverbandsgebiet zu Grunde gelegt. Zu den erfassten versiegelten Flächen wurden geschätzt rund 34.000 m<sup>2</sup> für die restlichen, noch

nicht in die Datenbank eingepflegten Flächen von Campingplätzen berücksichtigt.

Nach dem vorgeschriebenen Verteilungsschlüssel sind die Kosten wie folgt aufzuteilen:

1. für die versiegelten Flächen mit 90%, somit insgesamt 188.529,33 €
2. für die unversiegelten Flächen mit 10%, somit insgesamt 20.947,70 €.

Diese Kosten sind auf die Grundstücksflächen nach Quadratmetern zu verteilen. Als Verteilungsflächen werden für die versiegelten Flächen 4.105.019 m<sup>2</sup> und für die unversiegelten Flächen 42.931.157 m<sup>2</sup> zu Grunde gelegt.

Die Gebühren betragen hiernach

1. für die versiegelten Flächen 0,0459 € je m<sup>2</sup> (Vorjahr 0,0405 €)
2. für die unversiegelten Flächen 0,0005 € je m<sup>2</sup> (Vorjahr 0,0004 €).

Der Rat fasst mit 31 Stimmen bei 2 Gegenstimmen folgenden Beschluss:

Die Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Festsetzung der Gebührensätze für die Gewässerunterhaltung wird entsprechend dem vorliegenden Entwurf beschlossen.

Eine Ausfertigung des beschlossenen Entwurfs über die Festsetzung der Gebührensätze für die Gewässerunterhaltung ist dieser Niederschrift als Anlage beigefügt.

9) Straßenreinigungsgebühren im Jahr 2020

1353-2014/2020

Für die Straßenreinigungsgebühren 2020 wurde eine Gebührenkalkulation erstellt. Die Kehrichtmenge im Jahr 2018 hat rund 193 t betragen und liegt damit unter der kalkulierten Menge für 2019. Die Hochrechnung für 2019 ergibt eine Kehrichtmenge von rund 211 t. Für die Kalkulation 2020 werden daher 211 t angesetzt (Vorjahr 222 t). Die Kosten der Verwertung wurden entsprechend berechnet. Die Verwaltungskosten ändern sich nur geringfügig. Die berechnete Gebühr für das Jahr 2020 beträgt 0,77 € je lfdm (Vorjahr 0,77 €). Aufgrund der letzten Berechnungen der Über- und Unterdeckungen besteht insgesamt noch eine Rücklage von 1.108,03 €. Entsprechend den Vorschriften des KAG NRW sind Kostenüberdeckungen spätestens innerhalb von 4 Jahren auszugleichen. Da die Gebühr ohne Einsatz aus der Rücklage gehalten werden kann, soll die o.a. Überdeckung in den kommenden Jahren zum Ausgleich von Kostensteigerungen oder Unterdeckungen verwandt werden.

Der Rat fasst einstimmig folgenden Beschluss:

Der Beibehaltung des bisherigen Gebührensatzes der Straßenreinigungsgebühren entsprechend der vorliegenden Gebührenkalkulation wird zugestimmt.

10) Aufstellungsverfahren zum Landschaftsplan "Grenzwald/Schwalm" 1344-2014/2020

Der Kreis Viersen stellt derzeit den Landschaftsplan „Grenzwald/Schwalm“ auf. Zu dem Verfahren findet aktuell die frühzeitige Beteiligung der Gemeinden innerhalb des Plan-gebiets, dem neben der Gemeinde Niederkrüchten noch die Gemeinden Brüggen und Schwalmthal sowie die Stadt Nettetal angehören, statt. Die Gemeinde Niederkrüchten hat bis zum 20. Dezember 2019 Gelegenheit, zum Planentwurf Stellung zu nehmen. Vertreter der Unteren Naturschutzbehörde des Kreises Viersen haben den Entwurf des Landschaftsplanes in der Sitzung des Planungs-, verkehrs- und Umweltausschusses am 26. September 2019 vorgestellt.

Die Gemeinde Niederkrüchten ist durch den Entwurf des Landschaftsplanes erheblich betroffen. Von ca. 1.070 ha geplanten neuen Naturschutzflächen im Gemeindegebiet sind ca. 600 ha im Eigentum der Gemeinde Niederkrüchten. Der von der Verwaltung erstellte Entwurf der Stellungnahme hat diesen Umstand besonders im Fokus. Der Entwurf der Stellungnahme liegt jedem Ratsmitglied vor.

Bürgermeister Wassong beantwortet Fragen der Ratsmitglieder Mankau und Wahlenberg zum weiteren Verfahrensablauf und zu möglichen politischen Aktivitäten. Die Verwaltung werde prüfen, inwieweit sie gegebenenfalls Rechtsmittel gegen die Festsetzung des Landschaftsplans einlegen werde.

Der Rat beauftragt mit 29 Stimmen bei 4 Stimmenthaltungen die Verwaltung, die als Anlage der Sitzungsvorlage beigefügte Stellungnahme zum Landschaftsplanentwurf gegenüber dem Kreis Viersen abzugeben.

11) Einleitungsbeschluss zum Bebauungsplan Elm-129 "Schulstraße/Wilhelmstraße" 1336-2014/2020

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat in seiner Sitzung am 02. Juli 2019 den Mas-

terplan Wohnen beschlossen. Der Masterplan Wohnen ist zudem gemäß § 1 Abs. 6 Nr. 11 BauGB bei der Aufstellung von Bauleitplänen zu berücksichtigen. Mit der Verabschiedung des Masterplans Wohnen hat sich der Rat der Gemeinde Niederkrüchten entschieden, Wohnungsbaupolitik aktiv zu steuern.

Demnach besteht in der Gemeinde Niederkrüchten bis zum Jahr 2035 ein Bedarf von 1.060 Wohneinheiten. Dabei wird strukturell die Zahl der kleinen Haushalte (Ein- und Zweipersonenhaushalte) deutlich ansteigen (+27 % bzw. + 20 %), während die Zahl der größeren Haushalte mit drei und mehr Personen rückläufig sein wird. (-9 % bis -14 %). Mehr als 4.000 Einfamilienhäusern stehen aktuell nur etwa 300 Fünf- und Mehrpersonenhaushalte gegenüber. Diese Zahl wird künftig weiter sinken. Demgegenüber ist das Angebot der Ein- bis Zwei-Zimmer-Wohnungen mit knapp 400 sehr gering. Ihnen stehen aktuell mehr als 4.000 Ein- bis Zwei-Personen-Haushalte gegenüber, deren Anzahl bis 2035 auf über 5.000 ansteigen wird. Im Bereich der kleinen Wohnungen besteht mithin ein wachsendes Defizit, während es im Bereich der Einfamilienhäuser zunehmende Überhänge gibt. Der Anteil der Ein- und Zweifamilienhäuser an den fertiggestellten Wohneinheiten lag in den vergangenen Jahren dennoch bei fast 80%. Hinzu kommt, dass der Anteil öffentlich geförderter Mietwohnungen mit 3,1 % zu gering ist. Der Anteil beträgt nur ein Drittel des nordrhein-westfälischen Durchschnittswerts und ist im kreisweiten Vergleich der niedrigste Wert. Durch den Anstieg der älteren Menschen besteht zudem ein großer Bedarf an Wohnungen mit Service. Daher geraten zentral gelegene Grundstücke, die einzeln oder im Verbund mit weiteren Grundstücken für kleinteiligen Wohnungsbau geeignet sind, in den Fokus.

Für die Ortslage Elmpt sollen Wohnungsangebote für ältere Menschen (Wohnen mit Service, kleine Wohneinheiten, geförderte Wohnungen, Generationenwohnen etc.) geschaffen werden. Dazu bieten sich insbesondere Grundstücke in der zentralen Ortslage an, da dort die infrastrukturellen Voraussetzungen für ältere Menschen in kurzen Entfernungen vorliegen.

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat in seiner Sitzung am 24. September 2019 die Ausübung des gemeindlichen Vorkaufsrechts für das Grundstück Gemarkung Elmpt, Flur 14, Flurstück 630 beschlossen und hat in seiner Entscheidung insbesondere berücksichtigt, dass das Grundstück über eine Einfamilienhausbebauung hinaus für den bedarfsgerechten Wohnungsbau geeignet ist. In Verbindung mit dem im Gemeindeigentum befindlichen Grundstück Gemarkung Elmpt, Flur 14, Flurstück 627 ist ein Bebauungspotenzial eröffnet, dass sich im Ortszentrum von Elmpt in dieser Größe

nicht wiederfindet.

Ziel des Bebauungsplanes soll es sein, über die entsprechenden Festsetzungen die Voraussetzungen für den kleinteiligen Wohnungsbau zu schaffen.

Der Rat fasst einstimmig folgenden Beschluss:

Das Verfahren zur Aufstellung des Bebauungsplanes Elm-129 „Schulstraße/Wilhelmstraße“ wird eingeleitet.

- 12) Einleitungsbeschluss zur 1. Änderung des Bebauungsplanes Elm-95 "Friedrichstraße/Im Grund" 1326-2014/2020

Im Rahmen der Beratung des Spiel- und Bolzplatzkonzeptes hat der Rat in seiner Sitzung am 11. Dezember 2018 beschlossen, das im Bebauungsplan Elm-95 „Friedrichstraße/Im Grund“ als Spielplatzfläche ausgewiesene, jedoch nie als solche verwirklichte Grundstück Gemarkung Elmpt, Flur 27, Flurstück 27, zu veräußern und mit den Erträgen die entsprechenden Aufwendungen im Bereich der Spiel- und Bolzplatzumgestaltungen zu finanzieren. Der Geltungsbereich der Bebauungsplanänderung ist im vorliegenden Lageplan ersichtlich.

Um die planerischen Voraussetzungen für eine bauliche Nutzung des Grundstücks an der Ecke Palixweg/Schulstraße zu schaffen, ist die erste Änderung des Bebauungsplanes Elm-95 „Friedrichstraße/Im Grund“ erforderlich. Die Bebauungsplanänderung soll im beschleunigten Verfahren gemäß § 13a BauGB durchgeführt werden.

Der Rat fasst einstimmig folgenden Beschluss:

Das Verfahren zur 1. Änderung des Bebauungsplanes Elm-95 „Friedrichstraße/Im Grund“ eingeleitet.

- 13) Euregionales Projekt "Speeddating für Vereine" 1364-2014/2020

Im Nachgang zu einer Informationsveranstaltung für Vereine aus den Gemeinden Brügggen, Niederkrüchten und Schwalmtal am 1. April 2019 zum Thema „Fördermöglichkeiten für Vereine“ in der Begegnungsstätte Niederkrüchten äußerte Frau Susanne Bielen, Vorstandsmitglied der DLRG Ortsgruppe Niederkrüchten e.V., gegenüber der

Verwaltung den Wunsch, Kontakte zu anderen Vereinen im Westkreis sowie in den angrenzenden niederländischen Gemeinden zu knüpfen.

Diesem Anliegen könnte mit dem grenzüberschreitenden euregionalen Projekt „Speeddating für Vereine“ entsprochen werden. Dabei können an zwei Abenden (Frühjahr und Herbst 2020) Vereinsvertreter/-innen aus den Bereichen Brauchtum, Musik, Sport, Soziales und Tier/Zucht an einem Veranstaltungsort in Deutschland und in den Niederlanden zusammenkommen. Ziel der beiden Treffen ist das In-Kontakt-bringen (Matching) und die Initiierung gemeinsamer grenzüberschreitender Veranstaltungen und Projekte. Dadurch soll die Vielfalt europäischer Vereinskultur erlebbar und das ehrenamtliche Engagement über die Grenzen gefördert werden.

An diesem Projekt werden sich neben der Euregio Rhein-Maas-Nord auf niederländischer Seite die Gemeinden Beesel, Peel en Maas, Roerdalen und Roermond sowie auf deutscher Seite Brüggen und Schwalmtal beteiligen. Die Gemeinden Peel en Maas und Niederkrüchten könnten die Koordination und Abwicklung des Projektes übernehmen.

Der Rat fasst einstimmig folgenden Beschluss:

Die Gemeinde Niederkrüchten beteiligt sich am euregionalen Projekt „Speeddating für Vereine“ und übernimmt mit einem anderen Projektteilnehmer die Koordination und Abwicklung des Projektes.

- 14) Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung gemäß § 9 Abs. 2 KomHVO NRW 1355-2014/2020

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat in seiner Sitzung am 11. Dezember 2018 entsprechend den Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) den Doppelhaushalt für die Jahre 2019 und 2020 beschlossen. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung ist im Haushaltsplan enthalten. Diese wird sowohl im Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzplan als auch in jedem produktorientierten Teilplan abgebildet.

Nach § 9 Abs. 2 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) ist im Falle einer Haushaltsplanung für 2 Jahre dem Rat vor Beginn des zweiten Haushaltsjahres eine Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung für die dem zweiten Haushaltsjahr folgenden 3 Jahre

– also die Haushaltsjahre 2021 – 2023 - vorzulegen.

Einer Beschlussfassung hierzu bedarf es nicht, da mit der Fortschreibung der mittelfristigen Planung die Haushaltssatzung für die Jahre 2019 und 2020 nicht verändert wird. Die endgültigen Festsetzungen für die Jahre 2021 ff. bleiben somit den künftigen Haushaltsberatungen vorbehalten.

In die jedem Ratsmitglied vorliegenden Übersichten der Fortschreibung der Ergebnis- und Finanzplanung 2021 – 2023 sind die aktuell zu erwartenden und nachfolgend aufgeführten wesentlichen Veränderungen eingeflossen.

- Aktualisierungen aus der letzten Prognoserechnung für das Haushaltsjahr 2019
- Berücksichtigung der neuesten Informationen zum Gemeindefinanzausgleich 2020 und den erwarteten Hebesätzen zur Kreisumlage und zur Mehrbelastung Jugendamt
- Anwendung der Orientierungsdaten 2020 – 2023
- Berücksichtigung zwischenzeitlich gefasster Ratsbeschlüsse
- sonstige mögliche – auch zeitliche - Abweichungen

Innerhalb der mittelfristigen Ergebnisplanung ergeben sich vor allem Abweichungen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der im Planungszeitraum aufgrund der neuesten Steuerschätzungen um rd. 500 T€ nach unten korrigiert werden musste. Durch die derzeit zu erwartenden höheren Umsatzsteueranteile und Gewerbesteuererträge von rd. 300 T€ konnte diese Verschlechterung teilweise kompensiert werden.

Weitere Verluste sind nach der Modellrechnung zum GFG 2020 auch bei den Schlüsselzuweisungen in Höhe von jährlich rd. 200 T€ zu erwarten. Bei der Veräußerung der Baugrundstücke im „Heineland“ konnten die „Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken“ in den Jahren 2021 – 2023 konkretisiert werden, sodass hier jährlich mit Mehrerträgen in Höhe von ca. 200 T€ zu rechnen ist.

Die sich nach derzeitigem Stand bei der allgemeinen Kreisumlage ergebenden Verbesserungen in Höhe von rd. 500 T€ werden durch enorme Mehraufwendungen bei der Mehrbelastung Jugendamt und z. T. durch die beschlossene höhere Bezuschussung des „Offenen Ganztages“ an den beiden Grundschulen in den Jahren 2021 und 2022 nahezu komplett aufgezehrt.

Durch die Entscheidung zur Tätigkeit einer weiteren Finanzanlage in Höhe von 1 Mio. €



zu Beginn des Haushaltsjahres 2021 wird sich das Finanzergebnis (Zeile 21) in 2021 und 2022 um rd. 45 T€ verbessern; durch die eingeplanten Kreditaufnahmen und die dadurch bedingten Zinsaufwände im Haushaltsjahr 2023 verschlechtert sich dieses Finanzergebnis um 15 T€. Letztendlich reduzieren sich die geplanten Überschüsse der Jahre 2021 und 2022 um 65 T€ bzw. 125 T€; das Jahresergebnis 2023 verbessert sich nach der Fortschreibung in unerheblichem Umfang um rd. 16 T€.

Diese Änderungen innerhalb der Ergebnisplanung sind auch bei der korrespondierenden Finanzplanung aufgenommen worden.

Für die Planungsjahre 2021 – 2023 sind vorsorglich aufgrund der vom Rat der Gemeinde Niederkrüchten am 12. November 2019 beschlossenen „Eckpunkte zur strategischen Ausrichtung im Handlungsfeld WOHNEN“ und des noch ausstehenden „Baulandmanagements“ zwischen 1,5 und 2,3 Mio. € jährlich für den Erwerb von Grundstücken sowie weitere 500 T€ für Erschließungsmaßnahmen in neuen Baugebieten in Ansatz gebracht worden. Die bei den Baumaßnahmen ausgewiesenen Erhöhungen resultieren jedoch überwiegend aus der noch ungeklärten Bädersituation. Es wird derzeit davon ausgegangen, dass im Jahr 2020 voraussichtlich lediglich Planungskosten anfallen und die Ausfinanzierung einer evtl. Bäderinvestition erst ab dem Haushaltsjahr 2021 realistisch ist. Insgesamt ist im Planungszeitraum ein geschätztes Investitionsvolumen von rd. 8 Mio. € hierfür angesetzt worden. Die oben bereits erwähnte neue Finanzanlage in Höhe von 1 Mio. € ist nunmehr im Jahr 2021 einzuplanen.

Zur Umsetzung des dringend notwendigen Projektes „Baulandmanagement/Gemeindeentwicklung“ mit nunmehr eingeplanten Finanzmitteln in Höhe von insgesamt knapp 6,7 Mio. € sind in den Jahren 2022 und 2023 jährliche Kreditaufnahmen in Höhe von 3 Mio. € vorgesehen.

Gleichzeitig wird davon ausgegangen, dass sich weitere noch nicht kalkulierbare Veränderungen und Verschiebungen im Rahmen der haushaltsrechtlichen Budgets ausgleichen. Der „Anfangsbestand an Finanzmitteln“ wird sich gegenüber der Festsetzung im Doppelhaushalt zum 1. Januar 2021 nach jetziger Einschätzung um 4 Mio. € erhöhen. Unter Berücksichtigung all dieser Prämissen wird sich der Bestand an liquiden Mitteln dennoch am Ende des Planungszeitraumes per Saldo – trotz der Kreditaufnahmen - um rd. 650 T€ verringern.

Gemäß § 9 Abs. 3 KomHVO liegt dieser Fortschreibung auch der letzte beschlossene

Wirtschaftsplan 2018 – 2022 sowie der beschlossene Jahresabschluss 2018 der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH jedem Ratsmitglied vor.

Der Rat nimmt die Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zustimmend zur Kenntnis.

15) Jahresabschluss 2018 und Entlastung des Bürgermeisters

1375-2014/2020

Stellvertretende Bürgermeisterin Schouren übernimmt die Sitzungsleitung.

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat den Entwurf des Jahresabschlusses 2018 in seiner Sitzung am 12.11.2019 zur Kenntnis genommen und zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss verwiesen.

Gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermitteln. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und der Bilanz. Der Jahresabschluss ist um einen Anhang zu erweitern; darüber hinaus hat die Gemeinde einen Lagebericht aufzustellen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat gemäß § 59 Abs. 3 GO NRW zu dem Ergebnis der Jahresabschlussprüfung schriftlich gegenüber dem Rat Stellung zu nehmen. Am Schluss dieses Berichtes hat der Rechnungsprüfungsausschuss zu erklären, ob nach dem abschließenden Ergebnis seiner Prüfung Einwendungen zu erheben sind und ob er den vom Bürgermeister aufgestellten Jahresabschluss und Lagebericht billigt. Die abschließende Feststellung des geprüften Jahresabschlusses und der Beschluss zur Verwendung des Jahresergebnisses obliegen nach § 96 Abs. 1 GO NRW dem Rat. Des Weiteren entscheiden die Ratsmitglieder über die Entlastung des Bürgermeisters. Zur Verwendung des Jahresergebnisses enthält der Anhang einen Vorschlag, der in den weiteren Beschlussempfehlungen wiedergegeben wird.

Der Rechnungsprüfungsausschuss bedient sich bei seiner Prüfung regelmäßig der örtlichen Rechnungsprüfung. Die Prüfung für das Jahr 2018 wurde vollständig vom Rechnungsprüfungsamt vorgenommen. Im Bericht 10/2019 hat das Rechnungsprü-

fungsamt einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk zum Jahresabschluss 2018 erteilt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 28. November 2019 nach Erörterung des Prüfungsberichtes 10/2019 beschlossen,

- gemäß § 59 Abs. 3 GO NRW gegenüber dem Rat zu der von ihm durchgeführten Prüfung des Jahresabschlusses 2018 einschließlich Lagebericht der Gemeinde Niederkrüchten mit dem jedem Ratsmitglied zugegangenen Bericht Stellung zu nehmen
- sowie dem Rat bzw. den Ratsmitgliedern folgende Beschlussfassung zu empfehlen:
  - a. Der Rat stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss nach § 59 Abs. 3 GO NRW geprüften und gebilligten, mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der Rechnungsprüfung versehenen Jahresabschluss 2018, einschließlich Lagebericht 2018 gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW fest.
  - b. Der Rat beschließt gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW den Jahresüberschuss in Höhe von 1.009.654,86 € der Ausgleichsrücklage zuzuführen.
  - c. Die Ratsmitglieder erteilen dem Bürgermeister gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW Entlastung für das Haushaltsjahr 2018.

Sodann fasst der Rat einstimmig folgenden Beschluss:

- a. Der Rat stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss nach § 59 Abs. 3 GO NRW geprüften und gebilligten, mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der Rechnungsprüfung versehenen Jahresabschluss 2018, einschließlich Lagebericht 2018 gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW fest.
- b. Der Rat beschließt gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW den Jahresüberschuss in Höhe von 1.009.654,86 € der Ausgleichsrücklage zuzuführen.
- c. Die Ratsmitglieder erteilen dem Bürgermeister gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW Entlastung für das Haushaltsjahr 2018.

Bürgermeister Wassong übernimmt die Sitzungsleitung.

16) Aufstellung von "Mitfahrbänken"

1377-2014/2020

Mit Schreiben vom 25. November 2019 beantragt die CDU-Ratsfraktion die Einführung des Systems „Mitfahrbank“ als Ergänzung zum öffentlichen Personennahverkehr in Niederkrüchten. Weitere Einzelheiten sind dem jedem Ratsmitglied vorliegenden Antrag zu entnehmen.

Der Rat fasst einstimmig folgenden Beschluss:

Der Antrag der CDU-Ratsfraktion vom 25. November 2019 wird zur weiteren Beratung an den Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss verwiesen.

17) Erstellung einer Studie zur Einrichtung von Mobilitätsstationen auf dem Energie- und Gewerbepark Elmpt

1383-2014/2020

Mit Schreiben vom 25. November 2019 beantragt die CDU-Ratsfraktion die Verwaltung zu beauftragen, an die Verkehrsgesellschaft des Kreises Viersen (VKV) heranzutreten, um über diese eine Studie zur Einrichtung von Mobilitätsstationen im Bereich des Energie- und Gewerbeparks Elmpt erstellen zu lassen. Die Begründung des Antrags ist dem jedem Ratsmitglied vorliegenden Antragschreiben zu entnehmen.

Die Verwaltung steht über die Entwicklungsgesellschaft „Energie- und Gewerbepark Elmpt“ mbH zu dem Sachverhalt bereits im Austausch mit der VKV.

Herr Hinsen berichtet über den Sachstand.

Der Rat fasst einstimmig folgenden Beschluss:

Der Antrag der CDU-Ratsfraktion vom 25. November 2019 wird zur weiteren Beratung an den Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss verwiesen.

18) Verbesserung der öffentlichen touristischen Infrastruktur durch Errichtung von öffentlichen Toilettenanlagen in Elmpt und Niederkrüchten

1384-2014/2020

Mit Schreiben vom 25. November 2019 beantragt die CDU-Ratsfraktion die Verwaltung zu beauftragen, eine Verbesserung der touristischen Infrastruktur durch die Errichtung

von öffentlichen Toilettenanlagen in Elmpt und Niederkrüchten zu prüfen. Die Begründung des Antrags ist dem jedem Ratsmitglied vorliegenden Antragsschreiben zu entnehmen.

Der Rat fasst einstimmig folgenden Beschluss:

Der Antrag der CDU-Ratsfraktion vom 25. November 2019 wird zur Beratung an den Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss verwiesen.

- 19) Bekanntgabe der Niederschrift über die 27. Sitzung - Wahlperiode 1379-2014/2020  
2014/2020 - des Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschusses vom  
18. November 2019 – öffentliche Sitzung –

Bekanntzugeben ist die Niederschrift über die 27. Sitzung – Wahlperiode 2014/2020 – des Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschusses vom 18. November 2019.

Über die in dieser Sitzung gefassten Ausschussbeschlüsse ist zu entscheiden, sofern sie nicht gesondert zur Tagesordnung des Rates gestanden haben.

Bürgermeister Wassong gibt die Niederschrift über die 27. Sitzung des Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss bekannt.

Herr Schippers beantwortet Fragen des Ratsmitglieds Coenen betreffend Geschwindigkeitsreduzierung auf 50 km/h im Bereich Boscherhausen.

Der Rat nimmt die Niederschrift zur Kenntnis und billigt einstimmig die in dieser Sitzung gefassten Ausschussbeschlüsse mit Ausnahme der Beschlüsse, die gesondert zur Tagesordnung des Rates gestanden haben. .

- 20) Bekanntgabe der Niederschrift über die 10. Sitzung - Wahlperiode 1378-2014/2020  
2014/2020 - des Sport- und Kulturausschusses vom 21. November  
2019 – öffentliche Sitzung –

Bekanntzugeben ist die Niederschrift über die 10. Sitzung – des Sport- und Kulturausschusses vom 21. November 2019.

Über die in dieser Sitzung gefassten Ausschussbeschlüsse ist zu entscheiden.

Bürgermeister Wassong gibt die Niederschrift über die 10. Sitzung des Sport- und Kulturausschusses bekannt.

Der Rat nimmt die Niederschrift zur Kenntnis und billigt einstimmig die in dieser Sitzung gefassten Ausschussbeschlüsse.

- 21) Bekanntgabe der Niederschrift über die 32. Sitzung - Wahlperiode 2014/2020 - des Haupt- und Finanzausschusses vom 26. November 2019 - öffentlicher Teil - 1380-2014/2020

Bekanntzugeben ist die Niederschrift über den öffentlichen Teil der 32. Sitzung – Wahlperiode 2014/2020 – des Haupt- und Finanzausschusses vom 26. November 2019.

Über die in dieser Sitzung gefassten Beschlüsse ist zu entscheiden, sofern sie nicht gesondert zur Tagesordnung des Rates gestanden haben.

Bürgermeister Wassong gibt die Niederschrift über den öffentlichen Teil der 32. Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses bekannt.

Der Rat nimmt die Niederschrift zu den Tagesordnungspunkten 8, 12 und 13 zur Kenntnis. Alle übrigen Beschlüsse haben gesondert zur Tagesordnung des Rates gestanden.

- 22) Mitteilungen des Bürgermeisters

Herr Hinsin teilt mit, dass am 23. Januar 2020 eine Bürgerinformation der Entwicklungsgesellschaft „Energie- und Gewerbepark Elmpt“ mbH zur Vermarktung des früheren britischen Militärgeländes in der Begegnungsstätte Niederkrüchten stattfinden werde.

Der Bürgermeister schließt die Sitzung.

Dieser Niederschrift sind als Anlagen beigefügt:

1. Gleichstellungsplan 2020 – 2025
2. Gebührensatzung zur Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen
3. Satzung über die Höhe der Abwasserbeseitigungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten
4. Satzung über die Höhe der Abfallentsorgungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten
5. Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Festsetzung der Gebührensätze für die Gewässerunterhaltung

gez. Wassong  
Bürgermeister  
(außer zu TOP 15 der  
Niederschrift)

gez. Schouren  
stellv. Bürgermeisterin  
(zu TOP 15 der Niederschrift)

gez. Bonus  
Schriftführer



Gemeinde Niederkrüchten  
Der Bürgermeister  
Soziales, Sport und Bildung  
Aktenzeichen: 74 10 02

Niederkrüchten, den 02.12.2019

Vorlagen-Nr. 1376-2014/2020

Sachbearbeiter: Andre Janßen

**öffentlich**

#### Beratungsweg

Rat der Gemeinde Niederkrüchten

11.12.2019

### **Zukunftsplanung der Bäderlandschaft**

#### Sachverhalt:

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat die Verwaltung in seiner Sitzung am 13. Oktober 2018 ermächtigt, weitere Prüfungen hinsichtlich eines interkommunalen Bades mit der Gemeinde Brüggen vorzunehmen. Hierzu wurde eine interkommunale Bäderkommission gegründet, die als Beratungsgremium bedarfsabhängig tagt und Empfehlungen an den Rat ausspricht. Die bisher vorgestellte Planungsvariante 3 der Deutschen Sportstättenbetriebs- und Planungs GmbH & Co. KG (DSBG) wurde von den Niederkrüchtener Mitgliedern der Bäderkommission und ihrer jeweiligen Fraktion mehrheitlich als zu risikoreich befunden. Der Rat der Gemeinde Brüggen hat daraufhin seinen bisherigen Beschluss dahingehend erweitert, dass die dortige Verwaltung ebenfalls ermächtigt wurde, weitere Überlegungen hinsichtlich eines interkommunalen Bades mit der Gemeinde Niederkrüchten anzustrengen. Hierzu hat am 27. September 2019 ein Workshop unter Moderation der NRW-Bank stattgefunden.

Die Niederkrüchtener Mitglieder der Bäderkommission haben sich sodann am 29. Oktober 2019 nach eingehender Beratung mehrheitlich dafür ausgesprochen, den nachstehenden Vorschlag für eine zukünftige Gestaltung der Bäderlandschaft in den Gemeinden Brüggen und Niederkrüchten in die interkommunale Bäderkommission einzubringen:

1. Freibadsanierung ist zwingender Bestandteil der weiteren Überlegungen,
2. Investition zur Freibadsanierung wird alleine von der Gemeinde Niederkrüchten getragen,



3. Betriebskosten des Freibades ohne AfA werden zu gleichen Teilen von beiden Kommunen übernommen,
4. Planung eines bedarfsgerechten Familienbades unter Berücksichtigung des Maximalprinzips mit einem maximalen jährlichen Zuschussbedarf in Höhe von rd. 1 Mio. € und
5. Gründung/Eintritt in eine gemeinsame Betreibergesellschaft.

Die vorstehend genannten Punkte zur weiteren Gestaltung der Bäderlandschaft aus Sicht der Niederkrüchter Mitglieder der Bäderkommission wurden in der Sitzung der interkommunalen Bäderkommission am 18. November 2019 ausführlich erläutert und beraten.

Nach reger Diskussion fassten die Mitglieder der interkommunalen Bäderkommission den Entschluss, eine neue Variante zur Errichtung eines interkommunalen Hallenbades mit einem maximalen jährlichen Zuschussbedarf von 1 Mio. € (500 T. € je Kommune) an einem geeigneten Standort (vorzugsweise Brimges-Gelände) von einem Fachplaner erstellen zu lassen. Des Weiteren soll der Betrieb der zukünftigen Bäder in den Gemeinden Brüggen und Niederkrüchten von einer gemeinsamen Betreibergesellschaft sichergestellt werden. Die Gemeinde Brüggen verfolgt bei einer interkommunalen Lösung weiter den Bau und Betrieb einer Sauna, wobei die Investitions- und Betriebskosten vollständig von der Gemeinde Brüggen getragen werden.

Da die Erfüllung der Pflichtaufgabe „Schulschwimmen“ weiterhin im Fokus der weiteren Planungen stehen muss, ist die Sanierung des Freibades Niederkrüchten ausschließlich in Abhängigkeit von der Entscheidung über die Errichtung eines interkommunalen Hallenbades zu sehen. Die in der Studie des Planungsbüro Neugebauer dargestellten Synergieeffekte bei einer möglichen Errichtung eines Hallenbades am Standort des Freibades Niederkrüchten könnten gänzlich entfallen.

#### Beschlussvorschlag:

Die Verwaltung wird beauftragt, gemeinsam mit der Gemeinde Brüggen eine Variantenprüfung für ein interkommunales Hallenbad mit einem maximalen jährlichen Zuschussbedarf von 1 Mio. € (500 T. € je Kommune) an einem geeigneten Standort (vorzugsweise Brimges-Gelände) von einem Fachplaner erstellen zu lassen.

Des Weiteren soll der Betrieb der zukünftigen Bäder in den Gemeinden Brüggen und Niederkrüchten von einer gemeinsamen Betreibergesellschaft sichergestellt werden.

Der Gemeinde Brüggen wird bei einer interkommunalen Lösung die Möglichkeit zum Bau und Betrieb einer Sauna bei Übernahme aller Kosten zugesagt.

Auch soll vorbehaltlich der Entscheidung über die Errichtung eines Hallenbades – entweder als interkommunale oder als kommunale Lösung – die Sanierung des Freibades Niederkrüchten am bisherigen Standort ohne finanzielle Beteiligung der Gemeinde Brüggen erfolgen.

|   |                       |                          |                                     |                          |  |
|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--|
| Finanzielle Auswirkungen:                 |                       | Ja                       | <input checked="" type="checkbox"/> | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           |                       | Ja                       | <input checked="" type="checkbox"/> | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: |                       | 7.000309.700/78510000    |                                     |                          |  |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |                       | geschätzt 25.000,00 €    |                                     |                          |  |
| Folgekosten in Euro                       |                       |                          |                                     |                          |  |
| Erläuterungen:                            |                       |                          |                                     |                          |  |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage | <input type="checkbox"/> | vertragliche Verpflichtung          | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit |
|   |                       |                          |                                     |                          | <input checked="" type="checkbox"/>        |

gez. Wassong



Gemeinde Niederkrüchten  
Der Bürgermeister  
Zentrale Dienste, Kultur und Tourismus  
Aktenzeichen: 10 36 13/7

Niederkrüchten, den 15.11.2019

Vorlagen-Nr. 1365-2014/2020

Sachbearbeiter: Silvia Coenen

**öffentlich**

#### Beratungsweg

Haupt- und Finanzausschuss

26.11.2019

Rat der Gemeinde Niederkrüchten

11.12.2019

### **Gleichstellungsplan 2020 – 2025**

#### Sachverhalt:

Das Landesgleichstellungsgesetz Nordrhein-Westfalen (LGG) verpflichtet jede Dienststelle mit mindestens 20 Beschäftigten, jeweils für den Zeitraum von drei bis fünf Jahren einen Gleichstellungsplan aufzustellen und fortzuschreiben. Gegenstand des Gleichstellungsplanes sind Maßnahmen zur Förderung der Gleichstellung, der Vereinbarkeit von Beruf und Familie und zum Abbau der Unterrepräsentanz von Frauen.

In den letzten Jahren wurden in der Gemeindeverwaltung bereits viele Schritte zur Verwirklichung der Chancengleichheit unternommen. Aus der Analyse der Beschäftigtenstruktur geht hervor, dass die Gemeinde Niederkrüchten dem Ziel einer paritätischen Besetzung in vielen Funktionen und Einkommensbereichen bereits sehr nahe gekommen ist.

Der Gleichstellungsplan wird daher wie in § 5 Abs. 10 LGG beschrieben als ein wesentliches Steuerungsinstrument der Personalplanung, insbesondere der Personalentwicklung, angesehen.

Die Gemeindeverwaltung wird zukünftig vom demografischen Wandel und damit einhergehend auch vom Fachkräftemangel betroffen sein. So wird sich die Suche nach gut ausgebildetem Personal zunehmend schwieriger gestalten. Es ist daher wichtig, die vorhandenen Mitarbeite-

rinnen und Mitarbeiter zu halten, indem Strategien, Angebote und Konzepte entwickelt werden, die sich der individuellen Lebenssituation anpassen.

Bei der Aufstellung des Gleichstellungsplanes haben sich die Personalverantwortlichen im Einvernehmen mit der Gleichstellungsbeauftragten und dem Personalrat darauf verständigt, von den Auflistungen der in den einschlägigen Gesetzen sowie Vorschriften erwähnten Maßnahmen abzusehen.

Die Verwaltung hat den Entwurf eines Gleichstellungsplanes für die Zeit vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2025 erstellt. Mit In-Kraft-Treten sind Maßnahmen zu beruflichen Entwicklungen der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter und zur Schaffung von flexibleren Arbeits(zeit)-modellen nunmehr verbindlich festgelegt worden.

Der Entwurf des Gleichstellungsplanes 2020 – 2025 ist dieser Vorlage als Anlage beigefügt.

Beschlussvorschlag:

Der Gleichstellungsplan für die Zeit vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2025 wird entsprechend dem vorliegenden Entwurf beschlossen.

|   |                       |                                     |                                     |                          |  |
|---|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--|
| Finanzielle Auswirkungen:                 |                       | Ja                                  | <input checked="" type="checkbox"/> | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           |                       | Ja                                  | <input checked="" type="checkbox"/> | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: |                       | /                                   |                                     |                          |  |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |                       |                                     |                                     |                          |  |
| Folgekosten in Euro                       |                       |                                     |                                     |                          |  |
| Erläuterungen:                            |                       |                                     |                                     |                          |  |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage | <input checked="" type="checkbox"/> | vertragliche Verpflichtung          | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit |
|   |                       |                                     |                                     |                          | <input type="checkbox"/>                   |

Anlage:

Entwurf des Gleichstellungsplanes 2020-2025

gez. Wassong

# **Gleichstellungsplan für die Gemeinde Niederkrüchten**



**2020 – 2025**

# Inhaltsverzeichnis

## **Vorwort**

## **Geltungsbereich und -dauer**

## **I. Beschäftigtenstruktur**

- I.1 Allgemeines
- I.2 Bestandsaufnahme der Beschäftigtenstruktur
  - I.2.1 Geschlechterverteilung der Bediensteten
  - I.2.2 Geschlechterverteilung bei den Beamtinnen und Beamten
  - I.2.3 Geschlechterverteilung bei den tariflich Beschäftigten
  - I.2.4 Geschlechterverteilung bei den geringfügig Beschäftigten (Minijobs)
  - I.2.5 Darstellung der Anzahl der Fachbereichsleiter/innen und Produktgruppenleiter/innen in der Gemeindeverwaltung
  - I.2.6 Darstellung der Anzahl der Einrichtungsleiter/innen
  - I.2.7 Darstellung der Beamtinnen und Beamten sowie der Beschäftigten der Allgemeinen Verwaltung
  - I.2.8 Geschlechterverteilung nach Beschäftigungsvolumen

## **II. Mutterschutz/Elternzeit/Beurlaubungen**

## **III. Auszubildende**

## **IV. Analyse der Beschäftigungsstruktur**

## **V. Prognose**

## **VI. Ziel**

## **VII. Maßnahmen**

- VII.1 Qualifikation und Fortbildung der Bediensteten
- VII.2 Flexible Arbeitszeitmodelle

## **VIII. Controlling**

## Vorwort

Sehr geehrte Leserinnen und Leser,

wir freuen uns, Ihnen hiermit den Gleichstellungsplan für die Gemeindeverwaltung Niederkrüchten vorstellen zu können.

Gleichberechtigung der Geschlechter ist heute, im 21. Jahrhundert, noch nicht in allen gesellschaftlichen Bereichen verwirklicht und bleibt ein wichtiges Ziel, auch für unsere Verwaltung.

*„Der Staat fördert die tatsächliche Durchsetzung der Gleichberechtigung von Frauen und Männern und wirkt auf die Beseitigung bestehender Nachteile hin.“*

Mit dieser knappen, jedoch eindeutigen Regelung des Artikels 3 Abs. 2 des Grundgesetzes (GG) wird Gleichstellung zu einer gesetzlichen Pflichtaufgabe gemacht. Das Landesgleichstellungsgesetz NRW (LGG) soll der Verwirklichung des Grundrechtes der Gleichberechtigung von Frauen und Männern Rechnung tragen.

Nach Maßgabe des LGG soll die Gleichstellung von Frauen und Männern gefördert werden, um bestehende Benachteiligungen abzubauen. Ziel des Gesetzes ist es auch, die Vereinbarkeit von Familie und Beruf für Frauen und Männer zu verbessern.

Der Gleichstellungsplan soll dazu beitragen, die Forderungen des GG und des LGG nach Gleichbehandlung und Gleichstellung zu erfüllen und die vorhandenen Strukturen vor Ort so zu verändern, dass bestehende Benachteiligungen abgebaut werden.

Grundlagen des Gleichstellungsplans sind gemäß § 6 Absatz 2 LGG eine Bestandsaufnahme und Analyse der Beschäftigtenstruktur sowie eine Prognose der zu besetzenden Stellen und der möglichen Beförderungen und Höhergruppierungen für den Zeitraum der Geltungsdauer.

Der Gleichstellungsplan hat zum Ziel, das in der Verfassung verankerte Gleichstellungs- und Gleichbehandlungsgebot von Frauen und Männern in den Dienststellen der Gemeinde Niederkrüchten zu verwirklichen. Um dies zu erreichen, konkretisiert das LGG in § 1 Abs. 3, dass die Erfüllung des Verfassungsauftrages aus Artikel 3 Abs. 2 GG und die Umsetzung eine besondere Aufgabe der Dienstkräfte mit Leitungsfunktion ist. Führungskräfte tragen die Verantwortung dafür, dass formulierte Ziele und Maßnahmen realisiert werden.

Wir sind davon überzeugt, dass wir mit diesem Gleichstellungsplan die gleichberechtigte Teilhabe von Frauen und Männern im täglichen Arbeitsleben und die daraus resultierende Arbeitszufriedenheit gezielt fördern und nachhaltig verbessern können.

Niederkrüchten, im Dezember 2019

Karl-Heinz Wassong  
Bürgermeister

Christiane Jung  
Gleichstellungsbeauftragte

Ewald Vander  
Vorsitzender des Personalrates

## **Geltungsbereich und -dauer**

Gemäß §§ 5 und 5a LGG ist die Gemeinde Niederkrüchten verpflichtet, für den Zeitraum von drei bis fünf Jahren für ihre Dienststellen einen Gleichstellungsplan zu erstellen, diesen fortzuschreiben sowie einen Bericht über den abgelaufenen Geltungszeitraum zu fertigen.

Der Gleichstellungsplan der Gemeinde Niederkrüchten gilt für die Zeit vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2025.

Entwurf



# I Beschäftigtenstruktur

## I.1 Allgemeines

Das Zahlenwerk erfasst zum Stichtag 1. September 2019 alle Voll- und Teilzeitbeschäftigte, Auszubildende, geringfügig Beschäftigte (Minijobs) sowie Beschäftigte, die sich im Mutterschutz bzw. in Elternzeit befanden. Nicht einbezogen bei den Zahlenerhebungen wurden gem. § 3 Abs. 2 LGG kommunale Wahlbeamte.

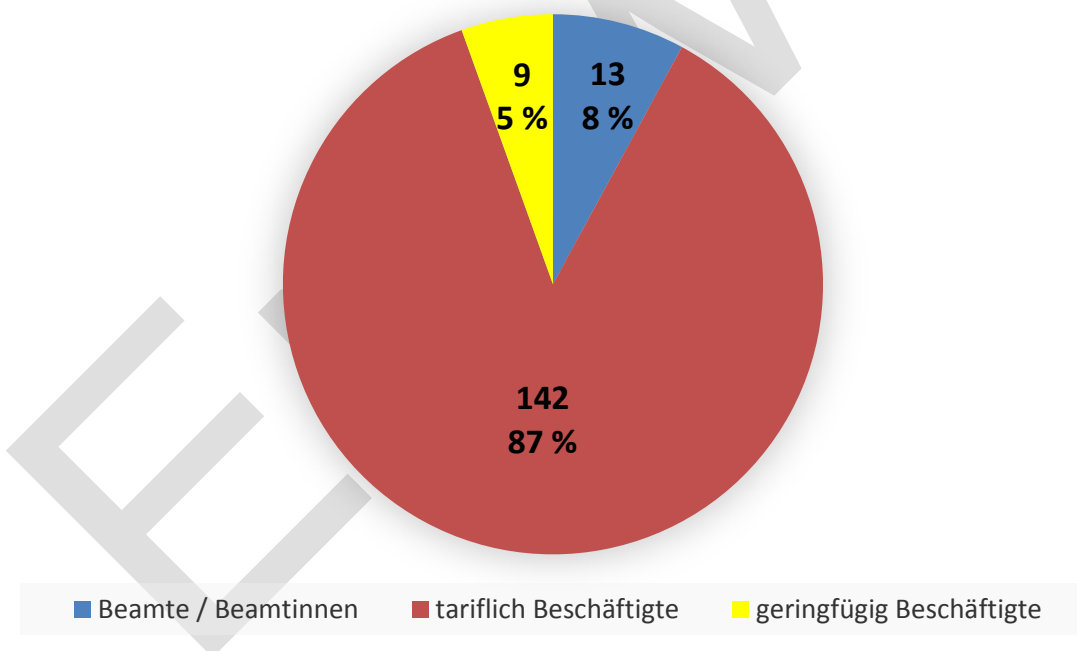
Die Personalstruktur wurde sowohl insgesamt als auch gesondert nach den Statusgruppen

- Beamtinnen/Beamte (getrennt nach Laufbahnen)
- tariflich Beschäftigte (getrennt nach Entgeltgruppen)
- geringfügig Beschäftigte (Minijobs)

aufgezeigt. Auf eine Differenzierung zwischen technischem und nichttechnischem Dienst wurde verzichtet, da in der Gemeinde der Anteil der Beschäftigten im technischen Dienst unter 5 v.H. lag.

## I.2 Bestandsaufnahme der Beschäftigtenstruktur

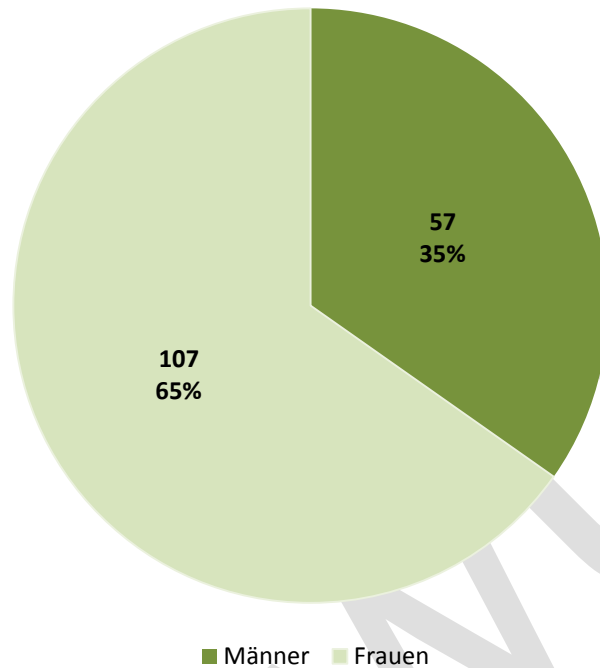
### Gesamtzahl der Bediensteten 164



### I.2.1 Geschlechterverteilung der Bediensteten

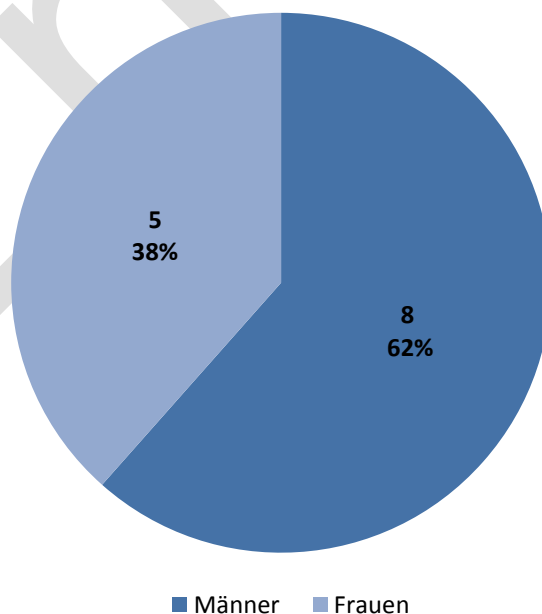
Bei der Gemeinde Niederkrüchten waren zum Stichtag einschließlich der Auszubildenden, Praktikantinnen und Praktikanten, beurlaubten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie ausschließlich des kommunalen Wahlbeamten **164** Personen beschäftigt. Diese teilten sich wie folgt auf:

#### Geschlechterverteilung



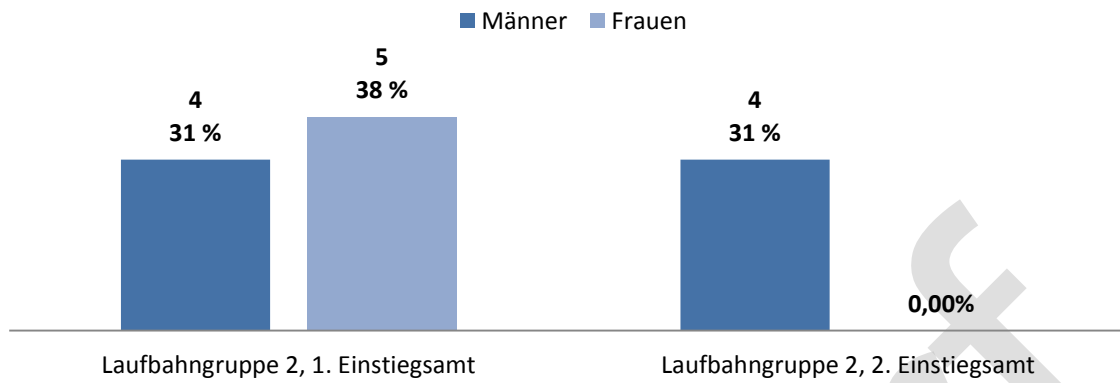
### I.2.2 Geschlechterverteilung bei den Beamtinnen und Beamten

Bei der Gemeinde Niederkrüchten waren **13** Beamtinnen und Beamte beschäftigt.



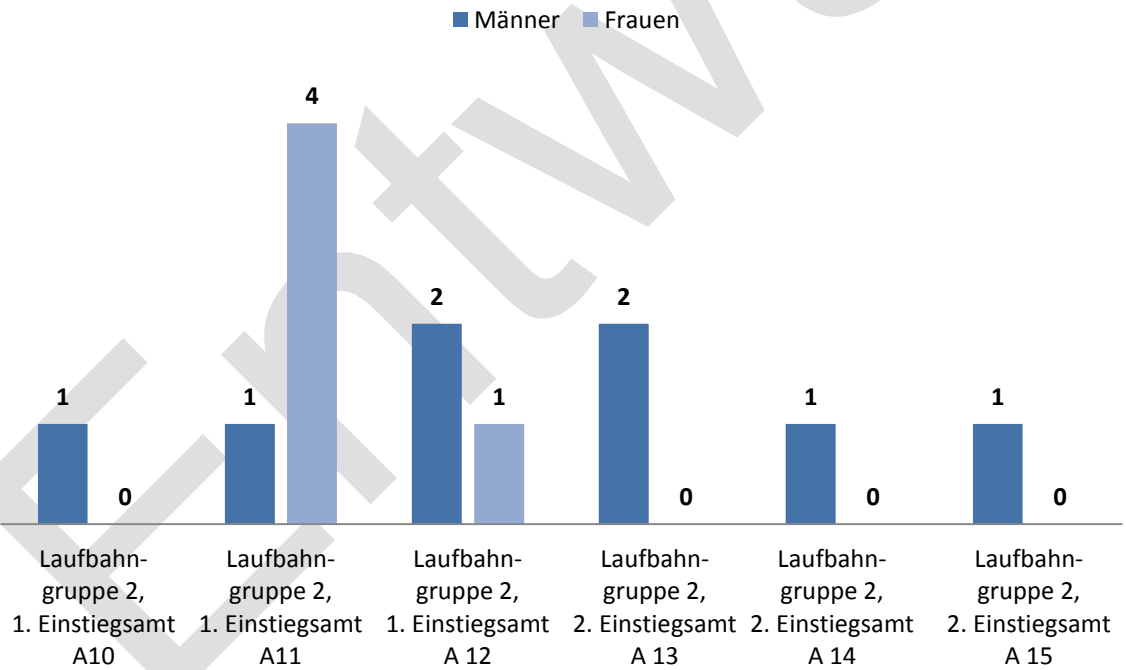
## Darstellung der Geschlechterverteilung nach Laufbahngruppen

### Beamtinnen/Beamte



## Darstellung der Geschlechterverteilung nach Besoldungsgruppen

### Beamtinnen/Beamte



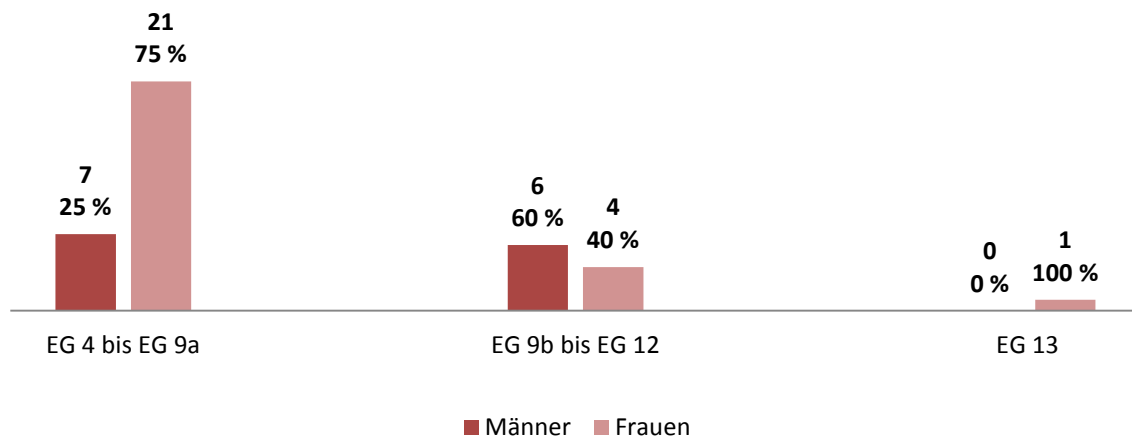
### 1.2.3 Geschlechterverteilung bei den tariflich Beschäftigten

Bei der Gemeinde Niederkrüchten waren **142** tariflich Beschäftigte tätig.  
In der nachfolgenden Tabelle ist die Aufteilung nach Entgeltgruppen ersichtlich:

| Entgeltgruppe | Frauen    | Männer    | Gesamt     | Frauenanteil in % | Männeranteil in % | Erläuterung                                      |
|---------------|-----------|-----------|------------|-------------------|-------------------|--|
| EG 2          | 9         | 0         | 9          | 100               | 0                 | Hausmeister, Reinigung und Hauswirtschaft        |
| EG 3          | 0         | 1         | 1          | 0                 | 100               |  |
| EG 4          | 2         | 1         | 3          | 67                | 33                |  |
| EG 5          | 0         | 2         | 2          | 0                 | 100               |  |
| EG 6          | 0         | 1         | 1          | 0                 | 100               |  |
| EG 7          | 0         | 1         | 1          | 0                 | 100               |  |
| <b>Summe</b>  | <b>11</b> | <b>6</b>  | <b>17</b>  | <b>65%</b>        | <b>35%</b>        |  |
| EG 4          | 2         | 0         | 2          | 100               | 0                 | Allgemeiner Verwaltungsdienst                    |
| EG 5          | 2         | 0         | 2          | 100               | 0                 |  |
| EG 6          | 4         | 0         | 4          | 100               | 0                 |  |
| EG 7          | 3         | 0         | 3          | 100               | 0                 |  |
| EG 8          | 7         | 0         | 7          | 100               | 0                 |  |
| EG 9a         | 3         | 7         | 10         | 30                | 70                |  |
| EG 9b         | 0         | 2         | 2          | 0                 | 100               |  |
| EG 9c         | 0         | 1         | 1          | 0                 | 100               |  |
| EG 10         | 2         | 1         | 3          | 67                | 33                |  |
| EG 11         | 1         | 0         | 1          | 100               | 0                 |  |
| EG 12         | 1         | 2         | 3          | 33                | 67                |  |
| EG 13         | 1         | 0         | 1          | 100               | 0                 |  |
| <b>Summe</b>  | <b>26</b> | <b>13</b> | <b>39</b>  | <b>67%</b>        | <b>33%</b>        |  |
| EG 2          | 0         | 1         | 1          | 0                 | 100               | Bauhof, Kläranlage Bäder, Schulen und Bibliothek |
| EG 3          | 1         | 0         | 1          | 100               | 0                 |  |
| EG 4          | 0         | 1         | 1          | 0                 | 100               |  |
| EG 5          | 2         | 3         | 5          | 40                | 60                |  |
| EG 6          | 1         | 15        | 16         | 6                 | 94                |  |
| EG 8          | 0         | 2         | 2          | 0                 | 100               |  |
| EG 9a         | 0         | 1         | 1          | 0                 | 100               |  |
| EG 9b         | 0         | 1         | 1          | 0                 | 100               |  |
| EG 10         | 1         | 0         | 1          | 100               | 0                 |  |
| <b>Summe</b>  | <b>5</b>  | <b>24</b> | <b>29</b>  | <b>17%</b>        | <b>83%</b>        |  |
| EG S4         | 8         | 0         | 8          | 100               | 0                 | Jugend-, Sozial- und Erziehungsdienst            |
| EG S8a        | 36        | 0         | 36         | 100               | 0                 |  |
| EG S11b       | 3         | 0         | 3          | 100               | 0                 |  |
| EG S13        | 1         | 0         | 1          | 100               | 0                 |  |
| EG S15        | 1         | 0         | 1          | 100               | 0                 |  |
| EG S16        | 1         | 0         | 1          | 100               | 0                 |  |
| <b>Summe</b>  | <b>50</b> | <b>0</b>  | <b>50</b>  | <b>100%</b>       | <b>0%</b>         |  |
| Auszub.       | 2         | 2         | 4          | 50                | 50                | Ausbildung und Praktikum                         |
| Praktik.      | 3         | 0         | 3          | 100               | 0                 |  |
| <b>Summe</b>  | <b>5</b>  | <b>2</b>  | <b>7</b>   | <b>71%</b>        | <b>29%</b>        |  |
| <b>Gesamt</b> | <b>97</b> | <b>45</b> | <b>142</b> | <b>68%</b>        | <b>32%</b>        |  |

## Erläuterung Tarifbeschäftigte:

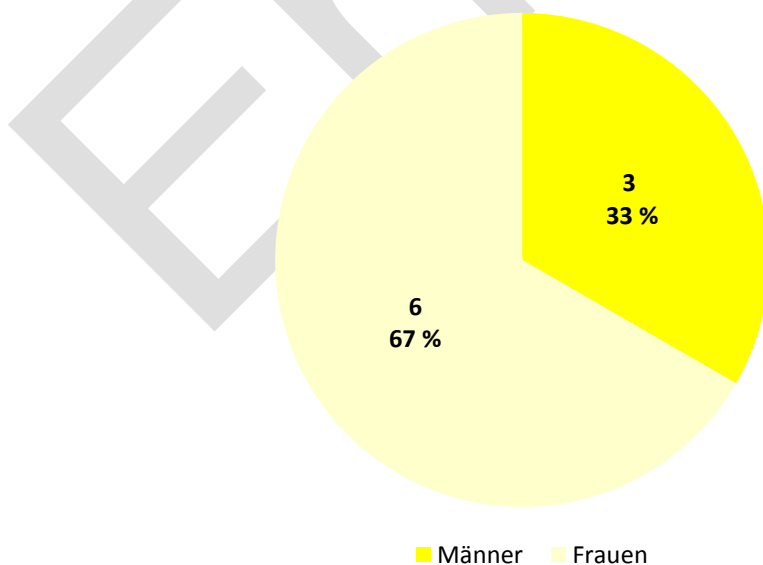
- Im Bereich Hausmeister, Reinigung und Hauswirtschaft waren überwiegend Frauen beschäftigt.
- Im Bereich Allgemeiner Verwaltungsdienst überwog ebenfalls der Frauenanteil mit 67 v.H. und der Männeranteil lag bei 33 v.H. In den Entgeltgruppen EG 4 bis EG 9a waren überwiegend Frauen beschäftigt. Bei der Geschlechterverteilung in den Entgeltgruppen EG 9b bis EG 12 überwog der Männeranteil und in der EG 13 war eine Frau beschäftigt.



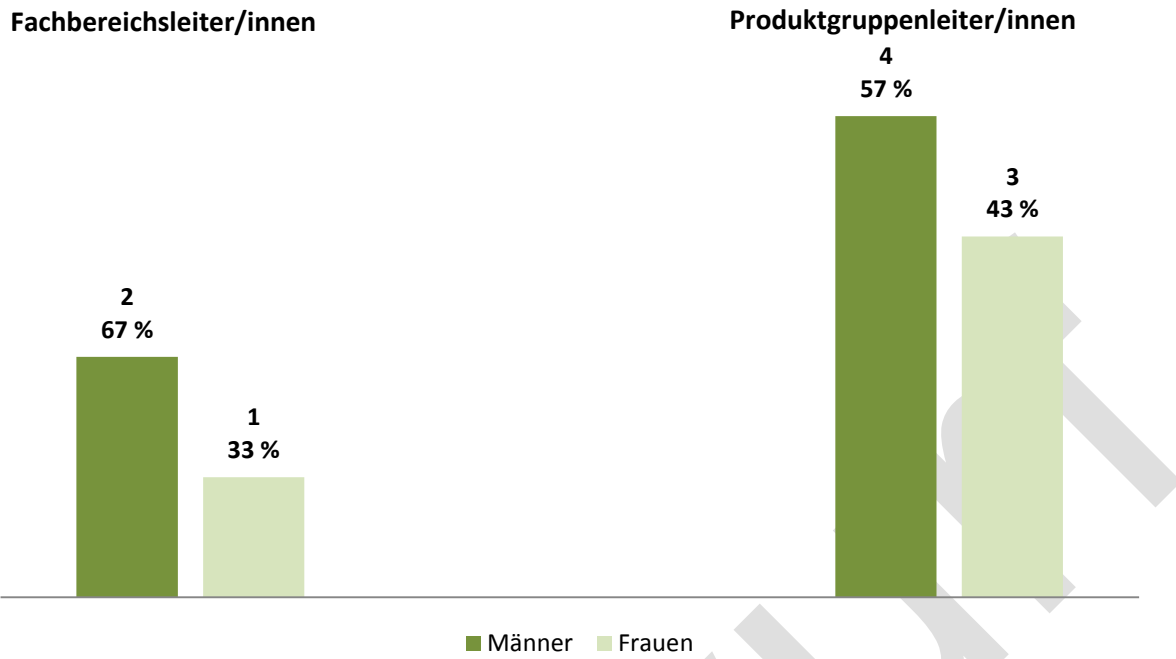
- Im Bereich Bauhof, Kläranlage, Bäder, Schulen und Bibliothek waren überwiegend Männer beschäftigt.
- Im Bereich Jugend-, Sozial- und Erziehungsdienst lag der Frauenanteil bei 100 v.H.

### I.2.4 Geringfügig Beschäftigte (Minijobs)

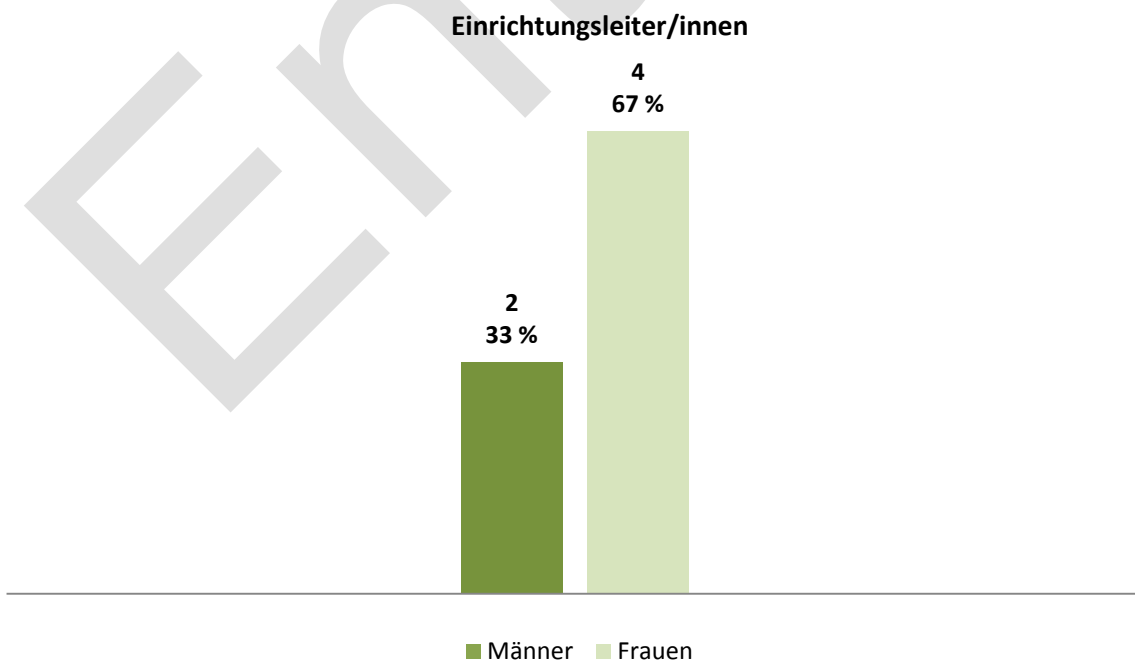
Bei der Gemeinde Niederkrüchten übten **neun** Mitarbeiter/innen einen sogenannten Minijob aus. Es waren sechs Frauen (67 v.H.) und drei Männer (33 v.H.) geringfügig beschäftigt.



### I.2.5 Darstellung der Anzahl der Fachbereichsleiter/innen und Produktleiter/innen in der Gemeindeverwaltung



### I.2.6 Darstellung der Anzahl der Einrichtungsleiter/innen (Kindertageseinrichtungen, Bauhof, Kläranlage, Bibliothek)



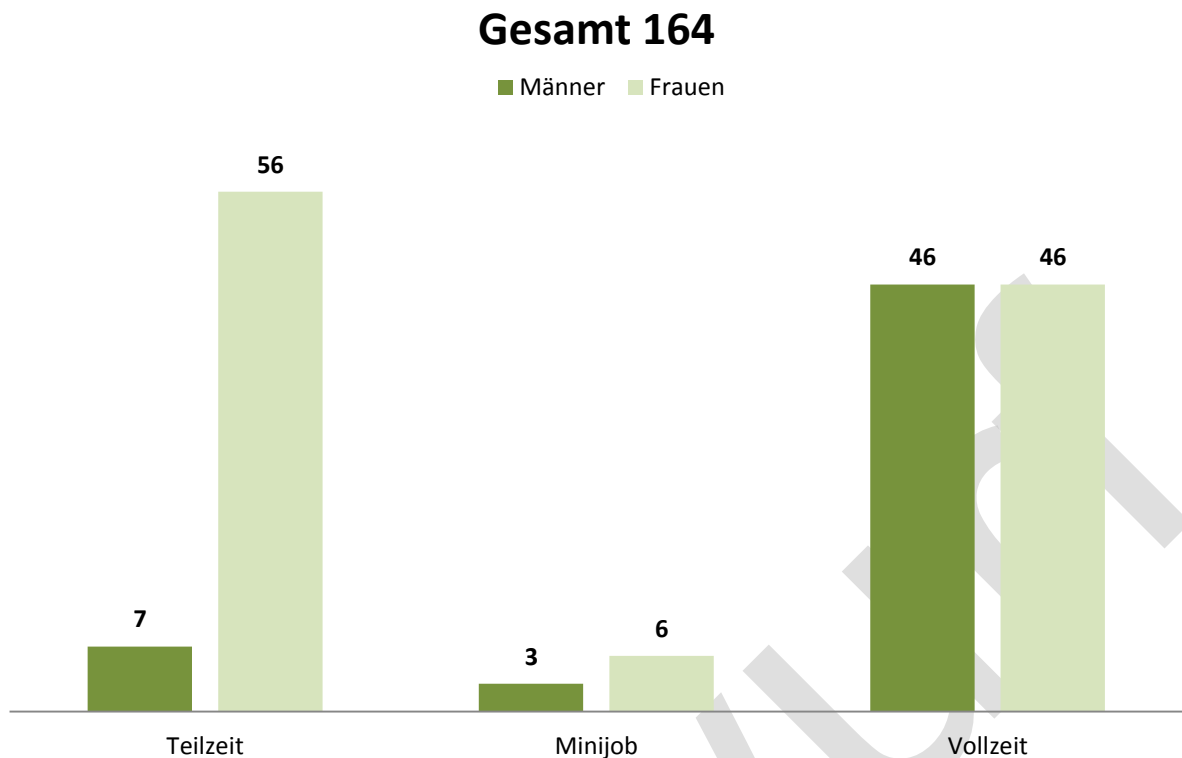
## I.2.7 Darstellung der Beamtinnen und Beamten sowie der Beschäftigten der Allgemeinen Verwaltung

| Entgelt/<br>Besold.<br>gruppe | Frauen    | Männer    | Gesamt    | Frauen-<br>anteil in<br>% | Männer-<br>anteil in<br>% | Erläuterung                           |  |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------------|--|
| EG 4                          | 2         | 0         | 2         | 100                       | 0                         | Allgemeiner<br>Verwaltungs-<br>dienst |  |
| EG 5                          | 2         | 0         | 2         | 100                       | 0                         |                                       |  |
| EG 6                          | 4         | 0         | 4         | 100                       | 0                         |                                       |  |
| EG 7                          | 3         | 0         | 3         | 100                       | 0                         |                                       |  |
| EG 8                          | 7         | 0         | 7         | 100                       | 0                         |                                       |  |
| EG 9a                         | 3         | 7         | 10        | 30                        | 70                        |                                       |  |
| Summe                         | 21        | 7         | 28        | 75%                       | 25%                       |                                       |  |
| EG 9b                         | 0         | 2         | 2         | 0                         | 100                       |                                       |  |
| EG 9c                         | 0         | 1         | 1         | 0                         | 100                       |                                       |  |
| EG 10                         | 2         | 1         | 3         | 67                        | 33                        |                                       |  |
| EG 11                         | 1         | 0         | 1         | 100                       | 0                         |                                       |  |
| EG 12                         | 1         | 2         | 3         | 33                        | 67                        |                                       |  |
| A 10                          | 0         | 1         | 1         | 0                         | 100                       |                                       |  |
| A 11                          | 4         | 1         | 5         | 80                        | 20                        |                                       |  |
| A 12                          | 1         | 2         | 3         | 33                        | 67                        |                                       |  |
| Summe                         | 9         | 10        | 19        | 47%                       | 53%                       |                                       |  |
| EG 13                         | 1         | 0         | 1         | 100                       | 0                         |                                       |  |
| A 13                          | 0         | 2         | 2         | 0                         | 100                       |                                       |  |
| A 14                          | 0         | 1         | 1         | 0                         | 100                       |                                       |  |
| A 15                          | 0         | 1         | 1         | 0                         | 100                       |                                       |  |
| Summe                         | 1         | 4         | 5         | 20%                       | 80%                       |                                       |  |
| <b>Gesamt</b>                 | <b>31</b> | <b>21</b> | <b>52</b> | <b>60%</b>                | <b>40%</b>                |                                       |  |

### Erläuterungen:

- In den Entgeltgruppen EG 4 bis EG 9a waren überwiegend Frauen beschäftigt.
- In den Entgeltgruppen EG 9b bis EG 12 bzw. in den Besoldungsgruppen A10 bis A12 war die Geschlechterverteilung annähernd ausgeglichen.
- In der Entgeltgruppe 13 sowie den Besoldungsgruppen A13 bis A15 waren überwiegend Männer beschäftigt.

## I.2.8. Geschlechterverteilung nach Beschäftigungsvolumen



Der Teilzeitanteil bei den Gesamtbeschäftigten lag bei 44 v.H. Von diesen 72 Teilzeitbeschäftigten waren 86 v.H. weiblich und 14 v.H. männlich.

## II. Mutterschutz / Elternzeit / Beurlaubungen

Zum Erhebungszeitpunkt September 2019 befanden sich drei tariflich Beschäftigte in Elternzeit. Zwei Beamtinnen ist auf Antrag die Möglichkeit zur Teilzeitbeschäftigung aus familiären Gründen eingeräumt worden.

Seit der Einführung der Elternzeit haben bei der Gemeinde Niederkrüchten bisher vier Väter von ihrem Recht auf Elternzeit Gebrauch gemacht. Dabei ist die Elternzeit jeweils für zwei Monate in Anspruch genommen worden.

## III. Auszubildende

Die Gemeinde Niederkrüchten bildet zum Stichtag zwei weibliche Auszubildende und einen männlichen Auszubildenden für den Beruf der/des Verwaltungsfachangestellten aus.

Seit dem 1. August 2019 erfolgt erstmalig eine Ausbildung für einen Straßenwärter.

In den Kindertageseinrichtungen absolvieren drei Praktikantinnen das Anerkennungsjahr für den Beruf der Erzieherin.



## **IV. Analyse der Beschäftigungsstruktur**

Bei der Gesamtzahl der 164 Beschäftigten beträgt der Frauenanteil 65 v.H. und der Männeranteil liegt bei 35 v.H.

Bei den Beamtinnen und Beamten überwiegt der männliche (5 Frauen / 8 Männer) und bei den tariflich Beschäftigten der weibliche Anteil (97 Frauen / 45 Männer). Der hohe Anteil an weiblichen Tarifbeschäftigten lässt sich dadurch erklären, dass im Bereich des Sozial- und Erziehungsdienstes nur Frauen beschäftigt gewesen sind.

Die Darstellung nach Laufbahngruppen der Beamtinnen und Beamten zeigt ein annähernd ausgewogenes Verhältnis von Frauen und Männern in der Laufbahngruppe 2, 1. Einstiegsamt (5 Frauen / 4 Männer). In der Laufbahngruppe 2, 2. Einstiegsamt, sind vier Beamte beschäftigt gewesen. Diesem nullprozentigen Frauenanteil steht eine dieser Laufbahngruppe vergleichbare tariflich Beschäftigte im allgemeinen Verwaltungsdienst gegenüber.

Im allgemeinen Verwaltungsdienst überwiegt in den Entgeltgruppen 4 bis 9a der Frauenanteil (21 Frauen / 7 Männer) und in den Entgeltgruppen 9b bis 12 wird eine Frauenquote von 40 v.H. erreicht (4 Frauen / 6 Männer). Insbesondere durch die in den vergangenen Jahren ermöglichten Fortbildungsangebote ist der Aufstieg der weiblichen Beschäftigten in höhere Vergütungsgruppen möglich gewesen.

Die Beschäftigungszahlen sind um die Teilzeitbeschäftigten bereinigt worden und ergeben bei den verbleibenden 92 Vollbeschäftigten ein ausgewogenes Geschlechterverhältnis. Bei den 72 Teilzeitbeschäftigten überwiegt hingegen deutlich der Frauenanteil. Der große Teilzeitanteil macht deutlich, dass die Gemeinde Niederkrüchten in hohem Maße Teilzeitbeschäftigung anbietet. Diese Teilzeitbeschäftigten arbeiten bereits in vielen unterschiedlichen Arbeitszeitmodellen.

Insgesamt verfügt die Gemeinde Niederkrüchten über 15 Führungspositionen:

- drei Fachbereichsleitungen  
Wie in der Darstellung der Anzahl der Fachbereichsleiter/innen in der Gemeindeverwaltung ersichtlich, besteht die Besetzung aus zwei Männern sowie einer Frau.
- sieben Produktgruppenleitungen  
Auf der Ebene der Produktgruppenleiter/innen sind vier männliche und drei weibliche Bedienstete beschäftigt.
- sechs Einrichtungsleitungen (drei Leiterinnen in den kommunalen Kindertageseinrichtungen, eine Leiterin in der Bibliothek, ein Leiter der Kläranlage sowie ein Leiter des Bauhof)

## **V. Prognose**

Nach § 6 Absatz 3 LGG hat der Gleichstellungsplan für den Zeitraum der Geltungsdauer konkrete Zielvorgaben zu enthalten, die dazu dienen, den Anteil von Frauen bei Einstellungen, Beförderungen und Höhergruppierungen in den unterrepräsentierten Bereichen auf bis zu 50 v.H. zu erhöhen.

Insgesamt werden in den kommenden fünf Jahren altersbedingt 22 Bedienstete aus dem Beamten- bzw. Beschäftigungsverhältnis bei der Gemeinde Niederkrüchten ausscheiden. Diese ausscheidenden Bediensteten arbeiten zurzeit in folgenden Bereichen:

- 5 Bedienstete im Bereich Hausmeister, Reinigung und Hauswirtschaft
- 5 Bedienstete im Bereich Allgemeiner Verwaltungsdienst
- 5 Bedienstete im Bereich Bauhof, Kläranlage, Bäder, Schulen und Bibliothek

- 2 Bedienstete im Bereich Jugend-, Sozial- und Erziehungsdienst sowie
- 5 Bedienstete als geringfügig Beschäftigte

Die mit dem Ausscheiden verbundenen Nachbesetzungen werden unter Berücksichtigung der Eignung, Befähigung und fachlichen Leistung der Bewerber/innen erfolgen und können die Frauenquote verändern. Mit den unter Kapitel VII. aufgeführten Maßnahmen wäre es möglich, mehr Frauen in Führungspositionen bzw. höherwertigere Tätigkeiten zu bringen.

## **VI. Ziel**

Ziel ist es, in den kommenden fünf Jahren die Gleichstellung zu fördern und die berufliche Weiterentwicklung von Frauen in den Bereichen, in denen sie unterrepräsentiert sind, zu unterstützen. Zudem soll dafür Sorge getragen werden, dass die Frauenquote nicht absinkt.

## **VII. Maßnahmen**

Gemäß § 6 Absatz 3 Satz 2 LGG ist festzulegen, mit welchen personellen, organisatorischen, sozialen und fortbildenden Maßnahmen die Zielvorgaben erreicht werden sollen. Ausgehend von den gesetzlichen Bestimmungen werden die nachfolgenden Maßnahmen zur Erreichung der Zielvorgaben formuliert.

### **VII. 1 Qualifikation und Fortbildung der Bediensteten**

Die Gemeindeverwaltung mit ihren Einrichtungen verfolgt das Ziel, engagierte Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter motiviert zu halten und ihnen Perspektiven zu eröffnen. Damit soll gewährleistet werden, dass nicht nur hierarchische Entwicklungen zur Führungskraft im Vordergrund stehen, sondern ebenso die Sachbearbeiterinnen und Sachbearbeiter berufliche Entwicklungsmöglichkeiten haben.

Alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter verfügen über individuell ausgeprägte Fähigkeiten und Potenziale. Je objektiver sich diese einschätzen lassen, desto zielgerichteter lässt sich die berufliche Entwicklung jedes Einzelnen ausrichten. Im Rahmen von jährlich zu führenden Mitarbeiterinnen- und Mitarbeitergesprächen soll u.a. die berufliche Weiterentwicklung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter erörtert werden.

Für einen mittelfristigen Wandel zu mehr Gleichstellung in Führungspositionen sind geeignete Maßnahmen (z.B. vorübergehende Reduzierung des Beschäftigungsumfanges) anzustreben.

Im Sinne der Nachwuchsförderung werden geeignete Bedienstete durch gezielte Förderung und Entwicklungsmaßnahmen in die Lage versetzt, zukünftig Führungsaufgaben zu übernehmen.

### **VII. 2 Flexible Arbeitszeitmodelle**

Eine Maßnahme sollte darin bestehen, die derzeitigen Arbeitszeitmodelle durch mehr Flexibilität familienfreundlicher zu gestalten. Die Gemeindeverwaltung sucht mit ihren Beschäftigten gemeinsam nach Lösungen, die die Beschäftigten entlasten und die Leistungsfähigkeit der

Verwaltung mit ihren Einrichtungen sichern. Dies beinhaltet auch die bereits erwähnte kompatible Vereinbarkeit von Führungsverantwortung und familiärer Verpflichtungen.

Neue Arbeits(zeit)modelle sollen im Dialog mit den Beschäftigten und dem Personalrat mittelfristig erarbeitet werden. Gute Chancen werden sich hier durch neue Technologien und der Digitalisierung der Arbeitswelt ergeben.

### **VIII. Controlling**

Nach § 5 Abs. 7 LGG ist spätestens nach zwei Jahren die Zielerreichung des Gleichstellungsplanes zu überprüfen. Wird erkennbar, dass dessen Ziele nicht erreicht werden, sind Maßnahmen im Gleichstellungsplan unter Mitwirkung der Gleichstellungsbeauftragten entsprechend anzupassen bzw. zu ergänzen. Anpassungs- bzw. Ergänzungsvorschläge werden den politischen Gremien zur Beratung vorgelegt.

Entwurf

Zustimmung des Personalrates am: 14. November 2019  
Beschluss des Rates am:



Gemeinde Niederkrüchten  
Der Bürgermeister  
Finanzmanagement und Liegenschaften  
Aktenzeichen: 20 20 08

Niederkrüchten, den 07.11.2019

Vorlagen-Nr. 1354-2014/2020  
Sachbearbeiter: Marie-Luise Schrievers

**öffentlich**

Beratungsweg

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| Haupt- und Finanzausschuss      | 26.11.2019 |
| Rat der Gemeinde Niederkrüchten | 11.12.2019 |

**Steuerhebesätze im Haushaltsjahr 2020**

Sachverhalt:

Die bereits durch den Rat der Gemeinde Niederkrüchten am 11.12.2018 beschlossene Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 beinhaltet in § 6 auch die Festsetzung der Steuerhebesätze.

Nach den bisher vorliegenden Informationen zu den größten und wichtigsten Ertrags- und Aufwandspositionen kann trotz einiger Änderungen und Verschiebungen derzeit davon ausgegangen werden, dass auf den Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung verzichtet werden kann.

So ist nach der aktuellen Steuerschätzung beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie nach der Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2020 bei den Schlüsselzuweisungen von Ertragseinbußen auszugehen, die jedoch durch erwartete Mehrerträge bei der Aufwands- und Unterhaltungspauschale und bei der Gewerbesteuer sowie durch eine zeitliche Verschiebung der Mittel aus dem Kommunalinvestitionsfördergesetz kompensiert werden können.

Gleichzeitig ist nach derzeitigem Stand damit zu rechnen, dass der Hebesatz zur allgemeinen Kreisumlage mit 35,7 % unverändert gegenüber 2019 bleibt und sich dadurch gegenüber dem Haushaltsansatz 2020 ein Ersparnis von rd. 400 T€ ergeben wird. Dieser positive Aspekt bei der allgemeinen Kreisumlage wird allerdings nach derzeitigem Ermittlungsstand durch die abermalige Erhöhung des Hebesatzes zur "Mehrbelastung für das Jugendamt" (+1,8 %-Punkte) vollständig aufgezehrt!

Der Entwurf des Gemeindefinanzierungsgesetzes 2020 sieht im Einzelnen die gleichen fiktiven Hebesätze wie in 2019 vor.

Da bereits eine satzungsrechtliche Regelung besteht, ist kein erneuter Beschluss für die Beibehaltung der Steuerhebesätze erforderlich.

Beschlussvorschlag:

Die Informationen zu den Steuerhebesätzen mit der kurzen Prognose für das Haushaltsjahr 2020 werden zustimmend zur Kenntnis genommen.

|   |                       |                                     |                            |                          |  |                          |
|---|-----------------------|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--|--------------------------|
| Finanzielle Auswirkungen:                 |                       | Ja                                  | <input type="checkbox"/>   | Nein                     | <input checked="" type="checkbox"/>        |                          |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           |                       | Ja                                  | <input type="checkbox"/>   | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |                          |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: |                       | /                                   |                            |                          |  |                          |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |                       |                                     |                            |                          |  |                          |
| Folgekosten in Euro                       |                       |                                     |                            |                          |  |                          |
| Erläuterungen:                            |                       |                                     |                            |                          |  |                          |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage | <input checked="" type="checkbox"/> | vertragliche Verpflichtung | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit | <input type="checkbox"/> |

gez. Wassong



Gemeinde Niederkrüchten  
Der Bürgermeister  
Finanzmanagement und Liegenschaften  
Aktenzeichen: 67 40 07

Niederkrüchten, den 12.11.2019

Vorlagen-Nr. 1363-2014/2020

Sachbearbeiter: Britta Baier

**öffentlich**

#### Beratungsweg

Haupt- und Finanzausschuss

26.11.2019

Rat der Gemeinde Niederkrüchten

11.12.2019

### **Erlass der Gebührensatzung zur Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen**

#### Sachverhalt:

Für das Jahr 2020 wurde für die Friedhofsgebühren eine Gebührenkalkulation erstellt.

Die wesentlichen Änderungen bei den einzelnen Gebührenarten sind im Folgenden dargestellt:

#### Grabnutzungsgebühren

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat am 25. September 2018 beschlossen, ab dem Jahr 2019 die Abschreibung nach dem Wiederbeschaffungszeitwert vorzunehmen. Die kalkulatorische Abschreibung für Abnutzung (AfA nach der Abschreibung aufgrund des Wiederbeschaffungszeitwertes) konnte bei der Kalkulation 2019 lediglich hochgerechnet werden. Inzwischen liegen die durch das KRZN ermittelten Kosten der AfA nach dem Wiederbeschaffungswert vor. Die Kosten sind nach dieser Ermittlung damit um rund 5.400,00 € höher als im Vorjahr angenommen. Dies beruht u.a. darauf, dass für die Berechnung beim Friedhof andere Indexwerte anzuwenden waren, als im Vorjahr angenommen. Weiterhin sind in diesen Kosten bereits geschätzte Abschreibungskosten für die künftige Urnenstelen-Anlage auf dem Friedhof Elmpt enthalten.

Für das Jahr 2020 wurden die Kosten für die laufenden Unterhaltungskosten im Vergleich zum Vorjahr um 2.000,00 € auf 3.000,00 € gesenkt. Dies ist u.a. darauf zurückzuführen, dass die bisher angesetzten Kosten für die rote Erde zur Wegeunterhaltung des Friedhofes Elmpt nicht mehr berücksichtigt worden sind, da die Wegeunterhaltung künftig, wie auch auf den Friedhöfen Niederkrüchten und Oberkrüchten, nach Vergabe des Vertrages zur Pflege der Friedhöfe durch

den Unternehmer vorgenommen wird. Die Bewirtschaftungskosten konnten um 1.000,00 € gesenkt werden, da in 2019 die Kosten der Abfallentsorgung geringer waren als hochgerechnet. Der erhöhte Ansatz für die Abschreibung geringfügiger Wirtschaftsgüter ist dadurch bedingt, dass festgestellt wurde, dass die Kosten für die Bronzetafeln für die pflegefreien Urnengräber in Baumnähe nicht investiv abzuschreiben sind, sondern in vollem Umfang im jeweiligen Jahr anfallen. Es wurden somit für 8 angenommene Fälle entsprechende Kosten eingestellt.

Es ist vorgesehen, noch bis zum Jahresende die europaweite Ausschreibung für die Verträge zur Pflege und Unterhaltung der Friedhöfe bekannt zu machen.

Da keine Schätzung der künftigen Kosten gemacht werden kann, werden nochmals die bisherigen Unternehmerkosten angesetzt. Diese wurden lediglich im Bereich des Friedhofes Elmpt um die geschätzten Kosten für die Pflege der künftigen Urnenstelen-Anlage erhöht.

Im Bereich der Personal- und Verwaltungskosten erhöhen sich die Kosten im Vergleich zum Vorjahr. Im Vorjahr war der Personalaufwand für die hauptsächlich im Friedhofsbereich tätige Mitarbeiterin gesenkt worden, da diese aufgrund der personellen Situation im Ordnungsamt Vertretungstätigkeiten wahrnehmen musste und für den Friedhofsbereich nur die unbedingt anfallenden und nicht aufschiebbaren Aufgaben erledigen konnte. Nach der diesjährigen Umstrukturierung im Ordnungsamt nimmt die Mitarbeiterin nunmehr zu 95 % ihrer wöchentlichen Arbeitszeit von 20 Stunden Tätigkeiten im Bereich Friedhof wahr. Durch diese Erhöhung wird es u.a. möglich, die erforderlichen Abstimmungen mit den Friedhofsgärtnern zu intensivieren, einen umfangreichen Service für die Bürger zu gewährleisten sowie durch die Pflege des vorhandenen Bearbeitungsprogrammes einen besseren Überblick über die Ausnutzung der Friedhöfe zu haben und damit eine wirtschaftliche Belegung der Grabflächen steuern zu können. Die Kosten erhöhen sich entsprechend.

Der im vergangenen Jahr angesetzte, einmalig zu zahlende Betrag für die Fremdkosten der Ausschreibung der Verträge für die Friedhofsunterhaltung mit 15.000,00 € wurde für 2020 nicht mehr berücksichtigt.

Es entstehen Gesamtkosten für die Friedhofsunterhaltung in Höhe von 191.702,34 € (Vorjahr 189.568,59 €).

Die Kosten, abzüglich des Grünflächenanteiles von 10 %, hiernach 172.532,11 €, sind auf die Anzahl der geschätzten Grabnutzungsrechte 2020 nach dem Äquivalenzprinzip zu verteilen.

Ab der Kalkulation für das Jahr 2019 wurde bei der Äquivalenzberechnung entsprechend der Rechtsprechung auch der Faktor „Wahl und Gestaltung“ berücksichtigt. Für 2020 waren erstmals Äquivalenzziffern für die neue Bestattungsform der Urnenkammern zu ermitteln. Weiterhin wurde die Äquivalenzziffer für den Investitionsaufwand für die pflegefreien Urnengräber in

Baumnähe gesenkt, da wie oben bereits ausgeführt, die Kosten für die Namenstafeln nicht investiv abgeschrieben werden, sondern insgesamt als Aufwand angesetzt werden müssen. Dies hat zur Folge, dass die Kosten für die Tafeln als gesonderte Teilgebühr aus dem Gesamtaufwand herauszunehmen und der entsprechenden Bestattungsform zuzuordnen sind. Im Ergebnis entsprechen nach der Umstellung jedoch die Gebühren für die Gräber in Baumnähe denen nach der bisherigen Berechnung.

Für die Berechnung wurden die Gesamtfallzahlen des Vorjahres angesetzt. Hierbei wurden aufgrund der festgestellten Nachfrage in diesem Jahr die Fälle für die pflegefreien Urnengräber in Baumnähe, die seit 2018 angeboten werden, erhöht. Für die Urnenkammern wurde eine geschätzte Zahl von 5 Fällen angesetzt. Diese geänderten bzw. neu anzusetzenden Fallzahlen wurden zur Beibehaltung der Gesamtfälle entsprechend bei den Urnenwahlgräbern abgezogen. Nach Vorliegen weiterer Erkenntnisse über die Fallzahlen bei den neuen Bestattungsformen müssen diese voraussichtlich im nächsten Jahr nochmals an die Entwicklung angepasst werden.

Aus den Jahren 2017 und 2018 sind insgesamt noch Überdeckungen von rund 40.600,00 € auszugleichen. Überdeckungen müssen nach den Vorschriften des KAG NRW innerhalb von 4 Jahren nach ihrer Entstehung ausgeglichen werden. Für die Kalkulation 2020 soll auf alle Gebührenarten ein Betrag von insgesamt 17.820,00 € eingesetzt werden. Mit dem Restbetrag können dann mögliche Kostensteigerungen nach der Neuausschreibung aufgefangen werden. Für die Grabnutzungsgebühr wird, wie im Vorjahr, ein Anteil von 7.700,00 € eingesetzt. Insgesamt werden somit Kosten in Höhe von 164.832,11 € verteilt (Vorjahr 162.911,73 €). Im Wesentlichen können die Grabnutzungsgebühren hiernach gehalten werden. Durch die Umverteilung nach Einführung der Gebühr für die Urnenkammern, erfolgt sogar überwiegend eine leichte Senkung der bisherigen Gebühr.

| <b>Grabart</b>                          | <b>Gebühr 2020</b> | <b>Gebühr bisher</b> | <b>Veränderung um</b> |
|---|--------------------|----------------------|-----------------------|
| Reihengrabstätte Kinder bis 5 Jahre     | 1.381,00 €         | 1.362,00 €           | 1,4 %                 |
| Reihengrabstätte Personen über 5 Jahre  | 1.629,00 €         | 1.636,00 €           | -0,4 %                |
| Pflegefreie Reihengrabstätte            | 1.877,00 €         | 1.910,00 €           | -1,7 %                |
| Wahlgrabstätte                          | 2.013,00 €         | 2.056,00 €           | -2,1 %                |
| Wahlgrabstätte mit Tiefenlage           | 2.137,00 €         | 2.193,00 €           | -2,6 %                |
| Urnenwahlgrabstätte                     | 1.567,00 €         | 1.567,00 €           | 0,0 %                 |
| Pflegefreie Urnengrabstätte             | 1.629,00 €         | 1.636,00 €           | -0,4 %                |
| Pflegefreie Urnengrabstätte in Baumnähe | 1.941,00 €         | 1.979,00 €           | -1,9 %                |



|  |            |            |       |
|--|------------|------------|-------|
| Anonyme Urnengrabstätte  | 1.381,00 € | 1.362,00 € | 1,4 % |
| Urnenkammer  | 1.877,00 € |            |       |
| Nacherwerb Wahlgrabstätte  | 67,00 €    | 69,00 €    |       |
| Nacherwerb Wahlgrabstätte mit Tiefenlage                             | 71,00 €    | 73,00 €    |       |
| Nacherwerb Urnenwahlgrabstätte                                       | 63,00 €    | 63,00 €    |       |
| Nacherwerb bzw. Erwerb vor Eintritt des Todesfalles für Urnenkammern | 75,00 €    |            |       |

### Bestattungsgebühren

Im Bereich der Bestattungsgebühren wurden ebenfalls die Gesamtzahlen beibehalten. Abschreibungen und Verzinsung sinken gegenüber dem Vorjahr geringfügig. Da nach der Neuausschreibung der Unternehmer den Sargversenkungswagen, Verbau etc. zu stellen hat, entfallen die bisher hierfür angesetzten Kosten für die Inspektionen. Die Personalkosten sind auch hier aus den oben beschriebenen Gründen gestiegen. Da bisher keine Kosten für die Bestattung in den Urnenkammern anzusetzen waren und die Ausschreibung der künftigen Verträge noch ansteht, wird zunächst davon ausgegangen, dass die Kosten hierfür aufgrund einer Mischkalkulation dieselbe Höhe haben werden, wie die übrigen Urnenbestattungen. Sollte sich nach der Ausschreibung etwas anderes ergeben, wird dies ab der Kalkulation 2021 berücksichtigt.

Es sind somit im Bereich der Bestattungen Kosten von insgesamt 26.942,95 € anzusetzen (Vorjahr 24.348,45 € - ohne Einsatz aus der Rücklage). In 2020 sollen der Rücklage 2.600,00 € entnommen werden. Hiernach ergeben sich umzulegende Kosten in Höhe von 24.342,95 €. Aufgrund des Wegfalls der bisher nur auf die Erdgräber verteilten Kosten, ändert sich die Verteilung der Kosten. Nach den o.a. umzulegenden Kosten steigt die Bestattungsgebühr für die Urnenbestattungen um 5,00 €, die Kosten für die Erdbestattungen sinken entsprechend.

Die Gebühren betragen somit:

| <b>Grabart</b>                                       | <b>Gebühr 2020</b> | <b>Gebühr bisher</b> |
|--|--------------------|----------------------|
| Reihengrabstätte Kinder bis 5 Jahre                  | 214,00 €           | 221,00 €             |
| Reihengrabstätte Personen über 5 Jahre               | 393,00 €           | 401,00 €             |
| Wahlgrabstätte, Bestattung e. Kindes bis 5 Jahren    | 214,00 €           | 221,00 €             |
| Wahlgrabstätte, Bestattung einer Person über 5 Jahre | 385,00 €           | 392,00 €             |
| Wahlgrabstätte mit Tiefenlage                        | 459,00 €           | 466,00 €             |
| Urnenbeisetzungen                                    | 151,00 €           | 146,00 €             |
| Urnenbeisetzungen in Urnenkammern                    | 151,00 €           |                      |

### Gebühren für die Nutzung des Trauerraumes

Für die Trauerräume erhöht sich die AfA aufgrund des nunmehr anzuwendenden Indexes um rund 850,00 €. Aufgrund der gestiegenen Kosten musste der Ansatz für die Unterhaltung und Bewirtschaftung um 100,00 € erhöht werden. Auch hier steigen entsprechend den o.a. Erläuterungen die Personal- und Verwaltungskosten. Die übrigen Kosten ändern sich nur unwesentlich.

Für die Nutzung der Trauerräume wurde dieselbe Fallzahl angesetzt wie im Vorjahr.

Insgesamt entstehen Kosten in Höhe von 14.640,71 € (Vorjahr 12.928,45 €). Hieraus ergibt sich eine Gebühr von 257,00 € (Vorjahr 227,00 €)

Um die bisherige Gebühr von 198,00 € nochmals halten zu können, wird ein Betrag aus der Rücklage in Höhe von 3.350,00 € eingesetzt (Vorjahr 1.650,00 €).

### Gebühren Zellen

Für die Zellen erhöht sich die AfA um rund 350,00 €. Im Bereich der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Zellen mussten die Kosten um 600,00 € erhöht werden. Wie oben steigen die Personal- und Verwaltungskosten. Die übrigen Kosten ändern sich nur unwesentlich. Insgesamt entstehen Kosten von 8.973,70 € (Vorjahr 7.277,23 €).

Es wird von derselben Fallzahl ausgegangen wie im Vorjahr.

Ohne Einsatz aus der Rücklage würden die Gebühren 219,00 € (Vorjahr 178,00 €) für die Aufbahrungen und 102,00 € (Vorjahr 81,00 €) für die Urnenaufbewahrung betragen. Um die Gebühren des Vorjahres halten zu können, wird bei den gemeinsamen Kosten ein Betrag aus der Rücklage in Höhe von 4.170,00 € eingesetzt (Vorjahr 2.450,00 €). Hierdurch bleibt die Gebühr für die Aufbahrung in der Zelle mit 118,00 € und die Gebühr für die Aufbewahrung einer Urne mit 51,00 € bestehen.

### Gebühren für Ausgrabungen und Umbettungen

Die Gebühren für Ausgrabungen und Umbettungen ändern sich gegenüber den Gebühren des Vorjahres nicht.

### Verwaltungsgebühren

Die Verwaltungsgebühren für die Erteilung von Erlaubnissen erhöhen sich von 26,50 € auf 27,00 €.

Beschlussvorschlag:

Die Gebührensatzung zur Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen wird beschlossen.

|   |   |                                     |                            |                          |  |                          |
|---|---|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--|--------------------------|
| Finanzielle Auswirkungen:                 | Ja  | <input checked="" type="checkbox"/> | Nein                       | <input type="checkbox"/> |  |                          |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           | Ja  | <input checked="" type="checkbox"/> | Nein                       | <input type="checkbox"/> |  |                          |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: | Produkt 130301 / verschiedene Sachkonten  |                                     |                            |                          |  |                          |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |   |                                     |                            |                          |  |                          |
| Folgekosten in Euro                       |   |                                     |                            |                          |  |                          |
| Erläuterungen:                            | Da die Einnahmen die Ausgaben im Wesentlichen decken, wirken sich die Abweichungen zum Haushaltsansatz im Ergebnis nicht aus. |                                     |                            |                          |  |                          |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage   | <input checked="" type="checkbox"/> | vertragliche Verpflichtung | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit | <input type="checkbox"/> |

Anlage(n):

1. Satzungsentwurf
2. Gebührenkalkulationen
3. Sachkontenübersicht

gez. Wassong

# Entwurf

## **Gebührensatzung zur Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen vom**

Aufgrund des § 4 des Gesetzes über das Friedhofs- und Bestattungswesen (Bestattungsgesetz – BestG NRW) vom 17. Juni 2003 (GV. NRW. S. 313), zuletzt geändert durch Gesetz vom 09. Juli 2014 (GV. NRW. S. 405), des § 7 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 11. April 2019 (GV. NRW. S. 202) und der §§ 1 sowie 4 bis 6 des Kommunalabgabengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG) vom 21. Oktober 1969 (GV. NW. S. 712), zuletzt geändert durch Gesetz vom 23. Januar 2018 (GV. NRW. S. 90), in Verbindung mit § 36 der Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen vom 03. Juli 2019 (Amtsblatt Kreis Viersen, Eintrag Nr. 717/2019), hat der Rat der Gemeinde Niederkrüchten am                    folgende Gebührensatzung zur Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen beschlossen:

### **§ 1**

Für die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen und die Leistungen nach der Friedhofssatzung über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen der Gemeinde Niederkrüchten werden Gebühren nach Maßgabe dieser Satzung erhoben.

### **§ 2**

#### **Gebührentarif**

Es werden folgende Gebühren erhoben:

#### **1. Nutzung der Friedhofshalle**

|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| a) Aufbahrung in der Zelle  | 118,00 € |
| b) Nutzung des Trauerraumes | 198,00 € |
| c) Aufbewahrung einer Urne  | 51,00 €  |

#### **2. Bestattungsgebühren**

##### **A. Erdbestattungen**

##### **1. In einer Reihengrabstätte**

|                               |          |
|-------------------------------|----------|
| 1.1 für Kinder bis 5 Jahre    | 214,00 € |
| 1.2 für Personen über 5 Jahre | 393,00 € |

##### **2. In einer Wahlgrabstätte**

|  |          |
|--|----------|
| 2.1 für Kinder bis 5 Jahre                 | 214,00 € |
| 2.2 für Personen über 5 Jahre              | 385,00 € |
| 2.3 in einer Wahlgrabstätte mit Tiefenlage | 459,00 € |

|  |                 |
|--|-----------------|
| <b>B. Urnenbeisetzung (auch anonyme Urnenbeisetzung)</b> | <b>151,00 €</b> |
|--|-----------------|

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| C. Beisetzung in einer Urnenkammer | 151,00 € |
|------------------------------------|----------|

### 3. Ausgrabungen

|   |          |
|---|----------|
| a) Falls die Beerdigung nicht länger als 20 Jahre zurückliegt | 903,00 € |
| b) Falls die Beerdigung mehr als 20 Jahre zurückliegt         | 689,00 € |
| c) Ausgrabung einer Urne                                      | 215,00 € |

### 4. Umbettungen

|   |            |
|---|------------|
| a) Falls die Beerdigung nicht länger als 20 Jahre zurückliegt | 1.092,00 € |
| b) Falls die Beerdigung mehr als 20 Jahre zurückliegt         | 788,00 €   |
| c) Umbettung einer Urne                                       | 236,00 €   |

### 5. Gebühren für die Einräumung von Nutzungsrechten

|   |            |
|---|------------|
| a) Reihengrabstätten für Verstorbene bis zu 5 Jahren<br>mit 25-jährigem Nutzungsrecht         | 1.381,00 € |
| b) Reihengrabstätten für Verstorbene über 5 Jahre<br>mit 25-jährigem Nutzungsrecht            | 1.629,00 € |
| c) pflegefreie Reihengrabstätte   | 1.877,00 € |
| d) Wahlgrabstätten mit 30-jährigem Nutzungsrecht je Grabstätte                                | 2.013,00 € |
| e) Nacherwerb von Nutzungsrechten an Wahlgrabstätten je<br>Grabstätte und Jahr                | 67,00 €    |
| f) Wahlgrabstätten mit Tiefenlage mit 30-jährigem Nutzungsrecht<br>je Grabstätte              | 2.137,00 € |
| g) Nacherwerb von Nutzungsrechten an Wahlgrabstätten mit Tiefenlage<br>je Grabstätte und Jahr | 71,00 €    |
| h) Urnenwahlgrabstätten mit 25-jährigem Nutzungsrecht   | 1.567,00 € |
| i) pflegefreie Urnengrabstätten   | 1.629,00 € |
| j) pflegefreie Urnengrabstätten in Baumnähe   | 1.941,00 € |
| k) anonyme Urnengrabstätten   | 1.381,00 € |
| l) Nacherwerb von Nutzungsrechten an Urnenwahlgrabstätten<br>je Grabstätte und Jahr           | 63,00 €    |

|   |                |
|---|----------------|
| m) Urnenkammern mit 25-jährigem Nutzungsrecht   | 1.877,00 €     |
| n) Nacherwerb von Nutzungsrechten an Urnenkammern oder<br>Erwerb von Nutzungsrechten an Urnenkammern vor Eintritt<br>des Todesfalles<br>je Urnenkammer und Jahr | 75,00 €        |
| <b>6. Erlaubnisse zur Errichtung von Grabmälern, Einfriedungen u.a.</b>   | <b>27,00 €</b> |

### **§ 3**

#### Gebührensschuldner

(1) Zur Zahlung der Gebühren sind die Antragsteller und diejenigen verpflichtet, in deren Auftrag die Benutzung des Friedhofs oder seiner Bestattungseinrichtungen sowie Leistungen nach der Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen beantragt werden.

(2) Mehrere Verpflichtete haften als Gesamtschuldner.

(3) Schuldner von Leistungen, die ohne Antrag erbracht werden, sind diejenigen Personen, die nach bürgerlichem Recht die Bestattungskosten zu tragen haben.

### **§ 4**

#### Sonderleistungen

Für im Einzelfall erbrachte Sonderleistungen, die über diejenigen des Gebührentarifs hinausgehen oder gesondert anfallen, werden die tatsächlich entstandenen Kosten berechnet.

### **§ 5**

#### Fälligkeit

Die Gebühren werden einen Monat nach Bekanntgabe des Gebührenbescheides fällig.

### **§ 6**

#### Inkrafttreten

Die Satzung tritt am 1. Januar 2020 in Kraft. Gleichzeitig tritt die Gebührensatzung zur Friedhofsatzung über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen der Gemeinde Niederkrüchten vom 12. Dezember 2018 außer Kraft.

**Grabnutzungsgebühren 2020  
- Gebührenkalkulation -**

**Produkt 130301**

Kosten 2019                      Kosten 2020

**I. Abschreibungen auf das Anlagevermögen**

Abschreibungen sind entsprechend den Vorschriften des § 6 KAG i.V.m. § 12 GemHVO bei den kostenrechnenden Einrichtungen nachzuweisen.

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat am 25. September 2018 beschlossen, ab dem Jahr 2019 die Abschreibung nach dem Wiederbeschaffungszeitwert vorzunehmen.

| Anlagenklasse   |
|---|
| A1015 Aufbau u. Betriebsvorrichtungen<br>Friedhöfe<br>(Nutzungsdauer: 50 Jahre) |
| A1015 Aufbau u. Betriebsvorrichtungen<br>Friedhöfe<br>(Nutzungsdauer: 20 Jahre) |
| A1650 Aufbau u. Betriebsvorrichtungen<br>Friedhöfe<br>(Nutzungsdauer: 20 Jahre) |
| A3550 Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung<br>(Nutzungsdauer: 25 Jahre)        |

**a) AfA auf unbebaute Grundstücke    SK 57112000**

Die Abschreibungen für das HHJ 2019 wurden wie folgt veranschlagt:

| Anlageklasse   | Wiederbeschaffungszeit<br>wert 01.01.2019 | AfA                |
|--|---|--------------------|
| <b>A1015</b><br><i>Nutzungsdauer 20 und<br/>50 Jahre</i> | 377.544,83                                | <b>17.681,18 €</b> |
| <b>A1015</b><br><i>Nutzungsdauer 17<br/>Jahre</i>        | 10.303,60                                 | <b>690,75 €</b>    |
|  |   | <u>18.371,93 €</u> |

Die kalkulatorischen Abschreibungen für das Jahr 2020 stellen sich wie folgt dar:

| Anlageklasse  | Wiederbeschaffungszeit<br>wert 01.01.2020 | AfA                |
|---|---|--------------------|
| <b>A1015</b><br><i>Nutzungsdauer 20 und<br/>50 Jahre</i>        | 434.956,05                                | <b>22.507,06 €</b> |
| <i>neu</i>  | 5.000,00                                  | <b>41,67 €</b>     |
| <b>A1015</b><br><i>Nutzungsdauer 17<br/>Jahre</i>               | 9.942,28                                  | <b>714,42 €</b>    |
| <b>A1015</b><br><i>Nutzungsdauer 75<br/>Jahre</i><br><i>neu</i> | 40.150,00 €                               | <b>535,33 €</b>    |
|   |   | <u>23.798,48 €</u> |

18.371,93 €                      **23.798,48 €**

**b) Geräte und Ausstattung SK 57117000**

Die Abschreibungen für das HHJ 2019 wurden wie folgt veranschlagt:

| Anlageklasse                      | Restbuchwert<br>01.01.2019 | AfA             |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------|
| <b>A3550</b>                      |                            |                 |
| <i>Nutzungsdauer 25<br/>Jahre</i> | 1.854,32 €                 | <b>148,82 €</b> |
| <i>neu anteilig</i>               | 2.000,00 €                 | <b>40,00 €</b>  |
| <i>Nutzungsdauer 10<br/>Jahre</i> | 1.568,00 €                 | <b>168,00 €</b> |
| <i>neu anteilig</i>               | 1.700,00 €                 | <b>85,00 €</b>  |
|                                   |                            | <b>441,82 €</b> |

Die kalkulatorischen Abschreibungen für das Jahr 2020 stellen sich wie folgt dar:

| Anlageklasse                      | Wiederbeschaffungszeit<br>wert 01.01.2020 | AfA             |
|-----------------------------------|---|-----------------|
| <b>A3550</b>                      |   |                 |
| <i>Nutzungsdauer 25<br/>Jahre</i> | 2.852,85 €                                | <b>141,99 €</b> |
| <i>neu anteilig</i>               | 5.000,00 €                                | <b>100,00 €</b> |
| <i>Nutzungsdauer 10<br/>Jahre</i> | 1.400,00 €                                | <b>168,00 €</b> |
|                                   |   | <b>409,99 €</b> |

441,82 €

**409,99 €****II. Verzinsung des aufgewandten Eigenkapitals  
(ohne Sachkonto)**

Die Verzinsung des Anlagekapitals ist entsprechend den Vorschriften des § 6 KAG i.V.m. § 12 GemHVO bei den kostenrechnenden Einrichtungen nachzuweisen. Gemäß Beschluss des Rates der Gemeinde Niederkrüchten vom 22. März 1976 ist für die kalkulatorische Verzinsung als Ausgangswert für die Berechnung des Anlagekapitals der Anschaffungs- oder Herstellungswert zu Grunde zu legen.

Als angemessener Zinssatz für die Eigenkapitalverzinsung sind 4 % angesetzt worden.

Unter Berücksichtigung der zu Punkt I. ausgewiesenen Anschaffungs- und Herstellungswerte, der Grundstückswerte sowie unter Einbeziehung aller Fremdmittel (Zuschüsse und Abschreibungen) wurde für das HHJ 2019 ein zu verzinsender Ausgangswert von 344.525,37 € angesetzt.

Die Berechnung für 2020 basiert auf einem Ausgangswert von

332.506,57 € x Zinssatz 4,00%

13.781,01 €

**13.300,26 €****III. Kosten der Unterhaltung und Bewirtschaftung**

Die nachfolgenden Positionen sind dem voraussichtlichen Bedarf angepasst worden. Der Ansatz wurde sorgfältig geschätzt bzw. hochgerechnet

In der Position zu a) waren bisher neben den Kosten der laufenden Unterhaltung auch Kosten für das Aufbringen von roter Erde enthalten. Dies soll nach der durchzuführenden Ausschreibung für den Friedhof Elmpt, wie in Niederkrüchten durch den Unternehmer erfolgen, insofern werden diese nicht mehr mit angesetzt. Auch sollten die Kosten für die vorbereitenden Arbeiten für die Errichtung der Urnenstelen noch in 2019 anfallen; die Kosten für das Sternenkinderfeld werden gebührenneutral gebucht, da entsprechend der Friedhofssatzung ab 01.01.2020 hierfür keine Grabnutzungsgebühren erhoben werden. Der bisherige Ansatz verringert sich entsprechend.



Größere Wegeunterhaltungen sind im kommenden Jahr nicht vorgesehen. Im Jahr 2019 konnte ein Rückgang der Kosten bei der Müllentsorgung festgestellt werden, daher erfolgt hier ebenfalls eine Senkung des Ansatzes.

|   |                    |             |                    |
|---|--------------------|-------------|--------------------|
| a) Instandhaltung des Infrastrukturvermögens<br>(Materialkosten, Handwerker) (gs)   | <b>SK 52160000</b> | 5.000,00 €  | <b>3.000,00 €</b>  |
| b) Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens<br>(gs)   | <b>SK 52550000</b> | 100,00 €    | <b>100,00 €</b>    |
| c) Unterhaltung und Bewirtschaftung des<br>Infrastrukturvermögens (Abfallbeseitigung, Steuern,<br>Gebühren, Wasser, etc usw. (hr) | <b>SK 52420000</b> | 15.000,00 € | <b>14.000,00 €</b> |
| d) AfA auf geringfügige Wirtschaftsgüter (gs)   | <b>SK 57118000</b> | 600,00 €    | <b>3.100,00 €</b>  |

#### **IV. Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen**

##### **Kosten für Fremdbeauftragte SK 52160000**

###### 1. Unterhaltungsarbeiten Friedhof Elmpt

Die Pflege- und Unterhaltungsarbeiten, das Einebnen der Gräber sowie die Reinigung der Toilettenanlage auf dem Friedhof Elmpt werden derzeit noch im Rahmen des Vertrages vom 28.09.1999 und Kostenanpassung aus 2009 durch die Fa. Kaumanns durchgeführt.

Die Neuausschreibung des Vertrages soll bis zum Jahresende bekannt gemacht werden. Daher können für die Kalkulation 2020 noch keine neuen Kosten angesetzt werden. Es wird nochmals mit den bisherigen Kosten gerechnet.

Die Kosten hierfür beinhalten die zu zahlenden Pauschalkosten für Unterhaltung und Pflege. Die Kosten für das Einebnen von Gräbern wurde geschätzt. Zu den bekannten Kosten wird ein geschätzter Pflegeaufwand für die neue Urnenstele-Anlagen, die auf dem Friedhof Elmpt aufgestellt wird, hinzugerechnet

Die Kosten für Flächen, die nicht für Grabflächen genutzt werden, sind für die Berechnung der Gebühren kostenneutral zu sehen. In dieser Position handelt es sich um die Pflegearbeiten des alten Friedhofsteiles Elmpt. Hier befinden nur noch entlang der Friedhofsmauer Gräber. Der innere Teil wird nicht mehr genutzt. Die Kosten wurden entsprechend ermittelt und unberücksichtigt gelassen.

|                                    |             |                    |             |                    |
|------------------------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|
| Die Gesamtkosten belaufen sich auf | brutto rund | <b>54.510,00 €</b> | 51.714,27 € | <b>54.510,00 €</b> |
|------------------------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|

###### 2. Unterhaltungsarbeiten Friedhof Niederkrüchten

Die Pflege- und Unterhaltungsarbeiten, das Einebnen der Gräber sowie die Reinigung der Toilettenanlage auf dem Friedhof Niederkrüchten werden derzeit noch im Rahmen des Vertrages vom 21.03.2013 durch die Fa. Kuskens durchgeführt.

Die Neuausschreibung des Vertrages soll bis zum Jahresende bekannt gemacht werden. Daher können für die Kalkulation 2020 noch keine neuen Kosten angesetzt werden. Es wird nochmals mit den bisherigen Kosten gerechnet.

Die Kosten hierfür beinhalten die zu zahlenden Pauschalkosten für Unterhaltung und Pflege, sowie das Einebnen und notwendige Stundenarbeiten, die gesondert vergütet werden.

Die Kosten für Flächen die nicht für Grabflächen genutzt werden, sind für die Berechnung der Gebühren kostenneutral zu sehen. In dieser Position handelt es sich um die Pflegearbeiten für die Flächen der Priestergräber, Ehrenmale und die Grünflächen, die nicht mehr als Grabfelder zur Verfügung gestellt werden. Insofern wurden diese Kosten unberücksichtigt gelassen.

|                                    |        |                    |             |                    |
|------------------------------------|--------|--------------------|-------------|--------------------|
| Die Gesamtkosten belaufen sich auf | brutto | <b>33.840,08 €</b> | 33.840,08 € | <b>33.840,08 €</b> |
|------------------------------------|--------|--------------------|-------------|--------------------|



## 2. Sonstige Arbeiten auf den Friedhöfen, die durch den Bauhof erledigt werden einschl. Reparaturen

Das Einebnen von Gräber erfolgt durch die Fremdfirmen, nicht jedoch das Abfahren der hiernach verbleibenden Grabsteine und Betonfundamente. Diese werden durch die Mitarbeiter des Bauhofes zur Entsorgungsfirma transportiert. Außerdem werden auch noch sonstige anfallende Arbeiten, die nicht über das LV abgedeckt sind sowie teilweise Reparaturen durch den Bauhof erledigt.  
Hierfür wird folgender Aufwand geschätzt:

### a) Kosten für Fahrzeugeinsatz

| Anzahl<br>Stunden/Jahr | Verrechnungssatz | Fahrzeugkosten  |
|------------------------|------------------|-----------------|
| 20,00                  | 40,00            | <b>800,00 €</b> |

### b) Personalaufwendungen

| Anzahl<br>Stunden/Jahr | durchschn.<br>Stundensatz | Personalkosten |
|------------------------|---------------------------|----------------|
| 40,00                  | 37,47                     | 1.498,80 €     |

### zuzüglich Verwaltungskosten:

Die KGSt empfiehlt für einen Nichtbüroarbeitsplatz einen Verwaltungskostenzuschlag von 15 % der Personalkosten. Hierdurch sollen z.B. Kosten für die Planung, Steuerung und Kontrolle durch Gemeindeorgane, die Organisation der Verwaltung, Leistungen der Kämmerei usw. abgedeckt werden.

In dem 15%igen Anteil lt. Gutachten sind jedoch Fachbereiche, wie z.B. Rechtsamt, Rechnungsprüfungsamt usw. enthalten, die es in der Gemeinde Niederkrüchten nicht gibt. Die Umrechnung auf die in Frage kommenden Querschnittsämter ergab einen Anteil von etwa 9%.

Somit:

| Kostenanteil | Gesamtkosten | Verwaltungskosten |
|--------------|--------------|-------------------|
| 9%           | 1.498,80     | 134,89 €          |

insgesamt: **1.633,69 €**

## 3. Winterdienst

Der Winterdienst auf den Friedhöfen Niederkrüchten und Oberkrüchten wurde bisher vom Bauhof durchgeführt, wird aber voraussichtlich ab 2020 im Rahmen des Vertrages für die Pflege mit vergeben. Da hierfür jedoch noch keine Kosten bekannt sind, werden die Kosten für den Winterdienst, wie im Vorjahr unter den Kosten des Bauhofes angesetzt.  
Es werden für 2020 folgende Kosten geschätzt (Stundenansatz wie im Vorjahr)

### a) Kosten für Fahrzeugeinsatz

| Anzahl<br>Stunden/Jahr | Verrechnungssatz | Fahrzeugkosten  |
|------------------------|------------------|-----------------|
| 6,00                   | 25,00            | <b>150,00 €</b> |

### b) Personalaufwendungen

| Anzahl<br>Stunden/Jahr | durchschn.<br>Stundensatz | Personalkosten |
|------------------------|---------------------------|----------------|
| 20,00                  | 37,47                     | 749,40 €       |

zuzüglich Verwaltungskosten:

Die KGSt empfiehlt für einen Nichtbüroarbeitsplatz einen Verwaltungskostenzuschlag von 15 % der Personalkosten. Hierdurch sollen z.B. Kosten für die Planung, Steuerung und Kontrolle durch Gemeindeorgane, die Organisation der Verwaltung, Leistungen der Kämmerei usw. abgedeckt werden.

In dem 15%igen Anteil lt. Gutachten sind jedoch Fachbereiche, wie z.B. Rechtsamt, Rechnungsprüfungsamt usw. enthalten, die es in der Gemeinde Niederkrüchten nicht gibt. Die Umrechnung auf die in Frage kommenden Querschnittsämter ergab einen Anteil von etwa 9%.

Somit:

| <u>Kostenanteil</u> | <u>Gesamtkosten</u> | <u>Verwaltungskosten</u> |
|---------------------|---------------------|--------------------------|
| 9%                  | 749,40              | 67,45 €                  |

insgesamt:

816,85 €

**Sachkonto 58111000 insgesamt:**

5.163,05 €

**5.259,18 €**

**V. Aufwand Verwaltungskosten (Rathaus)**

**a) Sachkosten SK 58114000**

**Portokosten**

Es ist von einer Anzahl an Gebührenbescheiden für die Erteilung bzw. Verlängerung von Nutzungsrechten von insgesamt 108 Stück auszugehen.

Mit der Bescheiderstellung durch das Programm des Rechenzentrums werden alle Gebühren mit einem einheitlichen Bescheid festgesetzt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass Gebühren für Hallen- bzw. Zellennutzung nicht in allen Fällen erhoben werden.

Es wird zu Grunde gelegt, dass bei 57 Bescheiden alle Gebühren angefordert werden.

Hierbei handelt es sich um die Fälle, die auch eine Hallennutzung haben. Obwohl möglicherweise nicht alle diese Fälle auch eine Zellennutzung haben, wird eine weitere Kostensplittung aufgrund der Geringfügigkeit der Beträge nicht vorgenommen. Das Porto ist hier zu je 25% anzurechnen.

Bei den übrigen Bescheiden werden demnach nur die Grabnutzungsgebühren und die Bestattungsgebühren erhoben. Für diese Bescheide werden die Kosten diesen Gebühren zu je 50 % zugeordnet.

Die Zustellungen der Briefe für die Gemeinde werden durch die Deutsche Post durchgeführt. Die Kosten betragen derzeit 0,80 € je Standardbrief.

Portokosten somit

| <u>Stück</u> | <u>Porto / Brief</u> | <u>insgesamt</u> | <u>anteilig</u> | <u>Kosten</u>  |
|--------------|----------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 57           | 0,80 €               | <b>45,60 €</b>   | 25%             | 11,40 €        |
| 53           | 0,80 €               | <b>42,40 €</b>   | 50%             | 21,20 €        |
| <u>108</u>   |                      |                  |                 | <b>32,60 €</b> |

*Vorjahr* 28,53 €

**Telefonkosten**

geschätzt pauschal

**50,00 €**

*Vorjahr*

50,00 €

**Mietkosten Rathaus**

Für die Nutzung des Rathauses ist die Büromiete anzusetzen.

Die Miete ist nach den von den Mitarbeitern aufgewandten Stunden für die Friedhöfe im Verhältnis zu den gesamten Jahresarbeitsstunden zu ermitteln. Die Mitarbeiter im Rathaus sind nunmehr, nach der unten erläuterten neuen Stundenzahl der federführend beschäftigten Mitarbeiterin im Ordnungsamt, mit insgesamt 924 Std. beschäftigt. Hiervon werden 70 % den Aufwendungen für Grabnutzungen zugerechnet. Hiernach sind insgesamt 646 Stunden anzusetzen.

Mit den Friedhofsangelegenheiten sind im Rathaus Angestellte und Beamte mit unterschiedlichen Jahresarbeitsstunden befasst. Es ist der Durchschnitt an Stunden für einen vollen Arbeitsplatz für die Berechnung anzusetzen.

| Jahresarbeitsstd. | Stunden f. Grabnutzungen | Anteil |
|-------------------|--------------------------|--------|
| 1.593             | 646                      | 41%    |

Die Normgröße eines 1-Personen-Büros beträgt 16,1 m<sup>2</sup>, die eines 2-Personen-Büros 21,62 m<sup>2</sup>. Durchschnittlich bedeutet dies eine Fläche von 12,57 m<sup>2</sup>

Es wird eine Miete von 5,00 € je Monat angesetzt. Daraus ergibt sich für den Mietanteil folgende Berechnung:

| Stundenanteil | qm             | qm insges.      |
|---------------|----------------|-----------------|
| 41%           | 12,57          | 5,15            |
| qm            | Mietpreis      | Monatsmiete     |
| 5,15          | 5,00 €         | 25,75 €         |
| Monatsmiete   | x 12 Monate    | Jahresmiete     |
| 25,75 €       | 12             | <b>309,00 €</b> |
|               | <i>Vorjahr</i> | 211,20 €        |

#### **Bewirtschaftungskosten**

|                              |                |                 |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| pauschal geschätzt insgesamt | 600,00 €       |                 |
| anteilig auf Grabnutzung     | 70%            | <b>420,00 €</b> |
|                              | <i>Vorjahr</i> | 420,00 €        |

#### **Kosten für Abschreibung, Einrichtungen usw.**

Die Sachkosten eines technikerunterstützten Arbeitsplatzes betragen lt. KGSt - Bericht des Jahres 2018/2019 durchschnittlich 9.700,00 €.

Diese Kosten splitten sich hiernach in 6.250,00 € für den Büroarbeitsplatz und 3.450,00 € für die informationstechnische Unterstützung des Arbeitsplatzes.

In den Kosten des Büroarbeitsplatzes sind z.B. Portokosten, Fahrtkosten etc. enthalten. Im Rahmen des Gebührenhaushaltes ist eine möglichst genaue Schätzung vorzunehmen. Daher wurden die erkennbaren Kosten - Portokosten, Telekommunikationskosten, Mietkosten und sonstige Bewirtschaftungskosten - konkreter geschätzt.

In diesen konkreten Kosten sind z.B. nicht die Kosten der Abschreibung bzw. Unterhaltung der Einrichtungsgegenstände, Büromaterial, u.a. enthalten. Hierfür werden die Pauschalkosten nach den hierzu ermittelten Werten des KGST-Gutachtens angesetzt. Somit ergibt sich folgende Berechnung

|  |                   |
|--|-------------------|
| 1) Kosten Büroarbeitsplatz:  |                   |
| insgesamt nach KGST  | 6.250,00 €        |
| hiervon die Pauschalwerte nach KGST für die nicht konkret festgestellt Kosten insgesamt: | 1.045,50 €        |
| 2) Kosten informationstechnische Unterstützung   | 3.450,00 €        |
| Jährliche Kosten nach Pauschalen insgesamt:  | <b>4.495,50 €</b> |

Die Kosten für den Bereich der Grabnutzungsgebühren werden anteilig nach den aufgewandten Arbeitsstunden berechnet.

| Pauschalbetrag | : Jahresstd./Arbeitspl. | x Stundenzahl | Kosten            |
|----------------|-------------------------|---------------|-------------------|
| 4.495,50 €     | 1.593                   | 646           | <b>1.823,03 €</b> |
|                | <i>Vorjahr</i>          |               | 1.277,16 €        |

#### **Sachkosten insgesamt**

|                |                   |
|----------------|-------------------|
|                | <b>2.634,63 €</b> |
| <i>Vorjahr</i> | 1.986,89 €        |

## b) Personalaufwendungen

### 1. Tariflich Beschäftigte mit einem Büroarbeitsplatz

Im Jahr 2019 wurde die im Bereich "Friedhofswesen" federführend beschäftigte Mitarbeiterin aufgrund der Personal- und Vertretungssituation nur mit einem Anteil von 45 % berücksichtigt. Dies entsprach bei der Wochenarbeitszeit von 25 Stunden einem Anteil von 460 Stunden jährlich. In dieser Zeit konnten auch nur die allernotwendigsten Arbeiten erledigt werden.

Nach Einstellung der neuen Produktgruppenleiterin ist nunmehr ab August 2019 eine Umstrukturierung im Ordnungsamt erfolgt. Die Mitarbeiterin "Friedhofswesen" hat die Wochenarbeitsstunden auf 20 reduziert. In dieser Zeit nimmt sie zu 95 % Aufgaben des Friedhofswesens wahr. Insofern sind die Gesamtstunden wieder zu erhöhen. Die Gesamtstundenzahl beträgt hiernach 774 Stunden. Durch die Erhöhung der Stunden kann nunmehr eine intensivere Betreuung der Friedhofsangelegenheiten erfolgen. Insbesondere können nun auch die immer wieder notwendigen Ortsbesichtigungen vorgenommen werden und ein intensiverer Austausch und Abstimmung mit den Friedhofsgärtnern und Bestattern erfolgen. Außerdem kann besser bei der Vergabe der Grabstellen auf eine wirtschaftliche Ausnutzung der Friedhöfe geachtet werden (z.B. sinnvolle Lückenschließungen). Zudem soll das vorhandene Bearbeitungsprogramm weiter ausgenutzt werden, um einen besseren Überblick über den Stand der Belegungen zu haben. Zudem sollen nachfragenden Bürgern die Möglichkeiten der Bestattungen auf den Friedhöfen in attraktiver Weise und ausführlichen Gesprächen angeboten werden.

Die nachstehenden Kosten wurden vom Personalamt berechnet.

|                                      |                    |             |
|--------------------------------------|--------------------|-------------|
| <b>Entgelte</b>                      | 20.800,62 €        | SK 50120000 |
| <b>Beiträge zur Versorgungskasse</b> | 1.608,98 €         | SK 50220000 |
| <b>Sozialversicherungsbeiträge</b>   | 4.204,53 €         | SK 50320000 |
|                                      | <u>26.614,13 €</u> |             |

Der Anteil für die Grabnutzung liegt bei 70 % Hieraus ergeben sich folgende Anteile:

|                                      |                    |                    |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Entgelte</b>                      | 14.560,43 €        | <b>SK 50120000</b> |
| <b>Beiträge zur Versorgungskasse</b> | 1.126,29 €         | <b>SK 50220000</b> |
| <b>Sozialversicherungsbeiträge</b>   | 2.943,17 €         | <b>SK 50320000</b> |
|                                      | <u>18.629,89 €</u> |                    |

Die anfallenden Verwaltungskostenzuschläge sind unter Ziffer 2 mit berechnet.

### 2. Persönliche Verwaltungsaufwendungen Rathaus - sonstige SK 58114000

In diesem Bereich wurden die Kosten entsprechend der aufgewandten Arbeitszeit der einzelnen Dienstkräfte so wirklichkeitsnah wie möglich ermittelt. Die Aufteilung der Gesamtstunden auf die einzelnen Gebührenarten wurde sorgfältig geschätzt. Der Anteil für die Grabnutzungsgebühren liegt hiernach bei 70% der Gesamtstunden.

Bei den nachstehend aufgeführten Dienstkräften handelt es sich um die Beschäftigten, die weitere Verwaltungstätigkeiten im Bereich Friedhof ausführen.

Die Vertretungsstunden für die Sachbearbeiterin Friedhof werden nicht erhöht, da der Vertreter (wie im Vorjahr) nur die in der Vertretungszeit anfallenden Sterbefälle bearbeitet.

Ein Ansatz für Arbeiten der Neuausschreibung erfolgt in 2020 nicht mehr, da das notwendige Leitungsverzeichnis erstellt ist und die Ausschreibung derzeit bereits läuft.

Die Stundensätze beruhen auf Angaben des Personalamtes vom 01.10.19

| Sachbearbeiter      | Stunden    | Std.Satz | insgesamt         | Stunden Vorjahr |
|---------------------|------------|----------|-------------------|-----------------|
| FB I PG 3 - EG 9c   | 63         | 46,84 €  | 2.950,92 €        | 63              |
| FB I - A 11         | 21         | 55,59 €  | 1.167,39 €        | 21              |
| FB III - A 12       | 21         | 64,23 €  | 1.348,83 €        | 21              |
| FB II - EG 9        | 0          | - €      | - €               | 25              |
| <b>Gesamtkosten</b> | <b>105</b> |          | <b>5.467,14 €</b> | <b>130</b>      |

Persönliche Aufwendungen insgesamt **24.097,03 €**  
Vorjahr 15.900,45 €

zuzügl. Verwaltungsgemeinkosten:

Die KGSt empfiehlt einen Verwaltungskostenzuschlag von 20 % der Personalkosten. Hierdurch sollen z.B. Kosten für die Planung, Steuerung und Kontrolle durch Gemeindeorgane, die Organisation der Verwaltung, Leistungen der Kämmerei usw. abgedeckt werden.

In dem 20%igen Anteil lt. Gutachten sind jedoch Fachbereiche, wie z.B. Rechtsamt, Rechnungsprüfungsamt usw. enthalten, die es in der Gemeinde Niederkrüchten nicht gibt. Die Umrechnung auf die in Frage kommenden Querschnittsämter ergab einen Anteil von etwa 12 %.

Somit:

|              |              |                         |
|--------------|--------------|-------------------------|
| Kostenanteil | Gesamtkosten | Verwaltungsaufwendungen |
| 12%          | 5.467,14     | <b>656,06 €</b>         |

zuzügl. Verwaltungsgemeinkosten für die Prozentual zugeordnete tariflich Beschäftigte:

|              |              |                         |
|--------------|--------------|-------------------------|
| Kostenanteil | Gesamtkosten | Verwaltungsaufwendungen |
| 12%          | 18.629,89    | <b>2.235,59 €</b>       |

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| Verwaltungsgemeinkosten Insgesamt | <b>2.891,65 €</b> |
| Vorjahr                           | 1.908,05 €        |

**Sachkonto 58111000 insgesamt: 9.014,85 €**

**Personalaufwendungen insgesamt: 26.988,68 €**  
Vorjahr 17.808,50 €

**Verwaltungskosten insgesamt: 19.795,39 € 29.623,31 €**

**VI. Geschäftsaufwendungen**  
**SK 54310000**

a) Die Kosten für sonstige Geschäftsausgaben werden geschätzt mit 600,00

Der Anteil für die Grabnutzungsgebühren beträgt 70,00% entspricht 420,00 € **420,00 €**

b) Weiterhin fallen noch Beiträge zur landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft an. 150,00 € **150,00 €**

**VII. Dienstleistungen durch Fremdbeauftragte**  
**SK 54910000**

Hier waren im Vorjahr die Kosten für die Kommunalagentur angesetzt, die die Ausschreibung betreut. Die Ausschreibung soll noch in diesem Jahr bekannt gemacht werden. Ein Ansatz für das kommende Jahr erfolgt daher nicht mehr. 15.000,00 € - €

**Gesamtkosten für die Unterhaltung des Friedhofs 189.568,59 € 191.702,34 €**

**Abzug Grünanteil (Naherholungsanteil) 10,00% 18.956,86 € 19.170,23 €**  
**SK 48114000 (Erträge Verwaltungskosten)**

**Zwischensumme: 170.611,73 € 172.532,11 €**

**abzüglich Überdeckung 7.700,00 € 7.700,00 €**

**zu verteilende Kosten 162.911,73 € 164.832,11 €**

Kosten für die Kriegsgräber sind in dem ermittelten Aufwand nicht enthalten, da diese kostenneutral gebucht werden. Insofern ist kein Abzug erforderlich. Die Zuschüsse hierfür werden ebenfalls auf ein gesondertes Sachkonto gebucht und überschreiten nicht die Ausgaben. Ebenso werden anfallende Kosten für das künftige Sternenkinderfeld gebührenneutral gebucht, da dieses entsprechend den Regelungen der Friedhofssatzung kostenfrei angeboten wird.

## Ermittelte Fallzahlen für die einzelnen Grabarten

Es ist festzustellen, dass die Anzahl der Sterbefälle und der vergebenen Nutzungsrechte von Jahr zu Jahr teils erheblich schwankt. In 2019 wurden die Werte nach 6 Jahren Ansatz einheitlicher Werte nochmals nach den Durchschnittswerten der drei Vorjahre überarbeitet und angepasst.

Für die Kalkulation 2020 wurden im Wesentlichen die Fallzahlen belassen. Bei den Bestattungen in Baumnähe wurden aufgrund der diesjährigen hohen Nachfrage die Fallzahlen erhöht, hinzu kommen geschätzte Fallzahlen für die neuen Urnenkammern. Da von der gleichen Gesamtzahl an Bestattungen wie im Vorjahr ausgegangen wird, wurden diese Fälle bei den Urnenwahlgräbern entsprechend abgezogen.

Es ist davon auszugehen, dass für die Kalkulation 2021, wenn genauere Zahlen für die neuen Bestattungsarten (pflegefreies Grab in Baumnähe, Urnenkammern) vorliegen, die Fallzahlen nochmals angepasst werden müssen.

|  |          |          |
|--|----------|----------|
| Reihengrabstätte Kinder bis 5 Jahre    | 1 Stück  | 1 Stück  |
| Reihengrabstätte Personen über 5 Jahre | 2 Stück  | 2 Stück  |
| pflegefreies Reihengrab                | 5 Stück  | 5 Stück  |
| Wahlgrabstätte                         | 8 Stück  | 8 Stück  |
| Wahlgrabstätte mit Tiefenlage          | 3 Stück  | 3 Stück  |
| Urnengrab                              | 19 Stück | 30 Stück |
| pflegefreies Urnengrab                 | 5 Stück  | 5 Stück  |
| pflegefreies Urnengrab in Baumnähe     | 8 Stück  | 2 Stück  |
| anonymes Urnengrab                     | 5 Stück  | 5 Stück  |
| Urnenkammer                            | 5 Stück  | 0 Stück  |

Hinzu kommen für die einzelnen Grabarten unter Berücksichtigung der Fallzahlen der Neuvergaben die geschätzten Verlängerungen von Nutzungsrechten. Hierfür wurden die ebenfalls die Durchschnittswerte der Gesamtverlängerungsjahre ermittelt.

Die Anzahl der Verlängerungsjahre sind auf unter Berücksichtigung der Ruhezeiten auf die Anzahl volle Gräber umzurechnen und den Fallzahlen zuzuschlagen.

Auch hier wurden die durchschnittlichen Verlängerungsjahre der Vorjahre zugrunde gelegt.

|                               |           | zusätzliche Fälle |
|-------------------------------|-----------|-------------------|
| Wahlgrabstätte                | 600 Jahre | 24,0 Stück        |
| Wahlgrabstätte mit Tiefenlage | 64 Jahre  | 2,6 Stück         |
| Urnengrab                     | 75 Jahre  | 3,0 Stück         |

Somit ergeben sich insgesamt folgende Fallzahlen auf die die Kosten zu verteilen sind:

|  | <u>Fallzahlen</u> | <i>Vorjahr</i>    |
|--|-------------------|-------------------|
| Reihengrabstätte Kinder bis 5 Jahre    | 1,0 Stück         | 1,0 Stück         |
| Reihengrabstätte Personen über 5 Jahre | 2,0 Stück         | 2,0 Stück         |
| pflegefreies Reihengrab                | 5,0 Stück         | 5,0 Stück         |
| Wahlgrabstätte                         | 32,0 Stück        | 32,0 Stück        |
| Wahlgrabstätte mit Tiefenlage          | 5,6 Stück         | 5,6 Stück         |
| Urnengrab                              | 22,0 Stück        | 33,0 Stück        |
| pflegefreies Urnengrab                 | 5,0 Stück         | 5,0 Stück         |
| pflegefreies Urnengrab in Baumnähe     | 8,0 Stück         | 2,0 Stück         |
| anonymes Urnengrab                     | 5,0 Stück         | 5,0 Stück         |
| Urnenkammer                            | 5,0 Stück         | 0,0 Stück         |
|  | <u>90,6 Stück</u> | <u>90,6 Stück</u> |

Niederkrüchten, den 06. November 2019

Aufgestellt  
gez

(Baier)





| <b>Teilgebühr III.</b>  |                   |                    |                               |   |  |                                  |                              |   |                 |                               |                                 |             |
|---|-------------------|--------------------|-------------------------------|---|--|----------------------------------|------------------------------|---|-----------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------|
| Verteilung von 50 % der Restkosten nach Faktor Zeit   |                   |                    |                               |   |  |                                  |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| zu verteilende Kosten   |                   |                    |                               |   |  |                                  |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| <b>66.394,40 €</b>  |                   |                    |                               |   |  |                                  |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| Grabart   | Fallzahlen<br>A   | Nutzungsdauer<br>B | Äquivalenzziffer<br>Zeit<br>C | gewichtete Fälle<br>A x C               | Kosten je<br>Grabart<br>EW x C                     | Kontrolle (Kosten x<br>Fallzahl) |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| Reihengrabstätte Kinder bis 5 Jahre   | 1,0               | 25                 | 1,0                           | 1,00                                    | <b>676,67 €</b>                                    | 676,67 €                         |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| Reihengrabstätte Personen über 5 Jahre  | 2,0               | 25                 | 1,0                           | 2,00                                    | <b>676,67 €</b>                                    | 1.353,34 €                       |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| pflgefreies Reihengrab  | 5,0               | 25                 | 1,0                           | 5,00                                    | <b>676,67 €</b>                                    | 3.383,35 €                       |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| Wahlgrabstätte  | 32,0              | 30                 | 1,2                           | 38,40                                   | <b>812,00 €</b>                                    | 25.984,00 €                      |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| Wahlgrabstätte mit Tiefenlage   | 5,6               | 30                 | 1,2                           | 6,72                                    | <b>812,00 €</b>                                    | 4.547,20 €                       |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| Urnengrab   | 22,0              | 25                 | 1,0                           | 22,00                                   | <b>676,67 €</b>                                    | 14.886,74 €                      |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| pflgefreies Urnengrab   | 5,0               | 25                 | 1,0                           | 5,00                                    | <b>676,67 €</b>                                    | 3.383,35 €                       |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| pflgefreies Urnengrab in<br>Baumnähe  | 8,0               | 25                 | 1,0                           | 8,00                                    | <b>676,67 €</b>                                    | 5.413,36 €                       |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| anonymes Urnengrab  | 5,0               | 25                 | 1,0                           | 5,00                                    | <b>676,67 €</b>                                    | 3.383,35 €                       |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| Urnenkammer   | 5,0               | 25                 | 1,0                           | 5,00                                    | <b>676,67 €</b>                                    | 3.383,35 €                       |                              |   |                 |                               |                                 |             |
|   | 90,60             |                    |                               | 98,12                                   |  | 66.394,71 €                      |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| <b>Einheitswert (EW)</b>  | <b>676,67 €</b>   |                    |                               |   |  |                                  |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| (Kosten : Gesamtsumme Zeitwert)   |                   |                    |                               |   |  |                                  |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| <b>Teilgebühr III</b>   |                   |                    |                               |   |  |                                  |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| Für die restlichen Kosten erfolgt die Berechnung der Gebühr nach der Äquivalenzziffermethode nach Wahl und Gestaltung |                   |                    |                               |   |  |                                  |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| zu verteilende Kosten   |                   |                    |                               |   |  |                                  |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| <b>66.394,40 €</b>  |                   |                    |                               |   |  |                                  |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| Grabart   | Ausgangswert<br>A | Fläche<br>B        | individuell/anonym<br>C       | verlängerbar/nicht<br>verlängerbar<br>D | Ausnutzung<br>(Mehrfachbestattung<br>möglich)<br>E | Pflegeaufwand<br>F               | Investitionsaufw<br>and<br>G | Äquivalenzziffer<br>Endwert Wahl und<br>Gestaltung<br>(Summe A - G) | Fallzahlen<br>H | gewichtete<br>Fälle<br>AZ x H | Kosten je<br>Grabart<br>EW x AZ | Kontrolle   |
| Reihengrabstätte Kinder bis 5 Jahre   | 1,0               | -0,4               | 0,0                           | 0,0                                     | 0,0  | 0,0                              | 0,0                          | 0,6   | 1,0             | 0,60                          | <b>372,44 €</b>                 | 372,44 €    |
| Reihengrabstätte Personen über 5 Jahre  | 1,0               | 0,0                | 0,0                           | 0,0                                     | 0,0  | 0,0                              | 0,0                          | 1,0   | 2,0             | 2,00                          | <b>620,74 €</b>                 | 1.241,48 €  |
| pflgefreies Reihengrab  | 1,0               | 0,0                | 0,0                           | 0,0                                     | 0,0  | 0,4                              | 0,0                          | 1,4   | 5,0             | 7,00                          | <b>869,04 €</b>                 | 4.345,20 €  |
| Wahlgrabstätte  | 1,0               | 0,2                | 0,0                           | 0,1                                     | 0,1  | 0,0                              | 0,0                          | 1,4   | 32,0            | 44,80                         | <b>869,04 €</b>                 | 27.809,28 € |
| Wahlgrabstätte mit Tiefenlage   | 1,0               | 0,2                | 0,0                           | 0,1                                     | 0,3  | 0,0                              | 0,0                          | 1,6   | 5,6             | 8,96                          | <b>993,18 €</b>                 | 5.561,81 €  |
| Urnenwahlgrab   | 1,0               | -0,4               | 0,0                           | 0,1                                     | 0,2  | 0,0                              | 0,0                          | 0,9   | 22,0            | 19,80                         | <b>558,67 €</b>                 | 12.290,74 € |
| pflgefreies Urnengrab   | 1,0               | -0,4               | 0,0                           | 0,0                                     | 0,0  | 0,4                              | 0,0                          | 1,0   | 5,0             | 5,00                          | <b>620,74 €</b>                 | 3.103,70 €  |
| pflgefreies Urnengrab in<br>Baumnähe  | 1,0               | -0,5               | 0,0                           | 0,0                                     | 0,0  | 0,4                              | 0,2                          | 1,1   | 8,0             | 8,80                          | <b>682,81 €</b>                 | 5.462,48 €  |
| anonymes Urnengrab  | 1,0               | -0,5               | -0,1                          | 0,0                                     | 0,0  | 0,2                              | 0,0                          | 0,6   | 5,0             | 3,00                          | <b>372,44 €</b>                 | 1.862,20 €  |
| Urnenkammer   | 1,0               | -1,0               | 0,0                           | 0,1                                     | 0,2  | 0,6                              | 0,5                          | 1,4   | 5,0             | 7,00                          | <b>869,04 €</b>                 | 4.345,20 €  |
|   |                   |                    |                               |   |  |                                  |                              |   | 90,6            | 106,96                        |                                 | 66.394,53 € |
| <b>Einheitswert je m² Flächenzeitwert ( EW)</b>   | <b>620,74 €</b>   |                    |                               |   |  |                                  |                              |   |                 |                               |                                 |             |
| (Kosten : Gesamtsumme Wahl und Gestaltung)  |                   |                    |                               |   |  |                                  |                              |   |                 |                               |                                 |             |

| Somit Kosten für die Verleihung der Nutzungsrechte insgesamt:           |                                 |                          |                          |   |                     |                    |                          |               |                 |                |
|---|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|---------------------|--------------------|--------------------------|---------------|-----------------|----------------|
| Grabart   | Teilgebühr I -<br>Namensplatten | Teilgebühr II -<br>Fälle | Teilgebühr III -<br>Zeit | Teilgebühr IV -<br>Wahl und<br>Gestaltung | Gebühr<br>insgesamt | Gebühr<br>gerundet | Kontrolle<br>(Einnahmen) | Gebühr bisher | Kostendifferenz | Veränderung um |
| Reihengrabstätte Kinder bis 5 Jahre                                     |                                 | 331,60 €                 | 676,67 €                 | 372,44 €                                  | 1.380,71 €          | 1.381,00 €         | 1.381,00 €               | 1.362,00 €    | 19,00 €         | 1,4%           |
| Reihengrabstätte Personen über 5 Jahre                                  |                                 | 331,60 €                 | 676,67 €                 | 620,74 €                                  | 1.629,01 €          | 1.629,00 €         | 3.258,00 €               | 1.636,00 €    | 7,00 €          | -0,4%          |
| pflegefreies Reihengrab   |                                 | 331,60 €                 | 676,67 €                 | 869,04 €                                  | 1.877,31 €          | 1.877,00 €         | 9.385,00 €               | 1.910,00 €    | 33,00 €         | -1,7%          |
| Wahlgrabstätte  |                                 | 331,60 €                 | 812,00 €                 | 869,04 €                                  | 2.012,64 €          | 2.013,00 €         | 64.416,00 €              | 2.056,00 €    | 43,00 €         | -2,1%          |
| Wahlgrabstätte mit Tiefenlage   |                                 | 331,60 €                 | 812,00 €                 | 993,18 €                                  | 2.136,78 €          | 2.137,00 €         | 11.967,20 €              | 2.193,00 €    | 56,00 €         | -2,6%          |
| Urnenwahlgrab   |                                 | 331,60 €                 | 676,67 €                 | 558,67 €                                  | 1.566,94 €          | 1.567,00 €         | 34.474,00 €              | 1.567,00 €    | - €             | 0,0%           |
| pflegefreies Urnengrab  |                                 | 331,60 €                 | 676,67 €                 | 620,74 €                                  | 1.629,01 €          | 1.629,00 €         | 8.145,00 €               | 1.636,00 €    | 7,00 €          | -0,4%          |
| pflegefreies Urnengrab in<br>Baumnähe                                   | 250,00 €                        | 331,60 €                 | 676,67 €                 | 682,81 €                                  | 1.941,08 €          | 1.941,00 €         | 15.528,00 €              | 1.979,00 €    | 38,00 €         | -1,9%          |
| anonymes Urnengrab  |                                 | 331,60 €                 | 676,67 €                 | 372,44 €                                  | 1.380,71 €          | 1.381,00 €         | 6.905,00 €               | 1.362,00 €    | 19,00 €         | 1,4%           |
| Urnenkammer   |                                 | 331,60 €                 | 676,67 €                 | 869,04 €                                  | 1.877,31 €          | 1.877,00 €         | 9.385,00 €               | 0,00 €        | 1.877,00 €      |                |
|   |                                 |                          |                          |   |                     | 164.844,20 €       |                          |               |                 |                |
|   |                                 |                          |                          | gerundet:                                 | bisher              |                    |                          |               |                 |                |
| Nacherwerb Wahlgrab   |                                 | 67,09 €                  | je Jahr                  | 67,00 €                                   | 69,00 €             | - 2,00 €           |                          |               |                 |                |
| Nacherwerb Tiefengrab   |                                 | 71,23 €                  | je Jahr                  | 71,00 €                                   | 73,00 €             | - 2,00 €           |                          |               |                 |                |
| Nacherwerb Urnengrab  |                                 | 62,68 €                  | je Jahr                  | 63,00 €                                   | 63,00 €             | - €                |                          |               |                 |                |
| Nacherwerb oder Erwerb vor Eintritt des Todesfalles<br>für Urnenkammern |                                 | 75,08 €                  | je Jahr                  | 75,00 €                                   | - €                 | - €                |                          |               |                 |                |
| Niederkrüchten, den 06. November 2019                                   |                                 |                          |                          |   |                     |                    |                          |               |                 |                |
| Aufgestellt:<br>gez.  |                                 |                          |                          |   |                     |                    |                          |               |                 |                |
| (Baier)   |                                 |                          |                          |   |                     |                    |                          |               |                 |                |

**Bestattungsgebühren 2020  
- Gebührenkalkulation -**

**Produkt 130301**

Kosten 2019

Kosten 2020

**I. Abschreibungen auf das Anlagevermögen**  
**SK 57117000**

Abschreibungen sind entsprechend den Vorschriften des § 6 KAG i.V.m. § 12 GemHVO bei den kostenrechnenden Einrichtungen nachzuweisen.

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat am 25. September 2018 beschlossen, ab dem Jahr 2019 die Abschreibung nach dem Wiederbeschaffungszeitwert vorzunehmen.

Anlagenklassen

A3550 Betriebs- und  
Geschäftsausstattung  
(Nutzungsdauer: 10 Jahre)

Die Abschreibungen für das HHJ 2019 wurden wie folgt veranschlagt:

| <b>Anlageklasse</b>           | <b>Wiederbeschaffungszeitwert 01.01.2019</b> | <b>AfA</b> |
|-------------------------------|--|------------|
| <b>A3550</b>                  | 113,90 €                                     | 37,97      |
| <i>Nutzungsdauer 10 Jahre</i> |  |            |

Die kalkulatorischen Abschreibungen für das Jahr 2020 stellen sich wie folgt dar:

| <b>Anlageklasse</b>           | <b>Wiederbeschaffungszeitwert 01.01.2020</b> | <b>AfA</b> |         |                |
|-------------------------------|--|------------|---------|----------------|
| <b>A3550</b>                  | 73,37 €                                      | 35,69      | 37,97 € | <b>35,69 €</b> |
| <i>Nutzungsdauer 10 Jahre</i> |  |            |         |                |

**II. Verzinsung des aufgewandten Eigenkapitals**  
**(ohne Sachkonto)**

Die Verzinsung des Anlagekapitals ist entsprechend den Vorschriften des § 6 KAG i.V.m. § 12 GemHVO bei den kostenrechnenden Einrichtungen nachzuweisen. Gemäß Beschluss des Rates der Gemeinde Niederkrüchten vom 22. März 1976 ist für die kalkulatorische Verzinsung als Ausgangswert für die Berechnung des Anlagekapitals der Anschaffungs- oder Herstellungswert zu Grunde zu legen.

Als angemessener Zinssatz für die Eigenkapitalverzinsung sind 4 % angesetzt worden. Unter Berücksichtigung der zu Punkt I. ausgewiesenen Anschaffungs- und Herstellungswerte, der Grundstückswerte sowie unter Einbeziehung aller Fremdmittel (Zuschüsse und Abschreibungen) ergab sich für das HHJ 2019 ein zu verzinsender Ausgangswert von 97,87 €.

Die Berechnung für 2020 basiert auf einem Ausgangswert von

|   |       |               |        |               |
|---|-------|---------------|--------|---------------|
| <b>Geräte und Ausstattung allgemein</b> |       |               |        |               |
| 65,25 € x Zinssatz                      | 4,00% | <b>2,61 €</b> | 3,91 € | <b>2,61 €</b> |

### III. Kosten der Unterhaltung und Bewirtschaftung

|  |   |                 |                 |
|--|---|-----------------|-----------------|
| a) Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (gs) | <b>SK 52550000</b>  |                 |                 |
| allgemeine Kosten  |   | <b>100,00 €</b> |                 |
|  | (Inspektionen u. Reparatur Sargversenkungswagen, Verbau Elmpt - künftig auch bei Erdbestattungen Unternehmer) | -               | €               |
| <b>Sachkonto 52550000 insgesamt:</b>                     |   | 600,00 €        | <b>100,00 €</b> |
| b) AfA auf geringfügige Wirtschaftsgüter (gs)            | <b>SK 57118000</b>  | 200,00 €        | <b>200,00 €</b> |

### IV. Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

**SK 52910000**

#### **Kosten für Fremdbeauftragte**

##### Bestattungen Friedhof Elmpt

Die Neuausschreibung des Vertrages soll bis zum Jahresende bekannt gemacht werden. Daher können für die Kalkulation 2020 noch keine neuen Kosten angesetzt werden. Es wird nochmals mit den bisherigen Kosten gerechnet.

Im Vorjahr wurden die Fallzahlen überarbeitet; für 2020 wurden die neuen Zahlen für die Beisetzung in Urnenkammern geschätzt. Für die Kosten wurde ebenfalls eine Schätzung vorgenommen. Es wird zunächst davon ausgegangen, dass seitens des Unternehmers die gleichen Kosten wie bei der Beisetzung von anderen Urnen in Rechnung gestellt werden (Mischkalkulation).

Um für die Kinderbestattungen die Gebühr kalkulieren zu können, wurde jeweils eine Bestattung im Reihengrab und im Wahlgrab angesetzt.

| <b>Grabart</b>   | <b>Fälle geschätzt</b> | <b>Kosten gesamt</b> |
|--|------------------------|----------------------|
| Reihengrabstätte Kinder bis 5 Jahre                                |                        | 147,98 €             |
| Reihengrabstätte Personen über 5 Jahre und pflegefreies Reihengrab |                        | 1.398,96 €           |
| Wahlgrabstätte Kinder bis 5 Jahre                                  |                        | 147,98 €             |
| Wahlgrabstätte Personen über 5 Jahre                               |                        | 4.196,88 €           |
| Wahlgrabstätte mit Tiefenlage                                      |                        | 417,00 €             |
| Urnenbeisetzungen  |                        | 2.448,32 €           |
| Beisetzung in Urnenkammern   |                        | 437,20 €             |
| insgesamt  | 52                     | <b>9.194,32 €</b>    |

9.194,32 € **9.194,32 €**

##### Bestattungen Friedhof Niederkrüchten

Die Bestattungen auf den Friedhöfen Niederkrüchten und Oberkrüchten erfolgen ab dem 01.04.2013 durch die Fa. Küskens.

Die Neuausschreibung des Vertrages soll bis zum Jahresende bekannt gemacht werden. Daher können für die Kalkulation 2020 noch keine neuen Kosten angesetzt werden. Es wird nochmals mit den bisherigen Kosten gerechnet.

Im Vorjahr wurden die Fallzahlen überarbeitet. Für 2020 wird nochmals mit den gleichen Fallzahlen kalkuliert.

| <b>Grabart</b>   | <b>Fälle geschätzt</b> | <b>Kosten gesamt</b> |            |                   |
|--|------------------------|----------------------|------------|-------------------|
| Reihengrabstätte Kinder bis 5 Jahre                                |                        | - €                  |            |                   |
| Reihengrabstätte Personen über 5 Jahre und pflegefreies Reihengrab |                        | 595,00 €             |            |                   |
| Wahlgrabstätte Kinder bis 5 Jahre                                  |                        | - €                  |            |                   |
| Wahlgrabstätte Personen über 5 Jahre                               |                        | 3.867,50 €           |            |                   |
| Wahlgrabstätte mit Tiefenlage                                      |                        | 368,90 €             |            |                   |
| Urnenbeisetzungen  |                        | 1.999,20 €           |            |                   |
| insgesamt  | <u>40</u>              | <u>6.830,60 €</u>    | 6.830,60 € | <b>6.830,60 €</b> |

Bestattungen Friedhof Oberkrüchten

Im Vorjahr wurden die Fallzahlen überarbeitet. Für 2020 wird nochmals mit den gleichen Fallzahlen kalkuliert.

| <b>Grabart</b>   | <b>Fälle geschätzt</b> | <b>Kosten gesamt</b> |            |                   |
|--|------------------------|----------------------|------------|-------------------|
| Reihengrabstätte Kinder bis 5 Jahre                                |                        | - €                  |            |                   |
| Reihengrabstätte Personen über 5 Jahre und pflegefreies Reihengrab |                        | 297,50 €             |            |                   |
| Wahlgrabstätte Kinder bis 5 Jahre                                  |                        | - €                  |            |                   |
| Wahlgrabstätte Personen über 5 Jahre                               |                        | 1.190,00 €           |            |                   |
| Wahlgrabstätte mit Tiefenlage                                      |                        | - €                  |            |                   |
| Urnenbeisetzungen  |                        | 249,90 €             |            |                   |
| insgesamt  | <u>8</u>               | <u>1.737,40 €</u>    | 1.737,40 € | <b>1.737,40 €</b> |

**V. Aufwand Verwaltungskosten (Rathaus)**  
**SK 58114000**

**a) Sachkosten** allgemeine Kosten

**Portokosten**

Es ist von einer Anzahl an Gebührenbescheiden für die Bestattungsgebühren für insgesamt 100 Fälle auszugehen.

Mit der Bescheiderstellung durch das Programm des Rechenzentrums werden alle Gebühren mit einem einheitlichen Bescheid festgesetzt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass Gebühren für Hallen- bzw. Zellennutzung nicht in allen Fällen erhoben werden.

Es wird zu Grunde gelegt, dass bei 57 Bescheiden alle Gebühren angefordert werden. Hierbei handelt es sich um die Fälle, die auch eine Hallennutzung haben. Obwohl möglicherweise nicht alle diese Fälle auch eine Zellennutzung haben, wird eine weitere Kostensplittung aufgrund der Geringfügigkeit der Beträge nicht vorgenommen. Das Porto ist hier zu je 25% anzurechnen.

Bei den übrigen Bescheiden werden demnach nur die Grabnutzungsgebühren und die Bestattungsgebühren erhoben. Für diese Bescheide werden die Kosten diesen Gebühren zu je 50 % zugeordnet.

Die Zustellungen der Briefe für die Gemeinde werden durch die Deutsche Post durchgeführt. Die Kosten betragen derzeit 0,80 € je Standardbrief.

Portokosten somit

| Stück      | Porto / Brief | insgesamt      | anteilig | Kosten                |
|------------|---------------|----------------|----------|-----------------------|
| 57         | 0,80 €        | <b>45,60 €</b> | 25%      | 11,40 €               |
| 43         | 0,80 €        | <b>34,40 €</b> | 50%      | 17,20 €               |
| <u>100</u> |               |                |          | <u><b>28,60 €</b></u> |
|            |               | <i>Vorjahr</i> |          | 25,03 €               |

### Telefonkosten

geschätzt pauschal

Vorjahr

50,00 €

50,00 €

### Mietkosten Rathaus

Für die Nutzung des Rathauses ist die Büromiete anzusetzen.

Die Miete ist nach den von den Mitarbeitern aufgewandten Stunden für die Friedhöfe im Verhältnis zu den gesamten Jahresarbeitsstunden zu ermitteln. Die Mitarbeiter im Rathaus sind mit insgesamt 924 Std. beschäftigt. Hiervon werden 20 % den Aufwendungen für Grabnutzungen zugerechnet. Dies entspricht 185 Stunden.

Mit den Friedhofsangelegenheiten sind im Rathaus Angestellte und Beamte mit unterschiedlichen Jahresarbeitsstunden befasst. Es ist der Durchschnitt an Stunden für einen vollen Arbeitsplatz für die Berechnung anzusetzen.

| Jahresarbeitsstd. | Stunden f. Bestattungen | Anteil |
|-------------------|-------------------------|--------|
| 1.593             | 185                     | 12%    |

Die Normgröße eines 1-Personen-Büros beträgt 16,1 m<sup>2</sup>, die eines 2-Personen-Büros 21,62 m<sup>2</sup>. Durchschnittlich bedeutet dies eine Fläche von 12,57 m<sup>2</sup>

Es wird eine Miete von 5,00 € je Monat angesetzt. Daraus ergibt sich für den Mietanteil folgende Berechnung:

|               |             |                |
|---------------|-------------|----------------|
| Stundenanteil | qm          | qm insges.     |
| 12%           | 12,57       | 1,51           |
| qm            | Mietpreis   | Monatsmiete    |
| 1,51          | 5,00 €      | 7,55 €         |
| Monatsmiete   | x 12 Monate | Jahresmiete    |
| 7,55 €        | 12          | <u>90,60 €</u> |
|               | Vorjahr     | 60,60 €        |

### Bewirtschaftungskosten

pauschal geschätzt insgesamt  
anteilig auf Bestattungen

600,00 €

20%

120,00 €

Vorjahr

120,00 €

### Kosten für Abschreibung, Einrichtungen usw.

Die Sachkosten eines technikunterstützten Arbeitsplatzes betragen lt. KGSt - Bericht des Jahres 2018/2019 durchschnittlich 9.700,00 €.

Diese Kosten splitten sich hiernach in 6.250,00 € für den Büroarbeitsplatz und 3.450,00 € für die informationstechnische Unterstützung des Arbeitsplatzes.

In den Kosten des Büroarbeitsplatzes sind z.B. Portokosten, Fahrtkosten etc. enthalten. Im Rahmen des Gebührenhaushaltes ist eine möglichst genaue Schätzung vorzunehmen. Daher wurden die erkennbaren Kosten - Portokosten, Telekommunikationskosten, Mietkosten und sonstige Bewirtschaftungskosten - konkreter geschätzt.

In diesen konkreten Kosten sind z.B. nicht die Kosten der Abschreibung bzw. Unterhaltung der Einrichtungsgegenstände, Büromaterial, u.a. enthalten. Hierfür werden die Pauschalkosten nach den hierzu ermittelten Werten des KGST-Gutachtens angesetzt. Somit ergibt sich folgende Berechnung

|  |            |
|--|------------|
| 1) Kosten Büroarbeitsplatz:  |            |
| insgesamt nach KGST  | 6.250,00 € |
| hiervon die Pauschalwerte nach KGST<br>für die nicht konkret festgestellt Kosten<br>insgesamt: | 1.045,50 € |

2) Kosten informationstechnische Unterstützung 3.450,00 €

Jährliche Kosten nach Pauschalen insgesamt: 4.495,50 €

Die Kosten für den Bereich der Bestattungsgebühren werden anteilig nach den aufgewandten Arbeitsstunden berechnet.

| Pauschalbetrag | : Jahresstd./Arbeitspl. | x Stundenzahl  | Kosten          |
|----------------|-------------------------|----------------|-----------------|
| 4.495,50 €     | 1.593                   | 185            | <u>522,08 €</u> |
|                |                         | <i>Vorjahr</i> | 344,72 €        |

**Sachkosten insgesamt**

**811,28 €**

*Vorjahr*

600,35 €

**b) Personalaufwendungen**

**1. Tariflich Beschäftigte mit einem Büroarbeitsplatz**

Wie bereits unter der Berechnung der Grabnutzungsgebühren erläutert, erhöhen sich die Gesamtstunden der Mitarbeiterin für das Friedhofswesen auf 774 Stunden. Die nachstehenden Kosten wurden vom Personalamt berechnet.

|                                      |                    |             |
|--------------------------------------|--------------------|-------------|
| <b>Entgelte</b>                      | 20.800,62 €        | SK 50120000 |
| <b>Beiträge zur Versorgungskasse</b> | 1.608,98 €         | SK 50220000 |
| <b>Sozialversicherungsbeiträge</b>   | 4.204,53 €         | SK 50320000 |
|                                      | <u>26.614,13 €</u> |             |

Der Anteil für die Bestattungen liegt bei 20 %. Hieraus ergeben sich folgende Anteile:

|                                      |                   |                    |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Entgelte</b>                      | 4.160,12 €        | <b>SK 50120000</b> |
| <b>Beiträge zur Versorgungskasse</b> | 321,80 €          | <b>SK 50220000</b> |
| <b>Sozialversicherungsbeiträge</b>   | 840,91 €          | <b>SK 50320000</b> |
|                                      | <u>5.322,83 €</u> |                    |

Die anfallenden Verwaltungskostenzuschläge sind unter Ziffer 2 mit berechnet.

**2. Persönliche Verwaltungsaufwendungen Rathaus - sonstige SK 58114000**

In diesem Bereich wurden die Kosten entsprechend der aufgewandten Arbeitszeit der einzelnen Dienstkräfte so wirklichkeitsnah wie möglich ermittelt. Die Aufteilung der Gesamtstunden auf die einzelnen Gebührenarten wurde sorgfältig geschätzt. Der Anteil für die Bestattungsgebühren liegt hiernach bei 20% der Gesamtstunden.

Bei den nachstehend aufgeführten Dienstkräften handelt es sich um die Beschäftigten, die weitere Verwaltungstätigkeiten im Bereich Friedhof ausführen.

Die Stundensätze beruhen auf Angaben des Personalamtes vom 01.10.19

| Sachbearbeiter    | Stunden | Std.Satz | insgesamt         | Stunden Vorjahr |
|-------------------|---------|----------|-------------------|-----------------|
| FB I PG 3 - EG 9c | 18      | 46,84 €  | 843,12 €          | 18              |
| FB I - A 11       | 6       | 55,59 €  | 333,54 €          | 6               |
| FB III - A 12     | 6       | 64,23 €  | 385,38 €          | 6               |
| Gesamtkosten      | 30      |          | <u>1.562,04 €</u> | 30              |

Persönliche Aufwendungen insgesamt **6.884,87 €**

*Vorjahr*

4.307,05 €



zuzügl. Verwaltungsgemeinkosten:

Die KGSt empfiehlt einen Verwaltungskostenzuschlag von 20 % der Personalkosten. Hierdurch sollen z.B. Kosten für die Planung, Steuerung und Kontrolle durch Gemeindeorgane, die Organisation der Verwaltung, Leistungen der Kämmerei usw. abgedeckt werden.

In dem 20%igen Anteil lt. Gutachten sind jedoch Fachbereiche, wie z.B. Rechtsamt, Rechnungsprüfungsamt usw. enthalten, die es in der Gemeinde Niederkrüchten nicht gibt. Die Umrechnung auf die in Frage kommenden Querschnittsämter ergab einen Anteil von etwa 12 %.

Somit:

|              |              |                         |
|--------------|--------------|-------------------------|
| Kostenanteil | Gesamtkosten | Verwaltungsaufwendungen |
| 12%          | 1.562,04     | <u>187,44 €</u>         |

zuzügl. Verwaltungsgemeinkosten für die Prozentual zugeordnete tariflich Beschäftigte:

|              |              |                         |
|--------------|--------------|-------------------------|
| Kostenanteil | Gesamtkosten | Verwaltungsaufwendungen |
| 12%          | 5.322,83     | <u>638,74 €</u>         |

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| Verwaltungsgemeinkosten Insgesamt | <b>826,18 €</b> |
| <i>Vorjahr</i>                    | 516,85 €        |

**Sachkonto 58111000 insgesamt: 2.388,22 €**

**Personalaufwendungen insgesamt: 7.711,05 €**  
*Vorjahr* 4.823,90 €

**Verwaltungskosten insgesamt: 5.424,25 € 8.522,33 €**

**VI. Geschäftsaufwendungen**  
**SK 54310000**

**a) sonstige Geschäftsausgaben**

Die Kosten für sonstige Geschäftsausgaben werden geschätzt mit **600,00**

Der Anteil für die Bestattungsgebühren beträgt 20,00% entspricht **120,00 €**  
*Vorjahr* 120,00 €

**b) Kosten für Wurfsträuße**

Die nachfolgenden Positionen sind dem voraussichtlichen Bedarf angepasst worden. Der Ansatz wurde sorgfältig geschätzt bzw. hochgerechnet

Vorauss. Kosten 2020 200,00 €  
*Vorjahr* 200,00 €

**Sachkonto 54310000 insgesamt: 320,00 € 320,00 €**

**Bestattungskosten insgesamt: 24.348,45 € 26.942,95 €**

**abzüglich Entnahme Rücklage - € 2.600,00 €**  
**zu verteilende Kosten 24.348,45 € 24.342,95 €**

### VIII. Gesamtzahl der Bestattungen auf allen Friedhöfen

Geschätzt für 2019

|   |            |
|---|------------|
| Reihengrabstätte Kinder bis 5 Jahre                       | 1          |
| Reihengrabstätte Personen über 5 Jahre (incl. pflegefrei) | 7          |
| Wahlgrabstätte Kinder bis 5 Jahre                         | 1          |
| Wahlgrabstätte  | 29         |
| Wahlgrabstätte mit Tiefenlage                             | 2          |
| Urnenbeisetzungen normal, pflegefrei u. anonym            | 55         |
| Urnenbeisetzung Urnenkammer                               | 5          |
| insgesamt:  | <u>100</u> |
| <i>Vorjahr</i>  | <i>100</i> |

Niederkrüchten, den 06. November 2019

Aufgestellt:

gez.

(Baier)

|  |  |  |                    |  |   |  |  |                  |  |
|--|--|--|--------------------|--|---|--|--|------------------|--|
| <b>Produkt 130301</b>  |  |  |                    |  |   |  |  |                  |  |
| Die Bestattungsgebühren berechnen sich somit wie folgt:  |  |  |                    |  |   |  |  |                  |  |
| Gesamtkosten: 24.342,95 €  |  |  |                    |  |   |  |  |                  |  |
| <b>Teilgebühr 1</b>  |  |  |                    |  | <b>Teilgebühr 2 entfällt</b>  |  |  |                  |  |
| <b>Verwaltungskostenanteil sowie Abschreibungen u. Verzinsung sonstige Geräte u. Ausstattung</b> |  |  |                    |  | <b>Kosten Sargtransportwagen, Verbau etc. Friedhof Elmpt</b>  |  |  |                  |  |
| umzulegen auf alle Fallzahlen  |  |  |                    |  | Da ab 2020 die Fremdfirma die o.a. Einrichtungen stellen muss, entfallen diese Kosten und damit auch die bisherige Teilgebühr hierfür |  |  |                  |  |
| Kosten:  |  |  |                    |  | Kosten:   |  |  |                  |  |
| Abschreibungen   |  |  | 35,69 €            |  | Abschreibung  |  |  | - €              |  |
| Verzinsung   |  |  | 2,61 €             |  | Verzinsung  |  |  | - €              |  |
| Unterhaltung und Bewirtschaftung   |  |  | 100,00 €           |  | Unterhaltung und Bewirtschaftung  |  |  | - €              |  |
| Kosten für Wurfsträuße   |  |  | 200,00 €           |  |   |  |  |                  |  |
| Aufwand Verwaltungskosten  |  |  | 8.522,33 €         |  |   |  |  |                  |  |
| Geschäftsausgaben  |  |  | 120,00 €           |  |   |  |  |                  |  |
| Afa auf geringfügige Wirtschaftsgüter  |  |  | 200,00 €           |  |   |  |  |                  |  |
| Abzüglich Entnahme Rücklage  |  |  | 2.600,00 €         |  |   |  |  |                  |  |
| insgesamt:   |  |  | <b>6.580,63 €</b>  |  | insgesamt   |  |  | <b>- €</b>       |  |
|  |  |  | Vorjahr 6.086,13 € |  |   |  |  | Vorjahr 500,00 € |  |
| Anzahl Bestattungen:   |  |  | 100                |  | Anzahl Erdbestattungen  |  |  | 45               |  |
| <b>Kosten je Bestattung:</b>   |  |  | <b>65,81 €</b>     |  | <b>Kosten je Bestattung:</b>  |  |  | <b>- €</b>       |  |

|   |                            |                             |   |                 |  |  |  |  |  |  |
|---|----------------------------|-----------------------------|---|-----------------|--|--|--|--|--|--|
|   |                            |                             |   |                 |  |  |  |  |  |  |
| <b>Teilgebühr 2 ( neu )</b>   | <i>bisher Teilgebühr 3</i> |                             |   |                 |  |  |  |  |  |  |
| <b>Grabartbezogene Kosten (Bestattungskosten)</b>                                   |                            |                             |   |                 |  |  |  |  |  |  |
|   |                            |                             | <b>Bestattungs<br/>kosten<br/>insgesamt</b> |                 |  |  |  |  |  |  |
| <b>Reihengrabstätte Kinder bis 5 Jahre</b>  |                            |                             |   |                 |  |  |  |  |  |  |
| Friedhof Elmpt  |                            |                             | 147,98 €                                    |                 |  |  |  |  |  |  |
| Friedhof Niederkrüchten   |                            |                             | - €   |                 |  |  |  |  |  |  |
| Friedhof Oberkrüchten   |                            |                             | - €   |                 |  |  |  |  |  |  |
| Kosten insgesamt:   |                            |                             | <b>147,98 €</b>                             |                 |  |  |  |  |  |  |
| Anzahl Fälle insgesamt  |                            | 1                           |   |                 |  |  |  |  |  |  |
|   |                            | <b>Gebühr je Bestattung</b> |   | <b>147,98 €</b> |  |  |  |  |  |  |
| <b>Reihengrabstätte Personen über 5 Jahre<br/>und pflegefreie Reihengrabstätten</b> |                            |                             |   |                 |  |  |  |  |  |  |
| Friedhof Elmpt  |                            |                             | 1.398,96 €                                  |                 |  |  |  |  |  |  |
| Friedhof Niederkrüchten   |                            |                             | 595,00 €                                    |                 |  |  |  |  |  |  |
| Friedhof Oberkrüchten   |                            |                             | 297,50 €                                    |                 |  |  |  |  |  |  |
| Kosten insgesamt:   |                            |                             | <b>2.291,46 €</b>                           |                 |  |  |  |  |  |  |
| Anzahl Fälle insgesamt  |                            | 7                           |   |                 |  |  |  |  |  |  |
|   |                            | <b>Gebühr je Bestattung</b> |   | <b>327,35 €</b> |  |  |  |  |  |  |
| <b>Wahlgrabstätte, Bestattung eines Kindes bis 5 Jahre</b>                          |                            |                             |   |                 |  |  |  |  |  |  |
| Friedhof Elmpt  |                            |                             | 147,98 €                                    |                 |  |  |  |  |  |  |
| Friedhof Niederkrüchten   |                            |                             | - €   |                 |  |  |  |  |  |  |
| Friedhof Oberkrüchten   |                            |                             | - €   |                 |  |  |  |  |  |  |
| Kosten insgesamt:   |                            |                             | <b>147,98 €</b>                             |                 |  |  |  |  |  |  |
| Anzahl Fälle insgesamt  |                            | 1                           |   |                 |  |  |  |  |  |  |
|   |                            | <b>Gebühr je Bestattung</b> |   | <b>147,98 €</b> |  |  |  |  |  |  |

|  |                             |                   |                 |  |  |  |  |  |  |  |
|--|-----------------------------|-------------------|-----------------|--|--|--|--|--|--|--|
| <b>Wahlgrabstätte, Bestattung einer Person über 5 Jahre</b>  |                             |                   |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| Friedhof Elmpt   |                             | 4.196,88 €        |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| Friedhof Niederkrüchten  |                             | 3.867,50 €        |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| Friedhof Oberkrüchten  |                             | 1.190,00 €        |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| Kosten insgesamt:  |                             | <b>9.254,38 €</b> |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| Anzahl Fälle insgesamt   | 29                          |                   |                 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | <b>Gebühr je Bestattung</b> |                   | <b>319,12 €</b> |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Wahlgrabstätte mit Tiefenlage</b>   |                             |                   |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| Friedhof Elmpt   |                             | 417,00 €          |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| Friedhof Niederkrüchten  |                             | 368,90 €          |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| Friedhof Oberkrüchten  |                             | - €               |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| Kosten insgesamt:  |                             | <b>785,90 €</b>   |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| Anzahl Fälle insgesamt   | 2                           |                   |                 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | <b>Gebühr je Bestattung</b> |                   | <b>392,95 €</b> |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Urnenbeisetzungen</b>   |                             |                   |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| Friedhof Elmpt   |                             | 2.448,32 €        |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| Friedhof Niederkrüchten  |                             | 1.999,20 €        |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| Friedhof Oberkrüchten  |                             | 249,90 €          |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| Kosten insgesamt:  |                             | <b>4.697,42 €</b> |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| Anzahl Fälle insgesamt   | 55                          |                   |                 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | <b>Gebühr je Bestattung</b> |                   | <b>85,41 €</b>  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Urnenbeisetzung in Urnenkammern</b>   |                             |                   |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| Für die Urnenbeisetzung in der Urnenkammer wird von dem Durchschnittswert der Gebühr für eine normale Urnenbestattung ausgegangen. Es wird hierbei zunächst angenommen, dass im Rahmen einer Mischkalkulation der gleiche Preis angeboten wird, wie bei einer normalen Urnenbestattung |                             |                   |                 |  |  |  |  |  |  |  |
| Anzahl Fälle insgesamt   | 5                           |                   |                 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | <b>Gebühr je Bestattung</b> |                   | <b>85,41 €</b>  |  |  |  |  |  |  |  |

| <b>Berechnung der Gesamtgebühr</b>                |  |  |              |             |                   |                 |                 |                              |                      |                  |
|---|--|--|--------------|-------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------------------|----------------------|------------------|
|   |  |  |              |             | <b>Gebühr neu</b> |                 |                 |                              |                      |                  |
| <b>Grabart</b>                                    |  |  | Teilgebühr 1 | Teilgebühr2 | Gesamtgebühr      | <b>gerundet</b> | <i>Fallzahl</i> | <i>Kontrolle (Einnahmen)</i> | <i>Gebühr bisher</i> | <i>Differenz</i> |
| Reihengrabstätte Kinder bis 5 Jahre               |  |  | 65,81 €      | 147,98 €    | <b>213,79 €</b>   | <b>214,00 €</b> | 1               | 214,00 €                     | 221,00 €             | - 7,00 €         |
| Reihengrabstätte Personen über 5 Jahre            |  |  | 65,81 €      | 327,35 €    | <b>393,16 €</b>   | <b>393,00 €</b> | 7               | 2.751,00 €                   | 401,00 €             | - 8,00 €         |
| Wahlgrabstätte, Bestattung e. Kindes bis 5 Jahre  |  |  | 65,81 €      | 147,98 €    | <b>213,79 €</b>   | <b>214,00 €</b> | 1               | 214,00 €                     | 221,00 €             | - 7,00 €         |
| Wahlgrabstätte, Bestattung e. Person über 5 Jahre |  |  | 65,81 €      | 319,12 €    | <b>384,93 €</b>   | <b>385,00 €</b> | 29              | 11.165,00 €                  | 392,00 €             | - 7,00 €         |
| Wahlgrabstätte mit Tiefenlage                     |  |  | 65,81 €      | 392,95 €    | <b>458,76 €</b>   | <b>459,00 €</b> | 2               | 918,00 €                     | 466,00 €             | - 7,00 €         |
| Urnenbeisetzungen                                 |  |  | 65,81 €      | 85,41 €     | <b>151,22 €</b>   | <b>151,00 €</b> | 55              | 8.305,00 €                   | 146,00 €             | 5,00 €           |
| Urnenbeisetzungen in Urnenkammern                 |  |  | 65,81 €      | 85,41 €     | <b>151,22 €</b>   | <b>151,00 €</b> | 5               | 755,00 €                     | - €                  | 151,00 €         |
|   |  |  |              |             |                   |                 | <b>100</b>      | <b>24.322,00 €</b>           |                      |                  |
| Niederkrüchten, den 06. November 2019             |  |  |              |             |                   |                 |                 |                              |                      |                  |
| Aufgestellt                                       |  |  |              |             |                   |                 |                 |                              |                      |                  |
| gez.  |  |  |              |             |                   |                 |                 |                              |                      |                  |
| (Baier)   |  |  |              |             |                   |                 |                 |                              |                      |                  |

**Nutzung des Trauerraumes 2020  
- Gebührenkalkulation -**

**Produkt 130301**

*Kosten 2019*

**Kosten 2020**

**I. Abschreibungen auf das Anlagevermögen**

Abschreibungen sind entsprechend den Vorschriften des § 6 KAG i.V.m. § 12 GemHVO bei den kostenrechnenden Einrichtungen nachzuweisen.

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat am 25. September 2018 beschlossen, ab dem Jahr 2019 die Abschreibung nach dem Wiederbeschaffungszeitwert vorzunehmen.

**Anlagenklassen**

A1650 Gebäude u. Aufbauten sonstige

Grundstücke

(Nutzungsdauer: 50 Jahre)

A3550 Betriebs- und

Geschäftsausstattung

(Nutzungsdauer: 10 Jahre)

**a) Friedhofshalle SK 57113000**

Die Abschreibungen für das HHJ 2019 wurden wie folgt veranschlagt:

| <b>Anlageklasse</b>           | <b>Wiederbeschaffungswert 01.01.2019</b> | <b>AfA</b>        |
|-------------------------------|--|-------------------|
| <b>A1650</b>                  |  |                   |
| <i>Nutzungsdauer 50 Jahre</i> |  |                   |
|                               | 9.293,36 €                               | <b>3.097,79 €</b> |

Die kalkulatorischen Abschreibungen für das Jahr 2020 stellen sich wie folgt dar:

| <b>Anlageklasse</b>           | <b>Wiederbeschaffungswert 01.01.2020</b> | <b>AfA</b>        |
|-------------------------------|--|-------------------|
| <b>A1650</b>                  |  |                   |
| <i>Nutzungsdauer 50 Jahre</i> |  |                   |
|                               | 8.638,17 €                               | <b>4.319,08 €</b> |

In den Friedhofshallen sind neben dem Trauerraum auch die Räume der Zellen für die Aufbahrungen untergebracht. Da für die Nutzung des Trauerraumes und der Zellen getrennte Gebühren erhoben werden, sind die Abschreibungskosten entsprechend aufzusplitten. Nach den qm der genutzten Flächen ergibt sich ein Verhältnis von 70 % (Trauerraum) zu 30 % (Zellen).

Die anteiligen Kosten für die Trauerräume betragen somit bei

70,00%

**3.023,36 €**

2.168,45 €

**3.023,36 €**

**b) Geräte und Ausstattung**

**SK 57117000**

Es sind keine Geräte und Ausstattungen mehr abzuschreiben.

- €

- €

## II. Verzinsung des aufgewandten Eigenkapitals

### **(ohne Sachkonto)**

Die Verzinsung des Anlagekapitals ist entsprechend den Vorschriften des § 6 KAG i.V.m. § 12 GemHVO bei den kostenrechnenden Einrichtungen nachzuweisen. Gemäß Beschluss des Rates der Gemeinde Niederkrüchten vom 22. März 1976 ist für die kalkulatorische Verzinsung als Ausgangswert für die Berechnung des Anlagekapitals der Anschaffungs- oder Herstellungswert zu Grunde zu legen. Als angemessener Zinssatz für die Eigenkapitalverzinsung sind 4 % angesetzt worden.

Unter Berücksichtigung der zu Punkt I. ausgewiesenen Anschaffungs- und Herstellungswerte, der Grundstückswerte sowie unter Einbeziehung aller Fremdmittel (Zuschüsse und Abschreibungen) ergab sich für das HHJ 2019 ein zu verzinsender Ausgangswert von 3.298,42 € bei den Friedhofshallen und 0 € bei Geräten u. Ausstattung.

Die Berechnung für 2020 basiert auf einem Ausgangswert von

#### **a) Friedhofshalle**

|            |            |       |                |
|------------|------------|-------|----------------|
| 2.198,95 € | x Zinssatz | 4,00% | <b>87,96 €</b> |
|------------|------------|-------|----------------|

In den Friedhofshallen sind neben dem Trauerraum auch die Räume der Zellen für die Aufbahrungen untergebracht. Da für die Nutzung des Trauerraumes und der Zellen getrennte Gebühren erhoben werden, sind die Abschreibungskosten entsprechend aufzusplitten. Nach den qm der genutzten Flächen ergibt sich ein Verhältnis von 70 % (Trauerraum) zu 30 % (Zellen).

Die anteiligen Kosten für die Trauerräume betragen somit bei

|        |  |                |
|--------|--|----------------|
| 70,00% |  | <b>61,57 €</b> |
|--------|--|----------------|

|                |         |
|----------------|---------|
| <i>Vorjahr</i> | 92,36 € |
|----------------|---------|

#### **b) Geräte und Ausstattung**

Es sind keine Geräte und Ausstattungen zu verzinsen

|            |     |
|------------|-----|
| x Zinssatz | - € |
|------------|-----|

|                |     |
|----------------|-----|
| <i>Vorjahr</i> | - € |
|----------------|-----|

#### **Verzinsung insgesamt:**

|         |                |
|---------|----------------|
| 92,36 € | <b>61,57 €</b> |
|---------|----------------|

## III. Kosten der Unterhaltung und Bewirtschaftung

Die nachfolgenden Positionen sind dem voraussichtlichen Bedarf angepasst worden. Der Ansatz wurde sorgfältig geschätzt bzw. nach den Erfahrungswerten der Vorjahre hochgerechnet

Die Unterhaltungsarbeiten werden in gleicher Höhe angesetzt wie im Vorjahr.

Die Bewirtschaftungskosten sind im Bereich der Energiekosten gegenüber den für 2019 kalkulierten Kosten leicht gestiegen. Es erfolgt eine Anpassung.

|   |                    |            |                   |
|---|--------------------|------------|-------------------|
| a) Instandhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen (gs)   | <b>SK 52150000</b> | 2.000,00 € | <b>2.000,00 €</b> |
| b) Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (gs)  | <b>SK 52550000</b> | 250,00 €   | <b>250,00 €</b>   |
| c) Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen ( Steuern, Gebühren, Heizkosten, Reinigung, Beleuchtung, Wasser, Versicherung usw. (hr) | <b>SK 52410000</b> | 3.000,00 € | <b>3.100,00 €</b> |
| d) AfA auf geringfügige Wirtschaftsgüter (gs)   | <b>SK 57118000</b> | 100,00 €   | <b>100,00 €</b>   |



#### **IV. Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen**

**SK 52910000**

##### **Kosten für Fremdbeauftragte**

Nutzungen des Trauerraumes Friedhof Elmpt

Die Aufbahrungen, Reinigungen und Dekorationen und Vorbereitungen der Tauerfeiern auf dem Friedhof Elmpt werden im Rahmen des Vertrages vom 28.09.1999 durch die Fa. Kaumanns durchgeführt .

Die Neuausschreibung des Vertrages soll bis zum Jahresende bekannt gemacht werden. Daher können für die Kalkulation 2020 noch keine neuen Kosten angesetzt werden. Es wird nochmals mit den bisherigen Kosten gerechnet.

Die Fallzahlen für die Nutzung der Hallen entsprechen denen des Vorjahres.

Die Kosten hierfür belaufen sich auf brutto **2.686,61 €** 2.686,61 € **2.686,61 €**

Nutzungen des Trauerraumes Friedhof Niederkrüchten

Die Aufbahrungen, Reinigungen und Dekorationen und Vorbereitungen der Tauerfeiern auf dem Friedhof Niederkrüchten werden im Rahmen des Vertrages vom 21.03.2013 durch die Fa. Kuskens durchgeführt.

Die Neuausschreibung des Vertrages soll bis zum Jahresende bekannt gemacht werden. Daher können für die Kalkulation 2020 noch keine neuen Kosten angesetzt werden. Es wird nochmals mit den bisherigen Kosten gerechnet.

Die Fallzahlen für die Nutzung der Hallen entsprechen denen des Vorjahres.

Die Kosten hierfür belaufen sich auf brutto **767,55 €** 767,55 € **767,55 €**

#### **V. Aufwand Bauhof / Friedhof**

**SK 58111000**

##### **Reparaturen an den Friedhofshallen durch eigene Mitarbeiter**

(Bereich der Trauerräume)

Neben den Instandhaltungskosten durch die Handwerksfirmen, werden auch Reparaturen durch die eigenen Mitarbeiter durchgeführt.

Die Stundenzahl wurde anhand der Stunden in den Vorjahren geschätzt.

##### **Personalkosten**

Es wird für 2020 von einem Aufwand wie in 2019 von 10,00 Stunden ausgegangen.

Mit dem durchschnittlichen Stundensatz von 37,47 €  
ergeben sich hierfür anzusetzende Gesamtkosten von 374,70 €  
*Vorjahr* 357,00 €

zuzüglich Verwaltungskosten:

Die KGSt empfiehlt für einen Nichtbüroarbeitsplatz einen Verwaltungskostenzuschlag von 15 % der Personalkosten. Hierdurch sollen z.B. Kosten für die Planung, Steuerung und Kontrolle durch Gemeindeorgane, die Organisation der Verwaltung, Leistungen der Kämmerei usw. abgedeckt werden.

In dem 15%igen Anteil lt. Gutachten sind jedoch Fachbereiche, wie z.B. Rechtsamt, Rechnungsprüfungsamt usw. enthalten, die es in der Gemeinde Niederkrüchten nicht gibt. Die Umrechnung auf die in Frage kommenden Querschnittsämter ergab einen Anteil von etwa 9%.

Somit:

| Kostenanteil | Gesamtkosten   | Verwaltungskosten |
|--------------|----------------|-------------------|
| 9%           | 374,70 €       | 33,72 €           |
|              | <i>Vorjahr</i> | <i>32,72 €</i>    |

**Kosten insgesamt:** **408,42 €**  
*Vorjahr* 396,32 €

**Fahrzeugkosten**

Es wird für 2020 wie in 2019 von einem Aufwand von 2,00 Stunden ausgegangen.

Mit dem durchschnittlichen Verrechnungssatz von 40,00 €  
ergeben sich hierfür anzusetzende Gesamtkosten von **80,00 €**  
*Vorjahr* 80,00 €

**Sachkonto 58111000 insgesamt:** 476,32 **488,42 €**

**VI. Aufwand Verwaltungskosten (Rathaus)**  
**SK 58114000**

**a) Sachkosten**

**Portokosten**

Mit der Bescheiderstellung durch das Programm des Rechenzentrums werden alle Gebühren mit einem einheitlichen Bescheid festgesetzt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass Gebühren für Trauerraum- bzw. Zellennutzung nicht in allen Fällen erhoben werden.

Es wird zu Grunde gelegt, dass bei 57 Bescheiden alle Gebühren angefordert werden. Hierbei handelt es sich um die Fälle, die auch eine Nutzung des Trauerraumes haben. Obwohl nicht alle diese Fälle auch eine Zellennutzung haben, wird eine weitere Kostensplittung aufgrund der Geringfügigkeit der Beträge nicht vorgenommen. Das Porto ist hier zu je 25% anzurechnen.

Die Zustellungen der Briefe für die Gemeinde werden durch die Deutsche Post durchgeführt. Die Kosten betragen derzeit 0,80 € je Standardbrief.

Portokosten somit

| Stück | Porto / Brief | insgesamt      | anteilig | Kosten         |
|-------|---------------|----------------|----------|----------------|
| 57    | 0,80 €        | <b>45,60 €</b> | 25%      | <b>11,40 €</b> |
|       |               | <i>Vorjahr</i> |          | <i>9,98 €</i>  |

**Telefonkosten**

geschätzt pauschal **10,00 €**  
*Vorjahr* 10,00 €

### Mietkosten Rathaus

Für die Nutzung des Rathauses ist die Büromiete anzusetzen.

Die Miete ist nach den von den Mitarbeitern aufgewandten Stunden für die Friedhöfe im Verhältnis zu den gesamten Jahresarbeitsstunden zu ermitteln. Die Mitarbeiter im Rathaus sind mit insgesamt 924 Std. beschäftigt. Hiervon werden 5 % den Aufwendungen für die Nutzung der Trauerräume zugerechnet. Dies entspricht 46,5 Stunden.

Mit den Friedhofsangelegenheiten sind im Rathaus Angestellte und Beamte mit unterschiedlichen Jahresarbeitsstunden befasst. Es ist der Durchschnitt an Stunden für einen vollen Arbeitsplatz für die Berechnung anzusetzen.

| Jahresarbeitsstd. | Stunden Trauerräume | Anteil |
|-------------------|---------------------|--------|
| 1.593             | 46,5                | 3%     |

Die Normgröße eines 1-Personen-Büros beträgt 16,1 m<sup>2</sup>, die eines 2-Personen-Büros 21,62 m<sup>2</sup>. Durchschnittlich bedeutet dies eine Fläche von 12,57 m<sup>2</sup>

Es wird eine Miete von 5,00 € je Monat angesetzt. Daraus ergibt sich für den Mietanteil folgende Berechnung:

| Stundenanteil | qm             | qm insges.     |
|---------------|----------------|----------------|
| 3%            | 12,57          | 0,38           |
| qm            | Mietpreis      | Monatsmiete    |
| 0,38          | 5,00 €         | 1,90 €         |
| Monatsmiete   | x 12 Monate    | Jahresmiete    |
| 1,90 €        | 12             | <b>22,80 €</b> |
|               | <i>Vorjahr</i> | <i>15,00 €</i> |

### Bewirtschaftungskosten

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| pauschal geschätzt insgesamt | 600,00 €       |                |
| anteilig Trauerräume         | 5%             | <b>30,00 €</b> |
|                              | <i>Vorjahr</i> | <i>30,00 €</i> |

### Kosten für Abschreibung, Einrichtungen usw.

Die Sachkosten eines technikunterstützten Arbeitsplatzes betragen lt. KGSt - Bericht des Jahres 2018/2019 durchschnittlich 9.700,00 €.

Diese Kosten splitten sich hiernach in 6.250,00 € für den Büroarbeitsplatz und 3.450,00 € für die informationstechnische Unterstützung des Arbeitsplatzes.

In den Kosten des Büroarbeitsplatzes sind z.B. Portokosten, Fahrtkosten etc. enthalten. Im Rahmen des Gebührenhaushaltes ist eine möglichst genaue Schätzung vorzunehmen. Daher wurden die erkennbaren Kosten - Portokosten, Telekommunikationskosten, Mietkosten und sonstige Bewirtschaftungskosten - konkreter geschätzt.

In diesen konkreten Kosten sind z.B. nicht die Kosten der Abschreibung bzw. Unterhaltung der Einrichtungsgegenstände, Büromaterial, u.a. enthalten. Hierfür werden die Pauschalkosten nach den hierzu ermittelten Werten des KGST-Gutachtens angesetzt. Somit ergibt sich folgende Berechnung

|  |                   |
|--|-------------------|
| 1) Kosten Büroarbeitsplatz:  |                   |
| insgesamt nach KGST  | 6.250,00 €        |
| hiervon die Pauschalwerte nach KGST für die nicht konkret festgestellt Kosten insgesamt: | 1.045,50 €        |
| 2) Kosten informationstechnische Unterstützung   | 3.450,00 €        |
| Jährliche Kosten nach Pauschalen insgesamt:  | <b>4.495,50 €</b> |

Die Kosten für den Bereich der Trauerräume werden anteilig nach den aufgewandten Arbeitsstunden berechnet.

| Pauschalbetrag | : Jahresstd./Arbeitspl. | x Stundenzahl  | Kosten          |
|----------------|-------------------------|----------------|-----------------|
| 4.495,50 €     | 1.593                   | 46,5           | <b>131,22 €</b> |
|                |                         | <i>Vorjahr</i> | 86,18 €         |

Sachkosten insgesamt **205,42 €**  
*Vorjahr* 151,16 €

**b) Personalaufwendungen**

**1. Tariflich Beschäftigte mit einem Büroarbeitsplatz**

Wie bereits unter der Berechnung der Grabnutzungsgebühren erläutert, erhöhen sich die Gesamtstunden der Mitarbeiterin für das Friedhofswesen auf 774 Stunden. Die nachstehenden Kosten wurden vom Personalamt berechnet.

|                                      |                    |             |
|--------------------------------------|--------------------|-------------|
| <b>Entgelte</b>                      | 20.800,62 €        | SK 50120000 |
| <b>Beiträge zur Versorgungskasse</b> | 1.608,98 €         | SK 50220000 |
| <b>Sozialversicherungsbeiträge</b>   | 4.204,53 €         | SK 50320000 |
|                                      | <b>26.614,13 €</b> |             |

Der Anteil für die Trauerräume liegt bei 5 % Hieraus ergeben sich folgende Anteile:

|                                      |                   |                    |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Entgelte</b>                      | 1.040,03 €        | <b>SK 50120000</b> |
| <b>Beiträge zur Versorgungskasse</b> | 80,45 €           | <b>SK 50220000</b> |
| <b>Sozialversicherungsbeiträge</b>   | 210,23 €          | <b>SK 50320000</b> |
|                                      | <b>1.330,71 €</b> |                    |

Die anfallenden Verwaltungskostenzuschläge sind unter Ziffer 2 mit berechnet.

**2. Persönliche Verwaltungsaufwendungen Rathaus - sonstige SK 58114000**

In diesem Bereich wurden die Kosten entsprechend der aufgewandten Arbeitszeit der einzelnen Dienstkräfte so wirklichkeitsnah wie möglich ermittelt. Die Aufteilung der Gesamtstunden auf die einzelnen Gebührenarten wurde sorgfältig geschätzt. Der Anteil für die Nutzung der Trauerräume liegt hiernach bei 5% der Gesamtstunden.

Bei den nachstehend aufgeführten Dienstkräften handelt es sich um die Beschäftigten, die weitere Verwaltungstätigkeiten im Bereich Friedhof ausführen.

Die Stundensätze beruhen auf Angaben des Personalamtes vom 01.10.19.

| Sachbearbeiter      | Stunden    | Std.Satz | insgesamt       | Stunden Vorjahr |
|---------------------|------------|----------|-----------------|-----------------|
| FB I PG 3 - EG 9c   | 4,5        | 46,84 €  | 210,78 €        | 4,5             |
| FB I - A 11         | 1,5        | 55,59 €  | 83,39 €         | 1,5             |
| FB III - A 12       | 1,5        | 64,23 €  | 96,35 €         | 1,5             |
| <b>Gesamtkosten</b> | <b>7,5</b> |          | <b>390,52 €</b> | <b>7,5</b>      |

Persönliche Aufwendungen insgesamt **1.721,23 €**  
*Vorjahr* 1.076,78 €

zuzügl. Verwaltungsgemeinkosten:

Die KGSt empfiehlt einen Verwaltungskostenzuschlag von 20 % der Personalkosten. Hierdurch sollen z.B. Kosten für die Planung, Steuerung und Kontrolle durch Gemeindeorgane, die Organisation der Verwaltung, Leistungen der Kämmerei usw. abgedeckt werden.

In dem 20%igen Anteil lt. Gutachten sind jedoch Fachbereiche, wie z.B. Rechtsamt, Rechnungsprüfungsamt usw. enthalten, die es in der Gemeinde Niederkrüchten nicht gibt. Die Umrechnung auf die in Frage kommenden Querschnittsämter ergab einen Anteil von etwa 12 %.

Somit:

|              |              |                         |
|--------------|--------------|-------------------------|
| Kostenanteil | Gesamtkosten | Verwaltungsaufwendungen |
| 12%          | 390,52       | <u>46,86 €</u>          |

zuzügl. Verwaltungsgemeinkosten für die Prozentual zugeordnete tariflich Beschäftigte:

|              |              |                         |
|--------------|--------------|-------------------------|
| Kostenanteil | Gesamtkosten | Verwaltungsaufwendungen |
| 12%          | 1.330,71     | <u>159,69 €</u>         |

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| Verwaltungsgemeinkosten insgesamt | <b>206,55 €</b> |
| <i>Vorjahr</i>                    | 129,22 €        |

**Sachkonto 58111000 insgesamt: 597,07 €**

**Personalaufwendungen insgesamt: 1.927,78 €**  
*Vorjahr* 1.206,00 €

**Verwaltungskosten insgesamt:** 1.357,16 € **2.133,20 €**

**VII. Geschäftsaufwendungen**  
**SK 54310000**

Die Kosten für sonstige Geschäftsausgaben werden geschätzt mit  
**600,00**

Der Anteil für die Trauerräume beträgt 5,00% entspricht 30,00 € **30,00 €**

---

**Kosten für die Nutzung der Trauerhalle insgesamt 12.928,45 € 14.640,71 €**

**abzüglich Entnahme aus der Rücklage 1.650,00 € 3.350,00 €**

**zu verteilende Kosten 11.278,45 € 11.290,71 €**

**Ermittelte Fallzahlen für die Nutzung der Trauerräume Elmpt u. Niederkrüchten**

Im vergangenen Jahr wurde aufgrund der Rückläufe der Fallzahlen, die Fallzahlen angepasst. Für das Jahr 2020 kann von derselben Anzahl ausgegangen werden, wie für 2019.

|                |          |
|----------------|----------|
|                | 57 Stück |
| <i>Vorjahr</i> | 57 Stück |

## Gebührenermittlung:

Die ermittelten Gesamtkosten für die Trauerräume in den beiden Friedhofshallen sind auf die zu erwartenden Nutzungsfälle zu verteilen.

Hiernach ergibt sich folgender Gebührensatz je Nutzung:

| Kosten      | Fallzahl | Gebührensatz gerundet |        | Kontrolle<br>(Einnahmen) | Gebühr bisher | Kostendifferenz |
|-------------|----------|-----------------------|--------|--------------------------|---------------|-----------------|
| 11.290,71 € | 57 Stück | 198,08 €              | 198,00 | 11.286,00 €              | 198,00 €      | - €             |

Niederkrüchten, den 06. November 2019

Aufgestellt  
gez.

(Baier)

**Gebühren Zellennutzung 2020  
- Gebührenkalkulation -**

**Produkt 130301**

*Kosten 2019*

**Kosten 2020**

**I. Abschreibungen auf das Anlagevermögen**

Abschreibungen sind entsprechend den Vorschriften des § 6 KAG i.V.m. § 12 GemHVO bei den kostenrechnenden Einrichtungen nachzuweisen.

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat am 25. September 2018 beschlossen, ab dem Jahr 2019 die Abschreibung nach dem Wiederbeschaffungszeitwert vorzunehmen.

Anlagenklasse

A1650 Gebäude u. Aufbauten sonstige

(Nutzungsdauer: 50 Jahre)

A3500 Betriebsvorrichtungen

(Nutzungsdauer: 10 Jahre)

Die Abschreibungen für das HHJ 2019 wurden wie folgt veranschlagt:

**Friedhofshalle SK 57113000**

| Anlageklasse                  | Wiederbeschaffungsz<br>eitwert 01.01.2019 | AfA               |
|-------------------------------|---|-------------------|
| <b>A1650</b>                  |   |                   |
| <i>Nutzungsdauer 50 Jahre</i> | 9.293,36 €                                | <b>3.097,79 €</b> |

Die kalkulatorischen Abschreibungen für das Jahr 2020 stellen sich wie folgt dar:

| Anlageklasse                  | Wiederbeschaffungsz<br>eitwert 01.01.2020 | AfA               |
|-------------------------------|---|-------------------|
| <b>A1650</b>                  |   |                   |
| <i>Nutzungsdauer 50 Jahre</i> | 8.638,17 €                                | <b>4.319,08 €</b> |

In den Friedhofshallen sind neben dem Trauerraum auch die Räume der Zellen für die Aufbahrungen untergebracht. Da für die Nutzung des Trauerraumes und der Zellen getrennte Gebühren erhoben werden, sind die Abschreibungskosten entsprechend aufzusplitten. Nach den qm der genutzten Flächen ergibt sich ein Verhältnis von 70 % (Trauerraum) zu 30 % (Zellen).

Die anteiligen Kosten für die Zellen betragen somit bei

30,00%

**1.295,72 €**

929,34 €

**1.295,72 €**

**b) Geräte und Ausstattung SK 57117000**

Die Abschreibungen für das HHJ 2019 wurden wie folgt veranschlagt:

| Anlageklasse                  | Wiederbeschaffungsz<br>eitwert 01.01.2019 | AfA             |
|-------------------------------|---|-----------------|
| <b>A3500</b>                  |   |                 |
| <i>Nutzungsdauer 15 Jahre</i> | 4.636,83 €                                | <b>445,14 €</b> |

| <b>Anlageklasse</b>    | <b>Wiederbeschaffungsz<br/>eitwert 01.01.2019</b> | <b>AfA</b>     |
|------------------------|---|----------------|
| <b>A3550</b>           |   |                |
| Nutzungsdauer 10 Jahre | 1.743,70 €  | <b>97,78 €</b> |

Die kalkulatorischen Abschreibungen für das Jahr 2020 stellen sich wie folgt dar:

| <b>Anlageklasse</b>                     | <b>Wiederbeschaffungsz<br/>eitwert 01.01.2020</b> | <b>AfA</b>      |
|---|---|-----------------|
| <b>A3500</b>                            |   |                 |
| Nutzungsdauer 15 Jahre<br>(Kühlanlagen) | 4.054,86 €  | <b>430,60 €</b> |

445,14 €      **430,60 €**

| <b>Anlageklasse</b>    | <b>Wiederbeschaffungsz<br/>eitwert 01.01.2020</b> | <b>AfA</b>     |
|------------------------|---|----------------|
| <b>A3550</b>           |   |                |
| Nutzungsdauer 10 Jahre | 1.676,15 €  | <b>99,57 €</b> |

97,78 €      **99,57 €**

## **II. Verzinsung des aufgewandten Eigenkapitals (ohne Sachkonto)**

Die Verzinsung des Anlagekapitals ist entsprechend den Vorschriften des § 6 KAG i.V.m. § 12 GemHVO bei den kostenrechnenden Einrichtungen nachzuweisen. Gemäß Beschluss des Rates der Gemeinde Niederkrüchten vom 22. März 1976 ist für die kalkulatorische Verzinsung als Ausgangswert für die Berechnung des Anlagekapitals der Anschaffungs- oder Herstellungswert zu Grunde zu legen.

Als angemessener Zinssatz für die Eigenkapitalverzinsung sind 4 % angesetzt worden.

### **a) Friedhofshalle**

Unter Berücksichtigung der zu Punkt I. ausgewiesenen Anschaffungs- und Herstellungswerte, der Grundstückswerte sowie unter Einbeziehung aller Fremdmittel (Zuschüsse und Abschreibungen) ergab sich für das HHJ 2019 ein zu verzinsender Ausgangswert von 3.298,42 € bei der Friedhofshalle.

Die Berechnung für 2020 basiert auf einem Ausgangswert von

|                       |       |                |
|-----------------------|-------|----------------|
| 2.198,95 € x Zinssatz | 4,00% | <b>87,96 €</b> |
|-----------------------|-------|----------------|

In den Friedhofshallen sind neben dem Trauerraum auch die Räume der Zellen für die Aufbahrungen untergebracht. Da für die Nutzung des Trauerraumes und der Zellen getrennte Gebühren erhoben werden, sind die Abschreibungskosten entsprechend aufzusplitten. Nach den qm der genutzten Flächen ergibt sich ein Verhältnis von 70 % (Trauerraum) zu 30 % (Zellen).

Die anteiligen Kosten für die Zellen betragen somit bei

|        |         |                |
|--------|---------|----------------|
| 30,00% |         | <b>26,39 €</b> |
|        | Vorjahr | 39,58 €        |

### **b) Geräte und Ausstattung**

Unter Berücksichtigung der zu Punkt I. ausgewiesenen Anschaffungs- und Herstellungswerte, der Grundstückswerte sowie unter Einbeziehung aller Fremdmittel (Zuschüsse und Abschreibungen) ergab sich für das HHJ 2019 ein zu verzinsender Ausgangswert von insgesamt 6.009,47 € bei den Zellen.

Die Berechnung für 2020 basiert auf einem Ausgangswert von

#### *Kühlanlagen*

|                       |       |                 |
|-----------------------|-------|-----------------|
| 3.909,35 € x Zinssatz | 4,00% | <b>156,37 €</b> |
|-----------------------|-------|-----------------|



### Gemeinsame Kosten

|   |         |                 |          |                 |
|---|---------|-----------------|----------|-----------------|
| 1.590,49 € x Zinssatz                       | 4,00%   | <b>63,62 €</b>  |          |                 |
| Verinsung Geräte und Ausstattung insgesamt: |         | <b>219,99 €</b> |          |                 |
|   | Vorjahr | 240,38 €        | 279,96 € | <b>246,38 €</b> |

### III. Kosten der Unterhaltung und Bewirtschaftung

Die nachfolgenden Positionen sind dem voraussichtlichen Bedarf angepasst worden. Der Ansatz wurde sorgfältig geschätzt bzw. nach den Erfahrungswerten der Vorjahre hochgerechnet

Die Unterhaltungsarbeiten werden in gleicher Höhe angesetzt wie im Vorjahr.

Die Bewirtschaftungskosten sind im Bereich der Energiekosten (Strom für Kühlzellen) gegenüber den für 2019 kalkulierten Kosten gestiegen. Es erfolgt eine Anpassung.

|  |                    |            |                   |
|--|--------------------|------------|-------------------|
| a) Instandhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen (gs)  | <b>SK 52150000</b> | 500,00 €   | <b>500,00 €</b>   |
| b) Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (gs)   | <b>SK 52550000</b> | 100,00 €   | <b>100,00 €</b>   |
| c) Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. ( Steuern, Gebühren, Heizkosten, Reinigung, Beleuchtung, Wasser, Versicherung usw. (hr) | <b>SK 52410000</b> | 2.000,00 € | <b>2.600,00 €</b> |
| d) AfA auf geringfügige Wirtschaftsgüter (gs)  | <b>SK 57118000</b> | 100,00 €   | <b>100,00 €</b>   |

### IV. Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

#### **SK 52910000**

#### **Kosten für Fremdbeauftragte**

Nutzungen der Zellen Friedhof Elmpt

Die Annahmen der Särge und Urnen für die Aufbahrungen und Aufbewahrungen in den Zellen auf dem Friedhof Elmpt werden im Rahmen des Vertrages vom 28.09.1999 durch die Fa. Kaumanns durchgeführt.

Die Neuausschreibung des Vertrages soll bis zum Jahresende bekannt gemacht werden. Daher können für die Kalkulation 2020 noch keine neuen Kosten angesetzt werden. Es wird nochmals mit den bisherigen Kosten gerechnet.

Die Kosten hierfür wurden anhand der geschätzten Fallzahlen auf dem Friedhof Elmpt berechnet. Es werden die gleichen Fallzahlen angesetzt, wie im Vorjahr

Die Kosten hierfür belaufen sich auf brutto **1.042,53 €** 1.042,53 € **1.042,53 €**

#### **Kosten für Fremdbeauftragte**

Nutzungen der Zellen Friedhof Niederkrüchten

Die Annahmen der Särge und Urnen für die Aufbahrungen und Aufbewahrungen in den Zellen auf dem Friedhof Niederkrüchten werden im Rahmen des Vertrages vom 21.03.2013 durch die Fa. Küskens durchgeführt.

Die Neuausschreibung des Vertrages soll bis zum Jahresende bekannt gemacht werden. Daher können für die Kalkulation 2020 noch keine neuen Kosten angesetzt werden. Es wird nochmals mit den bisherigen Kosten gerechnet.

Die Kosten hierfür wurden anhand der geschätzten Fallzahlen auf dem Friedhof Niederkrüchten berechnet. Es werden die gleichen Fallzahlen angesetzt, wie im Vorjahr.

In den Preisen des Unternehmers für die Zellen sind die Kosten für die Reinigung der Zellen enthalten.

Die Kosten hierfür belaufen sich auf                      brutto                      **392,70 €**                      392,70 €                      **392,70 €**

**V. Aufwand Verwaltungskosten (Rathaus )**

**SK 58114000**

**a) Sachkosten**

**Portokosten**

Mit der Bescheiderstellung durch das Programm des Rechenzentrums werden alle Gebühren mit einem einheitlichen Bescheid festgesetzt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass Gebühren für Trauerraum- bzw. Zellennutzung nicht in allen Fällen erhoben werden.

Es wird bei der Zellennutzung zugrunde gelegt, dass etwa bei 10 Fällen eine Zellennutzung erfolgt, ohne dass die anderen Leistungen in Anspruch genommen werden. Bei den restlichen Fällen werden die Portokosten mit einem Anteil von 25% angesetzt.

Für die sich hieraus ergebende höhere Anzahl der Fälle werden die vollen Portokosten angesetzt, da hier davon auszugehen ist, dass es sich um Nutzungen handelt, in denen die Verstorbenen nicht in Niederkrüchten beigesetzt werden und nur eine Zellennutzung vorgenommen wird.

Die Zustellungen der Briefe für die Gemeinde werden durch die Deutsche Post durchgeführt. Die Kosten betragen derzeit 0,80 € je Standardbrief.

Portokosten somit

| Stück     | Porto / Brief | insgesamt      | anteilig | Kosten |
|-----------|---------------|----------------|----------|--------|
| 32        | 0,80 €        | <b>25,60 €</b> | 25%      | 6,40 € |
| 10        | 0,80 €        |                |          | 8,00 € |
| <u>42</u> |               |                |          |        |

**Porto insgesamt:**

**14,40 €**

*Vorjahr*

*12,60 €*

**Telefonkosten**

geschätzt pauschal

**10,00 €**

*Vorjahr*

*10,00 €*

**Mietkosten Rathaus**

Für die Nutzung des Rathauses ist die Büromiete anzusetzen.

Die Miete ist nach den von den Mitarbeitern aufgewandten Stunden für die Friedhöfe im Verhältnis zu den gesamten Jahresarbeitsstunden zu ermitteln. Die Mitarbeiter im Rathaus sind mit insgesamt 924 Std. beschäftigt. Hiervon werden 5 % den Aufwendungen für die Zellennutzung zugerechnet. Dies entspricht 46,5 Stunden.

Mit den Friedhofsangelegenheiten sind im Rathaus Angestellte und Beamte mit unterschiedlichen Jahresarbeitsstunden befasst. Es ist der Durchschnitt an Stunden für einen vollen Arbeitsplatz für die Berechnung anzusetzen.

| Jahresarbeitsstd. | Stunden f. Zellennutzungen | Anteil |
|-------------------|----------------------------|--------|
| 1.593             | 46,5                       | 3%     |

Die Normgröße eines 1-Personen-Büros beträgt 16,1 m<sup>2</sup>, die eines 2-Personen-Büros 21,62 m<sup>2</sup>. Durchschnittlich bedeutet dies eine Fläche von 12,57 m<sup>2</sup>

Es wird eine Miete von 5,00 € je Monat angesetzt. Daraus ergibt sich für den Mietanteil folgende Berechnung:

| Stundenanteil | qm             | qm insges.     |
|---------------|----------------|----------------|
| 3%            | 12,57          | 0,38           |
| qm            | Mietpreis      | Monatsmiete    |
| 0,38          | 5,00 €         | 1,90 €         |
| Monatsmiete   | x 12 Monate    | Jahresmiete    |
| 1,90 €        | 12             | <b>22,80 €</b> |
|               | <i>Vorjahr</i> | 15,00 €        |

### Bewirtschaftungskosten

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| pauschal geschätzt insgesamt |                | 600,00 €       |
| anteilig auf Zellen          | 5%             | <b>30,00 €</b> |
|                              | <i>Vorjahr</i> | 30,00 €        |

### Kosten für Abschreibung, Einrichtungen usw.

Die Sachkosten eines technikunterstützten Arbeitsplatzes betragen lt. KGSt - Bericht des Jahres 2019/2020 durchschnittlich 9.700,00 €.

Diese Kosten splitten sich hiernach in 6.250,00 € für den Büroarbeitsplatz und 3.450,00 € für die informationstechnische Unterstützung des Arbeitsplatzes.

In den Kosten des Büroarbeitsplatzes sind z.B. Portokosten, Fahrtkosten etc. enthalten. Im Rahmen des Gebührenhaushaltes ist eine möglichst genaue Schätzung vorzunehmen. Daher wurden die erkennbaren Kosten - Portokosten, Telekommunikationskosten, Mietkosten und sonstige Bewirtschaftungskosten - konkreter geschätzt.

In diesen konkreten Kosten sind z.B. nicht die Kosten der Abschreibung bzw. Unterhaltung der Einrichtungsgegenstände, Büromaterial, u.a. enthalten. Hierfür werden die Pauschalkosten nach den hierzu ermittelten Werten des KGST-Gutachtens angesetzt.

Somit ergibt sich folgende Berechnung

|   |                   |
|---|-------------------|
| 1) Kosten Büroarbeitsplatz:   |                   |
| insgesamt nach KGST   | 6.250,00 €        |
| hiervon die Pauschalwerte nach KGST für die nicht konkret festgestellte Kosten insgesamt: | 1.045,50 €        |
| 2) Kosten informationstechnische Unterstützung  | 3.450,00 €        |
| Jährliche Kosten nach Pauschalen insgesamt:   | <u>4.495,50 €</u> |

Die Kosten für den Bereich der Zellennutzung werden anteilig nach den aufgewandten Arbeitsstunden berechnet.

| Pauschalbetrag | : Jahresstd./Arbeitspl. | x Stundenzahl | Kosten          |
|----------------|-------------------------|---------------|-----------------|
| 4.495,50 €     | 1.593                   | 46,5          | <b>131,22 €</b> |
|                | <i>Vorjahr</i>          |               | 86,18 €         |

### **Sachkosten insgesamt**

|                         |
|-------------------------|
| <b>208,42 €</b>         |
| <i>Vorjahr</i> 153,78 € |

## b) Personalaufwendungen

### 1. Tariflich Beschäftigte mit einem Büroarbeitsplatz

Wie bereits unter der Berechnung der Grabnutzungsgebühren erläutert, erhöhen sich die Gesamtstunden der Mitarbeiterin für das Friedhofswesen auf 774 Stunden.  
Die nachstehenden Kosten wurden vom Personalamt berechnet.

|                                      |                    |             |
|--------------------------------------|--------------------|-------------|
| <b>Entgelte</b>                      | 20.800,62 €        | SK 50120000 |
| <b>Beiträge zur Versorgungskasse</b> | 1.608,98 €         | SK 50220000 |
| <b>Sozialversicherungsbeiträge</b>   | 4.204,53 €         | SK 50320000 |
|                                      | <u>26.614,13 €</u> |             |

Der Anteil für die Zellennutzungen liegt bei 5 % Hieraus ergeben sich folgende Anteile:

|                                      |                   |                    |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Entgelte</b>                      | 1.040,03 €        | <b>SK 50120000</b> |
| <b>Beiträge zur Versorgungskasse</b> | 80,45 €           | <b>SK 50220000</b> |
| <b>Sozialversicherungsbeiträge</b>   | 210,23 €          | <b>SK 50320000</b> |
|                                      | <u>1.330,71 €</u> |                    |

Die anfallenden Verwaltungskostenzuschläge sind unter Ziffer 2 mit berechnet.

### 2. Persönliche Verwaltungsaufwendungen Rathaus - sonstige SK 58114000

In diesem Bereich wurden die Kosten entsprechend der aufgewandten Arbeitszeit der einzelnen Dienstkräfte so wirklichkeitsnah wie möglich ermittelt. Die Aufteilung der Gesamtstunden auf die einzelnen Gebührenarten wurde sorgfältig geschätzt. Der Anteil für die Zellennutzungen liegt hiernach bei 5 % der Gesamtstunden.

Bei den nachstehend aufgeführten Dienstkräften handelt es sich um die Beschäftigten, die Verwaltungstätigkeiten im Bereich Friedhof ausführen.

Die Stundensätze beruhen auf Angaben des Personalamtes vom 01.10.19

| Sachbearbeiter    | Stunden    | Std.Satz | insgesamt       | Stunden Vorjahr |
|-------------------|------------|----------|-----------------|-----------------|
| FB I PG 3 - EG 9c | 4,5        | 46,84 €  | 210,78 €        | 4,5             |
| FB I - A 11       | 1,5        | 55,59 €  | 83,39 €         | 1,5             |
| FB III - A 12     | 1,5        | 64,23 €  | 96,35 €         | 1,5             |
| Gesamtkosten      | <u>7,5</u> |          | <u>390,52 €</u> | 7,5             |

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| Persönliche Aufwendungen insgesamt | <b>1.721,23 €</b> |
| Vorjahr                            | 1.076,78 €        |

zuzügl. Verwaltungsgemeinkosten:

Die KGSt empfiehlt einen Verwaltungskostenzuschlag von 20 % der Personalkosten.  
Hierdurch sollen z.B. Kosten für die Planung, Steuerung und Kontrolle durch Gemeindeorgane, die Organisation der Verwaltung, Leistungen der Kämmerei usw. abgedeckt werden.

In dem 20%igen Anteil lt. Gutachten sind jedoch Fachbereiche, wie z.B. Rechtsamt, Rechnungsprüfungsamt usw. enthalten, die es in der Gemeinde Niederkrüchten nicht gibt. Die Umrechnung auf die in Frage kommenden Querschnittsämter ergab einen Anteil von etwa 12 %.

Somit:

|              |              |                         |
|--------------|--------------|-------------------------|
| Kostenanteil | Gesamtkosten | Verwaltungsaufwendungen |
| 12%          | 390,52       | <b>46,86 €</b>          |

zuzügl. Verwaltungsgemeinkosten für die Prozentual zugeordnete tariflich Beschäftigte:

|              |              |                         |
|--------------|--------------|-------------------------|
| Kostenanteil | Gesamtkosten | Verwaltungsaufwendungen |
| 12%          | 1.330,71     | <b>159,69 €</b>         |

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| Verwaltungsgemeinkosten insgesamt | <b>206,55 €</b> |
| <i>Vorjahr</i>                    | 129,22 €        |

**Sachkonto 58111000 insgesamt: 597,07 €**

**Personalaufwendungen insgesamt: 1.927,78 €**  
*Vorjahr 1.206,00 €*

**Verwaltungskosten insgesamt: 1.359,78 € 2.136,20 €**

**VII. Geschäftsaufwendungen**

**SK 54310000**

Die Kosten für sonstige Geschäftsausgaben werden geschätzt mit  
**600,00**

**Der Anteil für die Zellennutzung beträgt** 5,00% entspricht 30,00 € **30,00 €**

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Kosten für die Nutzung der Zellen insgesamt</b> | <b>7.277,23 €</b> | <b>8.973,70 €</b> |
|--|-------------------|-------------------|

**abzüglich Entnahme aus der Rücklage** *siehe Teilgebühr 1* *siehe Teilgebühr 1*

|                              |                   |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>zu verteilende Kosten</b> | <b>7.277,23 €</b> | <b>8.973,70 €</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|

**Ermittelte Fallzahlen für die Nutzung der Zellen Elmpt u. Niederkrüchten**

Im vergangenen Jahr wurde aufgrund der Rückläufe der Fallzahlen, die Fallzahlen angepasst. Für das Jahr 2020 kann von derselben Anzahl ausgegangen werden, wie für 2019.

|                |          |         |
|----------------|----------|---------|
|                | 40 Stück | 2 Stück |
| <i>Vorjahr</i> | 40 Stück | 2 Stück |

## Gebührenermittlung:

Die ermittelten Gesamtkosten der Zellennutzungen in den beiden Hallen sind auf die zu erwartenden Nutzungsfälle zu verteilen.

Da die Aufbewahrung der Urnen in der Regel kürzer ist, als die Aufbahrungen in der Zelle, und somit eine geringere Inanspruchnahme erfolgt, wird dies mit unterschiedlichen Äquivalenzziffern berücksichtigt.

Weiterhin wird nunmehr berücksichtigt, dass die Kosten für die Kühlungen der Zellen nur notwendig sind bei der Position "Aufbahrung", da hier die Särge betroffen sind. Für die Aufbewahrung der Urnen ist keine Kühlung notwendig. Insofern ergibt sich hier eine weitere Teilgebühr bei den Aufbahrungen.

**Die Gebühren berechnen sich somit wie folgt:**

**Gesamtkosten: 8.973,70 €**

### Teilgebühr 1 Gemeinsame Kosten für Aufbahrungen der Särge und Aufbewahrungen der Urnen

|                                  |                   |         |            |
|----------------------------------|-------------------|---------|------------|
| Anteilige Kosten:                | 8.386,73 €        |         |            |
| abzüglich Anteil Rücklage        | 4.170,00 €        | Vorjahr | 2.450,00 € |
| zu verteilende Kosten insgesamt: | <u>4.216,73 €</u> |         |            |

Hiernach ergibt sich folgende Teilgebühr je Nutzung:

zu verteilende Kosten: **4.216,73**

| Nutzung                 | Fallzahlen | Äquivalenzziffer<br>Bereitstellungs<br>aufwand | Recheneinheiten<br>B x C | Gebühensatz je Fall<br>Kosten je RE x D / B | Kontrolle  |
|-------------------------|------------|--|--------------------------|---|------------|
| A                       | B          | C  | D                        |   |            |
| Aufbahrung in der Zelle | 40 Stück   | 2,0  | 80,00                    | <b>102,84 €</b>                             | 4.113,60 € |
| Aufbahrung Urne         | 2 Stück    | 1,0  | 2,00                     | <b>51,42 €</b>                              | 102,84 €   |
| Summe                   |            |  | 82,00                    |   | 4.216,44   |

**Kosten je RE** 51,42 €  
(Kosten : Summe Recheneinheiten)

### Teilgebühr 2 Kosten für die Kühlung zur Sargaufbahrung

|               |                 |
|---------------|-----------------|
| Abschreibung: | 430,60 €        |
| Verzinsung:   | 156,37 €        |
| Insgesamt:    | <u>586,97 €</u> |

Hiernach ergibt sich folgende Teilgebühr je Nutzung:

| Nutzung                 | Fallzahlen | Teilgebühr je Fall |
|-------------------------|------------|--------------------|
| A                       | B          | C                  |
| Aufbahrung in der Zelle | 40 Stück   | <b>14,67 €</b>     |

**Die Gesamtgebühren berechnen sich somit wie folgt**

| Nutzung                 | Teilgebühr 1 | Teilgebühr 2 | Gebühensatz je Fall | Gerundet        | Vorjahr  |
|-------------------------|--------------|--------------|---------------------|-----------------|----------|
| Aufbahrung in der Zelle | 102,84 €     | 14,67        | <b>117,51 €</b>     | <b>118,00 €</b> | 118,00 € |
| Aufbahrung Urne         | 51,42 €      | 0,00         | <b>51,42 €</b>      | <b>51,00 €</b>  | 51,00 €  |

**Kontrolle**

|                              | <i>Fälle</i>    | <i>Gebühr</i>   | <i>Kontrolle<br/>(Einnahmen)</i> |
|------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|
| <i>Aufbahrung i.d. Zelle</i> | <i>40 Stück</i> | <i>118,00 €</i> | <i>4.720,00</i>                  |
| <i>Aufbewahrung Urne</i>     | <i>2 Stück</i>  | <i>51,00 €</i>  | <i>102,00</i>                    |
|                              |                 |                 | <u><i>4.822,00</i></u>           |

Niederkrüchten, den 06. November 2019

Aufgestellt  
gez.

(Baier)

**Gebühren für Ausgrabungen und Umbettungen 2020  
- Gebührenkalkulation -**

**Produkt 130301**

Kosten 2019

**Kosten 2020**

**Ermittlung des Verwaltungskostenbeitrages je Fall Ausgrabung bzw. Umbettung**

**I. Aufwand Verwaltungskosten (Rathaus)  
SK 58114000**

**a) Sachkosten**  
(je Fall)

**Portokosten**

Die Zustellungen der Briefe für die Gemeinde werden durch die Deutsche Post durchgeführt. Die Kosten betragen derzeit 0,80 € je Standardbrief.

Pro Gebührenfall  
Portokosten somit

| Stück | Porto / Brief |         | insgesamt     |
|-------|---------------|---------|---------------|
| 1     | 0,80 €        |         | 0,80 €        |
|       |               | Porto   | <b>0,80 €</b> |
|       |               | Vorjahr | 0,70 €        |

**Telefonkosten**

geschätzt pauschal

|         |               |
|---------|---------------|
|         | <b>2,00 €</b> |
| Vorjahr | 2,00 €        |

**Mietkosten Rathaus**

Für die Nutzung des Rathauses ist die Büromiete anzusetzen.

Die Miete ist nach den von den Mitarbeitern aufgewandten Stunden für die Ausgrabungen und Umbettungen im Verhältnis zu den gesamten Jahresarbeitsstunden (nur Angestellte) eines vollen Arbeitsplatzes zu ermitteln.

| Jahresarbeitsstd. | Stunden f. Ausgrabungen u. Umbettungen | Anteil |
|-------------------|--|--------|
| 1.590             | 2,00                                   | 0,13%  |

Die Normgröße eines 1-Personen-Büros beträgt 16,1 m<sup>2</sup>, die eines 2-Personen-Büros 21,62 m<sup>2</sup>. Durchschnittlich bedeutet dies eine Fläche von 12,57 m<sup>2</sup>

Es wird eine Miete von 5,00 € je Monat angesetzt. Daraus ergibt sich für den Mietanteil folgende Berechnung:

| Stundenanteil | qm          | qm insges.    |
|---------------|-------------|---------------|
| 0,13%         | 12,57       | 0,02          |
| qm            | Mietpreis   | Monatsmiete   |
| 0,02          | 5,00 €      | 0,10 €        |
| Monatsmiete   | x 12 Monate | Jahresmiete   |
| 0,10 €        | 12          | <b>1,20 €</b> |
|               | Vorjahr     | 1,20 €        |

**Bewirtschaftungskosten**

pauschal auf Ausgrabung u. Umbettung geschätzt

|         |               |
|---------|---------------|
|         | <b>3,00 €</b> |
| Vorjahr | 3,00 €        |



### Kosten für Abschreibung, Einrichtungen usw.

Arbeitsplatzkosten für TUIV Arbeitsplatz

Die Sachkosten eines technikunterstützten Arbeitsplatzes betragen lt. KGSt - Bericht des Jahres 2019/20207 durchschnittlich 9.700,00 €.

Diese Kosten splitten sich hiernach in 6.250,00 € für den Büroarbeitsplatz und 3.450,00 € für die informationstechnische Unterstützung des Arbeitsplatzes.

In den Kosten des Büroarbeitsplatzes sind z.B. Portokosten, Fahrtkosten etc. enthalten. Im Rahmen des Gebührenhaushaltes ist eine möglichst genaue Schätzung vorzunehmen. Daher wurden die erkennbaren Kosten - Portokosten, Telekommunikationskosten, Mietkosten und sonstige Bewirtschaftungskosten - konkreter geschätzt.

In diesen konkreten Kosten sind z.B. nicht die Kosten der Abschreibung bzw. Unterhaltung der Einrichtungsgegenstände enthalten. Hierfür wird ein Pauschalbetrag geschätzt, der bei 10 % der von der KGSt ermittelten jährlichen Kosten des Arbeitsplatzes liegt. Somit ergibt sich folgende Berechnung

|  |                   |
|--|-------------------|
| 1) Kosten Büroarbeitsplatz   |                   |
|  | 6.250,00 €        |
| hiervon die Pauschalwerte nach<br>KGST für die nicht konkret festgestellt<br>Kosten insgesamt: | 1.045,50 €        |
| 2) Kosten informationstechnische Unterstützung   | 3.450,00 €        |
| Jährliche Kosten eines Arbeitsplatzes insgesamt:   | <u>4.495,50 €</u> |

Die Kosten für den Bereich der Grabnutzungsgebühren werden anteilig nach den aufgewandten Arbeitsstunden berechnet.

| Pauschalbetrag            | : Jahresstd./Arbeitspl. | x Stundenzahl  | Kosten         |
|---------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| 4.495,50 €                | 1.590                   | 2,00           | <b>5,65 €</b>  |
|                           |                         | <i>Vorjahr</i> | 5,65 €         |
| <b>Sachkosten je Fall</b> |                         |                | <b>12,65 €</b> |
|                           |                         | <i>Vorjahr</i> | 12,55 €        |

### b) Personalaufwendungen

(je Fall)

In diesem Bereich wurden die Kosten entsprechend der aufgewandten Arbeitszeit der einzelnen Dienstkräfte so wirklichkeitsnah wie möglich ermittelt.

Bei den nachstehen aufgeführten Dienstkräften handelt es sich um die Sachbearbeiterin für den Bereich Friedhofswesen. Der Aufwand für eine Umbettung oder Ausgrabung wurde sorgfältig geschätzt.

Der Aufwand für die in den übrigen Bereichen mit angesetzten Kollegen ist vernachlässigbar hier ist vernachlässigbar und wird nicht besonders berechnet.

Die Stundensätze beruhen auf Angaben des Personalamtes vom 01.10.19

| Sachbearbeiter    | Stunden | Std.Satz       | insgesamt      |
|-------------------|---------|----------------|----------------|
| FB IV PG 2 - EG 8 | 2,00    | 34,39 €        | 68,78 €        |
| Gesamtkosten      |         |                | <b>68,78 €</b> |
|                   |         | <i>Vorjahr</i> | 67,46 €        |

zuzügl. Verwaltungsgemeinkosten:

Die KGSt empfiehlt einen Verwaltungskostenzuschlag von 20 % der Personalkosten. Hierdurch sollen z.B. Kosten für die Planung, Steuerung und Kontrolle durch Gemeindeorgane, die Organisation der Verwaltung, Leistungen der Kämmerei usw. abgedeckt werden.

In dem 20%igen Anteil lt. Gutachten sind jedoch Fachbereiche, wie z.B. Rechtsamt, Rechnungsprüfungsamt usw. enthalten, die es in der Gemeinde Niederkrüchten nicht gibt. Die Umrechnung auf die in Frage kommenden Querschnittsämter ergab einen Anteil von etwa 12%

Somit:

|              |                |                         |
|--------------|----------------|-------------------------|
| Kostenanteil | Gesamtkosten   | Verwaltungsaufwendungen |
| 12%          | 68,78          | <b>8,25 €</b>           |
|              | <i>Vorjahr</i> | 8,10 €                  |

**Persönliche Verwaltungsaufwendungen insgesamt**

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| je Fall |                | <b>77,03 €</b> |
|         | <i>Vorjahr</i> | 75,56 €        |

**Sachkonto 58114000 je Fall**

88,11 €                      **89,68 €**

**II. Geschäftsaufwendungen**

**SK 54310000**

(je Fall)

Die Kosten für sonstige Geschäftsausgaben werden geschätzt mit

|  |                |               |
|--|----------------|---------------|
|  | pauschal       | <b>2,00 €</b> |
|  | <i>Vorjahr</i> | 2,00 €        |

2,00 €                      **2,00 €**

Verwaltungsaufwendungen je Fall insgesamt:

90,11 €                      **91,68 €**

Die Verwaltungskosten für eine Ausgrabung oder Umbettung werden für die Gebührenberechnung aufgerundet, da im Einzelfall die Bearbeitungszeit auch länger sein kann. Außerdem kann so - auch bei künftig steigenden Personalkosten aufgrund Tarifierhöhungen weiterhin längerfristig die Gebühr gehalten werden.

100,00 €                      **100,00 €**

**III. Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen**

**SK 52910000**

**Kosten für Fremdbeauftragte**                      je Fall

Die Ausgrabungen und Umbettungen werden auf dem Friedhof Elmpt durch die Fa. Kaumanns und auf den Friedhöfen Niederkrüchten und Oberkrüchten seit April 2013 durch die Fa. Küskens vorgenommen. Zur Berechnung der Gebühren sind aus den Kosten der beiden Firmen Durchschnittspreise zu bilden.

Die Verträge für alle Friedhöfe werden neu ausgeschrieben. Neue Kosten liegen noch nicht vor.

Für das Jahr 2020 werden daher folgende bisherige Kosten angesetzt:

**Ausgrabungen**

Falls die Beerdigung nicht länger als 20 Jahre zurückliegt

|         |                |                                    |
|---------|----------------|------------------------------------|
| je Fall | 802,25 €       | <b>gerundet</b><br><b>803,00 €</b> |
|         | <i>Vorjahr</i> | 803,00 €                           |

Falls die Beerdigung mehr als 20 Jahre zurückliegt

|         |                |                 |
|---------|----------------|-----------------|
| je Fall | 588,01 €       | <b>589,00 €</b> |
|         | <i>Vorjahr</i> | 589,00 €        |

Ausgrabung einer Urne

|         |                |                 |
|---------|----------------|-----------------|
| je Fall | 114,75 €       | <b>115,00 €</b> |
|         | <i>Vorjahr</i> | 115,00 €        |



## Gebührenberechnung:

Die Gebühren berechnen sich somit wie folgt:

### Ausgrabungen

Falls die Beerdigung nicht länger als 20 Jahre zurückliegt

|                       |                 |
|-----------------------|-----------------|
| Kosten der Ausgrabung | 803,00 €        |
| Verwaltungskosten     | 100,00 €        |
|                       | <b>903,00 €</b> |
| <i>bisher</i>         | 903,00 €        |

Falls die Beerdigung mehr als 20 Jahre zurückliegt

|                       |                 |
|-----------------------|-----------------|
| Kosten der Ausgrabung | 589,00 €        |
| Verwaltungskosten     | 100,00 €        |
|                       | <b>689,00 €</b> |
| <i>bisher</i>         | 689,00 €        |

Ausgrabung einer Urne

|                       |                 |
|-----------------------|-----------------|
| Kosten der Ausgrabung | 115,00 €        |
| Verwaltungskosten     | 100,00 €        |
|                       | <b>215,00 €</b> |
| <i>bisher</i>         | 215,00 €        |

### Umbettungen

Falls die Beerdigung nicht länger als 20 Jahre zurückliegt

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| Kosten der Umbettung | 992,00 €          |
| Verwaltungskosten    | 100,00 €          |
|                      | <b>1.092,00 €</b> |
| <i>bisher</i>        | 1.092,00 €        |

Falls die Beerdigung mehr als 20 Jahre zurückliegt

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| Kosten der Umbettung | 688,00 €        |
| Verwaltungskosten    | 100,00 €        |
|                      | <b>788,00 €</b> |
| <i>bisher</i>        | 788,00 €        |

Umbettung einer Urne

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| Kosten der Umbettung | 136,00 €        |
| Verwaltungskosten    | 100,00 €        |
|                      | <b>236,00 €</b> |
| <i>bisher</i>        | 236,00 €        |

Niederkrüchten, den 06. November 2019

Aufgestellt

gez.

(Baier)

## Berechnungen von Gebühren für das Jahr 2020

---

**Produkt 020201**

### Verwaltungsgebühren

---

Für die Erteilung von Erlaubnissen für die Errichtung von Gräbmälern und Einfriedungen werden Verwaltungsgebühren erhoben. Diese errechnen sich nach dem Aufwand für die Prüfung der Unterlagen und Erteilung der Genehmigung.

Seitens der Sachbearbeiterin wurde von einem Arbeitsaufwand für die Überprüfung der vorgelegten Entwürfe und der Erteilung der Genehmigung von etwa 30 Minuten ausgegangen

#### Personalkosten

|                         |                |         |
|-------------------------|----------------|---------|
| Stundensatz             | 34,39 €        |         |
| je Fall                 | Personalkosten | 17,20 € |
| Verwaltungsgemeinkosten | 12%            | 2,06 €  |
|                         |                | <hr/>   |
|                         |                | 19,26 € |

#### Sachkosten

|   |                        |
|---|------------------------|
| Portokosten                               | 1,60 €                 |
| (Mietkosten, Bewirtschaftungskosten etc.) | 7,50 €                 |
|   | <hr/>                  |
|   | <b>26,76 €</b>         |
| gerundet:                                 | <hr/>                  |
|   | <b>27,00 €</b>         |
|   | <hr/>                  |
|   | <i>Vorjahr</i> 26,50 € |

Es wird mit ca. 60 Genehmigungen gerechnet.

Kosten somit voraussichtlich: **1.605,60 €**

Niederkrüchten, den 06. November 2019

Aufgestellt  
gez.

(Baier)

| Zusammenstellung Kosten Friedhof 2020 |  |                      |   |                     |                         |               |                              |
|---------------------------------------|--|----------------------|---|---------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|
| Produkt 13030101                      |  |                      |   |                     |                         |               |                              |
|                                       |  |                      | Hiervon entfallen auf die Einzelleistungen: |                     |                         |               |                              |
| Sachkonto                             | Beschreibung   | Haushaltsansatz 2020 | Grabnutzungsgebühren                        | Bestattungsgebühren | Nutzung der Trauerräume | Zellennutzung | Ausgrabungen/<br>Umbettungen |
| 57112000                              | AfA auf unbebaute Grundstücke                                    | 23.798,48 €          | 23.798,48 €                                 |                     |                         |               |                              |
| 57113000                              | AfA auf Gebäude  | 4.319,08 €           |   |                     | 3.023,36 €              | 1.295,72 €    |                              |
| 57117000                              | AfA auf Betrieb- und Geschäftsausstattung                        | 975,85 €             | 409,99 €                                    | 35,69 €             | - €                     | 530,17 €      |                              |
| ohne Sachkonto                        | Verzinsung Eigenkapital  | 13.610,82 €          | 13.300,26 €                                 | 2,61 €              | 61,57 €                 | 246,38 €      |                              |
| 52150000                              | Instandhaltung Grundstücke u. bauliche Anlagen                   | 2.500,00 €           |   |                     | 2.000,00 €              | 500,00 €      |                              |
| 52160000                              | Instandhaltung des Infrastrukturvermögens                        | 101.541,12 €         | 101.541,12 €                                |                     |                         |               |                              |
| 52550000                              | Unterhaltung d.sonstigen beweglichen Vermögens                   | 550,00 €             | 100,00 €                                    | 100,00 €            | 250,00 €                | 100,00 €      |                              |
| 52410000                              | Unterhaltung u. Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen | 5.700,00 €           |   |                     | 3.100,00 €              | 2.600,00 €    |                              |
| 52420000                              | Unterhaltung und Bewirtschaftung d. Infrastrukturvermögens       | 14.000,00 €          | 14.000,00 €                                 |                     |                         |               |                              |
| 57118000                              | AfA auf geringfügige Wirtschaftsgüter                            | 3.500,00 €           | 3.100,00 €                                  | 200,00 €            | 100,00 €                | 100,00 €      |                              |
| 52910000                              | Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen                       | 23.021,71 €          | - €   | 17.762,32 €         | 3.454,16 €              | 1.435,23 €    | 370,00 €                     |
| 58111000                              | Aufwand Bauhof / Friedhof  | 5.747,60 €           | 5.259,18 €                                  |                     | 488,42 €                |               |                              |
| 58114000                              | Aufwand Verwaltungskosten  | 42.594,40 €          | 29.623,31 €                                 | 8.522,33 €          | 2.133,20 €              | 2.136,20 €    | 179,36 €                     |
| 54310000                              | Geschäftsaufwendungen  | 954,00 €             | 570,00 €                                    | 320,00 €            | 30,00 €                 | 30,00 €       | 4,00 €                       |
|                                       |  | 242.813,06 €         | 191.702,34 €                                | 26.942,95 €         | 14.640,71 €             | 8.973,70 €    | 553,36 €                     |
| 48114000                              | Interne Leistungen ( Anteil Grünfläche)                          | 19.170,23 €          | 19.170,23 €                                 |                     |                         |               |                              |
|                                       | <b>Zwischensumme</b>   | <b>223.642,83 €</b>  | <b>172.532,11 €</b>                         |                     |                         |               |                              |
| ohne Sachkonto                        | Einsatz Überdeckung  | 17.820,00 €          | 7.700,00 €                                  | 2.600,00 €          | 3.350,00 €              | 4.170,00 €    |                              |
| 43210000                              | Gebühreneinnahmen  | 205.822,83 €         | 164.832,11 €                                | 24.342,95 €         | 11.290,71 €             | 4.803,70 €    | 553,36 €                     |



Gemeinde Niederkrüchten  
Der Bürgermeister  
Finanzmanagement und Liegenschaften  
Aktenzeichen: 70 30 07

Niederkrüchten, den 12.11.2019

Vorlagen-Nr. 1362-2014/2020

Sachbearbeiter: Britta Baier

**öffentlich**

Beratungsweg

Haupt- und Finanzausschuss

26.11.2019

Rat der Gemeinde Niederkrüchten

11.12.2019

**Erlass der Satzung über die Höhe der Abwasserbeseitigungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten**

Sachverhalt:

Für die Abwasserbeseitigungsgebühren 2020 wurde eine Gebührenkalkulation erstellt.

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat am 25. September 2018 beschlossen, ab dem Jahr 2019 die Abschreibung nach dem Wiederbeschaffungszeitwert vorzunehmen. Die kalkulatorische Abschreibung für Abnutzung (AfA nach der Abschreibung aufgrund des Wiederbeschaffungszeitwertes) konnte bei der Kalkulation 2019 nur als hochgerechneter Gesamtbetrag angegeben werden. Inzwischen liegen die durch das KRZN ermittelten Kosten der AfA nach dem Wiederbeschaffungswert nach Anlagenklassen vor. Diese können nunmehr im Einzelnen der Kalkulation entnommen werden. Die Kosten sind hiernach und unter Einbeziehung neuer Anlagen um rund 88.500,00 € höher als im Vorjahr.

Die Kosten der Verzinsung sind weiter gesunken.

Für die Kosten der Unterhaltung und Bewirtschaftung wurden generell die angesetzten Kosten des Doppelhaushaltes für das Jahr 2020 berücksichtigt. Aufgrund der enorm gestiegenen Kosten für Bauleistungen sind die Instandhaltungskosten um 92.000,00 € erhöht worden. Insgesamt steigen die Kosten der Unterhaltung und Bewirtschaftung um rund 65.000,00 €.

Die Personalaufwendungen im Bereich der Beschäftigten der Gruppenkläranlage haben sich aufgrund der Tarifierhöhungen gegenüber dem Jahr 2019 um rund 7.200,00 € erhöht. Eine Kos-

tenerhöhung ist auch im Bereich der Beschäftigten mit einem Büroarbeitsplatz zu verzeichnen; dies wirkt sich auch auf den sächlichen Verwaltungskosten im Rathaus aus.

Für das Jahr 2020 wurden keine Kosten des Bauhofes mehr für die Abnahme und Verplombung von Zwischenzählern angesetzt. Aufgrund der enorm gestiegenen Zahl der Zwischenzähler, derzeit rund 900 Stück (hiervon wurden in den letzten beiden Jahren insgesamt etwa 450 neue Zähler angemeldet) kann eine Abnahme und Verplombung bei Neu- und Folgeeinbau durch die Mitarbeiter nicht mehr geleistet werden. Nach der Satzung haben die Gebührenpflichtigen den Nachweis durch einen **geeichten und verplombten Wasserzähler auf eigene Kosten** zu erbringen. Daher soll das Nachweisverfahren insoweit geändert werden, dass bei Einbau der Eigentümer (bzw. der Installateur) den Zähler selbst verplombt und entsprechende Fotos an die Gemeinde per E-Mail sendet, auf der die Details des Zählers, die Verplombung und die Umgebung des Einbauortes zu erkennen sind.

Insgesamt erhöhen sich die Aufwendungen für die Abwasserbeseitigung gegenüber dem Vorjahr um rund 136.700,00 €.

Für die Berechnung der Schmutzwassergebühr werden die anteiligen Kosten auf den Frischwasserverbrauch 2018 umgelegt. Die Mengen sind gegenüber dem Vorjahr erheblich gestiegen. Die Verteilungsflächen für die Niederschlagswassergebühr haben sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund der angeschlossenen Neubauten erhöht.

Im vergangenen Jahr wurden die Überdeckungen aus Vorjahren bis auf einen Betrag von rund 10.700,00 € aufgelöst, um einen Teil der Erhöhung aufgrund der Umstellung der Abschreibung aufzufangen. Die Nachkalkulation 2018 hat hauptsächlich aufgrund erhöhter Unterhaltungsaufwendungen eine Unterdeckung von rund 116.800,00 € ergeben. Da aufgrund der extrem gestiegenen Baukosten für 2019 wiederum eine Unterdeckung zu erwarten ist, soll der gerundete Betrag von 116.000,00 € bei der Kalkulation 2020 ausgeglichen werden.

Nach Einsatz des Anteiles aus der Unterdeckung beträgt der **berechnete Gebührensatz für das Schmutzwasser 3,46 € je m<sup>3</sup> und für das Niederschlagswasser 1,19 € je m<sup>2</sup>.**

Entsprechend des Ratsbeschlusses vom 25.09.2018 sollen die Gebührenpflichtigen nicht sofort mit der gesamten Erhöhung durch die Umstellung der Abschreibungsbasis belastet werden. Vielmehr sollen die Gebührensätze stufenweise bis zum Jahr 2025 erhöht werden und zwar durch eine Beschränkung der Erhöhung, die sich aufgrund der Umstellung auf den Wiederbeschaffungszeitwert ergibt, von rund 3 % je Jahr.

Zur Ermittlung der hiernach festzusetzenden Gebührensätze wurde neben der Kalkulation mit der AfA nach dem Wiederbeschaffungszeitwert die Kalkulation mit der AfA nach dem Anschaf-



fungs- und Herstellungswert durchgeführt. Hiernach würde sich ein Gebührensatz von 2,84 €/m<sup>3</sup> für Schmutzwasser und von 0,98 €/m<sup>2</sup> für Niederschlagswasser ergeben. Unter Berücksichtigung einer Erhöhung um 3 % betragen **die festzusetzenden Gebührensätze somit 2,93 €/m<sup>3</sup>** (Vorjahr 2,83 €/m<sup>3</sup>) bei der Schmutzwassergebühr und **1,01 €/m<sup>2</sup>** (Vorjahr 0,93 €/m<sup>2</sup>) bei der Niederschlagswassergebühr.

Für die Berechnung der Gebühren für die Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben wurden jeweils die Kosten der Abfuhr durch den Unternehmer, die notwendigen Verwaltungskosten sowie der Anteil der Kläranlage, der auf die Klärung des angelieferten Klärschlammes und Abwassers entfällt, ermittelt und auf die voraussichtlichen Abfuhrmengen verteilt. Bei den Kleinkläranlagen ist bei der Ermittlung der Abfuhrmengen zu berücksichtigen, dass hier nur eine 2-jährige Abfuhr vorgeschrieben ist und auch überwiegend bei den einzelnen Anlagen so erfolgt.

Bereits im Jahr 2018 sind die Unternehmerpreise für die Abfahren deutlich gestiegen. Bislang konnten die Gebührensätze durch den Einsatz von Überdeckungen, die sich aus dem Bereich „Kanal“ ergeben haben, jahrelang gehalten, bzw. im Vorjahr erstmalig moderat erhöht werden. Bereits im Vorjahr wurde ausgeführt, dass in jedem Fall noch die verbleibende Überdeckung aus dem Jahr 2017 in Höhe von rd. 10.700,00 € dazu verwandt werden soll, um die Gebühren für den „Kanal auf Rädern“ stufenweise moderat zu erhöhen. Die Überdeckung ist spätestens bis zur Kalkulation 2021 aufzulösen. Somit kann eine Milderung der Erhöhung der Gebührensätze noch in diesem und im kommenden Jahr erreicht werden.

Nach den ermittelten Kosten und voraussichtlichen Abfuhrmengen ergibt sich ohne einen Einsatz aus Überdeckungen für die Abfuhr von **Klärschlamm aus Kleinkläranlagen** eine Gebühr in Höhe von 24,96 €/m<sup>3</sup> Abfuhrmenge (Vorjahr 26,72 €/m<sup>3</sup>).

Es soll für 2020 ein Betrag von insgesamt 406,00 € eingesetzt werden (Rücklageneinsatz Vorjahr 861,00 €); damit beträgt die Gebühr **22,50 € je m<sup>3</sup>** (Vorjahr 20,00 €/m<sup>3</sup>).

Für die Abfuhr von **Abwasser aus abflusslosen Gruben** beträgt der Gebührensatz ohne Einsatz aus Überdeckungen 20,03 €/m<sup>3</sup> Abfuhrmenge (Vorjahr 20,29 €/m<sup>3</sup>).

Auch hier soll durch den Einsatz eines Anteils aus der Rücklage in Höhe von 4.550,00 € (Vorjahr 6.860,00 €) die Erhöhung verringert werden. Die Gebühr für 2020 beträgt danach **17,00 € je m<sup>3</sup>** (Vorjahr 15,40 €/m<sup>3</sup>).

#### Beschlussvorschlag:

Der Gebührenkalkulation wird zugestimmt. Die Festsetzung bei den Kanalbenutzungsgebühren erfolgt jedoch nicht mit den berechneten Beträgen, sondern mit 2,93 € je m<sup>3</sup> bei den Schmutzwassergebühren und mit 1,01 € je m<sup>2</sup> bei den Niederschlagswassergebühren.

Die Gebühren für die Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben werden entsprechend der vorgelegten Gebührenkalkulation festgesetzt.

Die Satzung über die Höhe der Abwasserbeseitigungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten wird entsprechend beschlossen.

|   |                       |   |                                     |                          |  |
|---|-----------------------|---|-------------------------------------|--------------------------|--|
| Finanzielle Auswirkungen:                 |                       | Ja  | <input checked="" type="checkbox"/> | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           |                       | Ja  | <input checked="" type="checkbox"/> | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: |                       | Produkt 110202 / verschiedene Sachkonten  |                                     |                          |  |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |                       |   |                                     |                          |  |
| Folgekosten in Euro                       |                       |   |                                     |                          |  |
| Erläuterungen:                            |                       | Da die Einnahmen die Ausgaben decken, wirken sich die Abweichungen zum Haushaltsansatz im Ergebnis nicht aus. |                                     |                          |  |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage | <input checked="" type="checkbox"/>   | vertragliche Verpflichtung          | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit |
|   |                       |   |                                     |                          | <input type="checkbox"/>                   |

Anlage(n):

1. Satzungsentwurf
2. Gebührenkalkulation

gez. Wassong

## Entwurf

### **Satzung über die Höhe der Abwasserbeseitigungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten vom**

Aufgrund des § 7 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 11. April 2019 (GV. NRW. S. 202), der §§ 1, 4, 6 und 7 des Kommunalabgabengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG) vom 21. Oktober 1969 (GV. NRW. S. 712), zuletzt geändert durch Gesetz vom 23. Januar 2018 (GV. NRW. S. 90) und des § 19 der Abwasserbeseitigungssatzung der Gemeinde Niederkrüchten vom 29. September 2010 (Amtsblatt Kreis Viersen S. 838), zuletzt geändert durch Satzung vom 09. April 2014 (Amtsblatt Kreis Viersen S. 434), hat der Rat der Gemeinde Niederkrüchten in seiner Sitzung am folgende Satzung beschlossen:

#### **§ 1**

##### **Höhe der Abwasserbeseitigungsgebühren**

Die Höhe der jährlichen Abwasserbeseitigungsgebühren wird wie folgt festgesetzt:

- |    |  |                        |
|----|--|------------------------|
| 1. | für die Einleitung von Schmutzwasser entsprechend § 20 der Abwasserbeseitigungssatzung                                     | 2,93 €/m <sup>3</sup>  |
| 2. | für die Einleitung von Niederschlagswasser entsprechend § 22 der Abwasserbeseitigungssatzung                               | 1,01 €/m <sup>2</sup>  |
| 3. | für das Abfahren und die Behandlung von Klärschlamm aus Kleinkläranlagen entsprechend § 21 der Abwasserbeseitigungssatzung | 22,50 €/m <sup>3</sup> |
| 4. | für das Abfahren von Abwasser aus abflusslosen Gruben entsprechend § 21 der Abwasserbeseitigungssatzung                    | 17,00 €/m <sup>3</sup> |

#### **§ 2**

##### **Inkrafttreten**

Die Satzung tritt am 1. Januar 2020 in Kraft. Gleichzeitig tritt die Satzung über die Höhe der Abwasserbeseitigungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten vom 12. Dezember 2018 außer Kraft.

**Abwasserbeseitigungsgebühren 2020  
- Gebührenkalkulation -**

**Produkt 110202**

Kosten 2019

**Kosten 2020**

**I. Benutzungsgebühren öffentlicher Kanal**

**1. Abschreibungen auf das Anlagevermögen**

Abschreibungen sind entsprechend den Vorschriften des § 6 KAG i.V.m. § 12 GemHVO bei den kostenrechnenden Einrichtungen nachzuweisen.

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat am 25. September 2018 beschlossen, ab dem Jahr 2019 die Abschreibung nach dem Wiederbeschaffungszeitwert vorzunehmen.

|  |
|--|
| <u>Anlagenklasse</u>   |
| A2060 Entwässerungs-und<br>Abwasseranlagen<br>(Nutzungsdauer: unterschiedlich) |
| A2080 Rohrleitungen<br>(Nutzungsdauer: 60 Jahre)                               |
| A2100 Regenwasserkanäle<br>(Nutzungsdauer: 60 Jahre)                           |
| A2120 Schmutzwasserkanäle<br>(Nutzungsdauer: 60 Jahre)                         |
| A2160 Abwasserbauwerke<br>(Nutzungsdauer: unterschiedlich)                     |
| A2280 Messeinrichtungen<br>(Nutzungsdauer: 12 Jahre)                           |
| A3250 PKW<br>(Nutzungsdauer: 10 Jahre)   |
| A3300 Fahrzeuge (PKW)<br>(Nutzungsdauer: 10 Jahre)                             |
| A3300 Fahrzeuge (Transporter)<br>(Nutzungsdauer: 10 Jahre)                     |
| A3400 Maschinen<br>(Nutzungsdauer: unterschiedlich)                            |
| A3450 techn. Anlagen<br>(Nutzungsdauer: unterschiedlich)                       |
| A3500 Betriebsvorrichtungen<br>(Nutzungsdauer: unterschiedlich)                |
| A3550 Betriebs-u.<br>Geschäftsausstattung<br>(Nutzungsdauer: unterschiedlich)  |
| A3600 Telekommunikation u. EDV<br>(Nutzungsdauer: unterschiedlich)             |
| A0510 Lizenzen<br>(Nutzungsdauer: unterschiedlich)                             |

Für 2019 musste die kalkulatorische AfA je Anlageklasse nach der Abschreibung aufgrund des Wiederbeschaffungszeitwertes noch mit Hilfe des Kommunalem Rechenzentrums im Einzelnen berechnet werden. Insofern konnten für die Kalkulation 2019 nur die bis dahin ermittelten Gesamtkosten der kalkulatorischen AfA angegeben werden.

Die Abschreibungen für das HHJ 2020 werden wie folgt veranschlagt:

| Anlageklasse  | Restbuchwert<br>01.01.2020 | AfA            | Sachkonto       |
|---|----------------------------|----------------|-----------------|
| <b>A2060</b><br><i>(Nutzungsdauer unterschiedlich)</i>  | 7.339.126,26 €             | 303.812,97 €   | <b>57114000</b> |
| <b>A2080</b><br><i>(Nutzungsdauer: 60 Jahre)</i>        | 29.753.812,10 €            | 1.145.295,03 € | <b>57114000</b> |
| <b>A2100 / 2120</b><br><i>(Nutzungsdauer: 60 Jahre)</i> | 526.569,41 €               | 9.549,97 €     | <b>57114000</b> |
| <b>A2160</b><br><i>(Nutzungsdauer: unterschiedlich)</i> | 3.452.531,77 €             | 103.914,12 €   | <b>57114000</b> |
| <b>A2280</b><br><i>(Nutzungsdauer: 12 Jahre)</i>        | - €                        | - €            | <b>57115000</b> |
| <b>A3250</b><br><i>(Nutzungsdauer: 10 Jahre)</i>        | 18.426,43 €                | 2.664,06 €     | <b>57116000</b> |
| <b>A3300</b><br><i>(Nutzungsdauer: 10 Jahre)</i>        | 24.988,50 €                | 6.119,63 €     | <b>57116000</b> |
| <b>A3400</b><br><i>(Nutzungsdauer: unterschiedlich)</i> | 3.315,77 €                 | 914,95 €       | <b>57115000</b> |
| <b>A3450</b><br><i>(Nutzungsdauer: unterschiedlich)</i> | 12.898,79 €                | 1.980,05 €     | <b>57115000</b> |
| <b>A3500</b><br><i>(Nutzungsdauer: unterschiedlich)</i> | 469.442,88 €               | 65.744,75 €    | <b>57115000</b> |
| <b>A3550</b><br><i>(Nutzungsdauer: unterschiedlich)</i> | 14.158,18 €                | 3.528,56 €     | <b>57117000</b> |
| <b>A3600</b><br><i>(Nutzungsdauer: unterschiedlich)</i> | 28.422,58 €                | 9.692,44 €     | <b>57117000</b> |
| <b>A0510</b><br><i>(Nutzungsdauer: unterschiedlich)</i> | 1.110,67 €                 | 238,00 €       | <b>57111000</b> |
| <b>Gesamt</b>   | 41.644.803,34 €            | - €            | 1.653.454,53 €  |

1.565.000,00 €

1.653.454,53 €

## 2. Verzinsung des aufgewandten Eigenkapitals

Die Verzinsung des Anlagekapitals ist entsprechend den Vorschriften des § 6 KAG i.V.m. § 12 GemHVO bei den kostenrechnenden Einrichtungen nachzuweisen. Gemäß Beschluss des Rates der Gemeinde Niederkrüchten vom 22. März 1976 ist für die kalkulatorische Verzinsung als Ausgangswert für die Berechnung des Anlagekapitals der Anschaffungs- oder Herstellungswert zu Grunde zu legen.

Als angemessener Zinssatz für die Eigenkapitalverzinsung sind 4 % angesetzt worden.

Unter Berücksichtigung der zu Punkt I. ausgewiesenen Anschaffungs- und Herstellungswerte, der Grundstückswerte sowie unter Einbeziehung aller Fremdmittel (Zuschüsse einschl. Investitionspauschale für Abwasser, Kanalanschlussbeiträge und Abschreibungen) ergab sich für das HHJ 2019 ein zu verzinsender Ausgangswert von 16.239.530,13 €

Die Berechnung für 2020 basiert auf einem Ausgangswert von

15.657.862,69 € x Zinssatz

4,00%

649.581,21 €

**626.314,51 €**

**3. Kosten der Unterhaltung und Bewirtschaftung****Abwasserbehandlungsanlagen ( Gruppenkläranlage, Kanäle etc.)**

Die nachfolgenden Positionen sind dem voraussichtlichen Bedarf angepasst worden. Der Ansatz wurde sorgfältig geschätzt bzw. hochgerechnet .

|  | <b>Sachkonto</b> |                       |                       |
|--|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Instandhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen (gs)   | <b>52150000</b>  | 10.000,00 €           | <b>10.000,00 €</b>    |
| Instandhaltung des Infrastrukturvermögens (gs)   | <b>52160000</b>  | 468.000,00 €          | <b>560.000,00 €</b>   |
| Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens (gs)   | <b>52420000</b>  | 136.500,00 €          | <b>136.500,00 €</b>   |
| Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (gs)  | <b>52550000</b>  | 165.500,00 €          | <b>140.500,00 €</b>   |
| AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter   | <b>57118000</b>  | 2.500,00 €            | <b>2.500,00 €</b>     |
| Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. (hr)   | <b>52410000</b>  | 30.000,00 €           | <b>30.000,00 €</b>    |
| Aufwand für Energie (hr)   | <b>52411000</b>  | 210.000,00 €          | <b>210.000,00 €</b>   |
| Aufwand für Wasserversorgung (hr)  | <b>52412000</b>  | 4.180,00 €            | <b>4.180,00 €</b>     |
| Aufwand für Gebäudereinigung (hr)  | <b>52415000</b>  | 2.000,00 €            | <b>2.000,00 €</b>     |
| Bürobedarf (gs)  | <b>54310040</b>  | 850,00 €              | <b>850,00 €</b>       |
| Literatur, Software (gs)   | <b>54310030</b>  | 80,00 €               | <b>80,00 €</b>        |
| Telekommunikation / Porto (hr)   | <b>54311000</b>  | 4.210,00 €            | <b>4.220,00 €</b>     |
| Bekanntmachungen (gs)  | <b>54314000</b>  | 100,00 €              | <b>100,00 €</b>       |
| Rundfunk u. Fernsehgebühren  | <b>54315000</b>  | 80,00 €               | <b>80,00 €</b>        |
| besondere Aufwendungen f. Beschäftigte (gs)  | <b>54120000</b>  | 1.000,00 €            | <b>1.000,00 €</b>     |
| Geschäftsaufwendungen (gs)   |                  |                       |                       |
| Die übrigen Geschäftsaufwendungen lt. HH-Plan sind die Kosten für Entsorgung von Kleinkläranlagen und Abflusslosen Gruben s. Berechnungen zu III und IV) | <b>54310000</b>  | 2.000,00 €            | <b>2.000,00 €</b>     |
| Sonstige Sachleistungen  | <b>52810000</b>  | 47.500,00 €           | <b>47.500,00 €</b>    |
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (gs)  | <b>52910000</b>  | 25.000,00 €           | <b>23.000,00 €</b>    |
| Aufwand für EDV-Dienstleistungen   | <b>52911000</b>  | 4.000,00 €            | <b>4.000,00 €</b>     |
| Gebäudebezogene Versicherungen   | <b>52416000</b>  | 3.200,00 €            | <b>3.200,00 €</b>     |
| Versicherungen (hr)  | <b>54413000</b>  | 7.300,00 €            | <b>7.300,00 €</b>     |
| <b>insgesamt</b>   |                  | <b>1.124.000,00 €</b> | <b>1.189.010,00 €</b> |

**4. Persönliche Verwaltungsaufwendungen Gruppenkläranlage**

Die nachstehenden Kosten wurden vom Personalamt berechnet.

**a. Tariflich Beschäftigte mit einem Nichtbüro-Arbeitsplatz**

|                                 |                     |                    |
|---------------------------------|---------------------|--------------------|
| Entgelte                        | 241.052,16 €        | <b>SK 50120000</b> |
| Beiträge zur Versorgungskasse   | 18.968,31 €         | <b>SK 50220000</b> |
| Sozialversicherungsbeiträge     | 48.744,05 €         | <b>SK 50320000</b> |
| Beihilfen, Unterstützungen etc. | 500,00 €            | <b>SK 50410000</b> |
|                                 | <u>309.264,52 €</u> |                    |
| <i>Vorjahr</i>                  | 304.092,97 €        |                    |

**b. Tariflich Beschäftigte mit einem Büroarbeitsplatz**

In diesem Bereich ist 1 Vollzeit-Beschäftigte mit 85 % , eine Halbtagskraft mit 75% und eine Vollzeitkraft mit 30% ihrer Jahresarbeitsstunden im Rathaus beschäftigt.

Hieraus ergeben sich im Bereich Abwasser folgende Kosten:

|                               |                     |                    |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|
| Entgelte                      | 85.806,38 €         | <b>SK 50120000</b> |
| Beiträge zur Versorgungskasse | 6.865,49 €          | <b>SK 50220000</b> |
| Sozialversicherungsbeiträge   | 17.264,49 €         | <b>SK 50320000</b> |
|                               | <u>109.936,36 €</u> |                    |
| <i>Vorjahr</i>                | 107.907,69 €        |                    |

**Somit entfallen auf die einzelnen Sachkonten insgesamt:**

|                    |              |                     |
|--------------------|--------------|---------------------|
| <b>SK 50120000</b> | 321.192,19 € | <b>326.858,54 €</b> |
| <b>SK 50220000</b> | 25.386,85 €  | <b>25.833,80 €</b>  |
| <b>SK 50320000</b> | 64.921,62 €  | <b>66.008,54 €</b>  |
| <b>SK 50410000</b> | 500,00 €     | <b>500,00 €</b>     |

Die nach dem KGSt zu den Kosten des Arbeitsplatzes anfallenden Verwaltungskostenzuschläge werden dem Sachkonto 58114000 zugerechnet.

Die Kosten sind unter Ziffer 5 c. berechnet.

**5. Aufwand Verwaltungskosten****SK 58114000****a) Sachkosten Rathaus****Portokosten**

Es ist von einer Anzahl an Bescheiden, in denen Grundsteuer und die Benutzungsgebühren angefordert werden, von ca. 8.000 Stück auszugehen.

Die Zustellungen der Jahrssollstellungsbescheide werden durch die Deutsche Post durchgeführt.

Die Gebühren für einen Standardbrief betragen derzeit 0,80 €.

Portokosten somit

| Stück | Porto / Brief | insgesamt         |
|-------|---------------|-------------------|
| 8.000 | 0,80 €        | 6.400,00 €        |
|       |               | <u>6.400,00 €</u> |

Mit den Steuerbescheiden werden Grundsteuer, Abfall, Abwasser, Straßenreinigung und Gewässerunterhaltung angefordert. Der Anteil für die Abfallbeseitigung wurde mit 22% ermittelt.

Die o.a. Kosten sind somit zu 22 % für den Bereich Abwasser anzusetzen.

|         |            |                   |
|---------|------------|-------------------|
| Somit   |            | Portokosten       |
| 22% von | 6.400,00 € | <u>1.408,00 €</u> |

Hinzu kommen Portokosten für den Versand der Jahresablesezettel für die Zwischenzähler und Aufforderungen zum Neueinbau nach Ablauf der Eichdauer, nach derzeitigem Stand zuzüglich geschätzte Neueinbauten:

| Stück | Porto / Brief | insgesamt |
|-------|---------------|-----------|
| 1.102 | 0,80 €        | 881,60 €  |

**Portokosten insgesamt: 2.289,60 €**

Vorjahr 1.769,60 €

**Telefonkosten**

geschätzt pauschal

**200,00 €**

Vorjahr 200,00 €

**Mietkosten Rathaus**

Für die Nutzung des Rathauses ist die Büromiete anzusetzen.

Die Miete ist nach den von den Mitarbeitern aufgewandten Stunden für die Abwasserbeseitigung im Verhältnis zu den gesamten Jahresarbeitsstunden zu ermitteln. Die Mitarbeiter im Rathaus die mit Stundensätzen in die Kalkulation einfließen, sind mit 280 Std. beschäftigt.

Hinzu kommen Stunden für die Mitarbeiterinnen (1 Vollzeitkraft mit 85 % ihrer Jahresarbeitsstunden, eine Halbtagskraft mit 75 % ihrer Jahresarbeitsstunden und eine Vollzeitkraft mit 30 % der Jahresarbeitsstunden), deren Personalkosten dem Unterabschnitt 700 - Kanal - zugeordnet sind, deren Büroplatz jedoch nicht auf der Gruppenkläranlage, sondern im Rathaus ist. Somit sind zu den 280 Stunden der Mitarbeiter im Rathaus noch 2.617 Stunden für diese Angestellten zuzurechnen, Gesamtstunden somit : 2.897

Es ergibt sich somit folgende Berechnung:

Mit der Abwasserbeseitigung sind im Rathaus Angestellte und Beamte mit unterschiedlichen Jahresarbeitsstunden befasst. Für die Berechnung der Mietkosten wird hieraus ein Durchschnittswert für einen vollen Arbeitsplatz gebildet.

| Jahresarbeitsstd. | Stunden f. Abwasserbeseitigung | Anteil |
|-------------------|--------------------------------|--------|
| 1.591             | 2.897                          | 182%   |

Die Normgröße eines 1-Personen-Büros beträgt 16,1 m<sup>2</sup>, die eines 2-Personen-Büros 21,62 m<sup>2</sup>. Durchschnittlich bedeutet dies eine Fläche von 12,57 m<sup>2</sup>

Es wird eine Miete von 5,00 € je Monat angesetzt. Daraus ergibt sich für den Mietanteil folgende Berechnung:

| Stundenanteil | qm             | qm insges.        |
|---------------|----------------|-------------------|
| 182%          | 12,57          | 22,88             |
| qm            | Mietpreis      | Monatsmiete       |
| 22,88         | 5,00 €         | 114,40 €          |
| Monatsmiete   | x 12 Monate    | Jahresmiete       |
| 114,40 €      | 12             | <b>1.372,80 €</b> |
|               | <i>Vorjahr</i> | <i>1.357,80 €</i> |

### Bewirtschaftungskosten

|                    |                         |
|--------------------|-------------------------|
| pauschal geschätzt | <b>750,00 €</b>         |
|                    | <i>Vorjahr</i> 750,00 € |

### Kosten für Abschreibung, Einrichtungen usw.

Die Sachkosten eines technikunterstützten Arbeitsplatzes betragen entsprechend KGSt - Bericht des Jahres 2018/2019 durchschnittlich 9.650,00 €.

Diese Kosten splitten sich hiernach in 6.250,00 € für den Büroarbeitsplatz und 3.450,00 € für die informationstechnische Unterstützung des Arbeitsplatzes.

In den Kosten des Büroarbeitsplatzes sind z.B. Portokosten, Fahrtkosten etc. enthalten. Im Rahmen des Gebührenhaushaltes ist eine möglichst genaue Schätzung vorzunehmen. Daher wurden die erkennbaren Kosten - Portokosten, Telekommunikationskosten, Mietkosten und sonstige Bewirtschaftungskosten - konkreter geschätzt.

In diesen konkreten Kosten sind z.B. nicht die Kosten der Abschreibung bzw. Unterhaltung der Einrichtungsgegenstände, Büromaterial, u.a. enthalten. Hierfür werden die Pauschalkosten nach den hierzu ermittelten Werten des KGSt-Gutachtens angesetzt.

Somit ergibt sich folgende Berechnung

#### 1) Kosten Büroarbeitsplatz:

insgesamt nach KGSt 6.250,00 €

hiervon die Pauschalwerte nach KGSt für die nicht konkret festgestellt Kosten insgesamt:

1.045,50 €

#### 2) Kosten informationstechnische Unterstützung

3.450,00 €

Jährliche Kosten nach Pauschalen insgesamt:

**4.495,50 €**

Die Kosten für den Bereich Abwasser werden anteilig nach den aufgewandten Arbeitsstunden berechnet.

| Pauschalbetrag                      | : Jahresstd./Arbeitspl. | x Stundenzahl  | Kosten                     |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------------------|
| 4.495,50 €                          | 1.591                   | 2.897          | <b>8.185,71 €</b>          |
|                                     |                         | <i>Vorjahr</i> | <i>8.109,97 €</i>          |
| <b>Sachkosten Rathaus insgesamt</b> |                         |                | <b>12.798,11 €</b>         |
|                                     |                         |                | <i>Vorjahr</i> 12.187,70 € |



**b) Personalaufwendungen Rathaus**

In diesem Bereich wurden die Kosten entsprechend der aufgewandten Arbeitszeit der einzelnen Dienstkräfte so wirklichkeitsnah wie möglich ermittelt.

Die Dienstkräfte des Rathauses, die unmittelbar mit dem Bereich Abwasserbeseitigung befasst sind (Techn. Bauamt) wurden bereits dem Bereich "Gruppenkläranlage" zugeordnet.

Bei den nachstehen aufgeführten Dienstkräften handelt es sich um die Beschäftigten, die Verwaltungstätigkeiten im Bereich Abwasser ausführen ( im Wesentlichen Tätigkeiten im Rahmen der Gebührenerhebungen).

Aufgrund der erhöhten Anzahl der eingebauten Zwischenzähler sowie der gestiegenen Fälle für Neu-und Umbauten und des damit verbundenen Bearbeitungsaufwandes, ist der voraussichtliche Aufwand für das kommende Jahr für die Mitarbeiterin im FB III überprüft worden. Hieraus ergab sich eine Erhöhung der Stunden von 225 auf 250 Stunden.

Die Stundensätze beruhen auf Angaben des Personalamtes vom 01.10.2019

| Sachbearbeiter      | Stunden    | Std.Satz       | insgesamt          | Stunden Vorjahr |
|---------------------|------------|----------------|--------------------|-----------------|
| FB III, A 12        | 250        | 64,23 €        | 16.057,50 €        | 225             |
| FB II PG 1, A13     | 10         | 63,89 €        | 638,90 €           | 10              |
| FB III, EG 11       | 10         | 54,54 €        | 545,40 €           | 0               |
| FB III , EG 13      | 10         | 63,39 €        | 633,90 €           | 20              |
| <b>Gesamtkosten</b> | <b>280</b> |                | <b>17.875,70 €</b> | <b>255</b>      |
|                     |            | <i>Vorjahr</i> | <i>15.979,85 €</i> |                 |

zuzügl. Verwaltungsgemeinkosten:

Die KGSt empfiehlt einen Verwaltungskostenzuschlag von 20 % der Personalkosten. Hierdurch sollen z.B. Kosten für die Planung, Steuerung und Kontrolle durch Gemeindeorgane, die Organisation der Verwaltung, Leistungen der Kämmerei usw. abgedeckt werden.

In dem 20%igen Anteil lt. Gutachten sind jedoch Fachbereiche, wie z.B. Rechtsamt, Rechnungsprüfungsamt usw. enthalten, die es in der Gemeinde Niederkrüchten nicht gibt. Die Umrechnung auf die in Frage kommenden Querschnittsämter ergab einen Anteil von etwa 12 %.

Somit:

| Kostenanteil | Gesamtkosten | Verwaltungsaufwendungen   |
|--------------|--------------|---------------------------|
| 12%          | 17.875,70    | <b>2.145,08 €</b>         |
|              |              | <i>Vorjahr</i> 1.917,58 € |

**Personalaufwendungen Rathaus insgesamt** **20.020,78 €**

*Vorjahr* 17.897,43 €

**c) Personalaufwendungen Gruppenkläranlage****Verwaltungskosten für die Nichtbüro-Arbeitsplätze**

Unter 4.a wurden die persönlichen Verwaltungsaufwendungen Gruppenkläranlage für Nichtbüro-Arbeitsplätze ermittelt.

Die KGSt empfiehlt für einen Nichtbüroarbeitsplatz einen Verwaltungskostenzuschlag von 15 % der Personalkosten. Hierdurch sollen z.B. Kosten für die Planung, Steuerung und Kontrolle durch Gemeindeorgane, die Organisation der Verwaltung, Leistungen der Kämmerei usw. abgedeckt werden.

In dem 15%igen Anteil lt. Gutachten sind jedoch Fachbereiche, wie z.B. Rechtsamt, Rechnungsprüfungsamt usw. enthalten, die es in der Gemeinde Niederkrüchten nicht gibt. Die Umrechnung auf die in Frage kommenden Querschnittsämter ergab einen Anteil von etwa 9 %.

Somit:

| Kostenanteil | Gesamtkosten | Verwaltungskosten          |
|--------------|--------------|----------------------------|
| 9%           | 309.264,52   | <b>27.833,81 €</b>         |
|              |              | <i>Vorjahr</i> 27.368,37 € |

Verwaltungskosten für die Büroarbeitsplätze

Unter 4.b wurden die persönlichen Verwaltungsaufwendungen Gruppenkläranlage für Büroarbeitsplätze ermittelt.

Die KGSt empfiehlt hierfür einen Verwaltungskostenzuschlag von 20 % der Personalkosten. Hierdurch sollen z.B. Kosten für die Planung, Steuerung und Kontrolle durch Gemeindeorgane, die Organisation der Verwaltung, Leistungen der Kämmerei usw. abgedeckt werden.

In dem 20%igen Anteil lt. Gutachten sind jedoch Fachbereiche, wie z.B. Rechtsamt, Rechnungsprüfungsamt usw. enthalten, die es in der Gemeinde Niederkrüchten nicht gibt. Die Umrechnung auf die in Frage kommenden Querschnittsämter ergab einen Anteil von etwa 12 %. Somit:

| Kostenanteil                                     | Gesamtkosten | Verwaltungskosten   |
|--|--------------|---------------------|
| 12%  | 109.936,36   | <b>13.192,36 €</b>  |
|  |              | Vorjahr 12.948,92 € |
| <b>Personalaufwendungen Kläranlage insgesamt</b> |              | <b>41.026,17 €</b>  |
|  |              | Vorjahr 40.317,29 € |

**Sachkonto 58114000 insgesamt:**

70.402,09 €

**73.845,06 €**

**6. Kosten des Bauhofes für Abnahmen von Zwischenzählern**  
**SK 58111000**

Aufgrund der jährlich steigenden Anzahl von Zwischenzählern (derzeit rund 900 Stück) und des damit verbundenen Aufwandes für die Abnahmen durch den Bauhof für die Erstbauten und die Einbauten der Folgezähler nach Ablauf der Eichdauer, der enorm viel Arbeitskraft der Mitarbeiter des Bauhofes bindet, ist ab 2020 ein geändertes Verfahren für den Nachweis des ordnungsgemäßen Einbaus vorgesehen.

Die Satzung sieht ohnehin keine Abnahmen vor; sie bestimmt, dass der Nachweis durch geeichte und verplombte Zähler auf Kosten des Eigentümer erbracht werden muss. Insofern soll der Nachweis demnächst durch die Vorlage von Fotos durch den Eigentümer erfolgen, auf denen der Zähler inklusive Verplombung und der ordnungsgemäße Einbau erkennbar sind.

Somit entfallen die Kosten des Bauhofes. Sollten in Einzelfällen Überprüfungen eines Zählers notwendig werden, können hierfür Gebühren nach den Bestimmungen der Verwaltungsgebührensatzung erhoben werden.

**a) Fahrzeugkosten**

- €  
 Vorjahr 1.202,50 €

**b) Personalkosten**

(einschließlich Verwaltungskostenanteil 9%)

- €  
 Vorjahr 3.157,01 €

**Sachkonto 58111000 insgesamt:**

4.359,51 €

- €

**7. Beitrag an den Schwalmverband**  
**SK 53130000**

Die Gemeinde Niederkrüchten hat für die Erschwerisse für das Einleiten von Abwasser der Kläranlage in die Schwalm eine Umlage zu entrichten.

11.000,00 €

**11.000,00 €**

**8. Landesabwasserabgabe**  
**SK 52418000**

30.000,00 €

**30.000,00 €**

**9. Mitgliedsbeiträge an Vereine u. Verbände**  
**SK 54313000**

Jährliche Beiträge DWA

550,00 €

**550,00 €**

|   |                    | <i>Kosten 2019</i>    | <b>Kosten 2020</b>    |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b><u>10. Unterhaltung der Fahrzeuge</u></b>                            |                    |                       |                       |
| a) Kraftstoffe KFZ  | <b>SK 52510000</b> | 2.000,00 €            | <b>2.000,00 €</b>     |
| b) KFZ- Versicherung u. Steuern   | <b>SK 54316000</b> | 1.970,00 €            | <b>1.970,00 €</b>     |
| c) Instandhaltung KFZ   | <b>SK 52510010</b> | 2.000,00 €            | <b>2.000,00 €</b>     |
| <b><u>11. Kosten für Aus- und Fortbildung ( EDV-Lehrgänge etc.)</u></b> |                    |                       |                       |
|   | <b>SK 54130000</b> | 7.000,00 €            | <b>7.000,00 €</b>     |
| <b><u>12. Geschäftsaufwendungen</u></b>                                 |                    |                       |                       |
|   | <b>SK 54310000</b> |                       |                       |
| Kosten für Bereitstellung von Wasserverbrauchsdaten                     |                    | 26.400,00 €           | <b>26.600,00 €</b>    |
| <b><u>13. Sachverständigen-,Gerichts- u.ä. Kosten (gs)</u></b>          |                    |                       |                       |
|   | <b>SK 54319000</b> | 10.000,00 €           | <b>10.000,00 €</b>    |
| <b>Gesamtkosten für die Abwasserbeseitigung</b>                         |                    | <b>3.916.263,47 €</b> | <b>4.052.944,98 €</b> |

**Durch Abwasserbeseitigungsgebühren zu deckender Finanzbedarf:**

**a) für den Schmutzwasseranteil**

|  |     |                       |                       |
|--|-----|-----------------------|-----------------------|
| Anteil an den Gesamtkosten   | 60% | 2.349.758,08 €        | <b>2.431.766,99 €</b> |
| abzüglich Überdeckung Vorjahre   |     | 354.660,00 €          | - €                   |
| zuzüglich Unterdeckung Vorjahre  |     | - €                   | <b>69.600,00 €</b>    |
| Abzüglich Kostenanteile für die Kläranlage, die den Kosten für die Leerung der Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben zuzurechnen sind (s. Berechnung unter II). |     |                       |                       |
|  |     | 1.767,43 €            | <b>2.937,16 €</b>     |
| umzulegende Kosten   |     | <b>1.993.330,65 €</b> | <b>2.498.429,83 €</b> |

**b) für den Niederschlagswasseranteil**

|                                 |                    |                     |                       |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| Anteil an den Gesamtkosten      | 40%                | 1.566.505,39 €      | <b>1.621.177,99 €</b> |
| abzüglich Gemeindeanteil        |                    |                     |                       |
| Straßenentwässerung             | <b>SK 48114000</b> | 27,00%              | 422.956,46 €          |
| abzüglich Überdeckung Vorjahre  |                    | 159.340,00 €        | - €                   |
| zuzüglich Unterdeckung Vorjahre |                    | - €                 | <b>46.400,00 €</b>    |
| umzulegende Kosten              |                    | <b>984.208,93 €</b> | <b>1.229.859,93 €</b> |

**Berechnung der Wassermengen bzw. der bebauten und befestigten Flächen:**

Die o.a. Kosten sind wie folgt umzulegen:

**Berechnung der Wassermengen:**

Die Kosten für den Schmutzwasseranteil sind auf die Frischwassermenge (Wasserverbrauch 2018) zu verteilen. Dieser Verbrauch beträgt:

|   |   |
|---|---|
| bei am Kanal angeschlossenen Grundstücken unter Berücksichtigung von nicht eingeleiteten Wassermengen       | 715.757 m <sup>3</sup>                                  |
| zuzüglich geschätzte Menge für Neubauten  | 1.350 m <sup>3</sup>                                    |
| zuzüglich Verbrauchsmengen von Grundstücken aus der Gemeinde Schwalmtal, von denen Abwasser übernommen wird | 4.681 m <sup>3</sup>                                    |
| abzüglich von nicht eingeleiteten Wassermengen nach Neueinbau von Zwischenzählern                           | ./.   |
|   | <u>300 m<sup>3</sup></u>                                |
| <b>Gesamtmenge:</b>   | <b>685.456 m<sup>3</sup>      721.488 m<sup>3</sup></b> |

**Berechnung der bebauten und befestigten Flächen:**

Die Kosten für den Niederschlagswasseranteil sind auf die bebauten und befestigten Fläche von denen Niederschlagswasser in den Kanal geleitet wird zu verteilen:

Als Verteilungsmaßstab werden Flächen mit direkter und indirekter Ableitung, sowie die Straßenflächen der klassifizierten Straßen, modifiziert mit einem Abflussbeiwert je nach Befestigungsart zugrunde gelegt..

|   |     |                                |
|---|-----|--------------------------------|
| Diese modifizierten Flächen betragen lt. Ermittlung des Steueramtes vom 07.10.2019  |     | 1.030.859 m <sup>2</sup>       |
| abzüglich Flächen von Altbauten, von denen künftig Versickerung erfolgen, geschätzt | ./. | 800 m <sup>2</sup>             |
| zuzüglich Neubauten   | +   | 1.500 m <sup>2</sup>           |
| <b>Gesamtfläche:</b>  |     | <b>1.031.559 m<sup>2</sup></b> |
|   |     | <b>1.028.849 m<sup>2</sup></b> |

**Berechnung der Höhe der Abwasserbeseitigungsgebühren:**Gebühr für die Beseitigung von Schmutzwasser

|                |   |                        |        |               |
|----------------|---|------------------------|--------|---------------|
| 2.498.429,83 € | : | 721.488 m <sup>3</sup> |        | <b>3,46 €</b> |
| 1.993.330,65 € | : | 685.456 m <sup>3</sup> | 2,91 € |               |

Gebühr für die Beseitigung von Niederschlagswasser

|                |   |                          |        |               |
|----------------|---|--------------------------|--------|---------------|
| 1.229.859,93 € | : | 1.031.559 m <sup>2</sup> |        | <b>1,19 €</b> |
| 984.208,93 €   | : | 1.028.849 m <sup>2</sup> | 0,96 € |               |

## II. Berechnung der Kostenanteile der Gruppenkläranlage für die wasserdichten Gruben und Kleinkläranlagen

### 1. Abschreibungen auf das Anlagevermögen

|                              |                                       |              |              |
|------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Kosten der Gruppenkläranlage | (Ermittlung der tatsächlichen Kosten) | 297.740,00 € | 356.862,44 € |
|------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|

### 2. Verzinsung des aufgewandten Eigenkapitals

|                              |                                       |              |              |
|------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Kosten der Gruppenkläranlage | (Ermittlung der tatsächlichen Kosten) | 121.176,72 € | 119.201,52 € |
|------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|

### 3. Kosten der Unterhaltung und Bewirtschaftung

#### Abwasserbehandlungsanlagen ( Gruppenkläranlage, Kanäle etc.)

|  | Gesamtkosten | hiervon für Kläranlage |                 |              |              |
|--|--------------|------------------------|-----------------|--------------|--------------|
| Instandhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen (gs)         | 10.000,00 €  | tatsächliche Kosten    | <b>52150000</b> | 10.000,00 €  | 10.000,00 €  |
| Instandhaltung des Infrastrukturvermögens (gs)                   | 560.000,00 € | tatsächliche Kosten    | <b>52160000</b> | 60.000,00 €  | 140.000,00 € |
| Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens (gs) | 136.500,00 € | tatsächliche Kosten    | <b>52420000</b> | 120.000,00 € | 120.000,00 € |
| Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (gs)            | 140.500,00 € | tatsächliche Kosten    | <b>52550000</b> | 85.000,00 €  | 72.000,00 €  |
| AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter                           | 2.500,00 €   | 70,00%                 | <b>57118000</b> | 1.750,00 €   | 1.750,00 €   |
| Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw. (hr)     | 30.000,00 €  | tatsächliche Kosten    | <b>52410000</b> | 15.000,00 €  | 15.000,00 €  |
| Aufwand für Energie (hr)   | 210.000,00 € | tatsächliche Kosten    | <b>52411000</b> | 165.000,00 € | 165.000,00 € |
| Aufwand für Wasserversorgung (hr)                                | 4.180,00 €   | tatsächliche Kosten    | <b>52412000</b> | 4.180,00 €   | 4.180,00 €   |
| Aufwand für Gebäudereinigung (hr)                                | 2.000,00 €   |                        | <b>52415000</b> | 2.000,00 €   | 2.000,00 €   |
| Bürobedarf (gs)  | 850,00 €     |                        | <b>54310040</b> | 850,00 €     | 850,00 €     |
| Literatur, Software (gs)   | 80,00 €      | 70,00%                 | <b>54310030</b> | 56,00 €      | 56,00 €      |
| Telekommunikation / Porto (hr)                                   | 4.220,00 €   |                        | <b>54311000</b> | 4.210,00 €   | 4.220,00 €   |
| Bekanntmachungen (gs)  | 100,00 €     |                        | <b>54314000</b> | 100,00 €     | 100,00 €     |
| Rundfunk u. Fernsehgebühren                                      | 80,00 €      |                        | <b>54315000</b> | 80,00 €      | 80,00 €      |
| besondere Aufwendungen f. Beschäftigte (gs)                      | 1.000,00 €   | tatsächliche Kosten    | <b>54120000</b> | - €          | - €          |
| Geschäftsaufwendungen (gs)                                       | 2.000,00 €   | 50,00%                 | <b>54310000</b> | 1.000,00 €   | 1.000,00 €   |
| Sonstige Sachleistungen  | 47.500,00 €  | tatsächliche Kosten    | <b>52810000</b> | 46.500,00 €  | 46.500,00 €  |
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (gs)                  | 23.000,00 €  | tatsächliche Kosten    | <b>52910000</b> | 4.000,00 €   | 4.000,00 €   |
| Aufwand für EDV-Dienstleistungen                                 | 4.000,00 €   | tatsächliche Kosten    | <b>52911000</b> | 3.500,00 €   | 3.500,00 €   |
| Gebäudebezogene Versicherungen                                   | 3.200,00 €   |                        | <b>52416000</b> | 3.200,00 €   | 3.200,00 €   |
| Versicherungen (hr)  | 7.300,00 €   | 70,00%                 | <b>54413000</b> | 5.110,00 €   | 5.110,00 €   |

#### 4. Persönliche Verwaltungsaufwendungen Gruppenkläranlage

##### a. Tariflich Beschäftigte mit einem Nicht-Büroarbeitsplatz

|                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| Entgelte                        | 241.052,16 €        |
| Beiträge zur Versorgungskasse   | 18.968,31 €         |
| Sozialversicherungsbeiträge     | 48.744,05 €         |
| Beihilfen, Unterstützungen etc. | 500,00 €            |
|                                 | <u>309.264,52 €</u> |

Der Aufwand der Mitarbeiter auf der Kläranlage wurde mit rund 75 % Anteil für die Klärananlage und 25 % Anteil für die sonstigen Anlagen geschätzt.

|                                     |              |              |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Somit Anteil der Gruppenkläranlage: | 228.069,73 € | 231.948,39 € |
|-------------------------------------|--------------|--------------|

**b. Tariflich Beschäftigte mit einem Büroarbeitsplatz**

Hieraus ergeben sich im Bereich Abwasser folgende Kosten:

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| Entgelte                      | 85.806,38 €         |
| Beiträge zur Versorgungskasse | 6.865,49 €          |
| Sozialversicherungsbeiträge   | 17.264,49 €         |
|                               | <u>109.936,36 €</u> |

Der Aufwand der Mitarbeiter im Rathaus wurde durchschnittlich mit rund 60 % Anteil für die Kläranlage und 40 % Anteil für die sonstigen Anlagen geschätzt.

Somit Anteil der Gruppenkläranlage: 64.744,61 € 65.961,82 €

**5. Aufwand Verwaltungskosten**

Die unter I 5. a - b ermittelten Kosten fallen ausschließlich im Rahmen der Gebührenerhebung der Kanalbenutzungsgebühren an und stehen unabhängig zu den Kosten der Kläranlage und Rohleitungen. Die auf die Aufwendungen für die Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben entfallenden Kosten sind direkt zu III. und IV zugeordnet.

|  |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <u>Verwaltungskosten für die Nichtbüro-Arbeitsplätze</u> | 27.833,81 € |             |             |
| <u>Anteil Gruppenkläranlage (wie 4 a.)</u>               | 75,00%      | 20.526,28 € | 20.875,36 € |

|  |             |            |            |
|--|-------------|------------|------------|
| <u>Verwaltungskosten für die Büroarbeitsplätze</u> | 13.192,36 € |            |            |
| <u>Anteil Gruppenkläranlage (wie 4 b.)</u>         | 60,00%      | 7.769,35 € | 7.915,42 € |

**6. Beitrag an den Schwalmverband**

|             |  |             |             |
|-------------|--|-------------|-------------|
| 11.000,00 € |  | 11.000,00 € | 11.000,00 € |
|-------------|--|-------------|-------------|

**7. Landesabwasserabgabe**

|             |        |             |             |
|-------------|--------|-------------|-------------|
| 30.000,00 € | 70,00% | 21.000,00 € | 21.000,00 € |
|-------------|--------|-------------|-------------|

**8. Mitgliedsbeiträge an Vereine u. Verbände**

|          |        |          |          |
|----------|--------|----------|----------|
| 550,00 € | 70,00% | 385,00 € | 385,00 € |
|----------|--------|----------|----------|

**10. Unterhaltung der Fahrzeuge**

a) Kraftstoffe KFZ (gs/hr) **2.000,00 €**

Die Fahrzeuge werden nicht für die Kläranlage, sondern für das Anfahren der Pumpstationen benötigt. Somit Kostenanteil Kläranlage:

|        |        |
|--------|--------|
| 0,00 € | 0,00 € |
|--------|--------|

b) KFZ- Versicherung u. Steuern **1.970,00 €**

Die Fahrzeuge werden nicht für die Kläranlage, sondern für das Anfahren der Pumpstationen benötigt. Somit Kostenanteil Kläranlage:

|        |        |
|--------|--------|
| 0,00 € | 0,00 € |
|--------|--------|

c) Instandhaltung KFZ **2.000,00 €**

Die Fahrzeuge werden nicht für die Kläranlage, sondern für das Anfahren der Pumpstationen benötigt. Somit Kostenanteil Kläranlage:

|        |        |
|--------|--------|
| 0,00 € | 0,00 € |
|--------|--------|

**11. Kosten für Aus- und Fortbildung ( EDV-Lehrgänge etc.)**

|            |  |            |            |
|------------|--|------------|------------|
| 7.000,00 € |  | 7.000,00 € | 7.000,00 € |
|------------|--|------------|------------|

**11. Geschäftsaufwendungen****SK 54310000**

Kosten für Bereitstellung von Wasserverbrauchsdaten

26.600,00 €

Die Wasserverbrauchsdaten fallen ausschließlich für die Berechnung der Kanalbenutzungsgebühren an somit Anteil

|        |        |
|--------|--------|
| 0,00 € | 0,00 € |
|--------|--------|

|  | <i>Kosten 2019</i>    | <b>Kosten 2020</b>    |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>12. Sachverständigen-,Gerichts- u.ä. Kosten (gs)</b>  |                       |                       |
| <b>SK 54319000</b>   |                       |                       |
| 10.000,00 € <i>tatsächliche Kosten</i>   | 10.000,00 €           | 10.000,00 €           |
| <b>Kosten für die Gruppenkläranlage insgesamt:</b>   | <u>1.320.947,69 €</u> | <u>1.450.695,95 €</u> |
| <b>Aufzuteilende Kosten nur für den Schmutzwasseranteil, da aus Kleinkläranlagen kein Niederschlagswasser eingeleitet wird</b> | 792.568,61 €          | <b>870.417,57 €</b>   |
| <b>60,00%</b>  |                       |                       |

Die Aufteilung erfolgt nach den zu berechnenden Wassermengen:

| <b>Kanal</b>   |                        |                 |
|--|------------------------|-----------------|
| Wassermenge gemäß Berechnung zu I.   | 721.488 m <sup>3</sup> | <b>99,7702%</b> |
| Wasserdichte Gruben und Kleinkläranlagen nach voraus. Abfuhrmengen gemäß Berechnungen zu III u. IV |                        |                 |
| <b>Kleinkläranlagen</b>  | 165 m <sup>3</sup>     | <b>0,0228%</b>  |
| <b>abflusslose Gruben</b>  | 1.497 m <sup>3</sup>   | <b>0,2070%</b>  |
| <b>insgesamt</b>   | <u>723.150,00</u>      | <u>100,00%</u>  |

**Die Kostenanteile betragen somit**

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| Kanaleinleiter      | 868.417,35 € |
| Kleinkläranlage     | 198,46 €     |
| Wasserdichte Gruben | 1.801,76 €   |

**Somit abzuziehende Kosten bei I. 2.000,22 €**

**Zuzüglich :**

|  |                 |                          |
|--|-----------------|--------------------------|
| <b>Abschreibung Lizenz KoKleika</b>      | <b>238,00</b>   | Berechnungen siehe unten |
| <b>Verzinsung Lizenz KokeiKa</b>         | <b>44,44</b>    | Berechnungen siehe unten |
| <b>Kosten f. EDV-Dienstleistungen</b>    | <b>654,50</b>   | Berechnungen siehe unten |
| <b>Abzuziehende Kosten bei I gesamt:</b> | <b>2.937,16</b> |                          |

### III. Ermittlung der Gebühren für das Abfahren von Klärschlamm aus Kleinkläranlagen

#### 1. Kosten der Abfuhr durch den Unternehmer SK 5431000

Für die Berechnung der Unternehmerkosten wurden die voraussichtlich abzufahrenden Mengen zu Grunde gelegt. Die Mengen variieren jährlich, da Kleinkläranlagen nur alle 2 Jahre abfahren müssen und die Anlagen nicht gleichmäßig verteilt im 2 - Jahresrhythmus sind.

Die Gesamtkosten betragen hiernach im Jahr 2020 voraussichtlich

2.429,44 € **3.131,70 €**

#### 2. anteilige Kosten der Kläranlage entsprechend Berechnung zu II

(In den Gesamtkosten der einzelnen Sachkonten zu I. enthalten)

147,42 € **198,46 €**

#### 3. Persönliche Verwaltungsaufwendungen FB II PG 2

##### Tariflich Beschäftigte mit einem Büroarbeitsplatz

Es wird für die Bearbeitung "Kanal auf Rädern" von einem durchschnittlichen Aufwand von rd. 75 Std. jährlich ausgegangen.

Hieraus ergeben sich im Bereich "Kanal auf Rädern" folgende Kosten:

|                               |            |                    |
|-------------------------------|------------|--------------------|
| Entgelte                      | 3.533,58 € | <b>SK 50120000</b> |
| Beiträge zur Versorgungskasse | 273,46 €   | <b>SK 50220000</b> |
| Sozialversicherungsbeiträge   | 717,23 €   | <b>SK 50320000</b> |

Diese Kosten werden prozentual nach dem durchschnittlich anfallenden Aufwand für die Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben aufgeteilt.

|                    |                 |            |                   |
|--------------------|-----------------|------------|-------------------|
|                    | <u>gerundet</u> |            |                   |
| Kleinkläranlagen   | 10,00%          | entspricht | 7,5 Stunden       |
| abflusslose Gruben | 90,00%          | entspricht | 67,5 Stunden      |
|                    | <u>100%</u>     |            | <u>75 Stunden</u> |

Somit anteilige Kosten zu:

|                               |                 |                    |          |                 |
|-------------------------------|-----------------|--------------------|----------|-----------------|
| Entgelte                      | 353,36 €        | <b>SK 50120000</b> | 346,84 € | <b>353,36 €</b> |
| Beiträge zur Versorgungskasse | 27,35 €         | <b>SK 50220000</b> | 26,84 €  | <b>27,35 €</b>  |
| Sozialversicherungsbeiträge   | 71,72 €         | <b>SK 50320000</b> | 70,40 €  | <b>71,72 €</b>  |
|                               | <u>452,43 €</u> |                    |          |                 |

#### 4. Aufwand Verwaltungskosten

##### SK 58114000

##### a) Sachkosten Rathaus

##### Portokosten

Es sind inzwischen 46 Grundstücke mit Kleinkläranlagen ausgerüstet. Der Klärschlamm ist bei Bedarf, spätestens jedoch alle 2 Jahre abzufahren. Bei den einigen Anlagen ist jedoch aufgrund der Größe eine einmal jährliche Abfuhr vorzunehmen. Nach den in 2020 voraussichtlich vorzunehmenden Abfahren wird insgesamt von einer Anzahl von 28 Gebührenbescheiden ausgegangen.

Die Zustellungen der Briefe für die Gemeinde werden durch die Deutsche Post durchgeführt. Die Kosten betragen derzeit brutto 0,80 € je Standardbrief.

Portokosten somit

|       |               |                 |
|-------|---------------|-----------------|
| Stück | Porto / Brief | insgesamt       |
| 28    | 0,80 €        | <b>22,40 €</b>  |
|       |               | Vorjahr 18,20 € |

##### Telefonkosten

geschätzt pauschal

**10,00 €**  
Vorjahr 10,00 €



**Mietkosten Rathaus**

Für die Nutzung des Rathauses ist die Büromiete anzusetzen.

Die Miete ist nach den von den Mitarbeitern aufgewandten Stunden für die Abflusslosen Gruben im Verhältnis zu den gesamten Jahresarbeitsstunden zu ermitteln.

Diese betragen für die Mitarbeiterin, die direkt dem Abwasserbereich zugeordnet ist, 7,5 Stunden und für die Mitarbeiterin im FB III 0,25 Stunden (zur Verringerung der Stunden siehe Erläuterungen unter Personalkosten).

Es ergibt sich somit folgende Berechnung:

Die Jahresarbeitsstunden betragen für beide Mitarbeiterinnen 1.590 Stunden.

| Jahresarbeitsstd. | Stunden f. Abwasserbeseitigung | Anteil |
|-------------------|--------------------------------|--------|
| 1.590             | 7,75                           | 0,5%   |

Die Normgröße eines 1-Personen-Büros beträgt 16,1 m<sup>2</sup>, die eines 2-Personen-Büros 21,62 m<sup>2</sup>. Es wird eine Miete von 5,00 €/je Monat angesetzt. Daraus ergibt sich für den Mietanteil folgende

| Stundenanteil | qm             | qm insges.    |
|---------------|----------------|---------------|
| 0,5%          | 12,57          | 0,06          |
| qm            | Mietpreis      | Monatsmiete   |
| 0,06          | 5,00 €         | 0,30 €        |
| Monatsmiete   | x 12 Monate    | Jahresmiete   |
| 0,30 €        | 12             | <b>3,60 €</b> |
|               | <i>Vorjahr</i> | 5,40 €        |

**Kosten für Abschreibung, Einrichtungen usw.**

Die Sachkosten eines technikunterstützten Arbeitsplatzes betragen entsprechend KGSt - Bericht des Jahres 2018/2019 durchschnittlich 9.650,00 €.

Diese Kosten splitten sich hiernach in 6.250,00 € für den Büroarbeitsplatz und 3.400,00 € für die informationstechnische Unterstützung des Arbeitsplatzes.

In den Kosten des Büroarbeitsplatzes sind z.B. Portokosten, Fahrtkosten etc. enthalten. Im Rahmen des Gebührenhaushaltes ist eine möglichst genaue Schätzung vorzunehmen. Daher wurden die erkennbaren Kosten - Portokosten, Telekommunikationskosten, Mietkosten und sonstige Bewirtschaftungskosten - konkreter geschätzt.

In diesen konkreten Kosten sind z.B. nicht die Kosten der Abschreibung bzw. Unterhaltung der Einrichtungsgegenstände, Büromaterial, u.a. enthalten. Hierfür werden die Pauschalkosten nach den hierzu ermittelten Werten des KGST-Gutachtens angesetzt.

Somit ergibt sich folgende Berechnung

**1) Kosten Büroarbeitsplatz:**

insgesamt nach KGST 6.250,00 €

hiervon die Pauschalwerte nach KGST  
für die nicht konkret festgestellt Kosten  
insgesamt:

1.045,50 €

**2) Kosten informationstechnische Unterstützung**

3.400,00 €

Jährliche Kosten nach Pauschalen insgesamt:

**4.445,50 €**

Die Kosten für den Bereich der Kleinkäranlagen werden anteilig nach den aufgewandten Arbeitsstunden berechnet.

| Pauschalbetrag | : Jahresstd./Arbeitspl. | x Stundenzahl  | Kosten         |
|----------------|-------------------------|----------------|----------------|
| 4.445,50 €     | 1.590                   | 7,75           | <b>21,67 €</b> |
|                |                         | <i>Vorjahr</i> | 32,03 €        |

**Sachkosten Rathaus insgesamt**

**57,67 €**

*Vorjahr* 65,63 €

**b) Personalaufwendungen Rathaus**

In diesem Bereich wurden die Kosten entsprechend der aufgewandten Arbeitszeit der einzelnen Dienstkräfte so wirklichkeitsnah wie möglich ermittelt.

Die Kosten für die Mitarbeiterin des Rathauses, die unmittelbar mit dem Bereich der Kleinkläranlagen befasst ist (FB II PG2) wurden unter 3. gesondert aufgeführt

Nach Einführung des Programmes KoKleiKa zur Erfassung aller Daten sowie die damit verbundene automatisierte Bescheiderstellung, wird die Erstellung der Bescheide nicht mehr im Fachbereich III vorgenommen, sondern ebenfalls durch die Kollegin im Fachbereich II. Eine Erhöhung ihrer Stunden war jedoch nicht erforderlich, da der Mehraufwand für die Bescheidversendung durch die Ersparnis von Arbeitsaufwand für die übrige Bearbeitung mit Hilfe des neuen Programmes kompensiert wird.

Bei der nachstehend aufgeführten Dienstkraft werden somit nur noch Stundenanteile angesetzt, die im Rahmen der Kalkulation für diesen Bereich benötigt werden.

Die Stundensätze beruhen auf Angaben des Personalamtes vom 01.10.2019

| Sachbearbeiter | Stunden | Std.Satz | insgesamt      | Stunden Vorjahr |
|----------------|---------|----------|----------------|-----------------|
| FB III , A 12  | 0,25    | 64,23 €  | <b>16,06 €</b> | 4               |
|                |         | Vorjahr  | 250,76 €       |                 |

zuzügl. Verwaltungsgemeinkosten:

Die KGSt empfiehlt einen Verwaltungskostenzuschlag von 20 % der Personalkosten. Hierdurch In dem 20%igen Anteil lt. Gutachten sind jedoch Fachbereiche, wie z.B. Rechtsamt,

Somit:

| Kostenanteil | Gesamtkosten | Verwaltungsaufwendungen |
|--------------|--------------|-------------------------|
| 12%          | 16,06        | <b>1,93 €</b>           |
|              |              | Vorjahr                 |
|              |              | 30,09 €                 |

|   |                |
|---|----------------|
| <b>Personalaufwendungen Rathaus insgesamt</b> | <b>17,99 €</b> |
|   | Vorjahr        |
|   | 280,85 €       |

**c) Personalaufwendungen Rathaus Mitarbeiter FB II PG 2 für Kleinkläranlagen****Verwaltungskosten für die Büroarbeitsplätze**

Unter 3. wurden die persönlichen Verwaltungsaufwendungen für den Mitarbeiter ermittelt, die für die Kleinkläranlagen zuständig ist.

Die KGSt empfiehlt hierfür einen Verwaltungskostenzuschlag von 20 % der Personalkosten. Hierdurch sollen z.B. Kosten für die Planung, Steuerung und Kontrolle durch Gemeindeorgane, die Organisation der Verwaltung, Leistungen der Kämmerei usw. abgedeckt werden.

In dem 20%igen Anteil lt. Gutachten sind jedoch Fachbereiche, wie z.B. Rechtsamt,

Somit:

| Kostenanteil | Gesamtkosten | Verwaltungskosten |
|--------------|--------------|-------------------|
| 12%          | 452,43       | <b>54,29 €</b>    |
|              |              | Vorjahr           |
|              |              | 53,29 €           |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Personalaufwendungen FB II PG 2 insgesamt</b> | <b>54,29 €</b> |
|  | Vorjahr        |
|  | 53,29 €        |

**Sachkonto 58114000 insgesamt:**

399,77 €

**129,95 €**

**5. Abschreibung und Verzinsung Programm KoKleiKA**

Zur Bearbeitung der Fälle "Kanal auf Rädern" wurde im Jahr 2019 zur Vereinfachung und Verringerung des Arbeitsaufwandes die Software KoKleiKa installiert. Die Lizenz wird über 5 Jahre abgeschrieben. Der Aufwand wird je zur Hälfte den Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben zugeordnet.

a) Abschreibung Lizenz

|                       |          |     |     |                 |  |
|-----------------------|----------|-----|-----|-----------------|--|
| Restbuchwert 01.01.20 | AfA      |     |     |                 |  |
| 1.110,67 €            | 238,00 € | 50% | - € | <b>119,00 €</b> |  |

|               |              |            |         |     |                |
|---------------|--------------|------------|---------|-----|----------------|
| b) Verzinsung | Ausgangswert | Zinsen     |         |     |                |
|               | 4%           | 1.110,67 € | 44,43 € | 50% | - €            |
|               |              |            |         |     | <b>22,22 €</b> |

**6. Jährliche Nutzungsgebühr Software Programm SK 52911000**

Die Kosten werden entsprechend dem Verhältnis des Aufwandes für Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben verteilt.

Brutto:

|          |            |     |       |
|----------|------------|-----|-------|
| 654,50 € | 10% Anteil | - € | 65,45 |
|----------|------------|-----|-------|

**Aufwendungen für die Abfuhr insgesamt**

|            |            |
|------------|------------|
| 3.420,71 € | 4.119,21 € |
|------------|------------|

Abzüglich Überdeckung Vorjahre

|          |          |
|----------|----------|
| 861,00 € | 406,00 € |
|----------|----------|

**zu verteilende Kosten insgesamt:**

|            |            |
|------------|------------|
| 2.559,71 € | 3.713,21 € |
|------------|------------|

**Voraussichtliche Abfuhrmengen 2020**

Zur Ermittlung der voraussichtlichen Abfuhrmengen im Jahr 2020 werden die Abfuhrmengen der Vorjahre berücksichtigt und bei den Grundstücken, die im 2 - Jahresrhythmus sind, berücksichtigt welche Grundstücke in 2019 noch abfahren müssen. Einige Grundstücke lassen jedes Jahr abfahren. ( Kleinkläranlagen müssen gesetzlich spätestens alle 2 Jahre abgefahren werden).

|  |                      |
|--|----------------------|
| Abfuhrmenge 2016                         | 130,7 m <sup>3</sup> |
| Abfuhrmenge 2017                         | 119,5 m <sup>3</sup> |
| Abfuhrmenge 2018                         | 154,5 m <sup>3</sup> |
| Abfuhrmenge 2019 bis einschl. 3. Quartal | 158,5 m <sup>3</sup> |

|                                   |                      |
|-----------------------------------|----------------------|
| Voraussichtliche Abfuhrmenge 2020 | 165,0 m <sup>3</sup> |
|-----------------------------------|----------------------|

**Berechnung der Höhe der Gebühren für das Abfahren von Klärschlamm aus Kleinkläranlagen**

| Kosten     | Abfuhrmenge        |   |                |
|------------|--------------------|---|----------------|
| 3.713,21 € | 165 m <sup>3</sup> | : |                |
| 2.559,71 € | 128 m <sup>3</sup> |   | 20,00 €        |
|            |                    |   | <b>22,50 €</b> |

#### IV. Ermittlung der Gebühren für das Abfahren von Abwasser aus abflusslosen Gruben

##### 1. Kosten der Abfuhr durch den Unternehmer SK 5431000

Für die Berechnung der Unternehmerkosten wurden die voraussichtlich abzufahrenden Mengen zu Grunde gelegt.

Die Gesamtkosten betragen hiernach im Jahr 2020 voraussichtlich 21.130,20 € **22.529,85 €**

##### 2. anteilige Kosten der Kläranlage entsprechend Berechnung zu II

(In den Gesamtkosten der einzelnen Sachkonten zu I. enthalten)

1.620,01 € **1.801,76 €**

##### 3. Persönliche Verwaltungsaufwendungen FB II PG 2

###### Tariflich Beschäftigte mit einem Büroarbeitsplatz

Es wird für die Bearbeitung "Kanal auf Rädern" von einem durchschnittlichen Aufwand von rd. 75 Std. jährlich ausgegangen.

Hieraus ergeben sich im Bereich "Kanal auf Rädern" folgende Kosten:

|                               |            |                    |
|-------------------------------|------------|--------------------|
| Entgelte                      | 3.533,58 € | <b>SK 50120000</b> |
| Beiträge zur Versorgungskasse | 273,46 €   | <b>SK 50220000</b> |
| Sozialversicherungsbeiträge   | 717,23 €   | <b>SK 50320000</b> |

Diese Kosten werden prozentual nach dem durchschnittlich anfallenden Aufwand für die Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben aufgeteilt.

|                    | <u>gerundet</u> |            |                   |
|--------------------|-----------------|------------|-------------------|
| Kleinkläranlagen   | 10,00%          | entspricht | 7,5 Stunden       |
| abflusslose Gruben | 90,00%          | entspricht | 67,5 Stunden      |
|                    | <u>100%</u>     |            | <u>75 Stunden</u> |

Somit anteilige Kosten zu:

|                               |                   |                    |            |                   |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|------------|-------------------|
| Entgelte                      | 3.180,22 €        | <b>SK 50120000</b> | 3.121,53 € | <b>3.180,22 €</b> |
| Beiträge zur Versorgungskasse | 246,11 €          | <b>SK 50220000</b> | 241,58 €   | <b>246,11 €</b>   |
| Sozialversicherungsbeiträge   | 645,51 €          | <b>SK 50320000</b> | 633,59 €   | <b>645,51 €</b>   |
|                               | <u>4.071,84 €</u> |                    |            |                   |

#### 4. Aufwand Verwaltungskosten

##### SK 58114000

###### a) Sachkosten Rathaus

###### Portokosten

Die Anzahl der abflusslosen Gruben beträgt derzeit 33 Stück. Das Abwasser ist bei Bedarf, mindestens jedoch einmal jährlich abzufahren. Bei den meisten Anlagen ist die Abfuhr monatlich vorzunehmen. Es wird Quartalsweise abgerechnet. Unter Berücksichtigung der Einzelfälle, für die nicht jedes Quartal ein Gebührenbescheid erfolgen muss, wird insgesamt von einer Anzahl von 94 Gebührenbescheiden ausgegangen.

Die Zustellungen der Briefe für die Gemeinde werden durch die Deutsche Post durchgeführt. Die Kosten betragen derzeit 0,80 € je Standardbrief.

Portokosten somit

| Stück | Porto / Brief | insgesamt       |
|-------|---------------|-----------------|
| 94    | 0,80 €        | <b>75,20 €</b>  |
|       |               | Vorjahr 65,10 € |

###### Telefonkosten

|                    |                 |
|--------------------|-----------------|
| geschätzt pauschal | <b>20,00 €</b>  |
|                    | Vorjahr 20,00 € |

**Mietkosten Rathaus**

Für die Nutzung des Rathauses ist die Büromiete anzusetzen.

Die Miete ist nach den von den Mitarbeitern aufgewandten Stunden für die Abflusslosen Gruben im Verhältnis zu den gesamten Jahresarbeitsstunden zu ermitteln.

Diese betragen für die Mitarbeiterin, die direkt dem Abwasserbereich zugeordnet ist, 67,5 Stunden und für die Mitarbeiterin im FB III 0,75 Stunden (zur Verringerung der Stunden siehe Erläuterungen unter Personalkosten).

Es ergibt sich somit folgende Berechnung:

Die Jahresarbeitsstunden betragen für beide Mitarbeiterinnen 1.590 Stunden.

| Jahresarbeitsstd. | Stunden f. abflusslose Gruben | Anteil |
|-------------------|-------------------------------|--------|
| 1.590             | 68,25                         | 4%     |

Die Normgröße eines 1-Personen-Büros beträgt 16,1 m<sup>2</sup>, die eines 2-Personen-Büros 21,62 m<sup>2</sup>. Es wird eine Miete von 5,00 € je Monat angesetzt. Daraus ergibt sich für den Mietanteil folgende

| Stundenanteil | qm          | qm insges.     |
|---------------|-------------|----------------|
| 4%            | 12,57       | 0,50           |
| qm            | Mietpreis   | Monatsmiete    |
| 0,50          | 5,00 €      | 2,50 €         |
| Monatsmiete   | x 12 Monate | Jahresmiete    |
| 2,50 €        | 12          | <b>30,00 €</b> |
|               | Vorjahr     | 37,80 €        |

**Kosten für Abschreibung, Einrichtungen usw.**

Die Sachkosten eines technikunterstützten Arbeitsplatzes betragen entsprechend KGSt - Bericht des Jahres 2018/2019 durchschnittlich 9.650,00 €.

Diese Kosten splitten sich hiernach in 6.250,00 € für den Büroarbeitsplatz und 3.400,00 € für die informationstechnische Unterstützung des Arbeitsplatzes.

In den Kosten des Büroarbeitsplatzes sind z.B. Portokosten, Fahrtkosten etc. enthalten. Im Rahmen des Gebührenhaushaltes ist eine möglichst genaue Schätzung vorzunehmen. Daher wurden die erkennbaren Kosten - Portokosten, Telekommunikationskosten, Mietkosten und sonstige Bewirtschaftungskosten - konkreter geschätzt.

In diesen konkreten Kosten sind z.B. nicht die Kosten der Abschreibung bzw. Unterhaltung der Einrichtungsgegenstände, Büromaterial, u.a. enthalten. Hierfür werden die Pauschalkosten nach den hierzu ermittelten Werten des KGSt-Gutachtens angesetzt.

Somit ergibt sich folgende Berechnung

**1) Kosten Büroarbeitsplatz:**

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| insgesamt nach KGST  | 6.250,00 € |            |
| hiervon die Pauschalwerte nach KGST für die nicht konkret festgestellt Kosten insgesamt: |            | 1.045,50 € |

**2) Kosten informationstechnische Unterstützung** 3.400,00 €

Jährliche Kosten nach Pauschalen insgesamt: **4.445,50 €**

Die Kosten für den Bereich abflusslose Gruben werden anteilig nach den aufgewandten Arbeitsstunden berechnet.

| Pauschalbetrag | : Jahresstd./Arbeitspl. | x Stundenzahl | Kosten          |
|----------------|-------------------------|---------------|-----------------|
| 4.445,50 €     | 1.590                   | 68,25         | <b>190,82 €</b> |

**Sachkosten Rathaus insgesamt** **316,02 €**  
Vorjahr 347,55 €

**b) Personalaufwendungen Rathaus**

In diesem Bereich wurden die Kosten entsprechend der aufgewandten Arbeitszeit der einzelnen Dienstkräfte so wirklichkeitsnah wie möglich ermittelt.

Die Kosten für Mitarbeiterin des Rathauses, die unmittelbar mit dem Bereich der abflusslosen Gruben befasst ist (FB II PG2) wurden unter 3. gesondert aufgeführt

Nach Einführung des Programmes KoKleiKa zur Erfassung aller Daten sowie die damit verbundene automatisierte Bescheiderstellung, wird die Erstellung der Bescheide nicht mehr im Fachbereich III vorgenommen, sondern ebenfalls durch die Kollegin im Fachbereich II. Eine Erhöhung ihrer Stunden war jedoch nicht erforderlich, da der Mehraufwand für die Bescheidveesendung durch die Ersparnis von Arbeitsaufwand für die übrige Bearbeitung mit Hilfe des neuen Programmes kompensiert wird.

Bei der nachstehend aufgeführten Dienstkraft werden somit nur noch Stundenanteile angesetzt, die im Rahmen der Kalkulation für diesen Bereich benötigt werden.

Die Stundensätze beruhen auf Angaben des Personalamtes vom 01.10.2019

| Sachbearbeiter | Stunden | Std.Satz | insgesamt      | Stunden Vorjahr |
|----------------|---------|----------|----------------|-----------------|
| FB III , A 12  | 0,75    | 64,23 €  | <b>48,17 €</b> | 13              |
|                |         | Vorjahr  | 814,97 €       |                 |

zuzügl. Verwaltungsgemeinkosten:

Die KGSt empfiehlt einen Verwaltungskostenzuschlag von 20 % der Personalkosten. Hierdurch sollen z.B. Kosten für die Planung, Steuerung und Kontrolle durch Gemeindeorgane, die Organisation der Verwaltung, Leistungen der Kämmerei usw. abgedeckt werden.

In dem 20%igen Anteil lt. Gutachten sind jedoch Fachbereiche, wie z.B. Rechtsamt, Rechnungsprüfungsamt usw. enthalten, die es in der Gemeinde Niederkrüchten nicht gibt. Die Umrechnung auf die in Frage kommenden Querschnittsämter ergab einen Anteil von etwa 12 %. Somit:

| Kostenanteil | Gesamtkosten | Verwaltungsaufwendungen |
|--------------|--------------|-------------------------|
| 12%          | 48,17        | <b>5,78 €</b>           |
|              |              | Vorjahr                 |
|              |              | 97,80 €                 |

|   |                |
|---|----------------|
| <b>Personalaufwendungen Rathaus insgesamt</b> | <b>53,95 €</b> |
|   | Vorjahr        |
|   | 912,77 €       |

**b) Personalaufwendungen Rathaus Mitarbeiter FB II PG 2 für abflusslose Gruben****Verwaltungskosten für die Büroarbeitsplätze**

Unter 3. wurden die persönlichen Verwaltungsaufwendungen für die Mitarbeiterin ermittelt, die für die abflusslosen Gruben zuständig ist.

Die KGSt empfiehlt hierfür einen Verwaltungskostenzuschlag von 20 % der Personalkosten. Hierdurch sollen z.B. Kosten für die Planung, Steuerung und Kontrolle durch Gemeindeorgane, die Organisation der Verwaltung, Leistungen der Kämmerei usw. abgedeckt werden.

In dem 20%igen Anteil lt. Gutachten sind jedoch Fachbereiche, wie z.B. Rechtsamt, Somit:

| Kostenanteil | Gesamtkosten | Verwaltungskosten |
|--------------|--------------|-------------------|
| 12%          | 4.071,84     | <b>488,62 €</b>   |
|              |              | Vorjahr           |
|              |              | 479,60 €          |

|  |                 |
|--|-----------------|
| <b>Personalaufwendungen FB II PG 2 insgesamt</b> | <b>488,62 €</b> |
|  | Vorjahr         |
|  | 479,60 €        |

**Sachkonto 58114000 insgesamt:**

1.739,92 €

**858,59 €**

**5. Abschreibung und Verzinsung Programm KoKleiKA**

Zur Bearbeitung der Fälle "Kanal auf Rädern" wurde im Jahr 2019 zur Vereinfachung und Verringerung des Arbeitsaufwandes die Software KoKleiKA installiert. Die Lizenz wird über 5 Jahre abgeschrieben. Der Aufwand wird je zur Hälfte den Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben zugeordnet.

|                        |    |                            |                   |     |                 |
|------------------------|----|----------------------------|-------------------|-----|-----------------|
| a) Abschreibung Lizenz |    | AfA                        |                   |     |                 |
| Restbuchwert 01.01.20  |    | 238,00 €                   | 50%               | - € | <b>119,00 €</b> |
| 1.110,67 €             |    |                            |                   |     |                 |
|                        |    |                            |                   |     |                 |
| b) Verzinsung          | 4% | Ausgangswert<br>1.110,67 € | Zinsen<br>44,43 € | 50% | <b>22,22 €</b>  |

**6. Jährliche Nutzungsgebühr Software Programm SK 52911000**

Die Kosten werden entsprechend dem Verhältnis des Aufwandes für Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben verteilt.

|          |            |  |  |     |                 |
|----------|------------|--|--|-----|-----------------|
| Brutto:  |            |  |  |     |                 |
| 654,50 € | 90% Anteil |  |  | - € | <b>589,05 €</b> |

**Aufwendungen für die Abfuhr insgesamt**

**28.486,83 €      29.992,31 €**

Abzüglich Überdeckung Vorjahre  
zu verteilende Kosten insgesamt:

6.860,00 €      4.550,00 €  
21.626,83 €      25.442,31 €

**Voraussichtliche Abfuhrmengen 2020:**

Zur Ermittlung der voraussichtlichen Abfuhrmengen im Jahr 2020 werden die Abfuhrmengen der Vorjahre sowie der bisher im laufenden Jahr abgefahrenen Mengen berücksichtigt. Die abzufahrenden Mengen werden hiernach geschätzt.

Die Mengen der Vorjahre wurde für die selben Grundstücke ermittelt, die auch im Jahr 2020 voraussichtlich noch eine abflusslose Grube haben.

|  |  |                      |  |  |  |
|--|--|----------------------|--|--|--|
| Abfuhrmenge 2016                         |  | 1.507 m <sup>3</sup> |  |  |  |
| Abfuhrmenge 2017                         |  | 1.354 m <sup>3</sup> |  |  |  |
| Abfuhrmenge 2018                         |  | 1.460 m <sup>3</sup> |  |  |  |
| Abfuhrmenge 2019 bis einschl. 3. Quartal |  | 1.094 m <sup>3</sup> |  |  |  |
| Voraussichtliche Abfuhrmenge 2019        |  | 1.497 m <sup>3</sup> |  |  |  |

**Berechnung der Höhe der Gebühren für das Abfahren von Abwasser aus abflusslosen Gruben**

|               |   |                      |  |         |                |
|---------------|---|----------------------|--|---------|----------------|
| <u>Kosten</u> |   | <u>Abfuhrmenge</u>   |  |         |                |
| 25.442,31 €   | : | 1.497 m <sup>3</sup> |  |         | <b>17,00 €</b> |
| 21.626,83 €   |   | 1.404 m <sup>3</sup> |  | 15,40 € |                |

## Zusammenstellung Sachkonten

| Sachkonto           |   | insgesamt             |
|---------------------|---|-----------------------|
| <b>Aufwendungen</b> |   |                       |
| 50120000            | Vergütung tariflich Beschäftigte                      | 330.392,12 €          |
| 50220000            | Versorgungskasse tarifl. Beschäftigte                 | 26.107,26 €           |
| 50320000            | Beiträge Sozialvers. tarifl. Beschäftigte             | 66.725,77 €           |
| 50410000            | Beihilfen für Beschäftigte                            | 500,00 €              |
| 52150000            | Instandhaltung Grundstücke, baul. Anlagen             | 10.000,00 €           |
| 52160000            | Instandhaltung des Infrastrukturvermögens             | 560.000,00 €          |
| 52410000            | Bewirtschaftung Grundstücke, baul. Anlagen            | 30.000,00 €           |
| 52411000            | Aufwand für Energie                                   | 210.000,00 €          |
| 52412000            | Aufwand für Wasserversorgung                          | 4.180,00 €            |
| 52415000            | Aufwand für Gebäudereinigung                          | 2.000,00 €            |
| 52416000            | Gebäudebezogene Versicherungen                        | 3.200,00 €            |
| 52418000            | sonst. Bewirtschaftung Grundstücke, baul. Anlagen     | 30.000,00 €           |
| 52420000            | Unterhaltung u. Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen | 136.500,00 €          |
| 52510000            | Kraftstoffe KFZ                                       | 2.000,00 €            |
| 52510010            | Instandhaltung KFZ                                    | 2.000,00 €            |
| 52550000            | Unterhaltung d. sonstigen beweg. Vermögens            | 140.500,00 €          |
| 52810000            | sonstige Sachleistungen                               | 47.500,00 €           |
| 52910000            | Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen             | 23.000,00 €           |
| 52911000            | Aufwand für EDV-Dienstleistungen                      | 4.000,00 €            |
| 53130000            | laufende Zuweisung Zweckverbände                      | 11.000,00 €           |
| 54120000            | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte               | 1.000,00 €            |
| 54130000            | Aus- u. Fortbildung, Umschulung                       | 7.000,00 €            |
| 54310000            | Geschäftsaufwendungen                                 | 54.261,55 €           |
| 54310030            | Literatur / Software                                  | 80,00 €               |
| 54310040            | Bürobedarf  | 850,00 €              |
| 54311000            | Telekommunikation, Porto                              | 4.220,00 €            |
| 54313000            | Mitgliedsbeiträge                                     | 550,00 €              |
| 54314000            | Bekanntmachungen                                      | 100,00 €              |
| 54315000            | Rundfunk- und Fernsehgebühren                         | 80,00 €               |
| 54316000            | KFZ-Versicherungen u. -Steuern                        | 1.970,00 €            |
| 54319000            | Sachverständigen-Gerichts- und ähnliche Kosten        | 10.000,00 €           |
| 54413000            | Versicherungen  | 7.300,00 €            |
| 57114000            | AfA auf Infrastrukturvermögen                         | 1.653.454,53 €        |
| 57115000            | AfA auf Messeinrichtungen                             |                       |
| 57116000            | AfA auf Fahrzeuge                                     |                       |
| 57115000            | AfA auf Maschinen und techn. Anlagen                  |                       |
| 57117000            | AfA auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung             |                       |
| 57111000            | AfA auf immaterielle Vermögensgegenstände             |                       |
| 57118000            | AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter                | 2.500,00 €            |
| 58111000            | Aufwand interne Leistungsverrechnung Bauhof           | - €                   |
| 58114000            | Aufwand Verwaltungskosten                             | 74.833,60 €           |
|                     | kalkulatorische Eigenkapitalverzinsung                | 626.314,51 €          |
|                     | Unterdeckung aus Vorjahren                            | 116.000,00 €          |
|                     | Überdeckung aus Vorjahren                             | 4.956,00 €            |
|                     |   | <b>4.195.163,34 €</b> |
| 48114000            | Erträge ILV Verwaltungskosten                         | 437.718,06 €          |
| 43210000            | Kanal   | 3.728.289,76 €        |
|                     | Kleinkläranlage                                       | 3.713,21 €            |
|                     | abflusslose Grube                                     | 25.442,31 €           |
|                     |   | <b>4.195.163,34 €</b> |

Gemeinde Niederkrüchten  
 Der Bürgermeister  
 Niederkrüchten, den 04. November 2019

Aufgestellt  
 gez.

(Baier)





Gemeinde Niederkrüchten  
Der Bürgermeister  
Finanzmanagement und Liegenschaften  
Aktenzeichen: 70 20 07

Niederkrüchten, den 12.11.2019

Vorlagen-Nr. 1361-2014/2020

Sachbearbeiter: Britta Baier

**öffentlich**

Beratungsweg

Haupt- und Finanzausschuss

26.11.2019

Rat der Gemeinde Niederkrüchten

11.12.2019

**Erlass der Satzung über die Höhe der Abfallentsorgungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten**

Sachverhalt:

Für die Abfallentsorgungsgebühren 2020 wurde eine Gebührenkalkulation erstellt.

Die wesentlichen Änderungen bei den einzelnen Systemen sind im Folgenden dargestellt:

System Graue Tonne (incl. Braune Tonne)

Die Fa. Gehrke hat einen Antrag auf Preisanpassung ab dem 01.01.2020 gestellt. Nach Prüfung sind die Einheitspreise entsprechend den Vertragsregelungen um 3,1 % zu erhöhen. Dies ist die erste Entgelterhöhung seit dem Jahr 2015 (Vertragsbeginn).

Die Anzahl der Behälter ist sowohl bei den Grauen Tonnen, den Braunen Tonnen und den Blauen Tonnen gegenüber der Kalkulation 2019 weiterhin gestiegen; was außerdem zu höheren Unternehmerkosten führt.

Im Bereich Sperrgut / Altholzabfuhr sind aufgrund der Hochrechnung die Abfuhrmengen im Vergleich zum Vorjahr geringer anzusetzen, so dass hier die Kosten trotz der Entgeltsteigerung in etwa gleich bleiben. Bei den Elektro-Altgeräten ist eine weitere Mengensteigerung zu verzeichnen, insofern war hier ein niedrigerer Staffelpreis anzusetzen. Insgesamt steigen die Unternehmerkosten um rund 13.100,00 €

Im Jahr 2020 werden sich die Entsorgungsgebühren nach Rücksprache mit dem Kreis Viersen gegenüber dem Jahr 2019 nicht ändern. Die Entsorgungskosten wurden mit den ermittelten Mengen berechnet, hier ergibt sich aufgrund der Mehrmengen beim Hausmüll eine Erhöhung; im Bereich der kompostierbaren Abfälle sinken die Mengen, somit waren hier geringere Kosten anzusetzen. Somit steigen die Entsorgungskosten insgesamt um etwa 700,00 €.

Im Bereich der Aufwendungen des Bauhofes sinken die Kosten für die Beseitigung von wilden Müllablagerungen geringfügig. Die Leerung der Abfallbehälter wird seit April 2019 nicht mehr durch den Bauhof vorgenommen. Hier erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Lankes Entsorgung. Die Aufwendungen sind hier um rund 4.670,00 € höher als im Vorjahr für den Bauhof kalkuliert. Bei der Nachkalkulation 2018 waren jedoch die tatsächlich angefallenen Kosten beim Bauhof um etwa 2.150,00 € höher, als die für die Fa. Lankes ermittelten Kosten.

Die Aufwendungen sowie die Erträge im Bereich der Altkleider/Altschuhe waren aufgrund der Preise der Neuausschreibung des Kreise Viersen anzusetzen. Hier war insgesamt festzustellen, dass die Erträge geringer sind als die Aufwendungen. In diesen Fällen hat die Gemeinde entsprechend der Vereinbarung mit dem Kreis Viersen weder Kosten zu tragen, noch erhält sie Gutschriften. Somit wurden sowohl bei Aufwendungen als auch bei den Erträgen jeweils 0,00 € angesetzt.

Die Gesamtausgaben im System Graue Tonne sind um rund 4.900,00 € gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Für die Papiererstattung wird ein Festpreis zuzüglich einem monatlich variablen Wert in Höhe des oberen Euwid – Preises für gemischtes Altpapier gezahlt. Der Festpreis beträgt in 2020 nach Auskunft des Kreises Viersen nochmals 55,00 €/t. Der obere Euwid-Wert ist gegenüber dem Vorjahr aufgrund der Marktlage weiterhin gesunken. Es wird für 2020 aufgrund der aktuellen Marktlage von rund 10,00 €/t ausgegangen. Somit konnte als Erstattungspreis nur noch ein Betrag von insgesamt 65,00 €/t (Vorjahr 75,00 €/t) angesetzt werden. Hieraus ergibt sich eine geringere Erstattung gegenüber dem Ansatz des Vorjahres von rund 10.000,00 €

Wie oben ausgeführt, wird die Gemeinde im kommenden Jahr keine Gutschriften aus dem Verkauf der Altkleider und Altschuhe erhalten. Insofern sind hier die Erlöse mit 0,00 € anzusetzen. Insgesamt sind die Erträge aus den Verkaufserlösen um 41.400,00 € vermindert.

Die Einwohnergleichwerte sind im Verhältnis zum Vorjahr weiter gestiegen.

Die Gesamtaufwendungen (Ausgaben abzüglich Erlöse, ohne Berücksichtigung eines Rücklageeinsatzes) sind um 35.890,05 € höher als im Vorjahr. Ohne den Einsatz von Überdeckungen aus Vorjahren ergibt sich ein Gebührensatz in Höhe von 78,66 € (Vorjahr 76,92 €).

Nach den Vorschriften des KAG NRW sind Überdeckungen innerhalb von 4 Jahren nach ihrer Entstehung auszugleichen. Derzeit betragen die noch auszugleichenden Überdeckungen rund 83.000,00 €. Für die Kalkulation 2020 sollen im System Graue Tonne 61.000,00 € eingesetzt werden. Der Restbetrag wird voraussichtlich insgesamt zum Ausgleich der nicht realisierbaren Papier- und Altkleidererstattungen im Jahr 2019 benötigt.

Nach Einsatz aus der Rücklage ergibt sich ein Gebührensatz von 75,00 € je Einwohnergleichwert (Vorjahr 73,00 €).

### Gebührenabschlag für die Eigenkompostierer

Der Gebührenabschlag für Eigenkompostierer wurde aufgrund der entstehenden Kosten für die Biotonne nach dem Anteil der nicht als Vorhaltekosten anzusetzenden Kostenanteile ermittelt. Der Gebührenabschlag bleibt hiernach mit 25,00 € bestehen. Dies entspricht einem Abschlag von 29,8 %. Ein Gebührenabschlag von rund 30% wird von der Rechtsprechung als angemessen beurteilt.

### Abfallsack

Der Gebührensatz für den Abfallsack würde rechnerisch 3,20 € betragen. Aufgrund möglicher Änderungen der Entsorgungsgebühren ab 2021 sowie im Hinblick auf eine Kontinuität für die Verkaufsstellen soll der bisherige Gebührensatz von 3,50 € für 2020 beibehalten werden. Die hieraus erzielten Mehreinnahmen wurden zur Reduzierung der Kosten im System Graue Tonne eingesetzt.

### Blaue Tonne ( als Zusatzbehälter)

In den Jahren 2018 und 2019 konnten die Blauen Tonnen als Zusatzbehälter kostenfrei angeboten werden. Aufgrund der gesunkenen Papiererstattung ist dies in 2020 nicht mehr möglich. Die Rücklage wurde dem System der Grauen Tonne, in dem jedem Haushalt eine blaue Tonne zur Verfügung gestellt wird, zugerechnet, da diese Entlastung allen Gebührenpflichtigen zu Gute kommt. Die berechneten Gebühren in Höhe von 8,00 € /Jahr (240 l), 10,50 € /Jahr (1100 l 4-wöchentlich) und 13,70 € /Jahr (1100 l 2-wöchentlich) sind jedoch moderat.

### Braune Tonne ( als Zusatzbehälter)

Es können von den Grundstückseigentümern kostenpflichtige weitere Biotonnen bestellt werden. Es werden 120 l – Behälter und 240 l – Behälter zur Verfügung gestellt. Die Gebühren hierfür wurden für den 120 l – Behälter wie im Vorjahr mit 58,50 € und mit 89,20 € für den 240 l – Behälter (Gebühr Vorjahr 89,50 €) berechnet.

### Beschlussvorschlag:

Die Satzung über die Höhe der Abfallentsorgungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten wird beschlossen.

|   |                       |   |                                     |                          |  |
|---|-----------------------|---|-------------------------------------|--------------------------|--|
| Finanzielle Auswirkungen:                 |                       | Ja  | <input checked="" type="checkbox"/> | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           |                       | Ja  | <input checked="" type="checkbox"/> | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: |                       | Produkt 110201 / verschiedene Sachkonten  |                                     |                          |  |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |                       |   |                                     |                          |  |
| Folgekosten in Euro                       |                       |   |                                     |                          |  |
| Erläuterungen:                            |                       | Da die Einnahmen die Ausgaben decken, wirken sich die Abweichungen zum Haushaltsansatz im Ergebnis nicht aus. |                                     |                          |  |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage | <input checked="" type="checkbox"/>   | vertragliche Verpflichtung          | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit |
|   |                       |   |                                     |                          | <input type="checkbox"/>                   |

Anlage(n):

1. Satzungsentwurf
2. Kostenzusammenstellung

gez. Wassong

# Entwurf

## **Satzung über die Höhe der Abfallentsorgungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten vom**

Aufgrund des § 7 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 11. April 2019 (GV. NRW. S. 202), der §§ 1, 4 und 6 des Kommunalabgabengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG) vom 21. Oktober 1969 (GV. NRW. S. 712), zuletzt geändert durch Gesetz vom 23. Januar 2018 (GV. NRW. S. 90) und des § 24 der Abfallentsorgungssatzung der Gemeinde Niederkrüchten vom 29. Oktober 2014 (Amtsblatt Kreis Viersen S. 1102), hat der Rat der Gemeinde Niederkrüchten in seiner Sitzung am folgende Satzung beschlossen:

### **§ 1**

#### **Höhe der Abfallentsorgungsgebühren**

Die Höhe der jährlichen Abfallentsorgungsgebühren wird wie folgt festgesetzt:

- |    |   |         |
|----|---|---------|
| a. | je Einwohner oder Einwohnergleichwert<br>(zu § 26 Absatz 1 Buchstabe a der Abfallentsorgungssatzung)  | 75,00 € |
| b. | je Abfallsack<br>(zu § 26 Absatz 1 Buchstabe b der Abfallentsorgungssatzung)  | 3,50 €  |
| c. | je zusätzlichem Sammelbehälter Blaue Tonne<br>mit einem Fassungsvermögen von  |         |
|    | 240 l   | 8,00 €  |
|    | 1.100 l mit vierwöchentlicher Leerung   | 10,50 € |
|    | 1.100 l mit zweiwöchentlicher Leerung<br>(zu § 26 Absatz 1 Buchstabe c der Abfallentsorgungssatzung)  | 13,70 € |
| d. | je zusätzlichem Sammelbehälter Braune Tonne<br>mit einem Fassungsvermögen von   |         |
|    | 120 l   | 58,50 € |
|    | 240 l<br>(zu § 26 Absatz 1 Buchstabe d der Abfallentsorgungssatzung)  | 89,20 € |
| e. | Gebührenabschlag bei vollständiger Eigenverwertung<br>kompostierbarer Stoffe je Grundstück<br>(zu § 26 Absatz 1 Buchstabe e der Abfallentsorgungssatzung) | 25,00 € |

**§ 2****Inkrafttreten**

Die Satzung tritt am 1. Januar 2020 in Kraft. Gleichzeitig tritt die Satzung über die Höhe der Abfallentsorgungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten vom 13. Dezember 2017 außer Kraft.

## Kostenzusammenstellung für 2020 Produkt 110201

### I. Kosten der Abfallentsorgungsgebühren im System der Grauen Tonne (incl. Braune Pflichttonne)

|  | Kalkulation 2019      | Jahreskosten 2020     | Sachkonto |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------|
| Behältergestaltung Graue Tonne   | 26.078,42 €           | 27.027,47 €           |           |
| Sammlung und Transport Graue Tonne   | 142.938,23 €          | 145.995,15 €          |           |
| Behältergestaltung Braune Tonne  | 26.952,93 €           | 27.959,53 €           |           |
| Sammlung und Transport Braune Tonne  | 99.224,29 €           | 103.703,07 €          |           |
| Behältergestaltung Blaue Tonne   | 19.901,13 €           | 20.628,30 €           |           |
| Sammlung und Transport Blaue Tonne   | 54.040,55 €           | 56.143,84 €           |           |
| <i>Behälteränderungsdienst:</i>  |                       |                       |           |
| Abholungen   | 551,28 €              | 457,33 €              |           |
| Neuaufstellungen   | 10.196,79 €           | 8.687,01 €            |           |
| Tausch   | 10.922,87 €           | 8.211,90 €            |           |
| Sammlung u. Transport Sperrgut incl. separate Holzabfuhr                                       | 85.208,17 €           | 85.369,77 €           |           |
| Dammlung u. Transport Grünabfall / Bündelsammlung  | 18.159,88 €           | 20.848,09 €           |           |
| Sammlung u. Transport Grünabfall / zentrale Annahmestellen                                     | 6.422,61 €            | 6.621,58 €            |           |
| Sammlung - und Transport Elektro- u. Elektronikaltgeräte                                       | 8.745,18 €            | 10.424,54 €           |           |
| Sammlung u. Transport Schadstoffhaltige Abfälle  | 8.075,73 €            | 8.325,91 €            |           |
| <i>Zusätzliche Abfahren auf Anordnung der Gemeinde:</i>  |                       |                       |           |
| nicht schadstoffhaltige Abfälle  | 32,07 €               | 33,05 €               |           |
| Schadstoffkleinmengen  | - €                   | - €                   |           |
| <i>zusätzlicher oder geringerer Transportaufwand:</i>  |                       |                       |           |
| nicht schadstoffhaltige Abfälle  | - €                   | - €                   |           |
| Schadstoffkleinmengen  | - €                   | - €                   |           |
| Erstellen, Vervielfältigen, Verteilen der Abfallkalender                                       | 3.641,40 €            | 3.748,50 €            |           |
| Kosten der Windsäcke -SK 52910010- gebührenneutral   | - €                   | - €                   |           |
| <b>Gesamtkosten Entsorgungsleistungen des Unternehmers</b>                                     | <b>521.091,53 €</b>   | <b>534.185,04 €</b>   | 52910000  |
| Entsorgungskosten Kreis Viersen f. Hausmüll  | 351.134,30 €          | 355.124,46 €          |           |
| Entsorgungskosten Kreis Viersen f. Sperrmüll   | 48.229,20 €           | 48.229,20 €           |           |
| Entsorgungskosten Kreis Viersen f. Altholz   | 28.913,50 €           | 28.913,50 €           |           |
| Entsorgungskosten Kreis Viersen kompostierbare Abfälle -Ast-u. Strauchwerk-                    | 13.173,30 €           | 12.691,35 €           |           |
| Entsorgungskosten Kreis Viersen kompostierbare Abfälle - Bio-Tonne                             | 234.960,08 €          | 232.154,44 €          |           |
| <b>Gesamtkosten Entsorgungskosten Kreis Viersen</b>  | <b>676.410,38 €</b>   | <b>677.112,95 €</b>   | 52910000  |
| Beseitigung wilde Müllablagerungen u. Aufstellen, Unterhalten, Leeren von Straßenpapierkörben: |                       |                       |           |
| - hiervon Aufwendungen f. sonst. Dienstleistungen  | 4.300,00 €            | 49.388,39 €           | 52910000  |
| - hiervon Bewirtschaftung u. Unterhaltung d. Infrastrukturvermögens                            | 11.600,00 €           | 11.770,00 €           | 52420000  |
| - hiervon Aufwendungen Bauhof  | 54.286,50 €           | 11.655,96 €           | 58111000  |
| - hiervon Kosten für Behälter (Abschr. Geringf. Wirtschaftsgüter)                              | 1.600,80 €            | 1.953,50 €            | 08510000  |
| Sammlung von Altkleidern und Altschuhen  | 22.918,96 €           | - €                   | 52910000  |
| Persönliche Aufwendungen tarifl. Beschäftigter Abfallbereich:                                  |                       |                       |           |
| - Entgelte   | 38.853,40 €           | 39.500,94 €           | 50120000  |
| - Beiträge zur Versorgungskasse  | 3.071,68 €            | 3.122,87 €            | 50220000  |
| - Sozialversicherungsbeiträge  | 7.904,99 €            | 8.046,27 €            | 50320000  |
| Kostenanteil sonstige persönliche Verwaltungsaufwendungen                                      | 16.114,07 €           | 16.362,29 €           | 58114000  |
| Kostenanteil für sächliche Verwaltungsaufwendungen   | 7.078,27 €            | 7.231,17 €            | 58114000  |
| <b>Gesamtausgaben System Graue Tonne (incl. Braune Tonne)</b>                                  | <b>1.365.230,58 €</b> | <b>1.360.329,38 €</b> |           |
| <b>Reduzierung der Kosten</b>  |                       |                       |           |
| Erlöse aus Veräußerung von Papier  | ./. 58.643,93 €       | 48.702,91 €           | 44210000  |
| Erlöse aus Veräußerung von Altkleidern und Altschuhen  | ./. 31.502,00 €       | - €                   | 44210000  |
| Entsorgungskosten Windsammlung   | ./. 10.005,28 €       | 10.657,05 €           | 48114000  |
| Entnahme aus der Rücklage  | ./. 65.000,00 €       | 61.000,00 €           | 43810000  |
| <b>Gesamtaufwendungen System Graue Tonne (incl. Braune Tonne)</b>                              | <b>1.200.079,37 €</b> | <b>1.239.969,42 €</b> |           |
| Mindereinnahmen aus Gebührenabschlägen für Eigenkompostierer                                   | 10.450,00 €           | 10.025,00 €           |           |
| Mehreinnahmen aus Restmüllsäcken   | - €                   | 810,00 €              |           |
| <b>umzulegende Kosten insgesamt:</b>   | <b>1.210.529,37 €</b> | <b>1.249.184,42 €</b> |           |

## II. Kosten Abfallsack

|   |                   |                   |          |
|---|-------------------|-------------------|----------|
| Kosten Abfallsack                                 | 4.273,29 €        | 4.401,81 €        | 52910000 |
| Entsorgungskosten Abfallsack                      | 2.546,50 €        | 2.575,44 €        | 52910000 |
| persönliche Verwaltungsaufwendungen Bürgerservice | 2.611,50 €        | 1.466,68 €        | 58114000 |
| sächliche Verwaltungsaufwendungen Bürgerservice   | 277,92 €          | 188,72 €          | 58114000 |
| Entnahme aus der Rücklage                         | 250,00 €          | - €               |          |
| <b>Gesamtkosten Abfallsack</b>                    | <b>9.459,21 €</b> | <b>8.632,65 €</b> |          |

## III. Kosten der Abfallentsorgungsgebühren im System

### Zusatzbehälter Blaue Tonne

#### Aufwendungen für berechnete Anzahl der Tonnen

|   |          |            |          |
|---|----------|------------|----------|
| 240 l   | 2.494,25 | 2.628,91 € | 52910000 |
| <u>1100 l, 4 wöchentlich</u>                      | 1.122,66 | 1.230,21 € | 52910000 |
| <u>1100 l, 2 wöchentlich</u>                      | 5.406,70 | 6.110,19 € | 52910000 |
| Tarifl. Beschäftigte Entgelte insgesamt           | 1.383,26 | 1.492,17 € | 50120000 |
| Tarifl. Beschäftigte Versorgungskasse insgesamt   | 109,36   | 117,97 €   | 50220000 |
| Tarifl. Beschäftigte Sozialversicherung insgesamt | 281,43   | 303,95 €   | 50320000 |
| Verwaltungsaufwendungen Rathaus insgesamt         | 825,69   | 891,25 €   | 58114000 |

#### Erträge

|   |               |                   |          |
|---|---------------|-------------------|----------|
| Papiererstattung 240 l                        | 3.165,25      | 2.431,28 €        | 44210000 |
| <u>Papiererstattung 1100 l, 4 wöchentlich</u> | 1.282,77      | 1.137,88 €        | 44210000 |
| <u>Papiererstattung 1100 l, 2 wöchentlich</u> | 5.867,55      | 5.650,13 €        | 44210000 |
| Entnahme aus der Rücklage                     | 1.310,07      | - €               |          |
| -   | <b>2,29 €</b> | <b>3.555,36 €</b> |          |

(Rundungsdifferenzen)

## IV. Kosten der Abfallentsorgungsgebühren im System

### Zusatzbehälter Braune Tonne

#### Aufwendungen für berechnete Anzahl der Tonnen

|   |                    |                    |          |
|---|--------------------|--------------------|----------|
| 120 l - Behälter                                  | 153,84             | 256,82 €           | 52910000 |
| 240 l - Behälter                                  | 9.399,30           | 9.429,53 €         | 52910000 |
| Tarifl. Beschäftigte Entgelte insgesamt           | 447,53             | 455,94 €           | 50120000 |
| Tarifl. Beschäftigte Versorgungskasse insgesamt   | 35,38              | 36,05 €            | 50220000 |
| Tarifl. Beschäftigte Sozialversicherung insgesamt | 91,05              | 92,87 €            | 50320000 |
| Verwaltungsaufwendungen Rathaus insgesamt         | 267,14             | 272,33 €           | 58114000 |
| Entnahme aus der Rücklage                         | 15,96              | - €                |          |
|   | <b>10.378,28 €</b> | <b>10.543,54 €</b> |          |



## Ermittlung der Höhe der Einzelgebühren

|   |                            | <u>Gebühr 2020</u>          |
|---|----------------------------|-----------------------------|
| <b>A. Gebühr (System Graue Tonne) je E/EGW</b>  |                            |                             |
| Sachkonto 43210000  |                            |                             |
|   | <u>umzulegende Kosten</u>  |                             |
|   | 1.249.184,42 €             |                             |
|   | <u>Anzahl E/EGW</u>        |                             |
|   | 16.656                     |                             |
|   |                            | <u><u>75,00 €</u></u>       |
|   | <i>E/EGW</i>               | 73,00 €                     |
| Gebühreneinnahmen nach EWG  | 1.249.200,00               |                             |
| abzüglich Gebührenabschläge insgesamt:  | <u>10.025,00</u>           |                             |
| Gebühreneinnahmen aus System Grau insgesamt:  | <u><u>1.239.175,00</u></u> |                             |
| <br>  |                            |                             |
| <b>B. Gebühr je Abfallsack</b>  |                            |                             |
| Sachkonto 43210000  |                            |                             |
|   | <u>Gesamtkosten</u>        |                             |
|   | 8.632,65 €                 |                             |
|   | <u>Anzahl Säcke</u>        |                             |
|   | 2.700                      |                             |
| <b>berechnete Gebühr :</b>  |                            | <b>3,20 €</b>               |
| <br>  |                            |                             |
| Da eine Zuordnung der Deponiegebühren nur aufgrund des Volumen-Verhältnisses möglich ist, ist eine Berechnung in absoluter Genauigkeit nicht zu erstellen. Insofern wird der derzeitige Gebührensatz von 3,50 € im Hinblick auf eine mögliche Änderung der Deponiekosten ab 2021 und zur Kontinuität für die Verkaufsstellen, beibehalten. Somit: |                            |                             |
|   |                            | 3,50 € <u><u>3,50 €</u></u> |
| <br>  |                            |                             |
| Dies führt zu Mehreinnahmen bei den Restmüllsäcken in Höhe von  | 810,00 €                   |                             |
| Die Mehreinnahmen werden bei den umzulegenden Kosten für die Graue Tonne in Abzug gebracht, siehe oben.   |                            |                             |
| <br>  |                            |                             |
| <b>C. Gebühr System Blaue Tonne - Zusatzgefäße</b>  |                            |                             |
| Sachkonto 43210000  |                            |                             |
| Die Kostenermittlung kann den Aussagen zu III entnommen werden .  |                            |                             |
| 240-I Blaue Tonne   |                            | - € <b>8,00 €</b>           |
| Gebühreneinnahmen   | 2.272,00 €                 |                             |
| 1100-I Blaue Tonne m. vierwöchent. Leerung  |                            | - € <b>10,50 €</b>          |
| Gebühreneinnahmen   | 304,50 €                   |                             |
| 1100-I Blaue Tonne m. zweiwöchl. Leerung  |                            | - € <b>13,70 €</b>          |
| Gebühreneinnahmen   | 986,40 €                   |                             |
| <br>  |                            |                             |
| <b>D. Gebühr System Braune Tonne - Zusatzgefäße</b>   |                            |                             |
| Sachkonto 43210000  |                            |                             |
| 120-I Braune Tonne  |                            | 58,50 € <b>58,50 €</b>      |
| Gebühreneinnahmen   | 292,50 €                   |                             |
| 240-I Braune Tonne  |                            | 89,50 € <b>89,20 €</b>      |
| Gebühreneinnahmen   | 10.258,00 €                |                             |
| <br>  |                            |                             |
| <b>E. Gebührenabschlag für Eigenkompostierer</b>  |                            | <b>25,00 €</b>              |

| <b>Übersicht nach Sachkonten:</b>                          | <b>Sachkonto</b> | <b>Kosten</b>  |
|--|------------------|----------------|
| Erträge aus Benutzungsgebühren                             | 43210000         | 1.262.738,40 € |
| Erträge aus Gebührenrücklage                               | 43810000         | 61.000,00 €    |
| Erträge aus Erstattungen Papier u. Altkleidern/-schuhen    | 44210000         | 57.922,20 €    |
| Erträge Verw.Kosten (Entsorgungskosten Windelsäcke)        | 48114000         | 10.657,05 €    |
| Unterhaltung und Bewirtschaftung d. Infrastrukturvermögens | 52420000         | 11.770,00 €    |
| Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen                  | 52910000         | 1.287.319,29 € |
| Aufwand Bauhof   | 58111000         | 11.655,96 €    |
| Aufwand Entgelte   | 50120000         | 41.449,05 €    |
| Aufwand Beiträge zur Versorgungskasse                      | 50220000         | 3.276,89 €     |
| Aufwand Sozialversicherungsbeiträge                        | 50320000         | 8.443,09 €     |
| Aufwand Verwaltungskosten                                  | 58114000         | 26.412,44 €    |
| Afa geringfügige Wirtschaftsgüter                          | 57118000         | 1.953,50 €     |
| Unternehmerkosten Windelsäcke - nachrichtlich              | 52910010         | 12.306,08 €    |

Niederkrüchten, den 24. Oktober 2019

Gemeinde Niederkrüchten  
Der Bürgermeister

Aufgestellt:  
Im Auftrag  
gez.

(Baier)



Gemeinde Niederkrüchten  
Der Bürgermeister  
Finanzmanagement und Liegenschaften  
Aktenzeichen: 70 60 07

Niederkrüchten, den 12.11.2019

Vorlagen-Nr. 1356-2014/2020

Sachbearbeiter: Britta Baier

**öffentlich**

Beratungsweg

Haupt- und Finanzausschuss

26.11.2019

Rat der Gemeinde Niederkrüchten

11.12.2019

**Erlass der Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Festsetzung der Gebührensätze für die Gewässerunterhaltung**

Sachverhalt:

Für die Gebühren für die Umlage des Gewässerunterhaltungsaufwandes des Schwalmverbandes 2020 wurde eine Gebührekalkulation erstellt.

Bei den Kosten erhöht sich der Unterhaltsbeitrag an den Schwalmverband um rund 23.750,00 €; Kosten für den Gewässerausbau fallen in 2020 nicht an.

Aufgrund des umfangreichen Änderungsdienstes waren die Stunden der Sachbearbeiterin hierfür zu erhöhen; insofern erhöht sich der Verwaltungsaufwand entsprechend.

Der umzulegende Aufwand beträgt insgesamt 209.477,03 €.

Für die Kalkulation wurden die mit Stand vom 04. November 2019 festgestellten Flächen im Schwalmverbandsgebiet zu Grunde gelegt.

Zu den erfassten versiegelten Flächen wurden geschätzt rund 34.000 m<sup>2</sup> für die restlichen, noch nicht in die Datenbank eingepflegten Flächen von Campingplätzen berücksichtigt.

Nach dem vorgeschriebenen Verteilungsschlüssel sind die Kosten wie folgt aufzuteilen:

1) für die versiegelten Flächen mit 90%, somit insgesamt 188.529,33 €

2) für die unversiegelten Flächen mit 10%, somit insgesamt 20.947,70 €.

Diese Kosten sind auf die Grundstücksflächen nach Quadratmetern zu verteilen. Als Verteilungsflächen werden für die versiegelten Flächen 4.105.019 m<sup>2</sup> und für die unversiegelten Flächen 42.931.157 m<sup>2</sup> zu Grunde gelegt.

Die Gebühren betragen hiernach

1. für die versiegelten Flächen 0,0459 € je m<sup>2</sup> (Vorjahr 0,0405 €)
2. für die unversiegelten Flächen 0,0005 € je m<sup>2</sup> (Vorjahr 0,0004 €).

Beschlussvorschlag:

Die Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Festsetzung der Gebührensätze für die Gewässerunterhaltung wird beschlossen.

|   |   |                                     |                            |                          |  |                          |
|---|---|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--|--------------------------|
| Finanzielle Auswirkungen:                 | Ja  | <input checked="" type="checkbox"/> | Nein                       | <input type="checkbox"/> |  |                          |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           | Ja  | <input checked="" type="checkbox"/> | Nein                       | <input type="checkbox"/> |  |                          |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: | Produkt 130201 / verschiedene Sachkonten  |                                     |                            |                          |  |                          |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |   |                                     |                            |                          |  |                          |
| Folgekosten in Euro                       |   |                                     |                            |                          |  |                          |
| Erläuterungen:                            | Da die Einnahmen die Ausgaben decken, wirken sich die Abweichungen zum Haushaltsansatz im Ergebnis nicht aus. |                                     |                            |                          |  |                          |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage   | <input checked="" type="checkbox"/> | vertragliche Verpflichtung | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit | <input type="checkbox"/> |

Anlage(n):

1. Satzungsentwurf
2. Gebührenkalkulation

gez. Wassong

# Entwurf

## **Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Festsetzung der Gebührensätze für die Gewässerunterhaltung vom**

Aufgrund des § 7 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) vom 14. Juli 1994 (GV NRW S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 11. April 2019 (GV NRW S. 202), der §§ 2, 4, 6 und 7 des Kommunalabgabengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG NRW) vom 21. Oktober 1969 (GV NRW, S. 712), zuletzt geändert durch Gesetz vom 23. Januar 2018 (GV NRW S. 90), der §§ 39 bis 42 Wasserhaushaltsgesetz des Bundes (WHG) vom 31.07.2009 (BGBl. I, S. 2585 ff), zuletzt geändert durch Gesetz vom 04. Dezember 2018 (BGBl. I, S. 2254), §§ 62 - 65 des Wassergesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (Landeswassergesetz - LWG NRW) vom 25. Juni 1995 (GV NRW S. 926), zuletzt geändert durch Gesetz vom 2. Juli 2019 (GV NRW, S. 341) sowie der Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Erhebung von Gebühren für die Gewässerunterhaltung vom 13. Dezember 2016 (Amtsblatt Kreis Viersen 2016, S. 1208) hat der Rat der Gemeinde Niederkrüchten in seiner Sitzung am            folgende Satzung beschlossen:

### **§ 1**

Die jährlichen Gebühren für die Gewässerunterhaltung für die Grundstücke im seitlichen Einzugsgebiet der Schwalm betragen:

- |   |                            |
|---|----------------------------|
| 1. für versiegelte Flächen von Grundstücken   | 0,0459 € je m <sup>2</sup> |
| 2. für unversiegelte Flächen von Grundstücken | 0,0005 € je m <sup>2</sup> |

### **§ 2**

Die Satzung tritt am 01.01.2020 in Kraft. Gleichzeitig tritt die Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Festsetzung der Gebührensätze für die Gewässerunterhaltung vom 12. Dezember 2018 außer Kraft.

**Gebühren für die Umlage des Gewässerunterhaltungsaufwandes des Schwalmverbandes 2020**  
**Gebührenkalkulation**

**Produkt 130201**

Kosten 2019

**Kosten 2020**

**1. Ermittlung der Kosten**

**Umlagen Gewässerunterhaltung**

Aufgrund ihrer Mitgliedschaft im Schwalmverband übernimmt die Gemeinde u. a. die anteiligen Kosten, die vom Verband für die Unterhaltung sowie den Ausbau der fließenden Gewässer II. Ordnung aufgewendet werden.

Für die Berechnung der Gebühren werden die kalkulierten Beiträge zugrunde gelegt, die die Gemeinde im Jahr 2020 an den Schwalmverband für die Schwalmverbandsumlage der Gewässerunterhaltung zu zahlen hat. Der Kostenansatz erfolgt aufgrund der Angaben durch den Schwalmverband.

Die Kreisumlage kann nach der Änderung des Landeswassergesetzes nicht mehr im Rahmen der Gewässerunterhaltungsgebühr umgelegt werden, da es sich hierbei ausschließlich um Kosten der Wasserführung handelt. Insofern sind diese Kosten nicht mit anzusetzen.

Für 2020 werden folgende Kosten kalkuliert :

|                                  | <u>Vorjahr</u>      |                            |                      |                                  |
|----------------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------------|
| Unterhaltsbeitrag Schwalmverband | 180.449,80 €        | <b>204.197,98 €</b>        | <b>SK 53130000</b>   |                                  |
| Gewässerausbau                   | 660,45 €            | -                          | <b>€ SK 53130000</b> |                                  |
|                                  | <u>181.110,25 €</u> | <u><b>204.197,98 €</b></u> |                      | <b>181.110,25 € 204.197,98 €</b> |

**Aufwand Verwaltungskosten**

**SK 58114000**

**1.) persönliche Verwaltungsaufwendungen**

In diesem Bereich wurden die Kosten entsprechend der aufgewandten Arbeitszeit der einzelnen Dienstkräfte so wirklichkeitsnah wie möglich geschätzt.

Wie bereits in der letzten Kalkulation angekündigt, ist der Aufwand für die Erfassung der Flächen für Neubauten sowie für die vorzunehmenden Änderungen aufgrund von Anbauten, Teilungen, Vereinigungen etc. überprüft worden, da dieser deutlich gestiegen ist. Hierbei wurde ein Aufwand von rund 100 Stunden festgestellt, der je zur Hälfte auf die Abwasserbeseitigungsgebühren und die Gewässerunterhaltungsgebühren zu verteilen ist.

Die Stundensätze beruhen auf Angaben des Hauptamtes vom 01.10.2019

| Sachbearbeiter | Stunden   | Std.-Satz      | insgesamt                | Stunden bisher |
|----------------|-----------|----------------|--------------------------|----------------|
| FB III - A 12  | 50        | 64,23 €        | 3.211,50 €               | 23             |
|                | <u>50</u> |                | <u><b>3.211,50 €</b></u> | <u>23</u>      |
|                |           | <i>Vorjahr</i> | 1.441,87 €               |                |

**Verwaltungsgemeinkosten:**

Die KGSt empfiehlt einen Verwaltungskostenzuschlag von 20 % der Personalkosten. Hierdurch sollen z.B. Kosten für die Planung, Steuerung und Kontrolle durch Gemeindeorgane, die Organisation der Verwaltung, Leistungen der Kämmerei usw. abgedeckt werden. Hierin sind auch die Kosten des Steueramtes für die laufende Bearbeitung enthalten.

In dem 20%igen Anteil lt. Gutachten sind jedoch Fachbereiche, wie z.B. Rechtsamt, Rechnungsprüfungsamt usw. enthalten, die es in der Gemeinde Niederkrüchten nicht gibt. Die Umrechnung auf die in Frage kommenden Querschnittsämter ergab einen Anteil von etwa 12 %.

Somit:

| Kostenanteil | Gesamtkosten | Verwaltungsaufwendungen |
|--------------|--------------|-------------------------|
| 12%          | 3.211,50     | <b>385,38 €</b>         |

**persönliche Verwaltungsaufwendungen insgesamt: 3.596,88 €**  
*Vorjahr 1.614,89 €*

## 2.) sächliche Verwaltungsaufwendungen

### Portokosten

Es ist von einer Anzahl an Bescheiden, in denen Grundsteuer, sowie die Benutzungsgebühren angefordert werden, von ca. 8.000 Stück auszugehen. Die Zustellungen der Bescheide erfolgt durch die Deutsche Post.

Die Gebühren für einen Standardbrief betragen derzeit 0,80 €.

Portokosten somit

| Stück | Porto / Brief | insgesamt         |
|-------|---------------|-------------------|
| 8.000 | 0,80          | 6.400,00 €        |
|       |               | <u>6.400,00 €</u> |

Diese Kosten werden zu 22 % für den Bereich der Gewässerunterhaltungsgebühren angesetzt.

Somit

|         |                |                 |
|---------|----------------|-----------------|
| 22% von | 6.400,00       | <b>1.408,00</b> |
|         | <i>Vorjahr</i> | 1.232,00 €      |

### Telekommunikationskosten

geschätzt pauschal

|                |                |
|----------------|----------------|
|                | <b>10,00 €</b> |
| <i>Vorjahr</i> | 10,00 €        |

### Mietkosten Rathaus

Für die Nutzung des Rathauses ist die Büromiete anzusetzen.

Die Miete ist nach den von den Mitarbeitern aufgewandten Stunden für die Straßenreinigung im Verhältnis zu den gesamten Jahresarbeitsstunden zu ermitteln.

Für die Umlage der Gewässerunterhaltungsgebühr ist eine Beamtin mit 1.590 Jahresarbeitsstunden anzusetzen,

Jahresarbeitsstd. lt.

KGSt- Gutachten

(Stand 2018/2019)

| (Stand 2018/2019) | Stunden f. Gewässerunterhaltung | Anteil |
|-------------------|---------------------------------|--------|
| 1.590             | 50                              | 3%     |

Die Normgröße eines 1-Personen-Büros beträgt 16,1 m<sup>2</sup>, die eines 2-Personen-Büros 21,62 m<sup>2</sup>. Durchschnittlich bedeutet dies eine Fläche von 12,57 m<sup>2</sup> je Person.

Es wird eine Miete von 5,00 € je Monat angesetzt. Daraus ergibt sich für den Mietanteil folgende Berechnung:

| Stundenanteil | qm             | qm insges.     |
|---------------|----------------|----------------|
| 3%            | 12,57          | 0,38           |
| qm            | Mietpreis      | Monatsmiete    |
| 0,38          | 5,00 €         | 1,90 €         |
| Monatsmiete   | x 12 Monate    | Jahresmiete    |
| 1,90 €        | 12             | <b>22,80 €</b> |
|               | <i>Vorjahr</i> | 7,80 €         |

### Bewirtschaftungskosten

Pauschal geschätzt

|                |                 |
|----------------|-----------------|
|                | <b>100,00 €</b> |
| <i>Vorjahr</i> | 100,00 €        |

### Kosten für Abschreibung, Einrichtungen, usw.

Die Sachkosten eines technikunterstützten Arbeitsplatzes betragen nach KGSt-Bericht des Jahres 2018/2019 durchschnittlich 9.700,00 €.

Diese Kosten splitten sich hiernach in 6.250,00 € für den Büroarbeitsplatz und 3.450,00 € für die informationstechnische Unterstützung des Arbeitsplatzes.

In den Kosten des Büroarbeitsplatzes sind z.B. Portokosten, Fahrtkosten etc. enthalten. Im Rahmen des Gebührenhaushaltes ist eine möglichst genaue Schätzung vorzunehmen. Daher wurden die erkennbaren Kosten - Portokosten, Telekommunikationskosten, Mietkosten und sonstige Bewirtschaftungskosten - konkreter geschätzt.

In diesen konkreten Kosten sind z.B. nicht die Kosten der Abschreibung bzw. Unterhaltung der Einrichtungsgegenstände, Büromaterial, u.a. enthalten. Hierfür werden die Pauschalkosten nach den hierzu ermittelten Werten des KGST-Gutachtens angesetzt.

Somit ergibt sich folgende Berechnung

|  |            |                   |
|--|------------|-------------------|
| 1) Kosten Büroarbeitsplatz:                    |            |                   |
| insgesamt nach KGST                            | 6.250,00 € |                   |
| die nicht konkret festgestellt Kosten          |            | 1.045,50 €        |
| 2) Kosten informationstechnische Unterstützung |            | 3.450,00 €        |
| Jährliche Kosten nach Pauschalen insgesamt:    |            | <u>4.495,50 €</u> |

Die Kosten für den Bereich Gewässerunterhaltung werden anteilig nach den aufgewandten Arbeitsstunden berechnet.

| Pauschalbetrag                                      | :Jahresstd./Arbeitspl. | x Stundenzahl  | Kosten            |
|---|------------------------|----------------|-------------------|
| 4.495,50 €  | 1.590                  | 50             | <b>141,37 €</b>   |
|   |                        | <i>Vorjahr</i> | 64,34 €           |
| <b>sächliche Verwaltungsaufwendungen insgesamt:</b> |                        |                | <b>1.682,17 €</b> |
|   |                        | <i>Vorjahr</i> | 1.414,14 €        |

**Verwaltungsaufwand insgesamt: SK 58114000 5.279,05 €** 3.029,03 € **5.279,05 €**

**Kosten für die Gewässerunterhaltung insgesamt:** 184.139,28 € **209.477,03 €**

## 2. Ermittlung der Kostenanteile

Entsprechend den Bestimmungen des § 64 des Landeswassergesetzes tragen die Eigentümer der versiegelten Flächen 90% und die Eigentümer der übrigen (unversiegelten) Flächen 10% der Kosten.

Kostenanteile somit:

|     |                            |
|-----|----------------------------|
| 90% | <b>188.529,33 €</b>        |
| 10% | <b>20.947,70 €</b>         |
|     | <u><b>209.477,03 €</b></u> |



### 3. Ermittlung der Veranlagungsflächen

Die versiegelten Flächen wurden mit Stand 04.11.2019 ermittelt. Bis zu diesem Datum sind die laufenden Änderungen mit berücksichtigt

Die fehlenden versiegelten Flächen mit Versickerung der Campingplätze liegen unter Mitwirkung der Campingplatzbetreiber vor. Es sind bereits 7 von 12 Campingplätzen erfasst worden. Die Erfassung ist mit einem hohen zeitlichen Arbeitsaufwand verbunden, daher konnten noch nicht alle Flächen eingepflegt werden. Insofern wurden zu den erfassten Flächen die Flächen der fehlenden 5 Campingplätze (geschätzt) hinzugerechnet, bzw. bei den unversiegelten Flächen abgezogen.

Es ergibt sich eine Erhöhung der versiegelten und eine Senkung der unversiegelten Flächen gegenüber dem Vorjahr.

|                       | Flächen                         |                           |
|-----------------------|---------------------------------|---------------------------|
|                       | Stand 04.11.2019                | Vorjahr                   |
| versiegelte Flächen   | <b>4.105.019 m<sup>2</sup></b>  | 4.087.117 m <sup>2</sup>  |
| unversiegelte Flächen | <b>42.931.157 m<sup>2</sup></b> | 42.949.128 m <sup>2</sup> |
|                       | <b>47.036.176 m<sup>2</sup></b> | 47.036.245 m <sup>2</sup> |

### 4. Gebührenermittlung

Die Gebühren berechnen sich somit wie folgt:

#### für versiegelte Flächen

| Kostenanteil | Veranlagungsflächen      | Gebühr je m <sup>2</sup> |         |          |
|--------------|--------------------------|--------------------------|---------|----------|
| 188.529,33 € | 4.105.019 m <sup>2</sup> | <b>0,0459 €</b>          | Vorjahr | 0,0405 € |

#### für unversiegelte Flächen

| Kostenanteil | Veranlagungsflächen       | Gebühr je m <sup>2</sup> |         |          |
|--------------|---------------------------|--------------------------|---------|----------|
| 20.947,70 €  | 42.931.157 m <sup>2</sup> | <b>0,0005 €</b>          | Vorjahr | 0,0004 € |

#### Zusammenstellung nach Sachkonten:

|             |                     |
|-------------|---------------------|
| SK 53130000 | 204.197,98 €        |
| SK 53130000 | - €                 |
| SK 58114000 | 5.279,05 €          |
|             | <b>209.477,03 €</b> |

Hiervon entfallen auf Gemeindegrundstücke  
43.439,71 €

Niederkrüchten, den 06. November 2019  
 Gemeinde Niederkrüchten  
 Der Bürgermeister

Aufgestellt:  
 Im Auftrag  
 gez.

(Baier)



Gemeinde Niederkrüchten  
Der Bürgermeister  
Finanzmanagement und Liegenschaften  
Aktenzeichen: 70 40 07

Niederkrüchten, den 12.11.2019

Vorlagen-Nr. 1353-2014/2020

Sachbearbeiter: Britta Baier

**öffentlich**

Beratungsweg

Haupt- und Finanzausschuss

26.11.2019

Rat der Gemeinde Niederkrüchten

11.12.2019

**Straßenreinigungsgebühren im Jahr 2020**

Sachverhalt:

Für die Straßenreinigungsgebühren 2020 wurde eine Gebührenkalkulation erstellt.

Die Kehrrichtmenge im Jahr 2018 hat rund 193 t betragen und liegt damit unter der kalkulierten Menge für 2019. Die Hochrechnung für 2019 ergibt eine Kehrrichtmenge von rund 211 t.

Für die Kalkulation 2020 werden daher 211 t angesetzt (Vorjahr 222 t). Die Kosten der Verwertung wurden entsprechend berechnet. Die Verwaltungskosten ändern sich nur geringfügig.

Die berechnete Gebühr für das Jahr 2020 beträgt 0,77 € je lfdm. (Vorjahr 0,77 €).

Aufgrund der letzten Berechnungen der Über- und Unterdeckungen besteht insgesamt noch eine Rücklage von 1.108,03 €. Entsprechend den Vorschriften des KAG NRW sind Kostenüberdeckungen spätestens innerhalb von 4 Jahren auszugleichen. Da die Gebühr ohne Einsatz aus der Rücklage gehalten werden kann, soll die o.a. Überdeckung in den kommenden Jahren zum Ausgleich von Kostensteigerungen oder Unterdeckungen verwandt werden.

Beschlussvorschlag:

Der Beibehaltung des bisherigen Gebührensatzes der Straßenreinigungsgebühren entsprechend der vorgelegten Gebührenkalkulation wird zugestimmt.

|   |                       |   |                                     |                          |  |
|---|-----------------------|---|-------------------------------------|--------------------------|--|
| Finanzielle Auswirkungen:                 |                       | Ja  | <input checked="" type="checkbox"/> | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           |                       | Ja  | <input checked="" type="checkbox"/> | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: |                       | Produkt 120102 / verschiedene Sachkonten  |                                     |                          |  |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |                       |   |                                     |                          |  |
| Folgekosten in Euro                       |                       |   |                                     |                          |  |
| Erläuterungen:                            |                       | Da die Einnahmen die Ausgaben im Wesentlichen decken, wirken sich die Abweichungen zum Haushaltsansatz im Ergebnis nicht aus. |                                     |                          |  |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage | <input checked="" type="checkbox"/>   | vertragliche Verpflichtung          | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit |
|   |                       |   |                                     |                          | <input type="checkbox"/>                   |

Anlage(n):

1. Gebührenkalkulation

gez. Wassong

**Straßenreinigungsgebühren 2020**  
**Gebührenkalkulation**

**Produkt 120102**

Kosten 2019                      Kosten 2020

**I. Geschäftsaufwendungen**

**SK 54310000**

**1.) Kosten für die Straßenreinigung an die Firma Lankes**

|   |             |
|---|-------------|
| a) allgemeine Straßenreinigung                            | 31.137,24 € |
| b) Mittelstraße zwischen Hochstraße u. Oberkrüchtener Weg | 6.545,23 €  |
| c) Ortsteil Venekoten                                     | 5.369,89 €  |

**Gesamtkosten Reinigungsentgelte** **43.052,36 €**

*Vorjahr*                      43.052,36 €

**2.) Kosten für die Verwertung**

In der Kalkulation für 2019 wurde von einer Menge von 222 t ausgegangen. Die hochgerechnete Menge für 2019 beträgt rund 211 t. Im Jahr 2018 haben die tatsächlichen Kehrichtmengen rd. 193 t betragen.

Für das Jahr 2020 wird hiernach von einer gerundeten Menge von 211 t ausgegangen.

Verwertungskosten hiernach lt. Vertrag mit der Fa. Lankes insgesamt:

**13.809,95 €**

*Vorjahr*                      14.529,90 €

**Aufwendungen Sachkonto 54310000 insgesamt:**

57.582,26                      **56.862,31 €**

**II) Aufwand Verwaltungskosten**

**SK 58114000**

**1.) persönliche Verwaltungsaufwendungen**

In diesem Bereich wurden die Kosten entsprechend der aufgewandten Arbeitszeit der einzelnen Dienstkräfte so wirklichkeitsnah wie möglich ermittelt.

Die Stundensätze beruhen auf Angaben des Hauptamtes vom 01.10.2019

| Sachbearbeiter   | Stunden | Std.-Satz | insgesamt         | Stunden bisher |
|------------------|---------|-----------|-------------------|----------------|
| FB II PG1 - A 12 | 30      | 57,86 €   | 1.735,80 €        | 30             |
| FB III - A 12    | 37      | 64,23 €   | 2.376,51 €        | 37             |
|                  | 67      |           | <b>4.112,31 €</b> | 67             |

*Vorjahr*                      4.031,63 €

**Verwaltungsgemeinkosten:**

Die KGSt empfiehlt einen Verwaltungskostenzuschlag von 20 % der Personalkosten. Hierdurch sollen z.B. Kosten für die Planung, Steuerung und Kontrolle durch Gemeindeorgane, die Organisation der Verwaltung, Leistungen der Kämmerei usw. abgedeckt werden.

In dem 20%igen Anteil lt. Gutachten sind jedoch Fachbereiche, wie z.B. Rechtsamt, Rechnungsprüfungsamt usw. enthalten, die es in der Gemeinde Niederkrüchten nicht gibt. Die Umrechnung auf die in Frage kommenden Querschnittsämter ergab einen Anteil von etwa 12 %.

Somit:

| Kostenanteil | Gesamtkosten | Verwaltungsaufwendungen |
|--------------|--------------|-------------------------|
| 12%          | 4.112,31     | <b>493,48 €</b>         |

**persönliche Verwaltungsaufwendungen insgesamt: 4.605,79 €**

*Vorjahr* 4.515,43 €

## 2.) sächliche Verwaltungsaufwendungen

### Portokosten

Es ist von einer Anzahl an Bescheiden, in denen Grundsteuer, sowie die Benutzungsgebühren angefordert werden, von ca. 8.000 Stück auszugehen.

Die Zustellungen der Steuerbescheide werden in 2020 durch die Deutsche Post durchgeführt .

Die Gebühren für einen Standardbrief betragen 0,80 €.

Portokosten somit

| Stück | Porto / Brief | insgesamt         |
|-------|---------------|-------------------|
| 8.000 | 0,80 €        | 6.400,00 €        |
|       |               | <b>6.400,00 €</b> |

Mit den Steuerbescheiden werden Grundsteuer, Abfall, Abwasser, Straßenreinigung und Gewässerunterhaltung angefordert. Der Anteil für die Abfallbeseitigung wurde mit 10% ermittelt.

Die o.a. Kosten sind somit zu 10 % für den Bereich Straßenreinigung anzusetzen.

Somit

|         |                |                 |
|---------|----------------|-----------------|
| 10% von | 6.400,00 €     | <b>640,00 €</b> |
|         | <i>Vorjahr</i> | 560,00 €        |

### Telekommunikationskosten

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| geschätzt pauschal |                | <b>25,00 €</b> |
|                    | <i>Vorjahr</i> | 25,00 €        |

**Mietkosten Rathaus**

Für die Nutzung des Rathauses ist die Büromiete anzusetzen.

Die Miete ist nach den von den Mitarbeitern aufgewandten Stunden für die Straßenreinigung im Verhältnis zu den gesamten Jahresarbeitsstunden zu ermitteln.

Im Bereich Straßenreinigung ist ein Beamter mit 1.671 Jahresarbeitsstunden und eine Beamtin mit 1590 Jahresarbeitsstunden beschäftigt. Hieraus wurde ein Durchschnittswert gebildet.

Jahresarbeitsstd. lt.  
KGSt- Gutachten (Stand  
2018/2019)

| Jahresarbeitsstd. lt.<br>KGSt- Gutachten (Stand<br>2018/2019) | Stunden f. Straßenreinigung | Anteil |
|---|-----------------------------|--------|
| 1.627   | 67                          | 4%     |

Die Normgröße eines 1-Personen-Büros beträgt 16,1 m<sup>2</sup>, die eines 2-Personen-Büros 21,62 m<sup>2</sup>. Durchschnittlich bedeutet dies eine Fläche von 12,57 m<sup>2</sup> je Person.

Es wird eine Miete von 5,00 € je Monat angesetzt. Daraus ergibt sich für den Mietanteil folgende Berechnung:

| Stundenanteil | qm             | qm insges.     |
|---------------|----------------|----------------|
| 4%            | 12,57          | 0,50           |
| qm            | Mietpreis      | Monatsmiete    |
| 0,50          | 5,00 €         | 2,50 €         |
| Monatsmiete   | x 12 Monate    | Jahresmiete    |
| 2,50 €        | 12             | <b>30,00 €</b> |
|               | <i>Vorjahr</i> | <i>30,00 €</i> |

**Bewirtschaftungskosten**

Pauschal geschätzt **250,00 €**  
*Vorjahr* 250,00 €

**Kosten für Abschreibung, Einrichtungen, usw.**

Die Sachkosten eines technikunterstützten Arbeitsplatzes betragen nach KGSt-Bericht des Jahres 2018/2019 durchschnittlich 9.700,00 €.

Diese Kosten splitten sich hiernach in 6.250,00 € für den Büroarbeitsplatz und 3.450,00 € für die informationstechnische Unterstützung des Arbeitsplatzes.

In den Kosten des Büroarbeitsplatzes sind z.B. Portokosten, Fahrtkosten etc. enthalten. Im Rahmen des Gebührenhaushaltes ist eine möglichst genaue Schätzung vorzunehmen. Daher wurden die erkennbaren Kosten - Portokosten, Telekommunikationskosten, Mietkosten und sonstige Bewirtschaftungskosten - konkreter geschätzt.

In diesen konkreten Kosten sind z.B. nicht die Kosten der Abschreibung bzw. Unterhaltung der Einrichtungsgegenstände, Büromaterial, u.a. enthalten. Hierfür werden die Pauschalkosten nach den hierzu ermittelten Werten des KGST-Gutachtens angesetzt.

Somit ergibt sich folgende Berechnung

|  |            |                   |
|--|------------|-------------------|
| 1) Kosten Büroarbeitsplatz:<br>insgesamt nach KGST   | 6.250,00 € |                   |
| hiervon die Pauschalwerte nach KGST<br>für die nicht konkret festgestellt Kosten<br>insgesamt: |            | 1.045,50 €        |
| 2) Kosten informationstechnische Unterstützung   | 3.450,00 € |                   |
| Jährliche Kosten nach Pauschalen insgesamt:  |            | <u>4.495,50 €</u> |

Die Kosten für den Bereich Straßenreinigung werden anteilig nach den aufgewandten Arbeitsstunden berechnet.

| Pauschalbetrag | :Jahresstd./Arbeitspl. | x Stundenzahl  | Kosten          |
|----------------|------------------------|----------------|-----------------|
| 4.495,50 €     | 1.627                  | 67             | <b>185,13 €</b> |
|                |                        | <i>Vorjahr</i> | 184,11 €        |

|   |                           |
|---|---------------------------|
| <b>sächliche Verwaltungsaufwendungen insgesamt:</b> | <b>1.130,13 €</b>         |
|   | <i>Vorjahr</i> 1.049,11 € |

|  |            |                   |
|--|------------|-------------------|
| <b><u>Aufwendungen Sachkonto 58114000 insgesamt:</u></b> | 5.564,54 € | <b>5.735,92 €</b> |
|--|------------|-------------------|

|   |                    |                           |
|---|--------------------|---------------------------|
| <b><u>Kosten der Straßenreinigung insgesamt</u></b> | <u>63.146,80 €</u> | <b><u>62.598,23 €</u></b> |
|---|--------------------|---------------------------|

Nach der Neufassung des Straßenreinigungsgesetzes zum 01.01.1998 hat die Gemeinde im Einzelfall zu prüfen, welcher Anteil der Kosten auf die Allgemeinheit entfällt. In der einschlägigen Literatur wird davon ausgegangen, dass dieser Anteil wenigstens 10 % betragen muss, dieser in der Regel aber ausreicht.

Eine Gegenüberstellung der gereinigten Hauptstraßen zu den übrigen Straßen in der Gemeinde Niederkrüchten hat ergeben, dass der auf die Allgemeinheit entfallende Anteil bei gerundet 15 % liegt. Die Kosten der Straßenreinigung werden somit zu 85 % umgelegt.

|                             |     |             |                    |
|-----------------------------|-----|-------------|--------------------|
| <b>Umlagefähige Kosten:</b> | 85% | 53.674,78 € | <b>53.208,50 €</b> |
|-----------------------------|-----|-------------|--------------------|

**Entnahme aus der Rücklage: SK 43810000:**

Derzeit beträgt die Überdeckung aus Vorjahren rund 1.100,00 €. Nach den Vorschriften des KAG sind die Überdeckungen innerhalb von 4 Jahren, nachdem sie entstanden sind, auszugleichen. Die o.a. Rücklage stammt aus dem Jahr 2018. Da der Gebührensatz ohne Einsatz der Rücklage gehalten werden kann, wird diese zum Einsatz in den Folgejahren bei möglichen Unterdeckungen oder Kostensteigerungen verwendet.

|                  |  |          |   |   |
|------------------|--|----------|---|---|
| Einsatz für 2020 |  | 363,25 € | - | € |
|------------------|--|----------|---|---|

|  |  |     |   |   |
|--|--|-----|---|---|
| <b>Zuführung aus der Unterdeckung ohne Sachkonto</b> |  | - € | - | € |
|--|--|-----|---|---|

|   |  |                    |                    |
|---|--|--------------------|--------------------|
| <b>verbleiben umzulegende Kosten SK 43210000:</b> |  | <b>53.311,53 €</b> | <b>53.208,50 €</b> |
|---|--|--------------------|--------------------|

Die umlagefähigen Kosten sind auf die Veranlagungsmeter zu verteilen. Es wurden insgesamt 69.422 Veranlagungsmeter festgestellt ( Ermittlung des Steueramtes, Stand 07.10.2019)

Die Straßenreinigungsgebühr errechnet sich somit wie folgt:

| Umlagefähiger Aufwand | : | ldm.            | Gebühr        |
|-----------------------|---|-----------------|---------------|
| <b>53.208,50 €</b>    |   | <b>69.422 m</b> | <b>0,77 €</b> |
| <i>Vorjahr</i>        |   |                 |               |
| 53.311,53 €           |   | 69.513 m        | 0,77 €        |

Niederkrüchten, den 31. Oktober 2019

Gemeinde Niederkrüchten  
Der Bürgermeister

Aufgestellt:  
Im Auftrag  
gez.

(Baier)





Gemeinde Niederkrüchten  
Der Bürgermeister  
Planen und Umwelt  
Aktenzeichen: 32 95 06

Niederkrüchten, den 30.10.2019

Vorlagen-Nr. 1344-2014/2020

Sachbearbeiter: Tobias Hinsin

**öffentlich**

Beratungsweg

Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss

18.11.2019

Rat der Gemeinde Niederkrüchten

11.12.2019

**Aufstellungsverfahren zum Landschaftsplan "Grenzwald/Schwalm"**

Sachverhalt:

Der Kreis Viersen stellt derzeit den Landschaftsplan „Grenzwald/Schwalm“ auf. Zu dem Verfahren findet aktuell die frühzeitige Beteiligung der Gemeinden innerhalb des Plangebiets, dem neben der Gemeinde Niederkrüchten noch die Gemeinden Brüggen und Schwalmthal sowie die Stadt Nettetal angehören, statt. Die Gemeinde Niederkrüchten hat bis zum 20. Dezember 2019 Gelegenheit, zum Planentwurf Stellung zu nehmen. Vertreter der Unteren Naturschutzbehörde des Kreises Viersen haben den Entwurf des Landschaftsplanes in der Sitzung des Planungs-, verkehrs- und Umweltausschusses am 26. September 2019 vorgestellt.

Die Gemeinde Niederkrüchten ist durch den Entwurf des Landschaftsplanes erheblich betroffen. Von ca. 1.070 ha geplanten neuen Naturschutzflächen im Gemeindegebiet sind ca. 600 ha im Eigentum der Gemeinde Niederkrüchten. Der von der Verwaltung erstellte Entwurf der Stellungnahme hat diesen Umstand besonders im Fokus. Der Entwurf der Stellungnahme ist dieser Vorlage als Anhang beigefügt.

Beschlussvorschlag:

Die Verwaltung wird beauftragt, die im Anhang beigefügte Stellungnahme zum Landschaftsplanentwurf gegenüber dem Kreis Viersen abzugeben.

|   |                       |                          |                            |                          |  |
|---|-----------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--|
| Finanzielle Auswirkungen:                 |                       | Ja                       | <input type="checkbox"/>   | Nein                     | <input checked="" type="checkbox"/>        |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           |                       | Ja                       | <input type="checkbox"/>   | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: |                       | /                        |                            |                          |  |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |                       |                          |                            |                          |  |
| Folgekosten in Euro                       |                       |                          |                            |                          |  |
| Erläuterungen:                            |                       |                          |                            |                          |  |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage | <input type="checkbox"/> | vertragliche Verpflichtung | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit |
|   |                       |                          |                            |                          | <input checked="" type="checkbox"/>        |

Anlage(n):

1. Entwurf der Stellungnahme zum Landschaftsplanentwurf

gez. Wassong



**Gemeinde Niederkrüchten**  
**Der Bürgermeister**  
Laurentiusstraße 19  
41372 Niederkrüchten

Gemeindeverwaltung · Postfach 1158 · 41367 Niederkrüchten

Kreis Viersen  
Amt für Bauen, Landschaft und Planung  
Untere Naturschutzbehörde  
Rathausmarkt 3  
41747 Viersen

Leiter Fachbereich II  
Planen, Bauen und Umwelt  
**Auskunft erteilt Herr Hinsen**  
**Zimmer 5**  
**Durchwahl 114**

**08.11.2019**  
**Schreiben** vom 11.07.2019  
**Ihr Zeichen** 60/2-32 95 20 A  
**Mein Zeichen** 32 95 06

**Telefon** +49 (0) 2163 980-0  
**Telefax** +49 (0) 2163 980-111  
**E-Mail** tobias.hinsen@niederkruechten.de  
**Web** www.niederkruechten.de

## Vorentwurf des Landschaftsplans "Grenzwald/Schwalm"

### hier: Frühzeitige Beteiligung der Gemeinden innerhalb des Plangebiets nach § 15 Landesnaturschutzgesetz NRW

Sehr geehrte Damen und Herren,

für die Gelegenheit zur Beteiligung im Rahmen der Aufstellung des Landschaftsplans „Grenzwald/Schwalm“ möchte ich mich bedanken und nehme seitens der Gemeinde Niederkrüchten wie folgt Stellung:

1. Die Gemeinde Niederkrüchten ist durch den Entwurf des Landschaftsplans „Grenzwald/Schwalm“ erheblich betroffen. Auf dem Gebiet der Gemeinde Niederkrüchten sind mehr als 1.000 ha neue Naturschutzflächen vorgesehen. Davon befinden sich 5.914.756 qm, also knapp 600 ha, im Eigentum der Gemeinde Niederkrüchten. Die Ausweisung von solch großen Naturschutzflächen erscheint willkürlich, ist nicht nachvollziehbar und belastet die Gemeinde Niederkrüchten über Gebühr.

Die Vertreter des Kreises Viersen beriefen sich im Rahmen der Sitzung des Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschusses vom 26. September 2019 bei der Ausweisung der Naturschutzflächen auf die Verpflichtung, die Ziele des Regionalplans Düsseldorf (RPD), der als Landschaftsrahmenplan fungiert, beachten zu müssen. Dieser weist ca. 37 % des Gebiets der Gemeinde Niederkrüchten als Bereich zum Schutz der Natur (BSN) aus.

**Konten der Gemeindekasse**  
Sparkasse Krefeld  
IBAN  
DE12 3205 0000 0035 0017 00  
BIC SPKRDE33XXX

Volksbank Viersen eG  
IBAN  
DE55 3146 0290 2000 0070 16  
BIC GENODED1VSN

Postbank Köln  
IBAN  
DE70 3701 0050 0026 8275 07  
BIC PBNKDEFF

**Öffnungszeiten**  
Bürgerservice  
Mo - Mi u. Fr 8.00 - 12.00 Uhr  
Do 7.00 - 12.00 Uhr  
Mo 14.00 - 16.00 Uhr  
Mi 14.00 - 19.00 Uhr  
jeden 1. Samstag im Monat  
9.00 - 12.00 Uhr  
Rathaus Elmpf  
mo - fr 8.00 - 12.00 Uhr  
mi 14.00 - 17.00 Uhr

Im Rahmen der Neuaufstellung des Regionalplans Düsseldorf hat die Gemeinde Niederkrüchten gegen die großflächige Ausweisung von BSN im Rahmen der 2. Offenlage wie folgt Stellung genommen: *Der RPD legt in einem Grundsatz (Kapitel 4.2.1 G2) fest, dass die Kernbereiche des landesweiten und regionalen Biotopverbundes innerhalb der BSN als Naturschutzgebiete festgesetzt werden sollen. Die nicht als Naturschutzgebiete festgesetzten Flächen innerhalb der BSN, soweit sie nicht künftig als solche festgesetzt werden, sollen zur Ergänzung und Sicherung der Naturschutzfestsetzungen als Landschaftsschutzgebiete festgesetzt werden. Mit der Vorgabe innerhalb der BSN bestimmte Schutzgebietskategorien festzusetzen, überschreitet der Regionalplan die Kompetenz der Regionalplanung im Verhältnis zu den Naturschutzfachbehörden und den ihnen im Bundesnaturschutzgesetz zugewiesenen Befugnissen. Aufgabe des Regionalplans in seiner Funktion als Landschaftsrahmenplan ist ausschließlich die Darstellung der regionalen Erfordernisse und Maßnahmen zur Verwirklichung des Naturschutzes und der Landschaftspflege (§ 18 Abs. 2 LPIG). Hierzu hat der Regionalplan die unterschiedlichen Nutzungsansprüche an den Raum sachgerecht gegeneinander abzuwägen und einen konzeptionellen Rahmen für die örtliche Landschaftsplanung zu schaffen. Die Entscheidung, inwieweit Teile von Natur und Landschaft als Schutzgebiet nach Maßgabe der Gebietskategorien der §§ 23-29 BNatSchG ausgewiesen werden, steht hingegen nach § 20 Abs. 2 i.V.m. § 22 Abs. 1 BNatSchG im planerischen Ermessen des Trägers der Landschaftsplanung. Danach steht die Entscheidung über eine Unterschutzstellung im pflichtgemäßen Ermessen des zuständigen Trägers der Landschaftsplanung. Er verfügt über ein Entschließungs- und Auswahlermessen auch dann, wenn Schutzwürdigkeit und Schutzbedürftigkeit eines Teils von Natur und Landschaft gegeben sind. Diese Abgrenzung der Kompetenzen der Regionalplanung im Verhältnis zur Landschaftsplanung lässt sich vorliegend auch nicht mit Hinweis darauf durchbrechen, dass die Aussage G 2 nur einen Grundsatz der Raumordnung, also keine abschließend abgewogene, verbindliche Vorgabe im Sinne eines Ziels der Raumordnung beinhaltet. Eine raumordnerische Vorgabe an den Träger der Landschaftsplanung, in bestimmten Bereichen Naturschutzgebiete festzusetzen, kann sich auch nicht aus der damit bezweckten Sicherung von Kern- und Verbindungsflächen des Biotopverbundes ergeben. Denn zur rechtlichen Absicherung der erforderlichen Kern- und Verbindungsflächen des Biotopverbundes stehen der Landschaftsbehörde nach § 21 Abs. 4 BNatSchG eine Vielzahl geeigneter Instrumente zur Verfügung. Nach dieser Vorschrift*

sind zur dauerhaften Gewährleistung des Biotopverbunds die erforderlichen Kernflächen, Verbindungsflächen und Verbindungselemente durch Erklärung zu geschützten Teilen von Natur und Landschaft im Sinne des § 20 Abs. 2 BNatSchG, durch planungsrechtliche Festlegungen, durch langfristige vertragliche Vereinbarungen oder andere geeignete Maßnahmen rechtlich zu sichern. Wie der umfassend angelegte Verweis auf § 20 Abs. 2 BNatSchG zeigt, kommen sämtliche der dort genannten Schutzgebietskategorien in Betracht. Der Grundsatz G 2 in Kap. 4.2.1 des Regionalplans mit der Vorgabe, die innerhalb der BSN gelegenen Kern- und Verbindungsflächen des Biotopverbundes als Naturschutzgebiete festzusetzen, steht damit in Widerspruch zu dem der Landschaftsplanung bei der Unterschutzstellung von Teilen von Natur und Landschaft eingeräumten planerischen Ermessen und der ihr bei der rechtlichen Sicherung des Biotopverbundes eingeräumten Formenwahlfreiheit. Vorliegend sind nahezu sämtliche im Regionalplan vorgesehenen BSN als Biotopverbundflächen gekennzeichnet, so dass bei einer Übernahme der raumordnerischen Vorgabe faktisch keine planerischen Ermessensspielräume für die Landschaftsplanung verbleiben.

Die großflächige Ausweisung von BSN im Regionalplan Düsseldorf, denen in Verbindung mit den Zielen 1 und 2 in Kap. 4.2.2 die Wirkung von Vorranggebieten nach § 8 Abs. 7 S. 1 Nr. 1 ROG zukommt, erweist sich ebenfalls als rechtswidrig, soweit in die bereichsscharfe zeichnerische Festlegung auch Flächen einbezogen werden, die nicht für den Schutz, die Pflege und die Entwicklung des Biotopverbundes zur Verfügung stehen. Die bereichsscharfe zeichnerische Festlegung von BSN entfaltet im Zusammenhang mit den Zielen 1 und 2 die Rechtswirkungen von Vorranggebieten für den Naturschutz im Sinne von § 8 Abs. 7 S. 1 Nr. 1 ROG. Dies sind Gebiete, die für bestimmte raumbedeutsame Funktionen oder Nutzungen vorgesehen sind und andere raumbedeutsame Nutzungen in diesem Gebiet ausschließen, soweit diese mit den vorrangigen Funktionen oder Nutzungen nicht vereinbar sind. Der Ausweisung von Vorranggebieten kommt nach ständiger Rechtsprechung die Wirkung von Zielen der Raumordnung zu. Ziele der Raumordnung sind nach § 3 Abs. 1 Nr. 2 ROG verbindliche Vorgaben in Form von räumlich und sachlich bestimmten oder bestimmbar, vom Träger der Raumordnung abschließend abgewogenen textlichen oder zeichnerischen Festlegungen in Raumordnungsplänen zur Entwicklung, Ordnung und Sicherung des Raums. Hieraus und aus den Bindungswirkungen von Zielen der Raumordnung, die nach § 4 ROG

in nachfolgenden Planungen zu beachten und keiner weiteren Abwägung mehr zugänglich sind, ergeben sich strenge Anforderungen an ihre rechtmäßige Festlegung. Insbesondere sind bei der Aufstellung von Zielen der Raumordnung die Anforderungen des Abwägungsgebots (§ 7 Abs. 2 S. 1 ROG) einzuhalten, weil diese eine vom Träger der Raumordnung abschließend abgewogene textliche oder zeichnerische Festlegung erfordern. Soll nach Raumordnungsrecht eine Unterschutzstellung als Vorranggebiet für Natur und Landschaft im Sinne von § 8 Abs. 7 S. 1 Nr. 1 ROG erfolgen, bedarf es einer umfassenden und abschließenden raumordnerischen Abwägung. Eine solche Festlegung setzt auch die planerische Auseinandersetzung mit den verschiedenen im Gebiet und seiner Umgebung ausgeübten und künftig zulässigen Nutzungen voraus. Vorliegend genügt die großflächige Ausweisung von BSN im Regionalplan erkennbar nicht den Anforderungen an eine umfassende und abschließende raumordnerische Abwägung der betroffenen Belange. Dies gilt im besonderen Maße, soweit in die auszuweisenden BSN Flächen einbezogen werden, die aufgrund der ausgeübten land- und forstwirtschaftlichen Nutzung absehbar nicht für den Schutz, die Pflege und die Entwicklung von Biotopen zur Verfügung stehen. Insoweit erweist sich die geplante Festlegung von Vorranggebieten für den Naturschutz als Verstoß gegen das Gebot der raumordnerischen Erforderlichkeit, weil eine Realisierung der angestrebten Nutzung für den Biotopschutz an gegenläufigen Eigentümerrechten scheitert. Die betreffenden land- und forstwirtschaftlich genutzten Flächen stehen auf absehbare Zeit dem Biotopschutz nicht zur Verfügung. Im GEP'99 wird daher in Ziel 1 des Kapitels 2.4 zur Umsetzung des Naturschutzzieles auf vertragliche Kooperationen zwischen Land- und Forstwirtschaft und dem Naturschutz gesetzt. Ein kooperativer Ansatz ist im aktuellen Regionalplanentwurf nicht mehr enthalten. Angesichts der geplanten großflächigen Ausweisung von BSN, die beispielsweise pauschal große Teile des Elmpter Waldes umfasst, ist auch nicht erkennbar, dass der Plangeber sich mit den verschiedenen in den Gebieten ausgeübten Nutzungen auseinandergesetzt hat, wie dies für die umfassende und abschließende raumordnerische Abwägung bei der Festlegung von Zielen der Raumordnung erforderlich ist. Aus rechtlicher Sicht sollte eine bereichsscharfe zeichnerische Festlegung von BSN daher nur auf solchen Flächen erfolgen, die für den Schutz, die Pflege und die Entwicklung wertvoller Biotope und den Aufbau eines landesweiten Biotopverbundes auch tatsächlich zur Verfügung stehen.

Der Regionalplan erweist sich insoweit als rechtswidrig. Insofern kann keine Verpflichtung zur Übernahme der Festsetzungen des Regionalplans seitens des Kreises Viersen erkannt werden. Der Kreis Viersen kann sich mithin nicht auf die Übernahmeverpflichtung berufen.

In seiner Stellungnahme im Rahmen der 3. Beteiligung zur Neuaufstellung des Regionalplanes aus September 2017 hat der Kreis Viersen die auf eine mögliche Rechtswidrigkeit der Festsetzungen fußende Klarstellung der Regionalplanungsbehörde in der Begründung im Übrigen erkannt und begrüßt: **„Der Kreis Viersen begrüßt die in der Begründung zum Grundsatz [Kap. 4.2.1 G2] enthaltene Aussage, dass die als Bereiche zum Schutz der Natur dargestellten Flächen tendenziell im Sinne von Suchräumen und nicht als rechtsverbindliche Vorgaben für die Umsetzung in den Landschaftsplänen zu werten sind. Hiermit erhalten die Träger der Landschaftsplanung die erforderlichen Handlungsspielräume, um auf Basis detaillierter Bestandsbewertungen naturschutzfachlich sachgerechte Ausweisungen in den Landschaftsplänen vornehmen zu können.“**

Im vorliegenden Landschaftsplanentwurf ist nicht erkennbar, dass der Kreis Viersen die eigens propagierte Möglichkeit, über eine Bestandsbewertung eine naturschutzfachlich sachgerechte Ausweisung vornehmen zu können, umsetzt. Vielmehr sind über das von der ehemaligen Landesregierung propagierte politische Ziel zur Erweiterung der Biotopverbundflächen hinaus, welches nach Kartierung durch das LANUV in den Regionalplan übertragen wurde, weiterhin keine sachlichen Gründe zur Ausweisung der großen NSG-Flächen im Elmpter Wald vorhanden bzw. beschrieben. Für den Erhalt des Biotopverbundes „Grenzwald“, der sich entlang weiter Teile der deutsch-niederländischen Grenze innerhalb Nordrhein-Westfalens erstreckt, ist die Ausweisung als Naturschutzgebiet nicht erforderlich. Das Ökosystem Elmpter Wald wird dieser Funktion bereits heute gerecht. Die Abgrenzung des geplanten NSG im Landschaftsplanentwurf zeigt die mangelnde sachliche Begründung und fehlende Bestandserhebung deutlich auf. Die Abgrenzung orientiert sich nicht an den vorhandenen ökologischen Strukturen, sondern willkürlich an Wegen und Grundstücksgrenzen. Im Gegensatz zum BSN im Regionalplan sind dabei private Grundstücksflächen nahezu ausschließlich von einer NSG-Ausweisung ausgenommen worden. Damit weicht der Land-

schaftsplanentwurf an dieser Stelle von den Vorgaben des Regionalplans und mithin von der Vorgabe zum Biotopverbund herausragender Bedeutung ab. Eine fachliche Begründung dafür ist ebenfalls nicht erkennbar. Die Naturschutzwürdigkeit verschiedener Flächen ist nicht gegeben. Beispielsweise sind verschiedene Flächen des geplanten NSG Kiefernforste. Insgesamt sind allenfalls eigentumsrechtliche Beweggründe zu vermuten. Die sich durch die Festsetzungen ergebenden Einschränkungen sind gerechter zu verteilen. Die Größe der Schutzgebietsausweisungen, insbesondere der Naturschutzgebiete, sollte insgesamt nochmal hinterfragt werden. Sofern der Gesetzgeber die geltenden Bestimmungen verschärft, würde dies den Handlungsspielraum der Unteren Naturschutzbehörde und der Gemeinde, alleine schon unter Verweis auf die dann geltenden neuen gesetzlichen Rahmenbedingungen weiter verengen.

Aus den vorhergehenden Punkten regt die Gemeinde Niederkrüchten an, auf die großflächige NSG-Ausweisung zu verzichten. Zielführender wäre es, nur in den Bereichen der zukünftigen Biotopvernetzung und in Teilen der VSG, kleinflächige NSG-Bereiche auszuweisen. Dadurch könnte auch der Wertverlust des Gemeindewaldes, der durch die NSG-Ausweisung entsteht, vermieden werden.

2. Die Ausweisung der Naturschutzflächen auf gemeindeeigenen Grundstücken führt zu wirtschaftlichen Einbußen:
  - a) Wertverluste durch die Unterschutzstellung  
Durch die Tatsache, dass die ca. 600 ha große Naturschutzfläche ab dem Zeitpunkt der Rechtskraft des Landschaftsplanes nicht mehr originär als Wirtschaftswald sondern vielmehr als Naturschutzfläche einzustufen ist, hat die Gemeinde Niederkrüchten bei einer möglichen Veräußerung innerhalb der nächsten Jahrzehnte einen - derzeit noch nicht konkret bezifferbaren - Wertverlust hinzunehmen.

Nach Auskunft des Gutachterausschusses des Kreises Viersen gibt es innerhalb des Grundstücksmarktberichtes nur den Kaufpreis für forstwirtschaftlich genutzte Waldflächen in Höhe von



1,50 €, weil keine Kaufpreissammlungen für Veräußerungen von Naturschutzflächen – für die es nach meiner Einschätzung auch nur einen eingeschränkten Käuferkreis gäbe - vorliegen.

hat ergeben, dass der Kaufpreis für begünstigtes Agrarland durchschnittlich zwischen ca. 3,00 EUR/m<sup>2</sup> und ca. 12,00 EUR/m<sup>2</sup> schwankt. Dies entsprach in etwa dem 1- bis 3-fachen des damaligen landwirtschaftlichen Bodenwertes.

#### **4.4.3 Forstwirtschaftlich genutzte Flächen (Waldflächen)**

##### **Umsätze und Preisniveau**

Im Zuständigkeitsgebiet wechselten im Berichtsjahr 56 Waldflächen (Vorjahr: 29 Kauffälle) den Eigentümer. Der Flächenumsatz verdreifachte sich auf 59,7 ha (Vorjahr: 19,2 ha), der Geldumsatz stieg um ca. 234 % auf 848 T Euro.

Der Bodenrichtwert für Waldflächen einschließlich durchschnittlichem Aufwuchs stieg im Jahr 2018 um 8 % von 1,30 EUR/m<sup>2</sup> auf 1,50 EUR/m<sup>2</sup>.

Des Weiteren sei derzeit davon auszugehen, dass der Aufwärtstrend – in den letzten knapp 10 Jahren ist der Bodenrichtwert für einen Quadratmeter Wirtschaftswald um rd. **75 %** angestiegen – anhält.

Nach den gesetzlichen Bestimmungen waren bei Einführung des NKF's in die Eröffnungsbilanz 2009 nicht Verkehrswerte sondern „vorsichtig geschätzte Zeitwerte“ für die Bewertung des gemeindlichen Vermögens anzuwenden. So ist seinerzeit der niedrigste Wert, der sich aus dem Leitfaden der Kreissparkasse Köln ergab, mit 0,70 €/qm angesetzt worden.

Unter Anwendung des vom Finanzministerium des Landes Nordrhein-Westfalen 2016 herausgegebenen Bewertungs- und Bilanzierungsleitfadens EPOS wäre eine Abwertung auf 0,25 € je qm, mithin ein „Vermögensverlust“ von **2,7 Mio. €** die Folge.

**Doppischer Kommunalhaushalt in der Erprobung**

Gemeinschaftsprojekt der Kreissparkasse Köln sowie der Kommunen Bergisch Gladbach, Brühl, Engelskirchen, Wesseling, Ertkreis und Rheinisch-Bergischer Kreis

- 15 -

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>Kontenart</b>             | <b>022 Wald, Forsten</b>   |
| <b>Bodenwert</b>             | <u>Planungsrechtlicher Innenbereich</u><br>siehe 021 Ackerland, S. 14<br><br><u>Planungsrechtlicher Außenbereich</u> 1)<br>- Bodenrichtwert, soweit vorhanden; s. S. 4, Ziff. 7<br>- Zeitwert:<br>1. Alternative: Empfehlung des Ministeriums für Umwelt, Raumplanung und Landwirtschaft :<br>Waldbodenwert, d.h. ohne Bestockung, 0,46 € / m <sup>2</sup> ,<br>in Naturschutzgebieten die Hälfte<br>2. Alternative: Anschaffungs- / Herstellungskosten 2)<br>3. Alternative: Vergleichswertverfahren 3), 4) |
| <b>Aufwuchs, Bestockung</b>  | Vergleichswerte 3), 4)   |
| <b>Betriebsvorrichtungen</b> | Diese können im Regelfall wertmäßig vernachlässigt werden, sonst:<br>Wiederbeschaffungszeitwert<br>(vgl. auch 020.1 Parkanlagen, Sachhinweis 5))   |

**Sachhinweise, Quellen**

- 1) Siehe Bauleitplanung, Planungsamt
- 2) Indizierung der Anschaffungs- / Herstellungskosten, sofern diese vor mehr als 5 Jahren entstanden sind; siehe 3)
- 3) Auskünfte erteilen die örtlich zuständigen Gutachterausschüsse für Grundstückswerte. Von dort sind ebenfalls Bodenrichtwertkarten und Grundstücksmarktberichte zu beziehen. Ggf. kann für überörtliche Vergleiche der Grundstücksmarktbericht des Oberen Gutachterausschusses herangezogen werden.
- 4) Einzelne Gutachterausschüsse weisen Vergleichspreise bzw. Auswertungen mit oder ohne Bestockung aus (sog. Waldbodenwerte); hierauf sollte bei Auskünften besonders hingewiesen werden. Teilweise werden unterschiedliche Bestockungsqualitäten gesondert ausgewiesen.

Bei umfangreichen Wald- / Forstflächen sollte geprüft werden, ob die Wertfindung einem forstwirtschaftlichen Sachverständigen übertragen werden sollte.

Im Grundstücksmarktbericht 2001 des Oberen Gutachterausschusses wird der Wert forstwirtschaftlicher Flächen mit Bestockung im Durchschnitt mit 0,90 € / m<sup>2</sup> ausgewiesen ( Streuung, ohne Extremwerte, etwa 0,70 bis 1,25 € / m<sup>2</sup> ). In Verbindung mit den vg. Empfehlungen des Ministeriums ( vgl. Bodenwert, 1. Alternative ) rechnet sich der Durchschnittswert für die Bestockung damit zu 0,44 € / m<sup>2</sup> (0,24 bis 0,79 € / m<sup>2</sup> ).

Wertermittlungsrichtlinien des Bundesministeriums für Verkehr, Bau- und Wohnungswesen (WertR) in der jeweils gültigen Fassung.

Für nachstehend aufgeführte Grundstücke kann der vorsichtig geschätzte Zeitwert für die Eröffnungsbilanz auch nach folgenden Vorgaben ermittelt werden:

- Grund und Boden des Infrastrukturvermögens<sup>2</sup> im planungsrechtlichen Innenbereich einer Stadt sind mit 30 v. H. des mittleren Bodenrichtwerts der umliegenden Grundstücke anzusetzen.
- Grund und Boden des Infrastrukturvermögens im planungsrechtlichen Außenbereich sind mit dem niedrigsten Bodenrichtwert umliegender Grundstücke (Regelfall: Bodenrichtwert landwirtschaftlicher Flächen) anzusetzen.
- Landwirtschaftlich genutzte Flächen, bewirtschaftete Forst- und Grünflächen sowie Gartenflächen sind mit einem nutzungsspezifischen, landwirtschaftlichen Bodenrichtwert zu bewerten.
- **Naturschutzgebiete** sowie nicht erwerbswirtschaftlich genutzte Forst- und Grünflächen, Parks und Gärten sind mit einem einheitlichen Bodenwert von **0,25 Euro/m<sup>2</sup>** anzusetzen.

#### b) Auswirkungen auf künftige Ergebnishaushalte

Durch die im Landschaftsplanentwurf getroffenen Festsetzungen ist generell trotz des Schutzstatus noch eine eingeschränkte ökologische Bewirtschaftung der Waldflächen möglich.

Dennoch ist mitunter durch

- zeitliche Einschränkungen
- räumliche Einschränkungen
- sonstige Vorgaben in der Bewirtschaftung
- z. T. jagdliche Einschränkungen

mit jährlichen Mindererträgen bzw. Mehraufwendungen zu rechnen. Ohne ein entsprechendes Gutachten können diese Beträge z. Zt. nicht konkret benannt werden.

Es ist davon auszugehen, dass zukünftig mögliche weitere wirtschaftliche Nutzungen in einem festgesetzten Naturschutzgebiet völlig ausgeschlossen wären.

3. Im Entwurf des Landschaftsplanes findet der Zustand westlich der Planungsgrenze, also auf niederländischem Staatsgebiet keine Erwähnung. Die Einbeziehung der grenznahen niederländischen Naturräume in die Bestandserfassung, insbesondere bezüglich deren Bedeutung im Biotopverbund ist erforderlich. Die Natur hört an der Grenze nicht auf.
4. Wie oben bereits ausgeführt, gibt es keinen fachlichen Grund zur massiven Ausweisung der Naturschutzflächen. Die Bürger der Gemeinde Niederkrüchten als „Eigentümer“ der Waldflächen, werden gleichwohl massiv eingeschränkt. Große Waldflächen dürfen nicht mehr bzw. nur auf den Wegen betreten werden. Hunde müssen ganzjährig angeleint sein. Der Elmpter Wald dient als Naherholungsgebiet und hat touristische Bedeutung. Diese Nutzungen werden grundlos erschwert.
5. Das komplette Gemeindegebiet ist bis auf die größeren Ortsteile in Innenbereichslagen mit Entwicklungszielen (S. 11 ff.) und Maßnahmenräumen (S. 95 ff) belegt. Diese sind auch außerhalb von geplanten Landschaftsschutz- und Naturschutzgebieten vorgesehen. Für die Erreichung der Entwicklungsziele sind Maßnahmen vorgesehen, die in Maßnahmenräume gebündelt werden. Vorwiegend sollen für deren Umsetzung öffentliche Flächen in Anspruch genommen werden. Gleichzeitig wird die Freiwilligkeit hervorgehoben. Die Gemeinde ist sich ihrer ökologischen Verantwortung und ihrer Vorbildfunktion bewusst. Es ist dennoch nicht abschätzbar, inwieweit die Gemeinde bezüglich der Umsetzung von Maßnahmen möglichen Zwängen unterliegt. Auch sind die Folgen für eigene kommunale Planungen nicht absehbar. Die rechtliche Bindungsfunktion der Maßnahmenräume sowie die Entscheidungswege bei Abweichungen sind unklar. Wird durch eine mögliche Inanspruchnahme von Maßnahmenräumen ein Genehmigungsprozess ausgelöst, der kommunale Planungen unmöglich machen kann oder zumindest erschwert? Beispielsweise weist der Regionalplan einen Allgemeinen Siedlungsbereich im Palixfeld im Ortsteil Elmpt aus. Angesichts des lt. Masterplan Wohnen der Gemeinde nachgewiesenen Wohnraumbedarfes darf eine Belegung mit Entwicklungszielen und Maßnahmen nicht dazu führen, dass zusätzliche Kriterien in der kommunalen Bauleitplanung berücksichtigt werden müssen. Gleiches gilt für Planungen der Gemeinde, bei denen der Flächennutzungsplan bereits eine Ausweisung als Wohnbaufläche (z.B. Kantstraße/Lütterbachstraße) vorsieht. Es wird in diesem Zusammenhang auch an die Bereitstel-

lung von geeigneten Ersatzflächen gedacht, die der Gemeinde möglicherweise zum Entscheidungszeitpunkt (noch) nicht zur Verfügung stehen.

Die Herleitung der einzelnen Entwicklungsziele und Maßnahmenräumen und die konkreten Folgen sollten im weiteren Verfahren detaillierter ausgearbeitet werden. Die Dichte an Entwicklungszielen und Maßnahmenräumen wird insbesondere aus den vorgenannten Gründen überaus kritisch gesehen. Verstärkend kommt noch hinzu, dass sich die gesetzlichen Rahmenbedingungen für Entwicklungsziele (§ 10 Landesnaturschutzgesetz, LNatSchG NRW) oder Entwicklungsmaßnahmen (§ 13 LNatSchG NRW) ändern könnten und hierdurch der Handlungsspielraum verengt wird.

6. In der Karte „Nachrichtliche Darstellungen Süd“ ist eine 300 m Pufferzone um FFH-Gebiete eingezeichnet worden (S. 105 des Berichtes). Diese Zonendarstellung reicht mitunter weit in die Innenbereiche (z.B. Brempt, Niederkrüchten, Venekoten). Hier gibt es Bebauungspläne, Innenbereichsatzungen, aber auch ungeplante Innenbereiche nach § 34 Abs. 1 Baugesetzbuch. Ein Bauherr, der eventuell die Errichtung eines Wohnhauses oder eine Wohnhauserweiterung plant, könnte hiervon betroffen sein. Darüber hinaus gibt es den Kreis der genehmigungsfreien Vorhaben nach § 62 Landesbauordnung (z.B. Gartenhaus bis 75 cbm). Die Konsequenzen einer solchen Darstellung sind unklar. Es sollte jedenfalls vermieden werden, dass Bauherren verpflichtet werden, kosten-trächtige Gutachten für eine FFH-Vorprüfung beizubringen. Hier erscheint eine Klarstellung des Berichtes notwendig zu sein. Vergleichbar gelagert ist die Fragestellung aber auch bei Außenbereichsgrundstücke die, wenn auch in eingeschränkterem Maße, einer Bebauung zugänglich sind.
7. Grundstücke, die aufgrund der Genehmigungslage dem ungeplanten Innenbereich nach § 34 Baugesetzbuch zuzurechnen sind (z.B. Borner Straße – nördliches Teilstück oder Bebauung Am Wildpfad, nördlich Am Ertekamp), sollten aus dem Geltungsbereich des Landschaftsplanes entnommen werden. Hier wurde die bisherige Landschaftsschutzausweisung übernommen, die sich jedoch durch Bebauung überholt hat. Ebenso wird angeregt, bebaute Grundstücke im Außenbereich, die sich in Randlage von Landschaftsschutzgebieten befinden, von der Festsetzung künftig auszunehmen. Der Fachbereich II, Abteilung Planen und Umwelt der Gemeinde, bzw. die Bauaufsichts-

behörde des Kreises Viersen könnten bei der Filterung unterstützend tätig werden.

8. Die Waldfläche östlich der Bebauung der Straße „An der Wae“/nördlich der Straße „Im Grong“ ist künftig als gesetzlich geschützter Landschaftsbestandteil ausgewiesen (S. 91). Die Gemeinde lässt gerade die Möglichkeiten für eine künftige Erschließung des Baugebietes Palixfeld (südlich Kinder- und Jugendtreff Lehmkul 13) untersuchen. Es ist z.Z. ungewiss, ob die Waldfläche durch einen Wegeausbau betroffen sein könnte. Durch landschaftsschutzrechtliche Ausweisungen sollten die optional denkbaren Alternativen nicht reduziert werden. Es wird daher angeregt auf eine Ausweisung zu verzichten, mindestens jedoch deutlich zu reduzieren.
9. Der Bereich des Elmpter Waldes soll verstärkt als Naturschutzgebiet ausgewiesen werden. Der Maßnahmenraum (M33) sieht als Entwicklungsziel die Schaffung von Biotopverbundflächen vor. Diese Ausweisungen führt insbesondere zu einer Betroffenheit der Gemeinde Niederkrüchten. Gerade dieser Raum soll für Umbaumaßnahmen vorgehalten werden, mit denen ein baurechtliches Ökokonto bestückt werden soll. Hierzu haben bereits erste Gespräche mit der Unteren Naturschutzbehörde stattgefunden. Bekanntlich sollen auf dem Gebiet des ehemaligen Militärgeländes u.a. großflächige Gewerbebetriebe angesiedelt werden. Die notwendigen Bauleitplanverfahren hierzu sind in Vorbereitung. Eigens für diesen Zweck wurde die EGE (Entwicklungsgesellschaft Energie- und Gewerbepark Elmpt mbH) gegründet, die diesen Planungsprozess steuert. An dieser Gesellschaft sind neben der Gemeinde Niederkrüchten, die Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Kreises Viersen mbH sowie der Kreis Viersen beteiligt. Es ist davon auszugehen, dass der Versiegelungsgrad der künftigen Nutzfläche deutlich größer sein wird als das jetzige Gelände mit teilweise lockerer Bebauung. Die Konsequenz wird sein, dass in der ökologischen Eingriffsbilanzierung ein Defizit auftreten wird, das auszugleichen ist. Hierzu wird eine Kompensation im direkten Umfeld nicht ausreichend sein. Für die Umsetzung des Projektes wird es daher als unbedingt notwendig angesehen, unter Berücksichtigung des künftigen Landschaftsplanes Lösungsmöglichkeiten zu entwickeln, das baurechtliche Ökokonto fortzuentwickeln. Es wird daher angeregt, dass der Kreis Viersen hieran proaktiv mitwirkt.

10. Die Gemeinde Niederkrüchten prüft derzeit gemeinsam mit der Nachbargemeinde Brüggen die Errichtung eines interkommunalen Schwimmbades. Als ein möglicher geeigneter Standort wurde das Gelände der Ziegelbrache „Brimges“ ermittelt. Im Gegensatz zum bisherigen Landschaftsplan, sieht der Entwurf des Landschaftsplans „Grenzwald/Schwalm“ für das Kerngrundstück der ehemaligen Ziegelei, Gemarkung Niederkrüchten, Flur 1, Flurstück 279, die Ausweisung als Landschaftsschutzgebiet vor. Um einen künftigen Planungskonflikt zu vermeiden, sollte das Grundstück nicht als Landschaftsschutzgebiet ausgewiesen werden.
11. Im nördlichen Bereich der ehemaligen Javelin Barracks reichen die geplanten NSG-Flächen unmittelbar an die gewerblich-industrielle Folgenutzungsfläche an. Um möglichen Konflikten vorzubeugen wird angeregt, in einem 300m-Puffer um die Entwicklungsfläche von einer NSG-Ausweisung abzusehen. Im östlichen Teil der Liegenschaft ragt der Geltungsbereich des Landschaftsplanes in das geplante Gewerbe- und Industriegebiets hinein. Die Abgrenzung des Landschaftsplanes ist in diesem Bereich zurückzunehmen.
12. Auf dem Gelände der ehemaligen Javelin Barracks befindet sich zudem ein Golfplatz, der derzeit vom Europäischen Golfclub Elmpter Wald e.V. betrieben wird. Der Erhalt des Golfplatzes ist ein vom Rat der Gemeinde Niederkrüchten beschlossenes Ziel zur Folgenutzung der militärischen Konversionsfläche. Der Rat hat daher in seiner Sitzung am 28. Juni 2016 den Einleitungsbeschluss für den Bebauungsplan Elm-125 „Golfplatz Elmpter Wald“ zur planerischen Sicherung des Golfplatzes gefasst. Der Golfplatz liegt gemäß dem Vorentwurf des Landschaftsplanes „Grenzwald/Schwalm“ in einem künftigen Landschaftsschutzgebiet. Die unmittelbare Umgebung ist als Naturschutzgebiet vorgesehen. Durch Einigung mit der Bundesanstalt für Immobilienaufgaben und der Deutschen Bundesstiftung Umwelt (DBU) ist eine Erweiterung in nördliche Richtung möglich, die sich an den vorhandenen Wegeführungen orientiert. Die Abgrenzung ist in der unten stehenden Abbildung in der grünen und blauen Fläche sowie einer Teilfläche des Shelter-Bereiches ersichtlich. Diese Erweiterung sollte im Landschaftsplan dahingehend berücksichtigt werden, dass diese Flächen ebenfalls als Landschaftsschutzgebiet ausgewiesen werden. Der Golfplatz dient durch seine Wald- und Heideflächen, die in enger Abstimmung mit dem Kreis Viersen gepflegt werden,

dem ökologischen Inventar des ehemaligen Militärgeländes sowie dem Biotopverbund. Dies spiegelt sich im Erhaltungsziel EZ06 wider. Die Erweiterungsmöglichkeit dient der langfristigen wirtschaftlichen Sicherung des Golfplatzes. Da im Bereich des Golfplatzes zudem ein Wanderparkplatz vorgesehen ist, dient diese Maßnahme auch der Zielerreichung des im Auftrag des Kreises Viersen erstellten Freiraumkonzeptes (Büro Lange GbR, 2013) für die Militärfäche im Hinblick auf Naherholung und extensiven Tourismus.



Quelle: Europäischer Golfclub Elmpter Wald e.V.

- 13. Bezüglich der im Naturschutzgebiet Elmpter Wald (N10) gelegenen Abgrabung liegt in Ihrem Hause ein Antrag auf Erweiterung der Abgrabung in westliche Richtung vor. Dieser wird unter dem Aktenzeichen 5.06 E 2 geführt. Diese Erweiterung würde eine Arrondierung der bestehenden Abgrabungsfläche bedeuten (siehe unten stehende Abbildung). Dafür würde auf eine weitere Ausdehnung der Erweiterungsfläche 5.06 E 1 verzichtet. Die Gemeinde Niederkrüchten begrüßt die Ver-



lagerung der Abgrabungserweiterung mit dem Vorteil einer ausbleibenden weiteren Ausdehnung. Dem sollte der Landschaftsplan nicht entgegenstehen.



Quelle: Büro Ute Rebstock

14. Das gemeindliche Grundstück Gemarkung Niederkrüchten, Flur 65, Flurstück 35 (Größe 7.595 qm) soll künftig als Landschaftsschutzgebiet ausgewiesen werden. Der Flächennutzungsplan der Gemeinde weist dieses Grundstück als "Fläche für die Landwirtschaft" aus. Eine Bebaubarkeit ist derzeit nicht gegeben. Das Grundstück weist die für ein Baugrundstück ideale Tiefe von ca. 40 m aus und ist vergleichbar mit der nördlichen Grundstückstiefe der Bestandsbebauung

Steinstraße. Das Grundstück schließt sich an die vorhandene Bebauung an und endet an der Gabelung Varbrooker Kirchweg/Varbrook. Die Erschließung ist gesichert und eine Kanalleitung ist ebenfalls verlegt. Angesichts des künftigen Wohnraumbedarfes aus dem Masterplan Wohnen ist nicht auszuschließen, dass dieses Grundstück in den näheren Fokus der planungsrechtlichen Überlegungen rückt. Durch eine zusätzliche Ausweisung als Landschaftsschutzgebiet würden zusätzliche Erschwernisse erzeugt werden. Es wird daher angeregt, das Grundstück nicht als Landschaftsschutzgebiet auszuweisen.

#### Inhaltsspezifische Anregungen

##### Seite 12, EZ 03, N11 Elmpter Wald und Seite 100, Entwicklungsziele, MR33 Elmpter Wald:

Die als Biotopverbund geplanten Flächen werden nicht erläutert. Gemäß der Darstellung des Maßnahmenraumes MR 33 wird suggeriert, dass die Absicht bestehen könnte, mehr als 1.000 Waldflächen auf einen Bestockungsgrad von maximal 0,3 zu reduzieren. Hier ist dringend eine Klarstellung erforderlich, in welchem Flächenumfang die Senkung des Bestockungsgrades tatsächlich vorgesehen ist. Der geplante Biotopverbund im Elmpter Wald sollte über eine Karte dargestellt werden.

Durch die Planung der „Trittsteinbiotope“ durch Bestockungsgradabsenkungen in unbekannter Größe, werden flugsanddynamische Prozesse ebenso gefördert wie die Entwicklung von Heideflächen. Dies wird kritisch gesehen, da dadurch das lokale Kleinklima negativ beeinflusst wird. Erwartet werden können noch geringere Niederschläge, verursacht durch negative thermische Wirkungen der Freiflächen. Unverständlich ist insgesamt, dass die seit einigen Jahren erkennbaren Klimaveränderungen keinen Eingang in die Planung gefunden haben.

##### Seite 16, VB-D-4702-002, LSG Elmpter Wald

Bedenklich sind die geplante „Entwicklung von Calluna-Heideflächen“ sowie die „Förderung flugsanddynamischer Prozesse“ durch Aufflichtung von Kiefernbeständen. Dies fördert die Trockenheit und reduziert die CO<sub>2</sub>-Bindung des Waldes.

Seite 26, 3.2 Verbote, Nr. 10

Das Holzeinschlagsverbot in Naturschutzgebieten vom 1.3. bis 31.7. führt für den Gemeindeforstbetrieb zu wirtschaftlichen Einbußen, zumal ca. 600 ha der insgesamt ca. 1000 ha Gemeindewald betroffen wären. Zum einen können in dem o.a. Zeitraum Einschlagsunternehmen zu günstigeren Konditionen beauftragt werden. Zum anderen führt die Befahrung der Waldwege und Rückegassen in den Jahreszeiten Herbst- und Winter zu starken Beschädigungen, die durch die Gemeinde Niederkrüchten aufwendig zu reparieren wären. Es wird angeregt eine Ausnahme zu formulieren, dass für die durch Brutvögel nicht genutzten Nadelholzbestände ein Holzeinschlag ganzjährig möglich ist. Zudem sollte es Ausnahmen geben, wenn kalamitätsbedingte Gründe (Sturmschäden, Klimaschäden, usw.) in Einvernehmen mit den Regionalforstämtern vorliegen.

Seite 28, Verbot Nr. 23; Seite 44, II Verbote NSG, 23 „Düngeverbot“

Das Verbot stellt einen weiteren wirtschaftlichen Schaden für die Gemeinde Niederkrüchten dar.

Seite 27, Verbot Nr. 20, Veranstaltungsverbot

Im NSG sind Veranstaltungen verboten. Damit wären zukünftig Einweihungsfeiern, wie z.B. bei dem gemeinsam mit dem Kreis Viersen entwickelten Projekt „Grenzgeschichten“ nicht mehr möglich. Die Gedenkveranstaltung im Lüsekamp, die in diesem Jahr zum 75. Befreiungstag in den Niederlanden eine besondere historische und politische Bedeutung hat, wäre zukünftig ebenfalls grundsätzlich verboten. Hier sollten entsprechende Ausnahmen formuliert werden. Eine im aktuellen Landschaftsplanentwurf noch fehlende Unberührtheitsklausel sollte entwickelt werden.

Seite 34, I Gebote NSG, 5. Jagdausübung

Die Nennung des Runderlasses „Ausübung der Jagd in NSG“ sowie die Erwähnung, dass Regelungsbedarf in Bezug auf die Jagdausübung besteht, lässt Einschränkungen der Jagdausübung befürchten. Vor dem Hintergrund der Afrikanischen Schweinepest (ASP), ist die örtliche Jägerschaft in Abstimmung mit dem Kreis Viersen angehalten, möglichst intensiv und effektiv Schwarzwild zu bejagen. Dieses Vorgehen wird künftig voraussichtlich erheblich erschwert.

Seite 35, I Gebote NSG, 7. Anleinplicht für Hunde

Die Anleinplicht für Hunde in den zukünftigen neuen NSG bedeutet für den Erholungsverkehr eine große Einschränkung.

Seite 38, II Verbote NSG, 8. Beschädigungs- und Entnahmeverbot

Das Entnahmeverbot, hier das Sammeln von Beeren und Pilzen, bedeutet für den Bürger bzw. Erholungssuchenden innerhalb der NSG und darüber hinaus bereits in den LSG eine große Einschränkung.

Seite 39, II Verbote NSG, 12. Einbringungsverbot

Anregung zur Erweiterung der Unberührtheitsklausel auf die die Lagerung von forstwirtschaftlichen Produkten, z.B. Holz aus Einschlägen oder auch Brennschichtholz.

Seite 41, II Verbote NSG, 19. Verbote Flugobjekte

In die Unberührtheitsklausel für den Drohneneinsatz ist auch der Einsatz von Drohnen in der Forstwirtschaft aufzunehmen.

Seite 73, LP 14 Schwalmatal

Einen Schutzzweck dieses Landschaftsschutzgebietes stellt die „Erhaltung und Pflege des für Wasservögel und Amphibien wichtigen Hariksees und die Erhaltung des Wertes des Sees als Erholungsraum für den Menschen“ dar. Die zunehmende Verlandung des Hariksees und seiner vorgelagerten Gewässer bedeutet eine zunehmende Gefährdung dieses Schutzzwecks. Die ist im Bereich des Brempter Mühlenteiches sowie im Bereich des südlichen Vorsees des Hariksees bereits deutlich spürbar. Hier ist die Verlandung weit fortgeschritten. Durch den Schwalmverband werden aktuell für den Brempter Mühlenteich Maßnahmen entwickelt. Ein Maßnahmenbestandteil ist die Entschlammung des Teiches durch Sedimentaushub. Zur Lagerung des Sediments hat der Schwalmverband den Zugriff auf ein Grundstück südlich des Wanderparkplatzes Kahrstraße (Gemarkung Niederkrüchten, Flur 10 Flurstück 154). Dieses Grundstück soll künftig als Naturschutzgebiet ausgewiesen werden. Um die Entschlammungsmaßnahme des Brempter Mühlenteiches nicht zu gefährden, sollte die Möglichkeit zur Sedimentlage-

—  
—  
—  
rung gegeben sein, entweder durch Rücknahme des Naturschutzes oder Eröffnung von Ausnahmen oder Befreiungen. Gleiches gilt für eine künftige Entschlammung des Vorsees südlich der Brücke zum Inselschlößchen. Hier wäre eine temporäre Sedimentlagerung auf dem Grundstück Gemarkung Niederkrüchten, Flur 9, Flurstück 432 möglich.

Mit freundlichen Grüßen

—  
Karl-Heinz Wassong

—  
Bürgermeister

ENTWURF



Gemeinde Niederkrüchten  
Der Bürgermeister  
Planen und Umwelt  
Aktenzeichen: 61 26 08

Niederkrüchten, den 29.10.2019

Vorlagen-Nr. 1336-2014/2020

Sachbearbeiter: Tobias Hinsen

**öffentlich**

Beratungsweg

Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss

18.11.2019

Rat der Gemeinde Niederkrüchten

11.12.2019

**Einleitungsbeschluss zum Bebauungsplan Elm-129 "Schulstraße/Wilhelmstraße"**

Sachverhalt:

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat in seiner Sitzung am 02. Juli 2019 den Masterplan Wohnen beschlossen. Der Masterplan Wohnen ist zudem gemäß § 1 Abs. 6 Nr. 11 BauGB bei der Aufstellung von Bauleitplänen zu berücksichtigen. Mit der Verabschiedung des Masterplans Wohnen hat sich der Rat der Gemeinde Niederkrüchten entschieden, Wohnungsbaupolitik aktiv zu steuern.

Demnach besteht in der Gemeinde Niederkrüchten bis zum Jahr 2035 ein Bedarf von 1.060 Wohneinheiten. Dabei wird strukturell die Zahl der kleinen Haushalte (Ein- und Zweipersonenhaushalte) deutlich ansteigen (+27 % bzw. + 20 %), während die Zahl der größeren Haushalte mit drei und mehr Personen rückläufig sein wird. (-9 % bis -14 %). Mehr als 4.000 Einfamilienhäusern stehen aktuell nur etwa 300 Fünf- und Mehrpersonenhaushalte gegenüber. Diese Zahl wird künftig weiter sinken. Demgegenüber ist das Angebot der Ein- bis Zwei-Zimmer-Wohnungen mit knapp 400 sehr gering. Ihnen stehen aktuell mehr als 4.000 Ein- bis Zweipersonen-Haushalte gegenüber, deren Anzahl bis 2035 auf über 5.000 ansteigen wird. Im Bereich der kleinen Wohnungen besteht mithin ein wachsendes Defizit, während es im Bereich der Einfamilienhäuser zunehmende Überhänge gibt. Der Anteil der Ein- und Zweifamilienhäuser an den fertiggestellten Wohneinheiten lag in den vergangenen Jahren dennoch bei fast 80%. Hinzu kommt, dass der Anteil öffentlich geförderter Mietwohnungen mit 3,1 % zu gering ist. Der Anteil beträgt nur ein Drittel des nordrhein-westfälischen Durchschnittswerts und ist im kreisweiten

Vergleich der niedrigste Wert. Durch den Anstieg der älteren Menschen besteht zudem ein großer Bedarf an Wohnungen mit Service. Daher geraten zentral gelegene Grundstücke, die einzeln oder im Verbund mit weiteren Grundstücken für kleinteiligen Wohnungsbau geeignet sind, in den Fokus.

Für die Ortslage Elmpt sollen Wohnungsangebote für ältere Menschen (Wohnen mit Service, kleine Wohneinheiten, geförderte Wohnungen, Generationenwohnen etc.) geschaffen werden. Dazu bieten sich insbesondere Grundstücke in der zentralen Ortslage an, da dort die infrastrukturellen Voraussetzungen für ältere Menschen in kurzen Entfernungen vorliegen.

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat in seiner Sitzung am 24. September 2019 die Ausübung des gemeindlichen Vorkaufsrechts für das Grundstück Gemarkung Elmpt, Flur 14, Flurstück 630 beschlossen und hat in seiner Entscheidung insbesondere berücksichtigt, dass das Grundstück über eine Einfamilienhausbebauung hinaus für den bedarfsgerechten Wohnungsbau geeignet ist. In Verbindung mit dem im Gemeindeeigentum befindlichen Grundstück Gemarkung Elmpt, Flur 14, Flurstück 627 ist ein Bebauungspotenzial eröffnet, dass sich im Ortszentrum von Elmpt in dieser Größe nicht wiederfindet.

Ziel des Bebauungsplanes soll es sein, über die entsprechenden Festsetzungen die Voraussetzungen für den kleinteiligen Wohnungsbau zu schaffen.

Beschlussvorschlag:

Das Verfahren zur Aufstellung des Bebauungsplanes Elm-129 „Schulstraße/Wilhelmstraße“ wird eingeleitet.

|   |                       |                          |                            |                          |  |                                     |
|---|-----------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--|-------------------------------------|
| Finanzielle Auswirkungen:                 |                       | Ja                       | <input type="checkbox"/>   | Nein                     | <input checked="" type="checkbox"/>        |                                     |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           |                       | Ja                       | <input type="checkbox"/>   | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |                                     |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: |                       | /                        |                            |                          |  |                                     |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |                       |                          |                            |                          |  |                                     |
| Folgekosten in Euro                       |                       |                          |                            |                          |  |                                     |
| Erläuterungen:                            |                       |                          |                            |                          |  |                                     |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage | <input type="checkbox"/> | vertragliche Verpflichtung | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit | <input checked="" type="checkbox"/> |

Anlage(n):

1. Lageplan

gez. Wassong

Geltungsbereich Bebauungsplan Elm-129







Gemeinde Niederkrüchten  
Der Bürgermeister  
Planen und Umwelt  
Aktenzeichen: 61 26 08

Niederkrüchten, den 28.10.2019

Vorlagen-Nr. 1326-2014/2020

Sachbearbeiter: Tobias Hinsen

**öffentlich**

Beratungsweg

Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss

18.11.2019

Rat der Gemeinde Niederkrüchten

11.12.2019

**Einleitungsbeschluss zur 1. Änderung des Bebauungsplanes Elm-95 "Friedrichstraße/Im Grund"**

Sachverhalt:

Im Rahmen der Beratung des Spiel- und Bolzplatzkonzeptes hat der Rat in seiner Sitzung am 11. Dezember 2018 beschlossen, das im Bebauungsplan Elm-95 „Friedrichstraße/Im Grund“ als Spielplatzfläche ausgewiesene, jedoch nie als solche verwirklichte Grundstück Gemarkung Elmpt, Flur 27, Flurstück 27, zu veräußern und mit den Erträgen die entsprechenden Aufwendungen im Bereich der Spiel- und Bolzplatzumgestaltungen zu finanzieren. Der Geltungsbereich der Bebauungsplanänderung ist im beiliegenden Lageplan ersichtlich.

Um die planerischen Voraussetzungen für eine bauliche Nutzung des Grundstücks an der Ecke Palixweg/Schulstraße zu schaffen, ist die erste Änderung des Bebauungsplanes Elm-95 „Friedrichstraße/Im Grund“ erforderlich. Die Bebauungsplanänderung soll im beschleunigten Verfahren gemäß § 13a BauGB durchgeführt werden.

Beschlussvorschlag:

Das Verfahren zur 1. Änderung des Bebauungsplanes Elm-95 „Friedrichstraße/Im Grund“ wird eingeleitet.

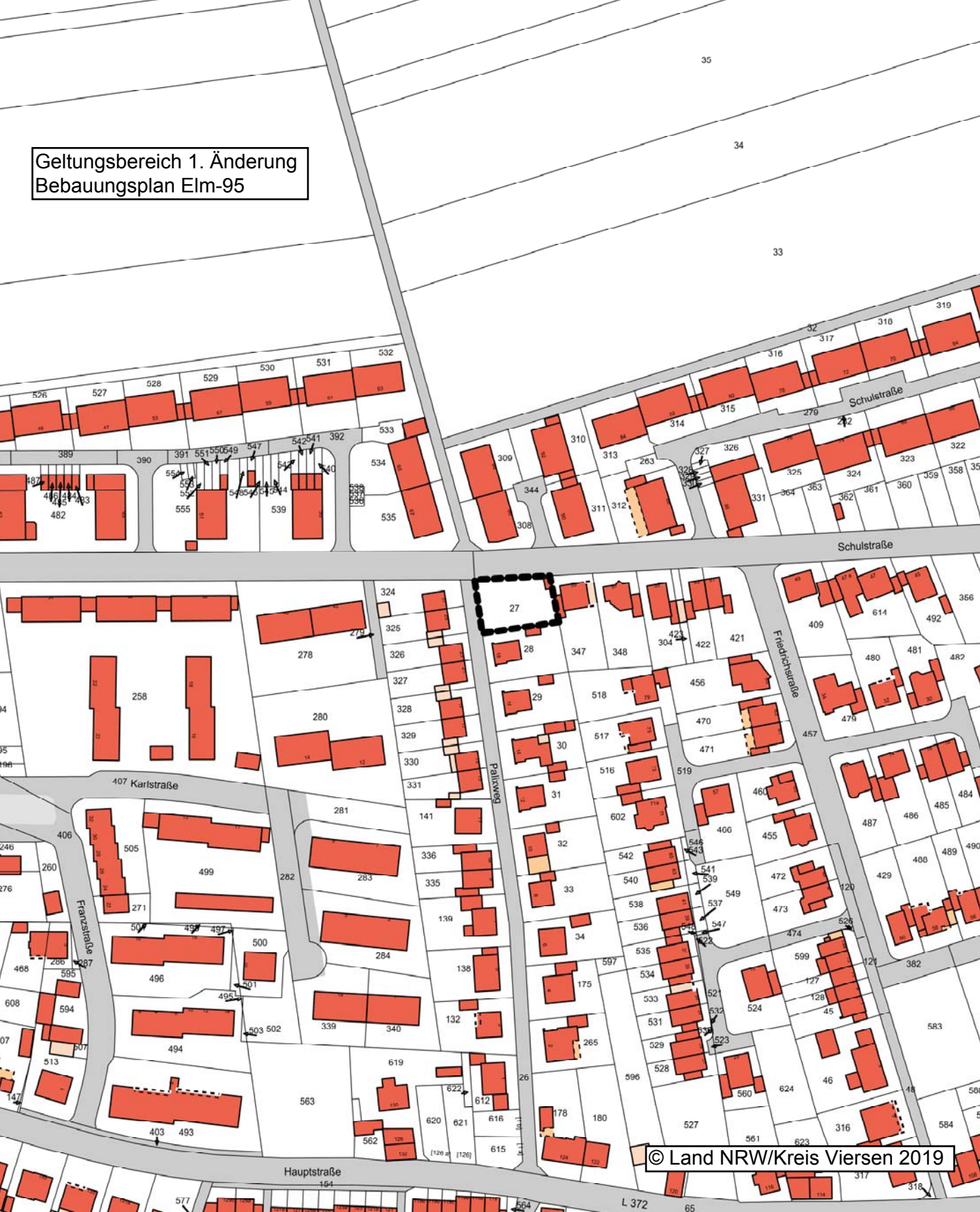
|   |                       |                          |                            |                          |  |
|---|-----------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--|
| Finanzielle Auswirkungen:                 |                       | Ja                       | <input type="checkbox"/>   | Nein                     | <input checked="" type="checkbox"/>        |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           |                       | Ja                       | <input type="checkbox"/>   | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: |                       | /                        |                            |                          |  |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |                       |                          |                            |                          |  |
| Folgekosten in Euro                       |                       |                          |                            |                          |  |
| Erläuterungen:                            |                       |                          |                            |                          |  |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage | <input type="checkbox"/> | vertragliche Verpflichtung | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit |
|   |                       |                          |                            |                          | <input checked="" type="checkbox"/>        |

Anlage(n):

1. Lageplan

Gez. Wassong

Geltungsbereich 1. Änderung  
Bebauungsplan Elm-95





Gemeinde Niederkrüchten  
Der Bürgermeister  
Zentrale Dienste, Kultur und Tourismus  
Aktenzeichen: 10 12 11

Niederkrüchten, den 12.11.2019

Vorlagen-Nr. 1364-2014/2020

Sachbearbeiter: Frank Grusen

**öffentlich**

Beratungsweg

Haupt- und Finanzausschuss

26.11.2019

Rat der Gemeinde Niederkrüchten

11.12.2019

**Euregionales Projekt "Speeddating für Vereine"**

Sachverhalt:

Im Nachgang zu einer Informationsveranstaltung für Vereine aus den Gemeinden Brüggen, Niederkrüchten und Schwalmtal am 1. April 2019 zum Thema „Fördermöglichkeiten für Vereine“ in der Begegnungsstätte Niederkrüchten äußerte Frau Susanne Bielen, Vorstandsmitglied der DLRG Ortsgruppe Niederkrüchten e.V., gegenüber der Verwaltung den Wunsch, Kontakte zu anderen Vereinen im Westkreis sowie in den angrenzenden niederländischen Gemeinden zu knüpfen.

Diesem Anliegen könnte mit dem grenzüberschreitenden euregionalen Projekt „Speeddating für Vereine“ entsprochen werden. Dabei können an zwei Abenden (Frühjahr und Herbst 2020) Vereinsvertreter/-innen aus den Bereichen Brauchtum, Musik, Sport, Soziales und Tier/Zucht an einem Veranstaltungsort in Deutschland und in den Niederlanden zusammenkommen. Ziel der beiden Treffen ist das In-Kontakt-bringen (Matching) und die Initiierung gemeinsamer grenzüberschreitender Veranstaltungen und Projekte. Dadurch soll die Vielfalt europäischer Vereinskultur erlebbar und das ehrenamtliche Engagement über die Grenzen gefördert werden.

An diesem Projekt werden sich neben der Euregio Rhein-Maas-Nord auf niederländischer Seite die Gemeinden Beesel, Peel en Maas, Roerdalen und Roermond sowie auf deutscher Seite Brüggen und Schwalmtal beteiligen. Die Gemeinden Peel en Maas und Niederkrüchten könnten die Koordination und Abwicklung des Projektes übernehmen.

Weitere Einzelheiten zum konkreten Projektablauf wird die Verwaltung in der Sitzung berichten.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeinde Niederkrüchten beteiligt sich am euregionalen Projekt „Speeddating für Vereine“ und übernimmt mit einem anderen Projektteilnehmer die Koordination und Abwicklung des Projektes.

|   |                       |                          |                                     |                          |  |                                     |
|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--|-------------------------------------|
| Finanzielle Auswirkungen:                 |                       | Ja                       | <input checked="" type="checkbox"/> | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |                                     |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           |                       | Ja                       | <input checked="" type="checkbox"/> | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |                                     |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: |                       | 1.100.04 01 01/53180000  |                                     |                          |  |                                     |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |                       | 500,00                   |                                     |                          |  |                                     |
| Folgekosten in Euro                       |                       |                          |                                     |                          |  |                                     |
| Erläuterungen:                            |                       |                          |                                     |                          |  |                                     |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage | <input type="checkbox"/> | vertragliche Verpflichtung          | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit | <input checked="" type="checkbox"/> |

gez. Wassong



Gemeinde Niederkrüchten  
Der Bürgermeister  
Finanzmanagement und Liegenschaften  
Aktenzeichen: 20 20 01

Niederkrüchten, den 07.11.2019

Vorlagen-Nr. 1355-2014/2020  
Sachbearbeiter: Marie-Luise Schrievers

**öffentlich**

Beratungsweg

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| Haupt- und Finanzausschuss      | 26.11.2019 |
| Rat der Gemeinde Niederkrüchten | 11.12.2019 |

**Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung gemäß § 9 Abs. 2  
KomHVO NRW**

Sachverhalt:

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat in seiner Sitzung am 11. Dezember 2018 entsprechend den Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) den Doppelhaushalt für die Jahre 2019 und 2020 beschlossen. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung ist im Haushaltsplan enthalten. Diese wird sowohl im Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzplan als auch in jedem produktorientierten Teilplan abgebildet.

Nach § 9 Abs. 2 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) ist im Falle einer Haushaltsplanung für 2 Jahre dem Rat vor Beginn des zweiten Haushaltsjahres eine Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung für die dem zweiten Haushaltsjahr folgenden 3 Jahre – also die Haushaltsjahre 2021 – 2023 - vorzulegen.

Einer Beschlussfassung hierzu bedarf es nicht, da mit der Fortschreibung der mittelfristigen Planung die Haushaltssatzung für die Jahre 2019 und 2020 nicht verändert wird. Die endgültigen Festsetzungen für die Jahre 2021 ff. bleiben somit den künftigen Haushaltsberatungen vorbehalten.

In die beigefügten Übersichten der Fortschreibung der Ergebnis- und Finanzplanung 2021 – 2023 sind die aktuell zu erwartenden und nachfolgend aufgeführten wesentlichen Veränderungen eingeflossen.

- Aktualisierungen aus der letzten Prognoserechnung für das Haushaltsjahr 2019
- Berücksichtigung der neuesten Informationen zum Gemeindefinanzausgleich 2020 und den erwarteten Hebesätzen zur Kreisumlage und zur Mehrbelastung Jugendamt
- Anwendung der Orientierungsdaten 2020 – 2023
- Berücksichtigung zwischenzeitlich gefasster Ratsbeschlüsse
- sonstige mögliche – auch zeitliche - Abweichungen

Innerhalb der mittelfristigen **Ergebnisplanung** ergeben sich vor allem Abweichungen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der im Planungszeitraum aufgrund der neuesten Steuerschätzungen um rd. 500 T€ nach unten korrigiert werden musste. Durch die derzeit zu erwartenden höheren Umsatzsteueranteile und Gewerbesteuererträge von rd. 300 T€ konnte diese Verschlechterung teilweise kompensiert werden.

Weitere Verluste sind nach der Modellrechnung zum GFG 2020 auch bei den Schlüsselzuweisungen in Höhe von jährlich rd. 200 T€ zu erwarten. Bei der Veräußerung der Baugrundstücke im „Heineland“ konnten die „Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken“ in den Jahren 2021 – 2023 konkretisiert werden, sodass hier jährlich mit Mehrerträgen in Höhe von ca. 200 T€ zu rechnen ist.

Die sich nach derzeitigem Stand bei der allgemeinen Kreisumlage ergebenden Verbesserungen in Höhe von rd. 500 T€ werden durch enorme Mehraufwendungen bei der Mehrbelastung Jugendamt und z. T. durch die beschlossene höhere Bezuschussung des „Offenen Ganztages“ an den beiden Grundschulen in den Jahren 2021 und 2022 nahezu komplett aufgezehrt.

Durch die Entscheidung zur Tötung einer weiteren Finanzanlage in Höhe von 1 Mio. € zu Beginn des Haushaltsjahres 2021 wird sich das Finanzergebnis (Zeile 21) in 2021 und 2022 um rd. 45 T€ verbessern; durch die eingeplanten Kreditaufnahmen und die dadurch bedingten Zinsaufwände im Haushaltsjahr 2023 verschlechtert sich dieses Finanzergebnis um 15 T€.

Letztendlich reduzieren sich die geplanten Überschüsse der Jahre 2021 und 2022 um 65 T€ bzw. 125 T€; das Jahresergebnis 2023 verbessert sich nach der Fortschreibung in unerheblichem Umfang um rd. 16 T€.

Diese Änderungen innerhalb der Ergebnisplanung sind auch bei der korrespondierenden **Finanzplanung** aufgenommen worden.

Für die Planungsjahre 2021 – 2023 sind vorsorglich aufgrund der vom Rat der Gemeinde Niederkrüchten am 12. November 2019 beschlossenen „Eckpunkte zur strategischen Ausrichtung im Handlungsfeld WOHNEN“ und des noch ausstehenden „Baulandmanagements“ zwischen 1,5 und 2,3 Mio. € jährlich für den Erwerb von Grundstücken sowie weitere 500 T€ für Erschließungsmaßnahmen in neuen Baugebieten in Ansatz gebracht worden. Die bei den Baumaßnahmen ausgewiesenen Erhöhungen resultieren jedoch überwiegend aus der noch ungeklärten Bädersituation. Es wird derzeit davon ausgegangen, dass im Jahr 2020 voraussichtlich lediglich Planungskosten anfallen und die Ausfinanzierung einer evtl. Bäderinvestition erst ab dem Haushaltsjahr 2021 realistisch ist. Insgesamt ist im Planungszeitraum ein geschätztes Investitionsvolumen von rd. 8 Mio. € hierfür angesetzt worden. Die oben bereits erwähnte neue Finanzanlage in Höhe von 1 Mio. € ist nunmehr im Jahr 2021 einzuplanen.

Zur Umsetzung des dringend notwendigen Projektes „Baulandmanagement/Gemeindeentwicklung“ mit nunmehr eingeplanten Finanzmitteln in Höhe von insgesamt knapp 6,7 Mio. € sind in den Jahren 2022 und 2023 jährliche Kreditaufnahmen in Höhe von 3 Mio. € vorgesehen.

Gleichzeitig wird davon ausgegangen, dass sich weitere noch nicht kalkulierbare Veränderungen und Verschiebungen im Rahmen der haushaltsrechtlichen Budgets ausgleichen. Der „Anfangsbestand an Finanzmitteln“ wird sich gegenüber der Festsetzung im Doppelhaushalt zum 1. Januar 2021 nach jetziger Einschätzung um 4 Mio. € erhöhen. Unter Berücksichtigung all dieser Prämissen wird sich der Bestand an liquiden Mittel dennoch am Ende des Planungszeitraumes per Saldo – trotz der Kreditaufnahmen - um rd. 650 T€ verringern.

Gemäß § 9 Abs. 3 KomHVO ist dieser Fortschreibung auch der letzte beschlossene Wirtschaftsplan 2018 - 2022 sowie der beschlossene Jahresabschluss 2018 der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH beigefügt.



Beschlussvorschlag:

Die Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

|   |                       |                                     |                                     |                          |  |                          |
|---|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--|--------------------------|
| Finanzielle Auswirkungen:                 |                       | Ja                                  | <input checked="" type="checkbox"/> | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |                          |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           |                       | Ja                                  | <input type="checkbox"/>            | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |                          |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: |                       | /                                   |                                     |                          |  |                          |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |                       |                                     |                                     |                          |  |                          |
| Folgekosten in Euro                       |                       |                                     |                                     |                          |  |                          |
| Erläuterungen:                            |                       |                                     |                                     |                          |  |                          |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage | <input checked="" type="checkbox"/> | vertragliche Verpflichtung          | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit | <input type="checkbox"/> |

Anlage(n):

1. Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2021 -2023
2. GWN Wirtschaftsplan 2018- 2022
3. GWN Jahresabschluss 2018

gez. Wassong

## Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnisplanung 2021 - 2023

| Ifd. Nr.  | Gesamtergebnishaushalt<br>Ertrags- und Aufwandsarten                  | 2021               |                       |                 | 2022               |                       |                 | 2023               |                       |                 |
|-----------|---|--------------------|-----------------------|-----------------|--------------------|-----------------------|-----------------|--------------------|-----------------------|-----------------|
|           |   | bisher<br>EUR      | Fortschreibung<br>EUR | +/-<br>EUR      | bisher<br>EUR      | Fortschreibung<br>EUR | +/-<br>EUR      | bisher<br>EUR      | Fortschreibung<br>EUR | +/-<br>EUR      |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 17.060.302         | 16.880.942            | -179.360        | 17.752.070         | 17.529.858            | -222.212        | 18.382.769         | 18.204.715            | -178.054        |
| 2         | Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 8.685.274          | 8.516.734             | -168.540        | 8.734.568          | 8.541.581             | -192.987        | 8.908.373          | 8.711.332             | -197.041        |
| 3         | Sonstige Transfererträge  | 1.000              | 1.000                 | 0               | 1.000              | 1.000                 | 0               | 1.000              | 1.000                 | 0               |
| 4         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 5.377.212          | 5.382.589             | 5.377           | 5.528.805          | 5.534.334             | 5.529           | 5.670.729          | 5.676.400             | 5.671           |
| 5         | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 591.298            | 591.298               | 0               | 600.865            | 600.865               | 0               | 610.622            | 610.622               | 0               |
| 6         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 382.509            | 382.509               | 0               | 542.953            | 542.953               | 0               | 647.811            | 647.811               | 0               |
| 7         | Sonstige ordentliche Erträge  | 1.332.151          | 1.562.738             | 230.587         | 1.358.320          | 1.583.647             | 225.327         | 1.385.072          | 1.604.599             | 219.527         |
| 8         | Aktivierete Eigenleistungen   | 0                  | 0                     | 0               | 0                  | 0                     | 0               | 0                  | 0                     | 0               |
| <b>10</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>33.429.746</b>  | <b>33.317.810</b>     | <b>-111.936</b> | <b>34.518.581</b>  | <b>34.334.238</b>     | <b>-184.343</b> | <b>35.606.376</b>  | <b>35.456.479</b>     | <b>-149.897</b> |
| 11        | Personalaufwendungen  | -8.715.196         | -8.715.196            | 0               | -8.806.629         | -8.806.629            | 0               | -8.899.041         | -8.899.041            | 0               |
| 12        | Versorgungsaufwendungen   | -750.531           | -750.531              | 0               | -758.036           | -758.036              | 0               | -765.617           | -765.617              | 0               |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | -6.255.359         | -6.255.359            | 0               | -6.431.695         | -6.431.695            | 0               | -6.695.187         | -6.695.187            | 0               |
| 14        | Bilanzielle Abschreibungen  | -3.170.578         | -3.170.578            | 0               | -3.155.050         | -3.155.050            | 0               | -3.146.931         | -3.146.931            | 0               |
| 15        | Transferaufwendungen  | -13.049.395        | -13.048.153           | 1.242           | -13.772.125        | -13.756.607           | 15.518          | -14.397.553        | -14.216.769           | 180.784         |
| 16        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | -1.639.845         | -1.639.845            | 0               | -1.670.344         | -1.670.344            | 0               | -1.701.450         | -1.701.450            | 0               |
| <b>17</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>-33.580.904</b> | <b>-33.579.662</b>    | <b>1.242</b>    | <b>-34.593.879</b> | <b>-34.578.361</b>    | <b>15.518</b>   | <b>-35.605.779</b> | <b>-35.424.995</b>    | <b>180.784</b>  |
| <b>18</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-151.158</b>    | <b>-261.851</b>       | <b>-110.693</b> | <b>-75.298</b>     | <b>-244.123</b>       | <b>-168.825</b> | <b>597</b>         | <b>31.483</b>         | <b>30.886</b>   |
| 19        | Finanzerträge   | 395.008            | 440.008               | 45.000          | 397.408            | 442.408               | 45.000          | 399.857            | 444.857               | 45.000          |
| 20        | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                | -65.400            | -65.400               | 0               | -64.200            | -64.200               | 0               | -63.000            | -123.000              | -60.000         |
| <b>21</b> | <b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>                              | <b>329.608</b>     | <b>374.608</b>        | <b>45.000</b>   | <b>333.208</b>     | <b>378.208</b>        | <b>45.000</b>   | <b>336.857</b>     | <b>321.857</b>        | <b>-15.000</b>  |
| <b>22</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>178.450</b>     | <b>112.757</b>        | <b>-65.693</b>  | <b>257.910</b>     | <b>134.085</b>        | <b>-123.825</b> | <b>337.454</b>     | <b>353.340</b>        | <b>15.886</b>   |
| <b>25</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b>           | <b>0</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b>           | <b>0</b>              | <b>0</b>        |
| <b>26</b> | <b>Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>178.450</b>     | <b>112.757</b>        | <b>-65.693</b>  | <b>257.910</b>     | <b>134.085</b>        | <b>-123.825</b> | <b>337.454</b>     | <b>353.340</b>        | <b>15.886</b>   |

## Fortschreibung der mittelfristigen Finanzplanung 2021 - 2023

| Ifd. Nr.  | Gesamtfinanzhaushalt<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten            | 2021               |                       |                   | 2022               |                       |                   | 2023               |                       |                   |
|-----------|--|--------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|
|           |  | bisher<br>EUR      | Fortschreibung<br>EUR | +/-<br>EUR        | bisher<br>EUR      | Fortschreibung<br>EUR | +/-<br>EUR        | bisher<br>EUR      | Fortschreibung<br>EUR | +/-<br>EUR        |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben   | 17.060.302         | 16.880.942            | -179.360          | 17.752.070         | 17.529.858            | -222.212          | 18.382.769         | 18.204.715            | -178.054          |
| 2         | Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                   | 6.749.169          | 6.580.629             | -168.540          | 6.663.702          | 6.470.715             | -192.987          | 6.665.093          | 6.468.052             | -197.041          |
| 3         | Sonstige Transfereinzahlungen  | 1.000              | 1.000                 | 0                 | 1.000              | 1.000                 | 0                 | 1.000              | 1.000                 | 0                 |
| 4         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                              | 5.027.610          | 5.032.987             | 5.377             | 5.179.059          | 5.184.588             | 5.529             | 5.321.296          | 5.326.967             | 5.671             |
| 5         | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                   | 591.298            | 591.298               | 0                 | 600.865            | 600.865               | 0                 | 610.622            | 610.622               | 0                 |
| 6         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                 | 382.509            | 382.509               | 0                 | 542.953            | 542.953               | 0                 | 647.811            | 647.811               | 0                 |
| 7         | Sonstige Einzahlungen  | 784.890            | 1.015.477             | 230.587           | 800.588            | 1.025.915             | 225.327           | 816.600            | 1.036.127             | 219.527           |
| 8         | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                               | 395.008            | 440.008               | 45.000            | 397.408            | 442.408               | 45.000            | 399.857            | 444.857               | 45.000            |
| <b>9</b>  | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>30.991.786</b>  | <b>30.924.850</b>     | <b>-66.936</b>    | <b>31.937.645</b>  | <b>31.798.302</b>     | <b>-139.343</b>   | <b>32.845.048</b>  | <b>32.740.151</b>     | <b>-104.897</b>   |
| 10        | Personalauszahlungen   | -7.957.696         | -7.957.696            | 0                 | -8.041.554         | -8.041.554            | 0                 | -8.126.315         | -8.126.315            | 0                 |
| 11        | Versorgungsauszahlungen  | -711.848           | -711.848              | 0                 | -718.966           | -718.966              | 0                 | -726.156           | -726.156              | 0                 |
| 12        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                          | -6.255.359         | -6.255.359            | 0                 | -6.431.695         | -6.431.695            | 0                 | -6.695.187         | -6.695.187            | 0                 |
| 13        | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                               | -65.400            | -65.400               | 0                 | -64.200            | -64.200               | 0                 | -63.000            | -123.000              | -60.000           |
| 14        | Transferauszahlungen   | -13.049.395        | -13.048.153           | 1.242             | -13.772.125        | -13.756.607           | 15.518            | -14.397.553        | -14.216.769           | 180.784           |
| 15        | Sonstige Auszahlungen  | -1.339.031         | -1.339.031            | 0                 | -1.365.814         | -1.365.814            | 0                 | -1.393.130         | -1.393.130            | 0                 |
| <b>16</b> | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>-29.378.729</b> | <b>-29.377.487</b>    | <b>1.242</b>      | <b>-30.394.354</b> | <b>-30.378.836</b>    | <b>15.518</b>     | <b>-31.401.341</b> | <b>-31.280.557</b>    | <b>120.784</b>    |
| <b>17</b> | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>  | <b>1.613.057</b>   | <b>1.547.364</b>      | <b>-65.693</b>    | <b>1.543.291</b>   | <b>1.419.466</b>      | <b>-123.825</b>   | <b>1.443.707</b>   | <b>1.459.593</b>      | <b>15.886</b>     |
| 18        | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                | 2.049.903          | 2.049.903             | 0                 | 2.097.498          | 2.097.498             | 0                 | 1.346.998          | 1.346.998             | 0                 |
| 19        | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                     | 1.315.550          | 1.315.550             | 0                 | 1.315.550          | 1.315.550             | 0                 | 1.315.550          | 1.315.550             | 0                 |
| 21        | Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                            | 1.023.000          | 1.023.000             | 0                 | 765.000            | 765.000               | 0                 | 765.000            | 765.000               | 0                 |
| 22        | Sonstige Investitionseinzahlungen                                    | 20.434             | 20.434                | 0                 | 20.468             | 20.468                | 0                 | 20.498             | 20.498                | 0                 |
| <b>23</b> | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                        | <b>4.408.887</b>   | <b>4.408.887</b>      | <b>0</b>          | <b>4.198.516</b>   | <b>4.198.516</b>      | <b>0</b>          | <b>3.448.046</b>   | <b>3.448.046</b>      | <b>0</b>          |
| 24        | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden            | -10.000            | -1.500.000            | -1.490.000        | -10.000            | -1.500.000            | -1.490.000        | -10.000            | -2.300.000            | -2.290.000        |
| 25        | Auszahlungen für Baumaßnahmen  | -4.150.000         | -6.750.000            | -2.600.000        | -4.300.000         | -5.400.000            | -1.100.000        | -4.050.000         | -4.550.000            | -500.000          |
| 26        | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen           | -1.199.883         | -1.199.883            | 0                 | -1.723.383         | -1.723.383            | 0                 | -1.213.383         | -1.213.383            | 0                 |
| 27        | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                        | -20.000            | -1.020.000            | -1.000.000        | -20.000            | -20.000               | 0                 | -20.000            | -20.000               | 0                 |
| <b>30</b> | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                        | <b>-5.379.883</b>  | <b>-10.469.883</b>    | <b>-5.090.000</b> | <b>-6.053.383</b>  | <b>-8.643.383</b>     | <b>-2.590.000</b> | <b>-5.293.383</b>  | <b>-8.083.383</b>     | <b>-2.790.000</b> |
| <b>31</b> | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>          | <b>-970.996</b>    | <b>-6.060.996</b>     | <b>-5.090.000</b> | <b>-1.854.867</b>  | <b>-4.444.867</b>     | <b>-2.590.000</b> | <b>-1.845.337</b>  | <b>-4.635.337</b>     | <b>-2.790.000</b> |
| 32        | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)              | 642.061            | -4.513.632            | -5.155.693        | -311.576           | -3.025.401            | -2.713.825        | -401.630           | -3.175.744            | -2.774.114        |
| 33        | <b>Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen</b>                          | <b>0</b>           | <b>0</b>              | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>3.000.000</b>      | <b>3.000.000</b>  | <b>0</b>           | <b>3.000.000</b>      | <b>3.000.000</b>  |
| 34        | Tilgung und Gewährung von Darlehen                                   | -234.135           | -234.135              | 0                 | -237.229           | -237.229              | 0                 | -240.364           | -240.364              | 0                 |
| <b>35</b> | <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                              | <b>-234.135</b>    | <b>-234.135</b>       | <b>0</b>          | <b>-237.229</b>    | <b>2.762.771</b>      | <b>3.000.000</b>  | <b>-240.364</b>    | <b>2.759.636</b>      | <b>3.000.000</b>  |
| 36        | Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 35) | 407.926            | -4.747.767            | -5.155.693        | -548.805           | -262.630              | 286.175           | -641.994           | -416.108              | 225.886           |
| 37        | Anfangsbestand an Finanzmitteln                                      | 1.599.065          | 5.600.000             | 4.000.935         | 2.006.991          | 852.233               | -1.154.758        | 1.458.184          | 589.603               | -868.581          |
| <b>38</b> | <b>Liquide Mittel (= Zeilen 36 und 37)</b>                           | <b>2.006.991</b>   | <b>852.233</b>        | <b>-1.154.758</b> | <b>1.458.186</b>   | <b>589.603</b>        | <b>-868.583</b>   | <b>816.190</b>     | <b>173.495</b>        | <b>-642.695</b>   |

**Wirtschaftsplan 2018 - 2022**  
**der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH**



**Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2018**  
**Wirtschaftsplan 2019**  
**Fünf-Jahres-Wirtschaftsplan 2018 - 2022**

## Inhaltsverzeichnis - Detailübersicht

### 1 Wirtschaftsplan der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH

|   | Seite |
|---|-------|
| <b>1.1 Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2018</b>                | 1     |
| <b>1.1.1 Nachtrag zum Erfolgsplan 2018</b>                  | 1     |
| 1.1.1.1 Erläuterungen zum Nachtrag des Erfolgsplanes 2018   | 1     |
| 1.1.1.2 Ergebnisentwicklung                                 | 3     |
| <b>1.1.2 Nachtrag zum Vermögensplan 2018</b>                | 4     |
| 1.1.2.1 Erläuterungen zum Nachtrag des Vermögensplanes 2018 | 4     |
| 1.1.2.2 Investitionen                                       | 5     |
| <b>1.2 Wirtschaftsplan 2019</b>                             | 6     |
| <b>1.2.1 Erfolgsplan 2019</b>                               | 6     |
| 1.2.1.1 Erläuterungen zum Erfolgsplan 2019                  | 6     |
| 1.2.1.2 Ergebnisentwicklung                                 | 8     |
| <b>1.2.2 Vermögensplan 2019</b>                             | 9     |
| 1.2.2.1 Erläuterungen zum Vermögensplan 2019                | 9     |
| 1.2.2.2 Investitionen                                       | 10    |
| <b>1.2.3 Stellenübersicht 2019</b>                          | 11    |
| 1.2.3.1 Erläuterungen zur Stellenübersicht 2019             | 11    |
| 1.2.3.2 Stellenübersicht für 2019                           | 11    |

|   | <b>Seite</b> |
|---|--------------|
| <b>1.3 Fünf-Jahres-Wirtschaftsplan 2018 - 2022</b>              | 12           |
| <b>1.3.1 Fünf-Jahres-Erfolgsplan 2018 - 2022</b>                | 13           |
| 1.3.1.1 Erläuterungen zum Fünf-Jahres-Erfolgsplan 2018 - 2022   | 12           |
| 1.3.1.2 Ergebnisentwicklung                                     | 12           |
| 1.3.1.3 Kunden-; Absatz- und Durchschnittserlösentwicklung      | 14           |
| <b>1.3.2 Fünf-Jahres-Vermögensplan 2018 - 2022</b>              | 15           |
| 1.3.2.1 Erläuterungen zum Fünf-Jahres-Vermögensplan 2018 - 2022 | 15           |
| 1.3.2.2 Investitionen   | 16           |



# 1 Wirtschaftsplan der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH

## 1.1 Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2018

Der am 14. Dezember 2017 verabschiedete Wirtschaftsplan der GWN bedarf auf Grund der zwischenzeitlich eingetretenen Veränderungen eines Nachtrages.

### 1.1.1 Nachtrag zum Erfolgsplan 2018

#### 1.1.1.1 Erläuterungen zum Nachtrag des Erfolgsplanes 2018

##### (1) Erträge

Nachfolgend werden die relevanten Ertrags- und Aufwandspositionen der auf Seite 3 dargestellten Erfolgsplanung erläutert.

Die **Wassererlöse** und der **Wasserabsatz** entwickeln sich wie folgt:

| <b>Wasserversorgung</b>         |                  |                      |                                    |
|---------------------------------|------------------|----------------------|------------------------------------|
|                                 | <b>Plan 2018</b> | <b>Nachtrag 2018</b> | <b>Plan 2018 einschl. Nachtrag</b> |
| Wasserabsatz in Tm <sup>3</sup> | 743,8            | + 72,3               | 816,1                              |
| Trinkwassererlöse in T€         | 1.906            | + 108                | 2.014                              |

Der ursprünglich geplante **Absatz** steigt um **72,3 Tm<sup>3</sup>**. Grund hierfür war zum einen der temperatur- und trockenheitsbedingte höhere Wasserabsatz an die Kunden. Zum anderen mussten die Netz- und Behälterspülungen der Bezirksregierung Düsseldorf von Januar bis Dezember 2018 (auf deren Gelände gemäß einer Auflage des Gesundheitsamtes wegen der schlechten Wasserqualität in deren eigenem separaten Wassernetz) fortgeführt werden.

Für 2018 wird mit Wasserverlusten in Höhe von 6,7 % gerechnet.

Der Verbrauchspreis beträgt seit dem 1. Januar 2006 unverändert 1,595 €/m<sup>3</sup>. Die Grundpreise wurden zum 1. Januar 2018 um 1 €/Monat/für die erste Wohneinheit bzw. für jede weitere Wohneinheit um 0,50 €/Monat/Wohneinheit erhöht. Der Grundpreis für die erste Wohneinheit beträgt 9,10 €/Monat für die erste Wohneinheit und für jede weitere Wohneinheit 5,05 €/Monat. Die **Grundpreise** erreichen mit **713 T€** einen Anteil von **35,4 (Vj.34,0) %** an den gesamten **Wassererlösen** in Höhe von **2.014 T€**



Die **anderen aktivierten Eigenleistungen** betragen entsprechend der Investitionsstätigkeit voraussichtlich 26 T€

Die **Summe der Erträge** der Gemeindewerke Niederkrüchten liegt mit insgesamt **2.068** (VJ Ist: 1.976) **T€** hauptsächlich auf Grund der **Witterung** und der ungeplanten **erneuten Wasserabnahme** der Bezirksregierung Düsseldorf über der Ursprungsplanung in Höhe von 1.965 T€

## (2) **Aufwendungen**

Die Aufwendungen für **Material und sonstige Fremdleistungen** betragen insgesamt 425 T€. In dieser Position sind neben den Kosten für Reparaturen im Wassernetz, die Netzersatzanlage, auch die Stromlieferungen der SWK, die NGN Rufbereitschaft, die Laborleistungen der EGK sowie der Stadtwerke Service Meerbusch und die Wartungs-/ Unterhaltungspflege enthalten.

Die Hochrechnung der **Personalaufwendungen** ergibt rd. 515 (VJ Ist: 503) T€. Die Tarifierhöhung gemäß TV-V in Höhe von 3,19 % ab März 2018 ist hier enthalten. Der Personalbestand beträgt weiterhin unverändert 7 Mitarbeiter/-innen.

Die **Sonstigen betrieblichen Aufwendungen** liegen mit 230 (VJ Ist: 262) T€ unter dem Vorjahresniveau. Diese Position enthält neben Verbands- und Mitgliedsbeiträgen, Telefon, Beratungskosten u.ä. auch das Entgelt für die kaufmännische Betriebsführung durch die SWK STADTWERKE KREFELD AG in Höhe von 120,0 T€/a.

Die **Finanzaufwendungen** sinken gegenüber dem Vorjahr um 15 T€ auf 41 T€

Die **Konzessionsabgabe** beträgt abhängig von den Wassererlösen 188 T€

Die **Summe der Aufwendungen** liegt mit 1.635 T€ über dem Vorjahresniveau.

## (3) **Jahresergebnis**

Das Jahresergebnis vor Steuern der Gemeindewerke Niederkrüchten erhöht sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 37 T€ auf 433 (VJ 396) T€, **nach Steuern** liegt es bei **301** (Vj.272) **T€**. Über die Gewinnverwendung werden die Gesellschafter nach Vorlage des Jahresabschlusses entscheiden.

## 1.1.1.2 Ergebnisentwicklung

### Erfolgsplan der GWN Niederkrüchten GmbH für das Wirtschaftsjahr 2018 ( in 1.000 Euro

| Erträge / Aufwendungen                   | 2017                 |              | 2018       |                     | 2018         |             |
|--|----------------------|--------------|------------|---------------------|--------------|-------------|
|  | Ist                  | Plan         | Nachtrag   | Plan incl. Nachtrag | Ist 2017     | Plan 2018   |
|  | Veränderung in % zum |              |            |                     |              |             |
| 1 Wassererlöse                           | 1.892                | 1.906        | 108        | 2.014               | + 6,4        | 5,7         |
| 2 andere aktivierte Eigenleistungen      | 19                   | 19           | 7          | 26                  | + 36,8       | 36,8        |
| 3 Sonstige betriebliche Erträge          | 65                   | 40           | -12        | 28                  | - 56,9       | -30,0       |
| <b>4 Summe Erträge</b>                   | <b>1.976</b>         | <b>1.965</b> | <b>103</b> | <b>2.068</b>        | <b>+ 4,7</b> | <b>5,2</b>  |
| 5 Materialverbrauch, So.Fremdleist.      | 374                  | 365          | 60         | 425                 | + 13,6       | 16,4        |
| 6 Personalaufwendungen                   | 503                  | 525          | -10        | 515                 | + 2,4        | -1,9        |
| 7 Abschreibungen                         | 205                  | 231          | 2          | 233                 | + 13,7       | 0,9         |
| 8 Sonst. betriebl. Aufwendungen          | 262                  | 244          | -14        | 230                 | - 12,2       | -5,7        |
| 9 Finanzaufwendungen                     | 56                   | 47           | -6         | 41                  | - 26,8       | -12,8       |
| 10 Steuern                               | 3                    | 3            | 0          | 3                   | 0,0          | 0,0         |
| 11 Konzessionsabgabe                     | 177                  | 184          | 4          | 188                 | + 6,2        | 2,2         |
| <b>12 Summe Aufwendungen</b>             | <b>1.580</b>         | <b>1.599</b> | <b>36</b>  | <b>1.635</b>        | <b>+ 3,5</b> | <b>2,3</b>  |
| <b>13 Jahresergebnis vor Steuern</b>     | <b>396</b>           | <b>366</b>   | <b>67</b>  | <b>433</b>          | <b>9,3</b>   | <b>18,3</b> |
| 14 Ertragsteuern                         | 124                  | 112          | 20         | 132                 | 6,5          | 17,9        |
| <b>15 Jahresergebnis/Gewinnabführung</b> | <b>272</b>           | <b>254</b>   | <b>47</b>  | <b>301</b>          | <b>10,7</b>  | <b>18,5</b> |

## 1.1.2 Nachtrag zum Vermögensplan 2018

### 1.1.2.1 Erläuterungen zum Nachtrag des Vermögensplanes 2018

#### Allgemeines

Das **geplante Investitionsvolumen** sinkt auf Grund der gegenüber der ursprünglichen Planung geringeren Wasserhauptrohrerweiterungen auf 57 T€

| <b>Investitionen</b>                          |                      |                          |  |
|---|----------------------|--------------------------|--|
|   | <b>Plan<br/>2018</b> | <b>Nachtrag<br/>2018</b> | <b>Plan 2018<br/>einschl.<br/>Nachtrag</b> |
|   | <b>T€</b>            | <b>T€</b>                | <b>T€</b>                                  |
| Sachanlagen und immaterielle Wirtschaftsgüter | 205                  | - 148                    | 57   |
| Finanzanlagen                                 | -                    | -                        | -  |
| <b>Summe Gesamt</b>                           | <b>293</b>           | <b>- 117</b>             | <b>176</b>                                 |

#### 1.1.2.2 Investitionen

Es wird hauptsächlich in die Erweiterung der Wasserhausanschlüsse entsprechend der Bautätigkeit im Versorgungsgebiet investiert.

Des Weiteren ist die Anschaffung eines mobilen Stromerzeugers mit Anhänger und eine Chlorgasanlage für das Wasserwerk berücksichtigt.

Die bereits angefangenen Maßnahmen zur IT-Sicherheit, wie Datenverbindungen, Firewall und Netzwerkschrank werden nach Auftragerweiterung erst in 2019 aktiviert.

## 1.1.2.2 Investitionen

### Vermögensplan der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH für das Wirtschaftsjahr 2018 ( in 1.000 Euro )

| Wasser       | Gesamtbetrag  | Vermögensplan 2018 |             |                              |           |
|--------------|---|--------------------|-------------|------------------------------|-----------|
|              |   | Plan ohne Nachtrag | Nachtrag    | Plan einschließlich Nachtrag | Gesamt    |
|              |   |                    | Erweiterung | Erneuerung                   |           |
| 1            | Digitalisierung Trinkwassernetz                       | -                  | 5           | -5                           | -         |
| 2            | Leitungsnetz  | -                  | 100         | -100                         | -         |
| 3            | Hausanschlüsse  | 42                 | 35          | 7                            | 42        |
| 4            | Entfriedung u.ä., mobiler Stromerzeuger, Chlormessung | 12                 | 20          | -8                           | 12        |
| 5            | Wasserzähler  | -                  | 2           | -2                           | -         |
| 6            | Werkzeug Rohnetz                                      | 1                  | 3           | -2                           | 1         |
| 7            | Fahrzeuge   | -                  | -           | 0                            | -         |
| 8            | EDV: PC, Drucker u.ä.                                 | 2                  | 10          | -8                           | 1         |
| 9            | Büroausstattung                                       | 1                  | 5           | -4                           | 1         |
| 10           | IT-Sicherheit: Datenverbindungen, Firewall; Netzwerk  | -                  | 25          | -25                          | -         |
| <b>Summe</b> |   | <b>58</b>          | <b>205</b>  | <b>-147</b>                  | <b>57</b> |
|              |   |                    |             |                              | <b>1</b>  |
|              |   |                    |             |                              | <b>58</b> |

## 1.2 Wirtschaftsplan 2019

### 1.2.1 Erfolgsplan 2019

#### 1.2.1.1 Erläuterungen zum Erfolgsplan 2019

##### (1) Erträge

Nachfolgend werden die relevanten Ertragspositionen der auf Seite 8 dargestellten Erfolgsplanung erläutert.

| Wasserversorgung          |           |                             |             |       |
|---------------------------|-----------|-----------------------------|-------------|-------|
|                           | Plan 2019 | Plan 2018<br>Inkl. Nachtrag | Veränderung |       |
|                           |           |                             | absolut     | in %  |
| Absatz in Tm <sup>3</sup> | 788,8     | 816,1                       | - 27,3      | - 3,3 |
| Trinkwassererlöse in T€   | 1.971     | 2.014                       | - 43,0      | - 2,1 |

Im Planjahr 2019 liegt der **Wasserabsatz** um rd. -27 Tm<sup>3</sup> unter dem witterungsbedingt höheren Vorjahresniveau. Die Netzspülung der Bezirksregierung Düsseldorf ist weiterhin eingerechnet (bis Ende 2020).

Die **Absatzmenge** steigt ab 2019 jährlich nur noch marginal im Rahmen der Neubautätigkeit im Versorgungsgebiet. Für das Planjahr 2019 wird mit rd. 25 neuen Wasserkunden gerechnet.

Der Verbrauchspreis bleibt, wie in der Vergangenheit, mit 1,595 €/m<sup>3</sup> unverändert. Ebenso unverändert bleiben die Grundpreise mit 9,10 €/Monat für die erste Wohneinheit und für jede weitere Wohneinheit mit 5,05 €/Monat. Der Grundpreisanteil an den Gesamterlösen erreicht 36,2 (Vj 35,4) %.

Damit erreichen die **Wassererlöse** insgesamt **1.971** (Vj 2.014) **T€**

Die **Summe der Erträge** der Gemeindewerke Niederkrüchten liegen mit **2.014 T€** unter dem Prognosejahr 2018, aber über dem Niveau von 2017.

## (2) **Aufwendungen**

Die Aufwendungen für **Material, sonstige Fremdleistungen** liegen bei 370 T€. Neben den Aufwendungen für Schadensbehebungen im Wassernetz und für die Unterhaltungspflege sind hier die Kosten für Stromlieferungen und die Laborleistungen der EGK und der Stadtwerke Service Meerbusch erfasst.

Im Jahr 2019 wird mit einem Anstieg der **Personalaufwendungen** um 19 T€ auf Grund von Tarifierhöhungen und einer Höhereinstufung zum 1. Juli 2019 auf 534 (VJ 515) T€ gerechnet.

Die geplanten **Abschreibungen in Höhe** von 239 T€ berücksichtigen die Anlagenzu- und -abgänge.

Die **Sonstigen betrieblichen Aufwendungen** in Höhe von 240 T€ enthalten die Sachaufwendungen, das Entgelt für die kaufmännische Betriebsführung an die SWK STADTWERKE KREFELD AG und das restliche Wasserentnahmeentgelt. Die anfallenden Aufwendungen / Entschädigungszahlungen aus der kooperativen Zusammenarbeit mit 17 Landwirten werden mit dem Wasserentnahmeentgelt verrechnet.

Die steuerlich höchstzulässige **Konzessionsabgabe** wird mit 184 T€ weiterhin voll erwirtschaftet.

Die **Summe der Aufwendungen** wird 2019 voraussichtlich 1.595 (Prognose 2018: 1.635) T€ betragen.

## (3) **Jahresergebnis**

Das Jahresergebnis vor Steuern der Gemeindewerke Niederkrüchten liegt mit **419 T€** leicht unter dem Vorjahresniveau. **Nach Steuern** beträgt das Jahresergebnis **291** (Prognose 2018: 301) **T€**

## 1.2.1.2 Ergebnisentwicklung



### Erfolgsplan der GWN Niederkrüchten GmbH für das Wirtschaftsjahr 2019 ( in 1.000 Euro )

| <b>Erträge / Aufwendungen</b>            | 2017         |              | 2018                        |              | 2019                        |             |
|--|--------------|--------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|-------------|
|  | Ist          | Prognose     | Veränderung<br>absolut in % | Plan         | Veränderung<br>absolut in % |             |
| 1 Wassererlöse                           | 1.892        | 2.014        | 122                         | 1.971        | -43                         | -2,1        |
| 2 andere aktivierte Eigenleistungen      | 19           | 26           | 7                           | 15           | -11                         | -42,3       |
| 3 Sonstige betriebliche Erträge          | 65           | 28           | -37                         | 28           | 0                           | 0,0         |
| <b>4 Summe Erträge</b>                   | <b>1.976</b> | <b>2.068</b> | <b>92</b>                   | <b>2.014</b> | <b>-54</b>                  | <b>-2,6</b> |
| 5 Materialverbrauch, So. Fremdleist.     | 374          | 425          | 51                          | 370          | -55                         | -12,9       |
| 6 Personalaufwendungen                   | 503          | 515          | 12                          | 534          | 19                          | 3,7         |
| 7 Abschreibungen                         | 205          | 233          | 28                          | 239          | 6                           | 2,6         |
| 8 Sonst. betriebl. Aufwendungen          | 262          | 230          | -32                         | 240          | 10                          | 4,3         |
| 9 Finanzaufwendungen                     | 56           | 41           | -15                         | 25           | -16                         | -39,0       |
| 10 Steuern                               | 3            | 3            | -                           | 3            | 0                           | 0,0         |
| 11 Konzessionsabgabe                     | 177          | 188          | 11                          | 184          | -4                          | -2,1        |
| <b>12 Summe Aufwendungen</b>             | <b>1.580</b> | <b>1.635</b> | <b>55</b>                   | <b>1.595</b> | <b>-40</b>                  | <b>-2</b>   |
| <b>13 Jahresergebnis vor Steuern</b>     | <b>396</b>   | <b>433</b>   | <b>37</b>                   | <b>419</b>   | <b>-14</b>                  | <b>-3</b>   |
| 14 Ertragsteuern                         | 124          | 132          | 8                           | 128          | -4                          | -3          |
| <b>15 Jahresergebnis/Gewinnabführung</b> | <b>272</b>   | <b>301</b>   | <b>29</b>                   | <b>291</b>   | <b>-10</b>                  | <b>-3</b>   |

## 1.2.2 Vermögensplan 2019

### 1.2.2.1 Erläuterungen zum Vermögensplan 2019

Das Investitionsvolumen steigt auf 365 T€. Es wird mit 265 T€ hauptsächlich in das Leitungsnetz im Neubaugebiet Heineland und in die Wasserhausanschlüsse investiert. Darüber hinaus sind 50 T€ für die erweiterte IT-Sicherheit (Datenverbindungen, Firewall, Netzwerkschrank) und 25 T€ für den Ersatz des Servicewagens für den Zählerdienst eingeplant.

Auf die **Verteilungsanlagen** entfallen insgesamt rd. 73 %:

|  |        |
|--|--------|
| Leitungsnetz Neuverlegung Heineland                          | 230 T€ |
| Hausanschlüsse<br>- 25 neue Anschlüsse                       | 35 T€  |
| Ersatzfahrzeug für alten Golf                                | 25 T€  |
| Digitalisierung des Trinkwassernetzes durch SWK SETEC        | 5 T€   |
| IT-Sicherheit (Datenverbindungen, Firewall, Netzwerkschrank) | 50 T€  |



## 1.2.2.2 Investitionen

### Vermögensplan der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH für das Wirtschaftsjahr 2019 ( in 1.000 Euro )

| Wasser       | Gesamtbeitrag | bis einschl.<br>2018<br>geplant | Vermögensplan 2019 |            |            | Gesamt     |
|--------------|---------------|---------------------------------|--------------------|------------|------------|------------|
|              |               |                                 | Erweiterung        | Erneuerung |            |            |
| 1            | 5             | -                               | 5                  | -          | 5          | 5          |
| 2            | 230           | -                               | 150                | 80         | 230        | 230        |
| 3            | 35            | 42                              | 35                 | -          | 35         | 35         |
| 4            | -             | 12                              | -                  | -          | 0          | 0          |
| 5            | 2             | -                               | -                  | 2          | 2          | 2          |
| 6            | 3             | 1                               | -                  | 3          | 3          | 3          |
| 7            | 25            | -                               | 25                 | -          | 25         | 25         |
| 8            | 10            | 1                               | 10                 | -          | 10         | 10         |
| 9            | 5             | 1                               | -                  | 5          | 5          | 5          |
| 10           | 50            | -                               | 50                 | -          | 50         | 50         |
| <b>Summe</b> | <b>365</b>    | <b>57</b>                       | <b>275</b>         | <b>90</b>  | <b>365</b> | <b>365</b> |

### 1.2.3 Stellenübersicht 2019

#### 1.2.3.1 Erläuterungen zur Stellenübersicht 2019

Der Planansatz der Gemeindewerke Niederkrüchten für 2019 liegt dauerhaft bei 7 Mitarbeitern, da die Reinigungsarbeiten fremdvergeben werden.

#### 1.2.3.2 Stellenübersicht für 2019

| Entgeltgruppe          | 12       | 11*      | 10       | 9        | 8        | 6        | 1 | Insgesamt |
|------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---|-----------|
| Anzahl der Planstellen | 1        | 1        | -        | 1        | 2        | 1        |   | 6         |
| <b>Gesamt</b>          | <b>1</b> | <b>1</b> | <b>-</b> | <b>1</b> | <b>2</b> | <b>1</b> |   | <b>6</b>  |
| davon Teilzeitstellen  |          |          |          |          | 1        |          |   | 1         |

\*Höherstufung ab 1. Juli 2019 von Entgeltgruppe 10 nach 11.

### 1.3 Fünf-Jahres-Wirtschaftsplan 2018 – 2028

#### 1.3.1 Fünf-Jahres-Erfolgsplan 2018 - 2028

##### 1.3.1.1 Erläuterungen zum Fünf-Jahres-Erfolgsplan 2018 - 2028

- (1) Das **Jahresergebnis vor Steuern** entwickelt sich im Planungszeitraum wie folgt:

|                                   | 2018      | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------------------------|-----------|------|------|------|------|
|                                   | - in T€ - |      |      |      |      |
| <b>Jahresergebnis vor Steuern</b> | 433       | 419  | 415  | 390  | 396  |

Im Planungszeitraum kann auf Grund der moderaten Preisanhebung ab 2018 weiterhin mit einem auskömmlichen nachhaltigen Jahresergebnis um bzw. über 400 T€ gerechnet werden. Der **Grundpreisanteil** an den Gesamtwassererlösen erhöhte sich dadurch auf durchschnittlich **36,5 %**. Im Planungszeitraum liegen die Wassererlöse im Jahresmittel bei rd. 1.950 T€. Spätestens ab Ende 2020 muss mit dem Ende der Spülwasserabnahme durch die Düsseldorfer Landesregierung gerechnet werden. Das führt zu einem Wassererlösrückgang in Höhe von 70 T€, der dann kompensiert werden muss.

- (2) Das **Jahresergebnis nach Steuern** entwickelt sich im Planungszeitraum wie folgt:

|                       | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------------|------|------|------|------|------|
| <b>Jahresergebnis</b> | 301  | 291  | 288  | 271  | 275  |

Auch das **Jahresergebnis nach Steuern** bleibt bei der GWN auf einem zufriedenstellenden Niveau im Mittel bei rd. 285 (VJ Planung 255) T€.

- (3) Die an die Gemeinde Niederkrüchten abzuführende **Konzessionsabgabe** stellt sich wie folgt dar:

|                          | 2018      | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------------|-----------|------|------|------|------|
|                          | - in T€ - |      |      |      |      |
| <b>Konzessionsabgabe</b> | 188       | 184  | 184  | 178  | 178  |

Die steuerlich höchstzulässige Konzessionsabgabe wird voll erwirtschaftet.

Die **Konzessionsabgabe** entwickelt sich abhängig von der Höhe der Wasserumsatzerlöse und bleibt im Planungszeitraum mit im Mittel **182 T€** auf konstanten Niveau.

### 1.3.1.2 Ergebnisentwicklung

#### Erfolgsplan der GWN Niederkrüchten GmbH 2018 - 2022 ( in 1.000 Euro )

| Erträge / Aufwendungen                     | 2017         |              | 2018         |               | 2019         |              | 2020         |              | 2021         |              | 2022         |              |
|--|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | Veränd.      |              | Veränd.      |               | Veränd.      |              | Veränd.      |              | Veränd.      |              | Veränd.      |              |
|  | Ist          | in %         | Prognose     | in %          | Plan         | in %         | Plan         | in %         | Plan         | in %         | Plan         | in %         |
| 1 Wassererlöse                             | 1.892        | + 4,4        | 2.014        | + 6,4         | 1.971        | - 2,1        | 1.974        | + 0,2        | 1.903        | - 3,6        | 1.905        | + 0,1        |
| 2 andere aktivierte Eigenleistungen        | 19           | - 20,8       | 26           | + 36,8        | 15           | - 42,3       | 15           | -            | 15           | -            | 15           | -            |
| 3 Sonstige betriebliche Erträge            | 65           | + 51,2       | 28           | - 56,9        | 28           | -            | 28           | -            | 28           | -            | 28           | -            |
| <b>4 Summe Erträge</b>                     | <b>1.976</b> | <b>5,2</b>   | <b>2.068</b> | <b>4,7</b>    | <b>2.014</b> | <b>- 2,6</b> | <b>2.017</b> | <b>0,1</b>   | <b>1.946</b> | <b>- 3,5</b> | <b>1.948</b> | <b>0,1</b>   |
| 5 Materialverbrauch, So.Fremdleist.        | 374          | + 17,2       | 425          | + 13,6        | 370          | - 12,9       | 375          | + 1,4        | 325          | - 13,3       | 330          | + 1,5        |
| 6 Personalaufwendungen                     | 503          | + 1,0        | 515          | + 2,4         | 534          | + 3,7        | 547          | + 2,4        | 558          | + 2,0        | 569          | + 2,0        |
| 7 Abschreibungen                           | 205          | - 0,5        | 233          | + 13,7        | 239          | + 2,6        | 225          | - 5,9        | 225          | -            | 205          | - 8,9        |
| 8 Sonst. betriebl. Aufwendungen            | 262          | + 7,4        | 230          | - 12,2        | 240          | + 4,3        | 245          | + 2,1        | 247          | + 0,8        | 249          | + 0,8        |
| 9 Finanzaufwendungen                       | 56           | - 9,7        | 41           | - 26,8        | 25           | - 39,0       | 23           | - 8,0        | 20           | - 13,0       | 18           | - 10,0       |
| 10 Steuern                                 | 3            | -            | 3            | -             | 3            | -            | 3            | -            | 3            | -            | 3            | -            |
| 11 Konzessionsabgabe                       | 177          | + 1,1        | 188          | + 6,2         | 184          | - 2,1        | 184          | -            | 178          | - 3,3        | 178          | -            |
| <b>12 Summe Aufwendungen</b>               | <b>1.580</b> | <b>4,8</b>   | <b>1.635</b> | <b>3,5</b>    | <b>1.595</b> | <b>- 2,4</b> | <b>1.602</b> | <b>0,4</b>   | <b>1.556</b> | <b>- 2,9</b> | <b>1.552</b> | <b>- 0,3</b> |
| <b>13 Jahresergebnis vor Steuern</b>       | <b>396</b>   | <b>6,5</b>   | <b>433</b>   | <b>9,3</b>    | <b>419</b>   | <b>- 3,2</b> | <b>415</b>   | <b>- 1,0</b> | <b>390</b>   | <b>- 6,0</b> | <b>396</b>   | <b>1,5</b>   |
| <b>14 Ertragssteuern</b>                   | <b>124</b>   | <b>+ 5,1</b> | <b>132</b>   | <b>+ 6,8</b>  | <b>128</b>   | <b>- 3,2</b> | <b>127</b>   | <b>- 1,0</b> | <b>119</b>   | <b>- 6,0</b> | <b>121</b>   | <b>+ 1,5</b> |
| <b>15 Jahresergebnis / Gewinnabführung</b> | <b>272</b>   | <b>+ 7,1</b> | <b>301</b>   | <b>+ 10,5</b> | <b>291</b>   | <b>- 3,2</b> | <b>288</b>   | <b>- 1,0</b> | <b>271</b>   | <b>- 6,0</b> | <b>275</b>   | <b>+ 1,5</b> |

### 1.3.1.3 Kunden-, Absatz- und Durchschnittserlösentwicklung

#### Kunden-, Absatz- und Durchschnittserlösentwicklung der Gemeindewerke Niederkrüchten

| Sparte Trinkwasser  | 2017<br>Ist   | 2018<br>Prognose | 2019<br>Plan  | 2020<br>Plan  | 2021<br>Plan  | 2022<br>Plan  |
|---|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| - Kundenentwicklung                                       | 5.356 (+0,3%) | 5.381 (+0,5%)    | 5.406 (+0,5%) | 5.431 (+0,5%) | 5.456 (+0,5%) | 5.481 (+0,5%) |
| - Absatzentwicklung<br>- in Tm <sup>3</sup>               | 785,4 (+6,7%) | 816,1 (+3,9%)    | 788,8 (-3,3%) | 790,2 (+0,2%) | 745,9 (-5,6%) | 747,3 (+0,2%) |
| - Durchschnittserlös-<br>entwicklung in €/ m <sup>3</sup> | 2,41 (-2,1%)  | 2,47 (+2,5%)     | 2,50 (+1,2%)  | 2,50 (-0,1%)  | 2,55 (+2,1%)  | 2,55 (-0,1%)  |

## 1.3.2 Fünf-Jahres-Vermögensplan 2018-2022

### 1.3.2.1 Erläuterungen zum Fünf-Jahres-Vermögensplan 2018 - 2022

Für die Geschäftsjahre 2018 bis 2022 sind insgesamt Investitionen in Sach- und Finanzanlagen in Höhe von 1.233 T€ geplant.

Dieses Volumen verteilt sich auf die einzelnen Geschäftsjahre wie folgt:

| 2018      | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2018-2022 |
|-----------|------|------|------|------|-----------|
| - in T€ - |      |      |      |      |           |
| 57        | 365  | 261  | 295  | 255  | 1.233     |

Das Investitionsvolumen für die Jahre 2018 bis 2022 liegt im Jahresmittel bei rd. 247 T€. Es wird neben der **kontinuierlichen Erweiterung/Erneuerung des Trinkwassernetzes** (Baugebiet Heineland) hauptsächlich in **IT-Sicherheit** (Datenleitung, Firewall, Netzwerkschrank), die Digitalisierung des Netzes sowie in den Ersatz von **2 Fahrzeugen** 2019 und 2021 investiert.

Um diese Investitionen finanzieren zu können, ist in diesem Planungszyklus der Abschluss neuer Kreditverträge Ende 2018 bei der Volksbank berücksichtigt. Der hieraus resultierende Zinsaufwand sinkt von 25 T€ in 2019 auf 18 T€ am Ende des Planungszeitraums.

Die eventuell erforderlichen Investitionen seitens der GWN im Zuge der Bewirtschaftung des ehemaligen Standorts der britischen Streitkräfte sind weiterhin auch in dieser Planung unberücksichtigt. Da eine Beurteilung erst zu einem späteren Zeitpunkt nach Entwicklung und Vorliegen eines Nutzungskonzeptes der Entwicklungsgesellschaft und Feststellung des alten Rohrleitungsnetzes der Britischen Rheinarmee erfolgen kann.

Diese Investitionen werden später, soweit erforderlich und wirtschaftlich vertretbar, in die entsprechenden Wirtschaftsplanungen der GWN eingearbeitet.

Bezüglich der Digitalisierung in der Wasserversorgung wird die Entwicklung und der Markt von der GWN beobachtet. Zunächst scheint hier gegebenenfalls eine Digitalisierung nur im Großkundenbereich auf Nachfrage sinnvoll.

### 1.3.2.2 Investitionen

#### Vermögensplan der GWN Niederkrüchten 2018-2022

| Wasser   | Aufteilung der Investitionen auf die einzelnen Jahre |           |            |            |            |            | Gesamt<br>2018 -<br>2022 |
|--|--|-----------|------------|------------|------------|------------|--------------------------|
|  | 2017<br>Ist  | 2018      | 2019       | 2020       | 2021       | 2022       |                          |
| 1 Digitalisierung Trinkwasserassernetz                         | -  | -         | 5          | 10         | 10         | 10         | 35                       |
| 2 Leitungsnetz, Heinefeld                                      | 100  | -         | 230        | 200        | 200        | 200        | 830                      |
| 3 Hausanschlüsse   | 34   | 42        | 35         | 35         | 30         | 30         | 172                      |
| 4 Einfriedung, Pumpen, mobiler Stromerzeuger, Chlormessung     | 20   | 12        | -          | -          | -          | -          | 12                       |
| 5 Wasserzähler   | -  | -         | 2          | 1          | 1          | 1          | 5                        |
| 6 Werkzeug Rohrnetz  | -  | 1         | 3          | 5          | 5          | 5          | 19                       |
| 7 Fahrzeuge  | -  | -         | 25         | -          | 40         | -          | 65                       |
| 8 EDV : PC, Drucker u.ä.                                       | 1  | 1         | 10         | 5          | 5          | 5          | 26                       |
| 9 Büroausstattung  | 1  | 1         | 5          | 5          | 4          | 4          | 19                       |
| 10 IT-Sicherheit: Datenverbindungen, Firewall, Netzwerkschrank | -  | -         | 50         | -          | -          | -          | 50                       |
| <b>Summe</b>   | <b>156</b>   | <b>57</b> | <b>365</b> | <b>261</b> | <b>295</b> | <b>255</b> | <b>1.233</b>             |

# Bilanz der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH

## zum 31. Dezember 2018

| Aktivseite  | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                  |                  |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   |                  |                  |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 43.389           | 45.233           |
|   | <b>43.389</b>    | <b>45.233</b>    |
| <b>II. Sachanlagen</b>  |                  |                  |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                 | 249.737          | 255.608          |
| 2. Gewinnungsanlagen  | 435.349          | 488.124          |
| 3. Verteilungsanlagen   | 1.270.903        | 1.418.662        |
| 4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 44.391           | 48.762           |
| 5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 105.118          | 64               |
|   | <b>2.105.498</b> | <b>2.211.220</b> |
| <b>Anlagevermögen insgesamt</b>   | <b>2.148.887</b> | <b>2.256.453</b> |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                  |                  |
| <b>I. Vorräte</b>   |                  |                  |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | <b>91.427</b>    | <b>87.375</b>    |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  |                  |                  |
| 1. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen  | 495.181          | 452.852          |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände  | 5.634            | 6.686            |
|   | <b>500.815</b>   | <b>459.538</b>   |
| <b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>   | <b>55.370</b>    | <b>88.552</b>    |
| <b>Umlaufvermögen insgesamt</b>   | <b>647.612</b>   | <b>635.465</b>   |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | <b>12.899</b>    | <b>14.664</b>    |
|   | <b>2.809.398</b> | <b>2.906.582</b> |
|   | <b>2.809.398</b> | <b>2.906.582</b> |



## Bilanz der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH zum 31. Dezember 2018

---

| Passivseite   | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                  |                  |
| I. Gezeichnetes Kapital   | 25.000           | 25.000           |
| II. Kapitalrücklage   | 200.000          | 200.000          |
| III. Gewinnrücklage   | 482.000          | 482.000          |
| IV. Gewinnvortrag   | 91.683           | 120.402          |
| V. Jahresüberschuss   | 369.006          | 271.281          |
|   | <b>1.167.689</b> | <b>1.098.683</b> |
| <b>B. Rückstellungen</b>  |                  |                  |
| 1. Steuerrückstellungen   | 50.542           | 1.119            |
| 2. Sonstige Rückstellungen  | 54.760           | 29.980           |
|   | <b>105.302</b>   | <b>31.099</b>    |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>   |                  |                  |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten   | 901.464          | 1.066.856        |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 91.570           | 63.492           |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen<br>ein Beteiligungsverhältnis besteht | 17.411           | 22.731           |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten   | 525.962          | 623.721          |
|   | <b>1.536.407</b> | <b>1.776.800</b> |
|   | <b>2.809.398</b> | <b>2.906.582</b> |

# Gewinn- und Verlustrechnung der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH

für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2018

|   | 2018<br>€               | 2017<br>€               |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 2 087 378               | 1 921 489               |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen  | 31 925                  | 19 036                  |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge  | 11 678                  | 35 330                  |
| <b>4. Betriebserträge</b>   | <b>2 130 981</b>        | <b>1 975 855</b>        |
| 5. Materialaufwand  |                         |                         |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe<br>und für bezogene Waren                                     | - 142 397               | - 152 505               |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | - 251 147               | - 221 353               |
|   | - 393 544               | - 373 858               |
| 6. Personalaufwand  |                         |                         |
| a) Löhne und Gehälter   | - 407 694               | - 396 092               |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen<br>für Altersversorgung und für Unterstützung<br>- davon für Altersversorgung | - 106 478<br>(- 30 550) | - 106 729<br>(- 32 706) |
|   | - 514 172               | - 502 821               |
| 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände<br>des Anlagevermögens und Sachanlagen                    | - 199 470               | - 204 663               |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | - 446 319               | - 440 085               |
| <b>9. Betriebsaufwendungen</b>  | <b>- 1 553 505</b>      | <b>- 1 521 427</b>      |
| <b>10. Betriebsergebnis</b>   | <b>577 476</b>          | <b>454 428</b>          |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 0                       | 15                      |
| - davon aus verbundenen Unternehmen   | (-)                     | (-)                     |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | - 41 192                | - 56 149                |
| - davon an verbundene Unternehmen   | (-)                     | (-)                     |
| <b>13. Finanzergebnis</b>   | <b>- 41 192</b>         | <b>- 56 134</b>         |
| <b>14. Ergebnis vor Steuern</b>   | <b>536 284</b>          | <b>398 294</b>          |
| 15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | - 164 087               | - 123 822               |
| <b>16. Ergebnis nach Steuern</b>  | <b>372 197</b>          | <b>274 472</b>          |
| 17. Sonstige Steuern  | - 3 191                 | - 3 191                 |
| <b>18. Jahresüberschuss</b>   | <b>369 006</b>          | <b>271 281</b>          |

## Anhang für das Geschäftsjahr 2018 der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH

### I. Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Der Jahresabschluss der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH, Niederkrüchten, (Amtsgericht Mönchengladbach, HR B 10891) wurde nach §§ 242 ff., 264 ff. des HGB und den einschlägigen Vorschriften des GmbHG sowie den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt. Die Gesellschafter der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH sind die Gemeinde Niederkrüchten, Niederkrüchten, mit einem Anteil von 50,2 % und die NGN NETZGESELLSCHAFT NIEDERRHEIN mbH, Krefeld, mit 49,8 %.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgt unter Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB).

Die Gesellschaft erfüllt im Berichtsjahr die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft i. S. d. § 267 Abs. 1 HGB. Der Jahresabschluss ist entsprechend den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages nach den handelsrechtlichen Gliederungs- und Bewertungsvorschriften für große Kapitalgesellschaften aufgestellt worden.

Das nach dem HGB vorgeschriebene Gliederungsschema wurde durch Hinzufügung einzelner Posten der besonderen Struktur eines Versorgungsunternehmens angepasst.

Die Gewinn- und Verlustrechnung, im Folgenden GuV, wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt. Zwecks einer detaillierteren Untergliederung der GuV wurde dieser die Zwischensumme „Ergebnis vor Steuern“ hinzugefügt. Davon-Vermerke zu einzelnen Posten der Bilanz werden grundsätzlich im Anhang erläutert.

Alle Beträge werden - soweit nicht anders dargestellt - in Tausend Euro (T€) angegeben.

### II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt. Diese werden linear über die voraussichtliche wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben. Diese entsprechen den steuerlich zulässigen Nutzungsdauern.

Das **Sachanlagevermögen** wird im Zeitpunkt des Übergangs des wirtschaftlichen und rechtlichen Eigentums mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich, soweit abnutzbar, nutzungsbedingter planmäßiger und ggf. außerplanmäßiger Abschreibungen angesetzt. Der Umfang der Anschaffungskosten entspricht § 255 Abs. 1 HGB. Die planmäßigen Abschreibungen werden linear und degressiv vorgenommen. Bei degressiven

Abschreibungen erfolgt ein planmäßiger Übergang auf lineare Abschreibungen, falls diese zu höheren Abschreibungsbeträgen führen. Im Jahr des Zugangs erfolgt die Abschreibung zeitanteilig.

Seit 2009 angeschaffte Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten zwischen 150 € (ab 2018: 250 €) und 1.000 € werden in einen Anlagenpool gebucht und linear über fünf Jahre abgeschrieben.

Erhaltene Zuschüsse für Gegenstände des Anlagevermögens werden als Wertberichtigung im Anlagenspiegel gezeigt.

Die **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** sind zu fortgeschriebenen durchschnittlichen Einstandspreisen oder zu niedrigeren Tageswerten am Bilanzstichtag bewertet.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** sind unter Berücksichtigung des allgemeinen Ausfallrisikos zum Nennwert bilanziert. Soweit erforderlich, werden Einzelwertberichtigungen vorgenommen. Uneinbringliche Forderungen werden abgeschrieben.

Der **Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten** werden jeweils zum Nennwert angesetzt.

Die **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** betreffen Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Der Ausweis und die Darstellung des **Eigenkapitals** erfolgt nach § 272 HGB unter Berücksichtigung der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und zum Abschlussstichtag vorliegenden Beschlüssen.

Das **gezeichnete Kapital** wird mit dem Nennbetrag angesetzt.

Die Bilanz wird ohne Verwendung des Jahresergebnisses aufgestellt.

Die **Steuerrückstellungen und sonstigen Rückstellungen** sind gemäß § 253 Abs. 1 S. 2 HGB bewertet und tragen den erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung Rechnung.

Die Bewertung der **Verbindlichkeiten** erfolgt zum Erfüllungsbetrag.

**Umsatzerlöse** werden realisiert, wenn die Lieferungen und Leistungen ausgeführt sind und der Gefahrenübergang erfolgt ist.

**Aufwendungen und Erträge** des Geschäftsjahres sind unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen im Jahresabschluss berücksichtigt. Alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, werden berücksichtigt. Gewinne werden nur berücksichtigt, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert sind.

### III. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

#### Anlagevermögen

Bezüglich der Darstellung der Entwicklung des Anlagevermögens wird auf den als Anlage zum Anhang beigefügten Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2018 verwiesen.

#### Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Vermögensgegenstände

Durch den Ansatz einer Pauschalwertberichtigung zu den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen i.H.v. 2 % des Nettoforderungsbestandes wird dem allgemeinen Kreditrisiko Rechnung getragen. Bei einigen Kunden sind die Forderungen einzelwertberichtigt.

|  | 31.12.2018<br>T€ | 31.12.2017<br>T€ |
|--|------------------|------------------|
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen             | 495,2            | 452,9            |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | (-)              | (-)              |
| - davon Forderungen gegen Gesellschafter               | (41,0)           | (33,6)           |
| Sonstige Vermögensgegenstände                          | 5,6              | 6,7              |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | (-)              | (-)              |
| - davon Forderungen gegen Gesellschafter               | (-)              | (2,7)            |
| <b>Gesamt</b>  | <b>500,8</b>     | <b>459,6</b>     |

### Eigenkapital

Das Stammkapital beträgt unverändert nach den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages 25,0 T€.

Es bestehen eine Kapitalrücklage in Höhe von 200,0 T€ sowie eine andere Gewinnrücklage in Höhe von 482,0 T€.

### Rückstellungen

Die **sonstigen Rückstellungen** sind für folgende Sachverhalte gebildet worden:

|  | 31.12.2018<br>T€ | 31.12.2017<br>T€ |
|--|------------------|------------------|
| Rückstellung für unterlassene Instandhaltung       | 25,0             | -                |
| Rückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses | 14,0             | 14,0             |
| Rückstellung für Gleitzeitguthaben                 | 10,6             | 7,9              |
| Rückstellung für Berufsgenossenschaft              | 4,9              | 4,9              |
| Rückstellung für nicht genommenen Urlaub           | 0,3              | 3,2              |
| <b>Gesamt</b>                                      | <b>54,8</b>      | <b>30,0</b>      |

### Verbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag sind Darlehensverbindlichkeiten in Höhe von 853,7 T€ passiviert. Es handelt sich hierbei um drei durch die Volksbank Mönchengladbach eG und ein durch die Sparkasse Krefeld gewährtes Tilgungsdarlehen. Daneben bestehen Verbindlichkeiten aus Zins- und Tilgungsleistungen in Höhe von 47,8 T€.

Die Fälligkeiten der Verbindlichkeiten ergeben sich aus dem Verbindlichkeitspiegel.

**Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2018**

|   | R e s t l a u f z e i t |                             |                           | G e s a m t b e t r a g |                  |
|---|-------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|------------------|
|   | bis zu<br>1 Jahr<br>T€  | von 1 bis<br>5 Jahren<br>T€ | mehr als<br>5 Jahre<br>T€ | 31.12.2018<br>T€        | 31.12.2017<br>T€ |
| Verbindlichkeiten gegenüber<br>Kreditinstituten *)  | 225,8                   | 641,9                       | 33,8                      | 901,5                   | 1.066,9          |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen<br>und Leistungen   | 91,5                    | -                           | -                         | 91,5                    | 63,5             |
| - davon gegenüber Gesellschaftern   | (33,0)                  | (-)                         | (-)                       | (33,0)                  | (16,8)           |
| Verbindlichkeiten gegenüber<br>Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht | 17,4                    | -                           | -                         | 17,4                    | 22,7             |
| - davon gegenüber Gesellschaftern   | (17,2)                  | (-)                         | (-)                       | (17,2)                  | (22,4)           |
| Sonstige Verbindlichkeiten  | 526,0                   | -                           | -                         | 526,0                   | 623,7            |
| - davon aus Steuern   | (15,8)                  | (-)                         | (-)                       | (15,8)                  | (30,2)           |
| - davon im Rahmen der<br>sozialen Sicherheit  | (-)                     | (-)                         | (-)                       | (-)                     | (-)              |
| - davon gegenüber Gesellschaftern   | (4,1)                   | (-)                         | (-)                       | (4,1)                   | (4,2)            |
| <b>Gesamt</b>   | <b>860,7</b>            | <b>641,9</b>                | <b>33,8</b>               | <b>1.536,4</b>          | <b>1.776,8</b>   |

\*) Die von der Volksbank Mönchengladbach gewährten Tilgungsdarlehen sind durch eine Ausfallbürgschaft der Gemeinde Niederkrüchten in Höhe von 365,3 T€ gesichert. Zudem wurde für das Darlehen bei der Sparkasse Krefeld durch die Gemeinde Niederkrüchten eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 215,9 T€ übernommen.

#### IV. Erläuterungen zu den Posten der GuV

##### Umsatzerlöse

Sämtliche Umsatzerlöse werden im Inland erzielt und setzen sich wie folgt zusammen:

|  | 2018<br>T€     | 2017<br>T€     |
|--|----------------|----------------|
| <b>aus dem Wasserverkauf</b>           |                |                |
| <b>Tarifabnehmer</b>                   |                |                |
| Haushaltskunden                        | 1.864,6        | 1.726,3        |
| Handel, Gewerbe und Industrie          | 186,2          | 155,4          |
|  | 2.050,8        | 1.881,7        |
| <b>Bauwasser/Standrohr/Feuerschutz</b> | 10,8           | 10,2           |
|  | 2.061,6        | 1.891,9        |
| <b>Erlöse aus Weiterberechnung</b>     | 22,7           | 22,1           |
| <b>Sonstige Umsatzerlöse</b>           | 3,1            | 7,5            |
| <b>Gesamt</b>                          | <b>2.087,4</b> | <b>1.921,5</b> |

##### Materialaufwand

|                                     | 2018<br>T€   | 2017<br>T€   |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Förderung und Verteilung</b>     |              |              |
| Stromverbrauch                      | 94,8         | 91,7         |
| Materialverbrauch                   | 47,6         | 60,8         |
| Bezogene Lieferungen und Leistungen | 251,1        | 221,4        |
| <b>Gesamt</b>                       | <b>393,5</b> | <b>373,9</b> |



### Personalaufwand

|  | 2018<br>T€   | 2017<br>T€   |
|--|--------------|--------------|
| Entgelte                                 | 407,9        | 395,5        |
| Veränderung Rückstellungen               | -0,2         | 0,6          |
|  | 407,7        | 396,1        |
| Soziale Abgaben und Berufsgenossenschaft | 106,5        | 106,7        |
| <b>Gesamt</b>                            | <b>514,2</b> | <b>502,8</b> |

### Sonstige betriebliche Aufwendungen

|  | 2018<br>T€   | 2017<br>T€   |
|--|--------------|--------------|
| Konzessionsabgabe                            | 192,8        | 176,6        |
| Kosten der kfm. Betriebsführung              | 120,0        | 120,0        |
| Versicherungen und Beiträge                  | 48,8         | 49,4         |
| Prämien Landwirte                            | 32,5         | 24,5         |
| Übrige Aufwendungen                          | 16,1         | 21,6         |
| Kosten der allgemeinen Verwaltung            | 12,8         | 16,1         |
| Kosten Jahresabschluss                       | 14,0         | 14,0         |
| Kosten für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit | 4,3          | 10,1         |
| Wasserentnahmeentgelt                        | 2,1          | 5,3          |
| Rechts- und Beratungskosten                  | 2,9          | 2,5          |
| <b>Gesamt</b>                                | <b>446,3</b> | <b>440,1</b> |

## V. Sonstige Angaben

### Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 120,0 T€ bestehen im Rahmen des mit der SWK STADTWERKE KREFELD AG, Krefeld, abgeschlossenen kfm. Betriebsführungsvertrages.

### Bezüge der Organe

Die Gesamtbezüge der Aufsichtsratsmitglieder betragen 2,3 T€. Es handelt sich dabei ausschließlich um Sitzungsgelder.

Die Geschäftsführer haben im Geschäftsjahr 2018 pro Person eine Vergütung in Höhe von 4,8 T€ für ihre Tätigkeit erhalten. Es handelt sich dabei ausschließlich um Festvergütungen. Weitere Vergütungsbestandteile sind nicht vereinbart.

### Gesamthonorar des Abschlussprüfers

Das vom Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr berechnete Gesamthonorar beträgt für die Abschlussprüfung 13,2 T€ und für sonstige Leistungen 0,5 T€.

### Angaben zur Belegschaft

| Durchschnittlicher Personalbestand | 2018     | 2017     |
|------------------------------------|----------|----------|
| Geschäftsführer                    | 2        | 2        |
| Betriebsleiter                     | 1        | 1        |
| männliche Mitarbeiter              | 4        | 4        |
| weibliche Mitarbeiter              | 1        | 1        |
|                                    | <b>8</b> | <b>8</b> |
| <i>davon Teilzeitkräfte</i>        | <i>1</i> | <i>1</i> |

## **Haftungsverhältnisse**

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB.

## **Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten und weder in der GuV noch in der Bilanz berücksichtigt sind, haben sich nicht ergeben. In den Monaten Januar bis März 2019 ist gegenüber den gleichen Vorjahresmonaten eine leicht gesunkene Wasserförderung und Trinkwasserabgabe in das Netz festzustellen.

## **VI. Organe der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH**

### **Gesellschafter**

Gemeinde Niederkrüchten

NGN NETZGESELLSCHAFT NIEDERRHEIN mbH, Krefeld

### **Aufsichtsrat**

#### **Vorsitzender**

Herr Karl-Heinz Wassong, Niederkrüchten

Bürgermeister der Gemeinde Niederkrüchten

#### **Stellvertr. Vorsitzende**

Frau Dipl.-Kffr. Kerstin Abraham, Krefeld

Mitglied des Vorstands der SWK STADTWERKE KREFELD AG

### **Mitglieder**

Herr Dipl.-Betriebswirt Guido Hense, Krefeld

Leiter Rechnungswesen der SWK STADTWERKE KREFELD AG

Herr Betriebswirt (VWA) Carsten Liedtke, Krefeld

Sprecher des Vorstands der SWK STADTWERKE KREFELD AG

Herr Dipl.-Ing. Wilhelm Mankau, Niederkrüchten

Teamleiter Anlagenbau bei der Thyssen-Krupp Nirosta

Ratsmitglied der Gemeinde Niederkrüchten

Herr Detlef Meyer, Niederkrüchten

Rentner

Ratsmitglied der Gemeinde Niederkrüchten

### Geschäftsführung

Frau Marie-Luise Schrievers, Niederkrüchten

Kaufmännische Geschäftsführerin

Kämmerin

Leiterin des Fachbereichs Finanzmanagement und Liegenschaften der Gemeinde

Niederkrüchten

Herr Dipl.-Ing. Michael Rögele, Hamminkeln

Technischer Geschäftsführer

Angestellter in der NGN NETZGESELLSCHAFT NIEDERRHEIN mbH

### Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen

Im Geschäftsjahr 2018 sind folgende wesentliche Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen zustande gekommen:

| <b>Geschäftspartner</b>                 | <b>Entgelte<br/>T€</b> | <b>Erbringen von<br/>Dienstleistungen/<br/>Lieferungen<br/>T€</b> | <b>Bezug von<br/>Material und<br/>Dienstleistungen<br/>T€</b> | <b>Konzessions-<br/>abgabe und<br/>Finanzierungen<br/>T€</b> | <b>Erhaltene<br/>Darlehen<br/>T€</b> |
|---|------------------------|---|---|--|--------------------------------------|
| Gemeinde Niederkrüchten                 | 0,0                    | 76,0  | 0,2   | 192,8  | 0,0                                  |
| NGN NETZGESELLSCHAFT<br>NIEDERRHEIN mbH | 0,0                    | 0,0   | 25,4  | 0,0  | 0,0                                  |
| SWK ENERGIE GmbH                        | 0,0                    | 0,0   | 93,3  | 0,0  | 0,0                                  |
| SWK STADTWERKE KREFELD AG               | 0,0                    | 0,0   | 120,0   | 2,5  | 445,0                                |
| Personen in Schlüsselpositionen         | <u>9,6</u>             | <u>0,0</u>  | <u>2,3</u>  | <u>0,0</u>   | <u>0,0</u>                           |
| <b>Gesamt</b>                           | <b><u>9,6</u></b>      | <b><u>76,0</u></b>  | <b><u>241,2</u></b>   | <b><u>195,3</u></b>  | <b><u>445,0</u></b>                  |

## VII. Gewinnverwendungsvorschlag

Für das Geschäftsjahr 2018 ergibt sich aus dem Jahresüberschuss von **369.006,71 €** sowie dem Gewinnvortrag in Höhe von **91.682,86 €** ein Bilanzgewinn in Höhe von **460.689,57 €**.

Die Geschäftsführung schlägt der Gesellschafterversammlung vor, diesen Bilanzgewinn wie folgt zu verwenden:

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| 1. Ausschüttung an die Gesellschafter | 350.000,00 €        |
| 2. Vortrag auf neue Rechnung          | 110.689,57 €        |
| <hr/>                                 |                     |
| <b>Bilanzgewinn</b>                   | <b>460.689,57 €</b> |
| <hr/>                                 |                     |

Niederkrüchten, den 29. März 2019

Marie-Luise Schrievers  
Kaufmännische Geschäftsführerin

Michael Rögele  
Technischer Geschäftsführer



Gemeinde Niederkrüchten  
Der Bürgermeister  
Finanzmanagement und Liegenschaften  
Aktenzeichen: 20 25 01

Niederkrüchten, den 29.11.2019

Vorlagen-Nr. 1375-2014/2020  
Sachbearbeiter: Marie-Luise Schrievers

**öffentlich**

Beratungsweg

Rat der Gemeinde Niederkrüchten

11.12.2019

**Jahresabschluss 2018 und Entlastung des Bürgermeisters**

Sachverhalt:

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat den Entwurf des Jahresabschlusses 2018 in seiner Sitzung am 12.11.2019 zur Kenntnis genommen und zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss verwiesen.

Gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermitteln. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und der Bilanz. Der Jahresabschluss ist um einen Anhang zu erweitern; darüber hinaus hat die Gemeinde einen Lagebericht aufzustellen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat gemäß § 59 Abs. 3 GO NRW zu dem Ergebnis der Jahresabschlussprüfung schriftlich gegenüber dem Rat Stellung zu nehmen. Am Schluss dieses Berichtes hat der Rechnungsprüfungsausschuss zu erklären, ob nach dem abschließenden Ergebnis seiner Prüfung Einwendungen zu erheben sind und ob er den vom Bürgermeister aufgestellten Jahresabschluss und Lagebericht billigt. Die abschließende Feststellung des geprüften Jahresabschlusses und der Beschluss zur Verwendung des Jahresergebnisses obliegen nach § 96 Abs. 1 GO NRW dem Rat. Des Weiteren entscheiden die Ratsmitglieder über die

Entlastung des Bürgermeisters. Zur Verwendung des Jahresergebnisses enthält der Anhang einen Vorschlag, der in den weiteren Beschlussempfehlungen wiedergegeben wird.

Der Rechnungsprüfungsausschuss bedient sich bei seiner Prüfung regelmäßig der örtlichen Rechnungsprüfung. Die Prüfung für das Jahr 2018 wurde vollständig vom Rechnungsprüfungsamt vorgenommen. Im Bericht 10/2019 hat das Rechnungsprüfungsamt einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk zum Jahresabschluss 2018 erteilt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 28. November 2019 nach Erörterung des Prüfungsberichtes 10/2019 beschlossen,

- gemäß § 59 Abs. 3 GO NRW gegenüber dem Rat zu der von ihm durchgeführten Prüfung des Jahresabschlusses 2018 einschließlich Lagebericht der Gemeinde Niederkrüchten mit dem als Anlage beigefügten Bericht Stellung zu nehmen
- sowie dem Rat bzw. den Ratsmitgliedern folgende Beschlussfassung zu empfehlen:

Beschlussvorschlag:

- Der Rat stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss nach § 59 Abs. 3 GO NRW geprüften und gebilligten, mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der Rechnungsprüfung versehenen Jahresabschluss 2018, einschließlich Lagebericht 2018 gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW fest.
- Der Rat beschließt gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW den Jahresüberschuss in Höhe von 1.009.654,86 € der Ausgleichsrücklage zuzuführen.
- Die Ratsmitglieder erteilen dem Bürgermeister gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW Entlastung für das Haushaltsjahr 2018.

|   |                       |                                     |                            |                          |  |                                     |
|---|-----------------------|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--|-------------------------------------|
| Finanzielle Auswirkungen:                 |                       |                                     | Ja                         | <input type="checkbox"/> | Nein                                       | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           |                       |                                     | Ja                         | <input type="checkbox"/> | Nein                                       | <input type="checkbox"/>            |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: |                       |                                     | /                          |                          |  |                                     |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |                       |                                     |                            |                          |  |                                     |
| Folgekosten in Euro                       |                       |                                     |                            |                          |  |                                     |
| Erläuterungen:                            |                       |                                     |                            |                          |  |                                     |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage | <input checked="" type="checkbox"/> | vertragliche Verpflichtung | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit | <input type="checkbox"/>            |

Anlage(n):

- Entwurf Jahresabschluss 2018
- Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses vom 28.11.2019

gez. Wassong



**Rechnungsprüfungsamt  
des Kreises Viersen**

**Bericht**

zur

**Jahresabschlussprüfung 2018**

der

**Gemeinde Niederkrüchten**

**Bericht-Nr.: 10/2019**





## Inhaltsverzeichnis

### Band I: Bericht zur Jahresabschlussprüfung 2018

|   |           |
|---|-----------|
| <b>ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS</b>  | <b>5</b>  |
| <b>1. PRÜFUNGS-AUFTRAG, GRUNDLEGENDES</b>   | <b>7</b>  |
| <b>2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN</b>   | <b>9</b>  |
| <b>2.1 LAGE DER GEMEINDE NIEDERKRÜCHTEN</b>   | <b>9</b>  |
| <b>2.1.1 STELLUNGNAHME ZUR LAGEBEURTEILUNG</b>  | <b>9</b>  |
| <b>2.1.2 KÜNFTIGE ENTWICKLUNG SOWIE CHANCEN UND RISIKEN</b>                           | <b>10</b> |
| <b>3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG</b>                                      | <b>12</b> |
| <b>3.1 GEGENSTAND DER PRÜFUNG</b>   | <b>12</b> |
| <b>3.2 ART UND UMFANG DER PRÜFUNG</b>   | <b>12</b> |
| <b>4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG</b>                        | <b>16</b> |
| <b>4.1 ORDNUNGSMÄßIGKEIT DER RECHNUNGSLEGUNG</b>                                      | <b>16</b> |
| <b>4.1.1 BUCHFÜHRUNG UND WEITERE GEPRÜFTE UNTERLAGEN</b>                              | <b>16</b> |
| <b>4.1.2 JAHRESABSCHLUSS</b>  | <b>17</b> |
| <b>4.1.3 LAGEBERICHT</b>  | <b>18</b> |
| <b>4.2 GESAMTAUSSAGE DES JAHRESABSCHLUSSES</b>  | <b>19</b> |
| <b>4.2.1 FESTSTELLUNGEN ZUR GESAMTAUSSAGE DES JAHRESABSCHLUSSES</b>                   | <b>19</b> |
| <b>4.2.2 WESENTLICHE BEWERTUNGSGRUNDLAGEN</b>   | <b>19</b> |
| <b>4.2.3 SACHVERHALTSGESTALTENDE MAßNAHMEN</b>  | <b>20</b> |
| <b>4.2.4 AUFGLIEDERUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ</b>                             | <b>22</b> |
| <b>4.2.5 AUFGLIEDERUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZU POSITIONEN DER<br/>ERGEBNISRECHNUNG</b> | <b>40</b> |
| <b>4.2.6 AUFGLIEDERUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZU POSITIONEN DER<br/>FINANZRECHNUNG</b>   | <b>49</b> |
| <b>5. WIEDERGABE DES BESTÄTIGUNGSVERMERKS</b>   | <b>51</b> |
| <b>6. ABLAUF, EMPFEHLUNGEN</b>  | <b>54</b> |



**Band II: Anlagen zum Bericht 10/2019**

1. Lagebericht für das Haushaltsjahr 2018
2. Bilanz zum 31. Dezember 2018
3. Ergebnis-, Finanz- und Teilrechnungen für das Haushaltsjahr 2018
4. Anhang für das Haushaltsjahr 2018
5. Bestätigungsvermerk

Der Kreis Viersen beachtet und verwirklicht die Ziele des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen. Allein aus Gründen der leichteren Lesbarkeit wird im Folgenden von der gleichzeitigen Verwendung der weiblichen und männlichen Form bei Personenbezeichnungen abgesehen.



## Abkürzungsverzeichnis

|               |  |
|---------------|--|
| AG            | Aktiengesellschaft   |
| AöR           | Anstalt öffentlichen Rechts  |
| AsylbLG       | Asylbewerberleistungsgesetz  |
| BauGB         | Baugesetzbuch  |
| BeamtVG       | Beamtenversorgungsgesetz   |
| EDV           | Elektronische Datenverarbeitung  |
| eG            | eingetragene Genossenschaft  |
| EUR           | Euro   |
| e.V.          | eingetragener Verein   |
| FlüAG         | Flüchtlingsaufnahmegesetz  |
| FStrG         | Bundesfernstraßengesetz  |
| GemHVO NRW    | Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen – Gemeindehaushaltsverordnung (Gilt bis 31.12.2018) |
| GFG           | Gemeindefinanzierungsgesetz  |
| GmbH          | Gesellschaft mit beschränkter Haftung  |
| GmbH & Co. KG | Gesellschaft mit beschränkter Haftung & Compagnie Kommanditgesellschaft  |
| GO NRW        | Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen   |
| GVG           | geringwertige Vermögensgegenstände   |
| i.d.F.        | in der Fassung   |
| IDR           | Institut der Rechnungsprüfer   |



|            |  |
|------------|--|
| i.H.v.     | in Höhe von  |
| IKS        | internes Kontrollsystem  |
| KAG NRW    | Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen   |
| KInvFG     | Kommunalinvestitionsförderungsgesetz   |
| KomHVO NRW | Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen - Kommunalhaushaltsverordnung NRW (Gilt ab 01.01.2019) |
| KRZN       | Kommunales Rechenzentrum Niederrhein   |
| NKF        | Neues Kommunales Finanzmanagement  |
| NKFWG      | NKF - Weiterentwicklungsgesetz   |
| NRW        | Nordrhein-Westfalen  |
| OGS        | Offene Ganztagschule   |
| ÖPNV       | Öffentlicher Personennahverkehr  |
| Prof.      | Professor  |
| T€         | Tausend Euro   |
| VLVG       | Versorgungslastenverteilungsgesetz   |
| VV         | Verwaltungsvorschrift  |



## 1. Prüfungsauftrag, Grundlegendes

Die Gemeinde Niederkrüchten hat die Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung seit dem 01.01.2003 auf die örtliche Prüfung (Rechnungsprüfungsamt) des Kreises Viersen übertragen. Im Zusammenhang mit der Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) wurde die zugrundeliegende öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit Wirkung ab der Prüfung des Jahresabschlusses 2010 neu gefasst (Neufassung vom 15.11. / 18.11.2010).

Zu den Aufgaben gehört die Prüfung des Jahresabschlusses. Wesentliche Grundlagen für die Prüfung sind die §§ 102 und 104 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) i.d.F. ab 01.01.2019 (vormals §§ 101 Abs. 1 und 103 Abs. 1 GO NRW) und die Rechnungsprüfungsordnung der Gemeinde.

Geprüft wurde der am 10.10.2019 von der Kämmerin aufgestellte und vom Bürgermeister am gleichen Tag bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses 2018. Die Zuleitung an den Rat erfolgt am 12.11.2019. Die Prüfung fand überwiegend in den Monaten Juni und Juli 2019 statt. Abschließende Prüfungen erfolgten nach der förmlichen Bestätigung im Oktober 2019.

Neben der auf den Jahresabschluss und den Lagebericht bezogenen Prüfung erfolgten auch fachbezogene Erörterungen zu haushalts- und bilanzrechtlichen Bestimmungen im Sinne der Prävention.

Auf Korrekturen, die aufgrund der Prüfung vorgenommen wurden, wird im vorliegenden Bericht grundsätzlich nicht vertieft eingegangen. Die Ausführungen des Berichts geben die unter Berücksichtigung des Grundsatzes der Wesentlichkeit vorgenommenen Prüfungsbeurteilungen wieder.

Teile der Prüfung wurden im Rahmen der allgemeinen Jahresprüfung durchgeführt. Auf den dazu erstellten Bericht 4/2019 wird verwiesen. Er geht neben der Prüfung haushaltswirtschaftlicher Vorschriften auf die Prüfung der Verwaltung auf Rechtmäßigkeit mit Zweckmäßigkeit- und Wirtschaftlichkeitsaspekten, die Prüfung von Vergaben und die Prüfung delegierter Aufgaben (z.B. Sozialhilfe) ein.

Die Prüfung wurde von den Herren van den Broek, Busch, Engbrox und Hamel durchgeführt.

Unabhängig von den übertragenen Rechnungsprüfungsaufgaben obliegt die Verantwortung für die Rechnungslegung sowie für eine ord-



nungsmäßige Buchführung und den daraus zu erstellenden Jahresabschluss und Lagebericht sowie das gesamte Verwaltungshandeln dem Bürgermeister als gesetzlichem Vertreter der Gemeinde.

Der Bericht wurde der Verwaltungsführung zugeleitet. Die weitere Behandlung des Berichts wird von dort veranlasst. Es obliegt dem Bürgermeister, die notwendigen Verfahrensschritte, u.a. die Zuleitung des Berichts an die Gremien der Gemeinde, zu veranlassen und die notwendigen Beschlüsse herbeizuführen. Für die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses stehen Vertreter des Rechnungsprüfungsamts zur Verfügung.

Bei der Darstellung von Zahlen können in den Tabellen und textlichen Erläuterungen Rundungsdifferenzen von +/- einer Einheit auftreten.



## **2. Grundsätzliche Feststellungen**

### **2.1 Lage der Gemeinde Niederkrüchten**

#### **2.1.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung**

Im Lagebericht wurden nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes vom Bürgermeister folgende wesentliche Aussagen zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gemeinde Niederkrüchten getroffen:

- Das Jahresergebnis weist einen Überschuss i.H.v. 1.010 T€ aus. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von -901 T€ ergibt sich eine Verbesserung i.H.v. 1.911 T€.
- Die Allgemeine Rücklage verringerte sich durch Verrechnungen gem. § 43 Abs. 3 GemHVO saldiert um 8 T€.
- Begründet werden die Abweichungen zur Planung im Wesentlichen mit Mehrerträgen bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen i.H.v. 1.540 T€ sowie sonstigen ordentlichen Erträgen i.H.v. 991 T€, die insbesondere durch Grundstücksveräußerungen und der ertragswirksamen Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen zustande kommen. Demgegenüber sind bei den Kostenerstattungen und -umlagen Mindererträge i.H.v. 593 T€ zu verzeichnen, die sich insbesondere durch zurückgehende Erstattungen nach dem FlüAG begründen.
- Die liquiden Mittel erhöhten sich um 1.808 T€ auf 6.464 T€.
- Die Bilanzsumme vergrößerte sich um 2.247 T€ auf 136.836 T€.
- Das Eigenkapital steigt um 1.002 T€ auf 67.254 T€.

Nach dem Ergebnis der Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen sind die Aussagen des Bürgermeisters zur wirtschaftlichen Lage und zum Geschäftsverlauf der Gemeinde Niederkrüchten nach Ansicht des Rechnungsprüfungsamtes plausibel und folgerichtig abgeleitet. Sie geben insgesamt eine zutreffende Beurteilung der Lage der Gemeinde wieder.





### 2.1.2 Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken

Im Lagebericht wurden nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes folgende wesentlichen Aussagen zur künftigen Entwicklung und zu den Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Gemeinde Niederkrüchten getroffen:

- Die mittelfristige Ergebnisplanung 2019 bis 2023 geht durchgängig von geringen jährlichen Überschüssen aus.
- Die Entwicklung der Ertragssituation (im Wesentlichen Gewerbesteuer, Anteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer und Schlüsselzuweisungen) ist von der Gemeinde nur schwer einschätzbar und abhängig von der konjunkturellen Entwicklung sowie der politischen Willensbildung zur Gemeindefinanzierung. Bei den Aufwendungen sind die Festsetzungen der Kreisumlage und der Mehrbelastungen von der Gemeinde nicht direkt zu beeinflussen.
- Der fortschreitende demografische Wandel kann auch zu einer Veränderung gemeindlicher Aufgaben führen und unter Umständen finanzielle Auswirkungen haben. Es zeichnet sich insgesamt ab, dass in den kommenden Jahren Mietwohnraum, überwiegend für alleinstehende Menschen, benötigt wird. Dies führt auch zu einem Anpassungsbedarf der gemeindlichen Infrastruktur.
- Der Fortbestand der Realschule Niederkrüchten konnte mit Hilfe einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Gemeinde Schwalmtal gesichert werden. Die beiden noch bestehenden Grundschulen in Niederkrüchten und Elmpt sind aufgrund der Schülerzahlen in ihrem Bestand gesichert.
- In 2016 ist die Entscheidung gefallen, im Erschließungsgebiet „Heinland“ einen Vollsortimenter anzusiedeln und an diesen ein gemeindeeigenes Grundstück von 9.000 m<sup>2</sup> zu veräußern.
- Der Bereich wird derzeit abwasser- und straßentechnisch erschlossen. Mit der Veräußerung der Baugrundstücke ist ab dem Haushaltsjahr 2020 zu rechnen.
- Das Nachfolgenutzungskonzept für die Flächen des ehemaligen Militärstandorts der Britischen Rheinarmee sieht ein großes Areal für Gewerbeansiedlung vor. Zur Entwicklung der Flächen wurde in 2016 die Entwicklungsgesellschaft "Energie und Gewerbepark Elmpt" mbH (EGE) gemeinsam mit dem Kreis Viersen und der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH gegründet.
- Ende 2015 wurde in den vorhandenen Gebäuden des ehemaligen Militärstandortes für die Dauer von 5 Jahren eine Landesunterkunft zur Unterbringung von Flüchtlingen in Betrieb genommen.



- Im Jahr 2017 haben die Gemeinden Brüggen, Niederkrüchten und Schwalmtal ihre interkommunale Zusammenarbeit mit öffentlich-rechtlichen Vereinbarungen u.a. in den Bereichen Bauhof, Wohngeld und Rentenberatung begonnen.
- Zur Analyse der derzeitigen Bädersituation hat der Rat der Gemeinde Niederkrüchten am 11.10.2018 die Verwaltung ermächtigt, weitere Prüfungen hinsichtlich eines interkommunalen Bades mit der Gemeinde Brüggen voranzutreiben sowie Gespräche mit der Gemeinde Brüggen bezüglich einer interkommunalen Bäderkommission zu führen. Daneben ist noch eine Untersuchung im Zusammenhang mit der vorliegenden Petition vom September 2018 zum Erhalt des Freibades in Auftrag gegeben worden.

Nach dem Ergebnis der Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen spiegeln die Aussagen im Lagebericht nach Ansicht des Rechnungsprüfungsamtes insgesamt die künftige Entwicklung sowie die Chancen und Risiken wider.



### **3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**

#### **3.1 Gegenstand der Prüfung**

Gegenstand der Prüfung waren der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018, bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen, Bilanz und Anhang, einschließlich der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, sowie der dazugehörige Lagebericht. Einbezogen waren die Buchführung, die Inventur, das Inventar und die örtlich festgelegten Nutzungsdauern.

Für den Jahresabschluss und den Lagebericht werden die kommunalen haushaltswirtschaftlichen Grundlagen der Gemeindeordnung NRW, einschließlich Verweise auf andere Rechnungslegungsvorschriften sowie Erlasse und Verfügungen übergeordneter Behörden, angewendet.

Bei der Durchführung der Prüfung findet die vom IDR festgesetzte Leitlinie zur Durchführung von kommunalen Jahresabschlussprüfungen (IDR Prüfungsleitlinie 200) Anwendung.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 schloss sich an den vom Rechnungsprüfungsamt des Kreises Viersen mit Datum vom 20.11.2018 mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2017 an.

#### **3.2 Art und Umfang der Prüfung**

Im Rahmen des risikoorientierten Prüfungsansatzes bestimmten sich Prüfungsart und -umfang an den organisatorischen und wirtschaftlichen Gegebenheiten der Gemeinde Niederkrüchten, der Bedeutung der Prüfungsbereiche, der Wahrscheinlichkeit von Fehlern sowie einer Prüfungsdurchführung in zeitgerechter und wirtschaftlicher Weise. Ausgehend überwiegend von analytischen oder substanziellen Prüfungen wurde der jeweilige Prüfungsumfang näher bestimmt. Insbesondere in Aufgabenbereichen mit sich häufig wiederholenden oder vergleichbaren Geschäftsvorfällen wurde neben nach Stichproben ermittelten Einzelfallprüfungen auf die Verfahrensabläufe geachtet. Weiter bezogen sich die Prüfungen z.B. auf die Vollständigkeit, die Richtigkeit, das körperliche Vorhandensein, die Rechnungsabgrenzung, die Bewertung und deren Berechnung, das wirtschaftliche Eigentum oder den ordnungsgemäßen Bilanzausweis.



Die Prüfung erstreckte sich auch darauf, ob die für den Jahresabschluss relevanten sonstigen gesetzlichen Vorschriften, die sie ergänzenden Satzungen und die sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen beachtet wurden. Daneben umfasste sie die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften über den Jahresabschluss sowie die Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und Bilanzierung. Einbezogen wurden die laufende Prüfung der Vorgänge in der Finanzbuchhaltung und die Überwachung der Zahlungsabwicklung.

Andere gesetzliche Vorschriften waren in Bezug auf den Jahresabschluss insoweit Gegenstand der Prüfung, als sich hieraus ggf. Auswirkungen auf die Ordnungsmäßigkeit von Jahresabschluss und Lagebericht ergeben könnten. Steuerrechtliche, sozialversicherungsrechtliche oder sonstige sonderrechtliche Angelegenheiten sind eigenständigen Prüfungen der Fachbehörden vorbehalten.

Prüfungsziel war, eine hinreichende Sicherheit für eine Beurteilung zu erlangen, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz und Ertragslage vermittelt und der Lagebericht die Chancen und Risiken zutreffend widerspiegelt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts wurde in Übereinstimmung mit § 102 GO NRW (Fassung ab 01.01.2019) durchgeführt und erfolgte in Anlehnung an die Leitlinien zur Durchführung kommunaler Jahresabschlussprüfungen des Instituts der Rechnungsprüfer. Sie wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehler mit hinreichender Sicherheit hätten erkannt werden müssen. Die Ergebnisse der Prüfungshandlungen wurden in den Arbeitspapieren des Rechnungsprüfungsamtes dokumentiert. Die Aussagen in diesem Bericht stellen lediglich eine Zusammenfassung der Ergebnisse dar.

Die vom Rechnungsprüfungsamt erbetenen Aufklärungen und Nachweise wurden zur Verfügung gestellt. Daneben besteht ein dauerhafter Lesezugriff auf die Finanzbuchhaltungssoftware DZ-Kommunalmaster® Doppik NRW.

Die Prüfung umfasste insbesondere:

Die Identifizierung und Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht sowie das Planen und ausführen von Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese



Risiken sowie das Erlangen von Prüfungsnachweisen, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für Prüfungsurteile zu dienen.

Das Gewinnen eines Verständnisses von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme abzugeben.

Die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie zur Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte und die damit zusammenhängenden Angaben.

Die Beurteilung zur Gesamtdarstellung, zum Aufbau und zum Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie dazu, ob der Jahresabschluss die zugrundeliegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass er unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune vermittelt.

Die Beurteilung, ob der Lagebericht mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften entspricht und des von ihm vermittelten Bildes zur Lage der Gemeinde.

Folgende Prüfungshandlungen wurden u.a. vorgenommen:

In der Anlagenbuchhaltung wurden die Anfangsbestände mit den Schlussbeständen des Haushaltsjahres 2017 abgeglichen. Die Zugänge und Abgänge sowie die Umbuchungen wurden im Rahmen einer Stichprobe nachvollzogen. Die Höhe der Abschreibungen wurde zudem auf Plausibilität zum Vorjahr geprüft.

Die Nutzungsdauern für Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung der örtlichen Verhältnisse und der für das Land Nordrhein-Westfalen festgesetzten Rahmentabelle in einer Abschreibungstabelle festzusetzen. In der Anlagenbuchhaltung wurden in Stichproben die Abschreibungsdauern bei neu aktivierten Vermögensgegenständen geprüft.

Grundlage für die Prüfung der Forderungen war die Liste der offenen Posten zum 31.12.2018. Neben der Werthaltigkeit der Forderungen und den durchgeführten Einzel- und Pauschalwertberichtigungen



wurden die richtige Zuordnung zur Bilanzposition sowie die Umgliederung debitorischer Kreditoren und kreditorischer Debitoren geprüft.

Zum Nachweis der liquiden Mittel wurden die Kontoauszüge der Sparkasse Krefeld, Volksbank eG und Postbank eingesehen.

Hinsichtlich der aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten hat sich das Rechnungsprüfungsamt von der Ordnungsmäßigkeit der Periodenabgrenzung überzeugt.

Bei den Sonderposten für Zuwendungen und den Sonderposten aus Beiträgen wurden die Anfangsbestände mit den Schlussbeständen des Haushaltsjahres 2017 abgeglichen. Die Zugänge wurden mit den gezahlten Zuwendungen bzw. Beiträgen und den Umbuchungen aus den erhaltenen Anzahlungen abgeglichen. Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten wurden durch eine analytische Betrachtung sowie im Rahmen einer Stichprobe überprüft.

Für die Pensionsrückstellungen liegt eine versicherungsmathematische Berechnung der Rheinischen Versorgungskasse auf der Basis der Richttafeln 2018 G von Prof. Klaus Heubeck vor, die nach hiesiger Beurteilung verwendungsfähig ist. Bei der Prüfung wurde sich daher auf die Ergebnisse der Berechnung gestützt.

Die Prüfung des Anhangs umfasste die zutreffende Wiedergabe der Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften sowie die Vollständigkeit der nach den gesetzlichen Vorschriften erforderlichen Angaben.

Für die Prüfung der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der zugehörigen Teilrechnungen sowie der Finanzbuchhaltung wurden überwiegend analytische Prüfungshandlungen durchgeführt. Daneben wurden mit Hilfe einer Zufallsstichprobe Belege des Haushaltsjahres 2018 sowie einzelne Sachkonten geprüft.

Das Rechnungsprüfungsamt ist der Auffassung, dass die Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für das Prüfungsurteil bildet.

Der Bürgermeister der Gemeinde Niederkrüchten hat die Vollständigkeit des Jahresabschlusses am 14.10.2019 schriftlich bestätigt.



## **4. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung**

### **4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

#### **4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen**

Eine wesentliche Grundlage für die Ordnungsmäßigkeit von Jahresabschluss und Rechnungslegung ist ein funktionierendes internes Kontrollsystem (IKS). Im Rahmen der Prüfung wurden auch interne Kontrollen beurteilt. Es zeigte sich, dass die Fortentwicklung des IKS in verschiedenen Bereichen, einschließlich Dokumentation, eine fortdauernde, zum Teil verstärkt wahrzunehmende Aufgabe ist, um ein verwaltungsweites strukturiertes IKS als Teil des Risikomanagements abzubilden. Dazu wird auf den Bericht 4/2019 zur Allgemeinen Jahresprüfung verwiesen. Unabhängig davon wurden in der Gesamtbeurteilung keine wesentlichen Schwächen des internen Kontrollsystems festgestellt.

Nach den Prüfungsfeststellungen gewährleistet der auf Grundlage des NKF-Kontenrahmens erstellte und im Berichtsjahr angewandte Kontenplan eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungstoffes.

Die Geschäftsvorfälle wurden vollständig, fortlaufend und zeitgerecht erfasst. Die Belege wurden ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und übersichtlich abgelegt. Die Zahlen des Jahresabschlusses 2017 wurden richtig im Berichtsjahr vorgetragen. Der Jahresabschluss 2018 wurde aus der Buchführung zutreffend entwickelt und ordnungsgemäß aufgestellt.

Die Bestandsnachweise der Vermögensgegenstände, des Kapitals, der Schulden, der Rückstellungen, der Sonderposten und der Rechnungsabgrenzungsposten sind erbracht.

Die Finanzbuchhaltung wird mit Hilfe des vom KRZN bereitgestellten Programms DZ-Kommunalmaster® Doppik NRW durchgeführt. Des Weiteren wurden dem Finanzbuchhaltungsprogramm Daten aus Zulieferprogrammen zugeleitet, mit deren Hilfe Nebenbuchhaltungen für einzelne Aufgabenbereiche geführt werden. Zum Abschluss der Prüfung waren sämtliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzwerte ordnungsgemäß im zentralen Finanzbuchhaltungsprogramm abgebildet.



Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach der Feststellung des Rechnungsprüfungsamtes den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen.

#### **4.1.2 Jahresabschluss**

Nach den Feststellungen des Rechnungsprüfungsamts ist das Inventar in der Schlussbilanz vollständig und richtig erfasst.

Die Schlussbilanzwerte sind ordnungsgemäß aus der Inventur und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die Bilanz ist entsprechend den gesetzlichen Vorschriften (§ 41 GemHVO NRW) gegliedert. Die Vermögensgegenstände und die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten sind nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet worden. Für erkennbare Risiken wurden Rückstellungen in ausreichendem Maße gebildet.

Grundsätzlich ist eine Wertaufhellung maximal bis zum 31.03. des Folgejahres, ausnahmsweise bis zur Aufstellung und Bestätigung des Jahresabschlusses vorgesehen. Aus verfahrensökonomischen Gründen können nach diesem Zeitpunkt eingehende Kenntnisse (z.B. Rückstellungen) nicht mehr berücksichtigt werden.

Der Anhang enthält die nach § 44 GemHVO NRW vorgeschriebenen Erläuterungen zur Bilanz, insbesondere die von der Gemeinde Niederkrüchten angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die sonstigen Pflichtangaben.

Der Anlagen-, der Forderungs- und der Verbindlichkeitspiegel entsprechen in ihrem Aufbau den Vorgaben des Runderlasses des in NRW für Kommunales zuständigen Ministeriums vom 24.02.2005 in der zurzeit gültigen Fassung (VV-Muster zur GO und GemHVO) sowie den Vorgaben der §§ 45, 46 und 47 GemHVO NRW. Der Anlagenspiegel enthält die Veränderungen des Anlagevermögens, unterteilt nach Zugängen, Abgängen, Umbuchungen, Abschreibungen, Zuschreibungen, kumulierten Abschreibungen sowie die Buchwerte zum aktuellen und vorherigen Abschlussstichtag. Der Forderungs- und der Verbindlichkeitspiegel enthalten - unterteilt nach der jeweiligen Restlaufzeit - die festgestellten Forderungen bzw. bilanzierungspflichtigen Verbindlichkeiten.





Daneben enthält der Anhang einen Sonderposten- und einen Rückstellungsspiegel. Diese enthalten die Veränderungen der Sonderposten und der Rückstellungen im Haushaltsjahr und sind folgerichtig abgeleitet.

Die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und die zugehörigen Teilrechnungen auf Produktbereichs-, Produkt- und Verantwortungsebene sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert.

Die Ergebnisrechnung beinhaltet die angefallenen Erträge und Aufwendungen und wurde aus den Teilergebnisrechnungen auf Produktbereichs- und Produktebene ordnungsgemäß abgeleitet.

Die Finanzrechnung beinhaltet alle angefallenen Ein- und Auszahlungen und wurde aus den Teilfinanzrechnungen auf Produktbereichs- und Produktebene ordnungsgemäß abgeleitet. Die Veränderung der liquiden Mittel laut der Finanzrechnung stimmt mit der Veränderung der liquiden Mittel in der Bilanz unter Berücksichtigung der zurückzahlenden Überzahlungen überein.

Die Wertgrenze für den Einzelausweis von Investitionsmaßnahmen nach § 4 Abs. 4 S. 2 GemHVO NRW wurde mit Beschluss des Rates vom 09.12.2008 auf 15 T€ festgesetzt. Investitionen unterhalb dieser Wertgrenze werden summarisch ausgewiesen.

### **4.1.3 Lagebericht**

Der Lagebericht entspricht den gesetzlichen Vorschriften.

Die Prüfung ergab, dass der Lagebericht mit dem Jahresabschluss sowie den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde Niederkrüchten vermittelt. Die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung werden zutreffend dargestellt. Daneben sind die weiteren nach § 48 GemHVO NRW erforderlichen Angaben und Erläuterungen enthalten.

Dem Rechnungsprüfungsamt sind keine nach Schluss des Haushaltsjahres eingetretenen Vorgänge von besonderer Bedeutung bekannt geworden, über die zu berichten wäre.



## **4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

### **4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

Feststellungen zu einzelnen Bereichen der Haushaltswirtschaft sind im Bericht 4/2019 getroffen. Insgesamt hat die Prüfung zu keinen den Bestätigungsvermerk beeinträchtigenden Beanstandungen geführt. Nach Überzeugung des Rechnungsprüfungsamtes vermitteln der Jahresabschluss 2018, bestehend aus Ergebnis- und Finanzrechnung, Teilrechnungen, Bilanz und Anhang sowie der Lagebericht, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Niederkrüchten.

### **4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen**

Die folgenden wesentlichen Bewertungsgrundlagen, ausgeübten Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte, wertbestimmenden Faktoren sowie die Annahmen und die Ausübung von Ermessensentscheidungen sind im Hinblick auf die Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses besonders zu erwähnen:

Die Zugänge bei den Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und den immateriellen Vermögensgegenständen wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Vermögensabgänge wurden mit dem Restbuchwert unter Einbeziehung der ergebniswirksamen Auswirkungen berücksichtigt. Sofern eine Verrechnung gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW erforderlich war, wurde diese unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage vorgenommen. Abschreibungen erfolgen grundsätzlich linear. Geringwertige Wirtschaftsgüter werden im Jahr des Zugangs unmittelbar in voller Höhe abgeschrieben.

Die Anteile am verbundenen Unternehmen Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH wurden zur Eröffnungsbilanz 2009 mit dem Ertragswertverfahren bewertet. Die Anteile an den Beteiligungen der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH, der Verkehrsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH, der Kreiswerke Heinsberg GmbH und des Zweckverbands euregio rhein-maas-nord sowie die Aktien an der Gemeinnützigen Wohnungsgesellschaft Kreis Viersen AG wurden mit der Eigenkapitalspiegelbildmethode bewertet. Die



Anteile am kommunalen Versorgungsrücklagenfonds wurden mit den Anschaffungskosten bewertet.

Die Forderungen wurden zu Nennbeträgen bilanziert. Einzelne Ausfallrisiken wurden durch Einzelwertberichtigungen abgebildet. Das allgemeine Ausfallrisiko wurde durch eine pauschale Wertberichtigung des gesamten Forderungsbestandes abzüglich der Einzelwertberichtigungen abgebildet. Forderungen, die älter als ein Jahr sind, wurden zu 100 % wertberichtigt, Forderungen, die zwischen sechs Monaten und einem Jahr alt sind, wurden zu 50 % wertberichtigt.

Die aktiven bzw. passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden unter Berücksichtigung der tatsächlichen Ein- bzw. Auszahlungsbeträge und der transitorischen Periodenabgrenzung gebildet.

Die Sonderposten für Zuwendungen wurden in Höhe der eingegangenen Zuwendungen passiviert. Sofern der entsprechende Vermögensgegenstand noch nicht aktiviert werden konnte, wurden die Zuwendungen als erhaltene Anzahlungen bei den Verbindlichkeiten ausgewiesen. Zum Zeitpunkt der Aktivierung des Vermögensgegenstandes erfolgt eine Umbuchung zu den Sonderposten.

Für die Pensionsrückstellungen liegt eine versicherungsmathematische Berechnung der Rheinischen Versorgungskasse auf der Basis der Richttafeln 2018 G von Prof. Klaus Heubeck vor. Die Bewertung erfolgte mit dem Barwert im Teilwertverfahren. Der Berechnung wurde ein Rechnungszinsfuß von fünf Prozent zu Grunde gelegt und das Pensionseintrittsalter entsprechend der gesetzlichen Altersgrenze mit 65 bis 67 Jahren angenommen.

Unabhängig von vorstehenden Ausführungen wird zu den Bewertungsgrundlagen auf die Angaben im Anhang zum Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Niederkrüchten verwiesen.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich keine wesentlichen Änderungen in den Bewertungsgrundlagen ergeben.

### **4.2.3 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen**

Sachverhaltsgestaltend sind Maßnahmen, welche sich auf Ansatz und/oder Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden auswirken, wenn sie von der üblichen Gestaltung abweichen.



Im Berichtsjahr waren keine sachverhaltsgestaltenden Maßnahmen mit wesentlichen Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses zu erkennen.



#### 4.2.4 Aufgliederungen und Erläuterungen zur Bilanz

|             | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|-------------|---------------------|---------------------|
| Bilanzsumme | 136.835.453,54      | 134.588.582,36      |

Die Bilanzsumme erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 2.247 T€. Dies war auf der Aktivseite im Wesentlichen auf einen Anstieg des Umlaufvermögens (2.289 T€) zurückzuführen. Auf der Passivseite waren insbesondere beim Eigenkapital (1.002 T€) und bei den Verbindlichkeiten (1.588 T€) Zuwächse zu verzeichnen. Demgegenüber steht ein Rückgang bei den Sonderposten (-812 T€). Die Veränderungen der Bilanzpositionen werden nachfolgend dargestellt:

#### Aktiva

##### 1. Anlagevermögen

|                | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|----------------|---------------------|---------------------|
| Anlagevermögen | 128.394.259,93      | 128.435.160,86      |

Eine von den Anschaffungs- und Herstellungskosten ausgehende Darstellung der Entwicklung der einzelnen Bilanzposten des Anlagevermögens enthält der dem Anhang des Jahresabschlusses beigefügte Anlagenspiegel.

Der Bestand des Anlagevermögens hat sich im Berichtsjahr um 41 T€ gemindert. Insbesondere haben sich die Bilanzwerte bei den bebauten Grundstücken (-570 T€) und beim Infrastrukturvermögen (-402 T€) verringert, während die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau sich um 906 T€ erhöhten. Die Veränderungen werden nachfolgend näher erläutert:

##### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

###### Entwicklung (Werte in EUR):

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| Anfangsbestand zum 01.01.2018 | 10.499,82  |
| Zugänge                       | 6.401,46   |
| Abschreibungen                | - 5.375,34 |
| Endbestand zum 31.12.2018     | 11.525,94  |



Der Bestand der immateriellen Vermögensgegenstände erhöhte sich im Berichtsjahr um 1 T€. Den Zugängen i.H.v. 6 T€, die im Wesentlichen auf verschiedene Lizenzen für die Bereiche Schule und Verwaltung entfallen, stehen planmäßige Abschreibungen i.H.v. 5 T€ gegenüber.

## 1.2 Sachanlagevermögen

### Entwicklung (Werte in EUR):

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
| Anfangsbestand zum 01.01.2018 | 120.380.494,99 |
| Zugänge                       | 3.347.957,43   |
| Abgänge                       | - 248.525,80   |
| Abschreibungen des Jahres     | - 3.139.255,38 |
| Endbestand zum 31.12.2018     | 120.340.671,24 |

Das Sachanlagevermögen hat sich im Berichtsjahr um 40 T€ verringert. Es bestimmt mit einem Anteil von 93,7 % (Vorjahr: 93,7 %) das Anlagevermögen. Die Buchwerte haben sich wie folgt entwickelt:

### 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

|                                | 31.12.2018<br>(EUR)  | 31.12.2017<br>(EUR)  |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Grünflächen                    | 15.490.089,85        | 15.633.989,43        |
| Ackerland                      | 274.252,77           | 297.454,39           |
| Wald, Forsten                  | 7.163.320,15         | 7.201.101,05         |
| sonstige unbebaute Grundstücke | 6.467.136,81         | 6.052.073,72         |
| <b>Gesamt</b>                  | <b>29.394.799,58</b> | <b>29.184.618,59</b> |

Bei den unbebauten Grundstücken ist ein Zuwachs von 210 T€ zu verzeichnen. Dieser resultiert im Wesentlichen aus **Zugängen** und **Umbuchungen** i.H.v. 322 T€ durch die Neuaufteilung des Erschließungsgebietes "Elm-83" im Bereich Overhetfelder Straße / Heineland. Hierbei wurden für die Parzellierung der Grundstücke Vermessungs- und Ingenieurkosten i.H.v. 114 T€ aktiviert und infolge der Vermessung Grundstücke aus dem Infrastrukturvermögen i.H.v. 207 T€ in die sonstigen unbebauten Grundstücke umgegliedert.

Demgegenüber stehen **Abgänge** i.H.v. 79 T€, die im Wesentlichen durch die Veräußerung von vier Grünflächen-, fünf Ackerland- und 11 Waldgrundstücken zustande kommen. Hinzu kommen planmäßige **Abschreibungen** für Aufbauten i.H.v. 33 T€.



**1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

|  | 31.12.2018<br>(EUR)  | 31.12.2017<br>(EUR)  |
|--|----------------------|----------------------|
| Kinder- und Jugendeinrichtungen                  | 5.480.541,16         | 5.596.823,10         |
| Schulen  | 15.035.681,20        | 15.467.527,26        |
| Wohnbauten                                       | 942.396,83           | 969.424,64           |
| sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 11.150.945,52        | 11.146.132,72        |
| <b>Gesamt</b>                                    | <b>32.609.564,71</b> | <b>33.179.907,72</b> |

Das Vermögen der bebauten Grundstücke mindert sich um 570 T€. Dies ist im Wesentlichen auf **Abgänge** i.H.v. 53 T€ durch die Veräußerung von zwei Grundstücken im Bereich der Montessoristraße sowie planmäßige **Abschreibungen** i.H.v. 957 T€ zurückzuführen.

Demgegenüber stehen **Zugänge** i.H.v. 439 T€. Diese entfallen im Wesentlichen auf die Errichtung von zwei Stahlzäunen an den Grundstücken der Kita Brempt und der Realschule Niederkrüchten i.H.v. 12 T€, auf die Erstellung von drei Bücherschränken für eine offene Ausleihe i.H.v. 11 T€ sowie auf den Erwerb der Flüchtlingsunterkunft an der Erkelenzer Straße i.H.v. 413 T€.

**1.2.3 Infrastrukturvermögen**

|  | 31.12.2018<br>(EUR)  | 31.12.2017<br>(EUR)  |
|--|----------------------|----------------------|
| Grund und Boden  | 10.569.217,42        | 9.791.045,01         |
| Brücken und Tunnel   | 381.852,87           | 390.007,86           |
| Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen             | 24.532.747,10        | 25.361.390,82        |
| Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 17.193.671,31        | 17.732.299,79        |
| Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                 | 1.320.204,56         | 1.124.891,84         |
| <b>Gesamt</b>  | <b>53.997.693,26</b> | <b>54.399.635,32</b> |



Das Infrastrukturvermögen verringerte sich um 402 T€:

**Entwicklung** (Werte in EUR):

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
| Anfangsbestand zum 01.01.2018 | 54.399.635,32  |
| Zugänge                       | 1.546.650,62   |
| Umbuchungen                   | - 154.007,35   |
| Abgänge                       | - 115.661,89   |
| Abschreibungen des Jahres     | - 1.678.923,44 |
| Endbestand zum 31.12.2018     | 53.997.693,26  |

Die **Zugänge** und zugehende **Umbuchungen** entfallen im Wesentlichen auf folgende Vermögensgegenstände:

|  |        |
|--|--------|
| Übertragung von 29 Verkehrsflächen nach § 6 FStrG im Bereich Roermonder Straße / Nollesweg / Alte Zollstraße | 998 T€ |
| Drosselleitung am Regenüberlaufbecken der Kläranlage Kreisverkehr Nollesweg / Alte Zollstraße                | 11 T€  |
| Übertragung von zwei Straßenabschnitten nach § 6 FStrG in den Bereichen Nollesweg und Alte Zollstraße        | 52 T€  |
| Sanierung der Uhlandstraße   | 57 T€  |
| Sanierung der Lessingstraße  | 46 T€  |
| Sanierung der Schillerstraße   | 36 T€  |
| Sanierung der Freiheitsstraße  | 32 T€  |
| Sanierung der Hofstraße  | 15 T€  |
| Ausbau asphaltierter Wirtschaftswege   | 40 T€  |
| Errichtung von acht behindertengerechten Buswartehallen  | 259 T€ |

Die **Abgänge** und abgehende **Umbuchungen** i.H.v. 322 T€ entstehen durch das Abfräsen von alten Straßenschichten für den Ausbau der asphaltierten Wirtschaftswege (9 T€) und der Sanierung der Anliegerstraßen (16 T€), durch die Übertragung von Grundstücken (10 T€) und Straßenbaukörpern (78 T€) nach § 6 FStrG in den Bereichen Weyenhof und Alte Zollstraße sowie durch eine Ausbuchung von Verkehrsgrundstücken in die sonstigen un bebauten Grundstücke infolge einer Nutzungsartänderung durch eine Änderung des Bebauungsplans im Erschließungsgebiet "Elm-83" im Bereich Overhetfelder Straße / Heineland (207 T€).

### 1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Kunstgegenstände wurden im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz mit dem Versicherungswert, die Baudenkmäler mit einem symbolischen Wert von einem Euro bewertet. Kunstgegenstände und Baudenkmäler unterliegen keinem Werteverzehr und werden daher





nicht abgeschrieben. Im Berichtsjahr ergab sich keine Veränderung (31 T€).

### 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

#### **Entwicklung** (Werte in EUR):

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| Anfangsbestand zum 01.01.2018 | 2.002.262,33 |
| Zugänge                       | 139.653,61   |
| Abschreibungen des Jahres     | - 249.819,57 |
| Endbestand zum 31.12.2018     | 1.892.096,37 |

Der Bestand an Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen minderte sich insgesamt um 110 T€.

Die **Zugänge** entfallen im Wesentlichen auf folgende Vermögensgegenstände:

|   |       |
|---|-------|
| Heißwassertrailer zur Wildkrautbekämpfung                       | 38 T€ |
| Elektro- und Regeltechnik Hallenbad                             | 54 T€ |
| Abwasserpumpen u. Höhendifferenzmessung Klärwerk                | 34 T€ |
| sonstige Maschinen, technische Geräte und Betriebsvorrichtungen | 13 T€ |

### 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

#### **Entwicklung** (Werte in EUR):

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| Anfangsbestand zum 01.01.2018 | 847.392,68   |
| Zugänge                       | 147.767,87   |
| Abgänge                       | - 123,26     |
| Abschreibungen des Jahres     | - 221.200,10 |
| Endbestand zum 31.12.2018     | 773.837,19   |

Der Bestand der Betriebs- und Geschäftsausstattung verringerte sich im Wesentlichen durch planmäßige Abschreibungen insgesamt um 74 T€.

Die **Zugänge** entfallen auf folgende Vermögensgegenstände:

|  |       |
|--|-------|
| diverse Kleingeräte der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 51 T€ |
| diverse Telekommunikations- und EDV-Geräte                 | 22 T€ |
| geringwertige Vermögensgegenstände                         | 74 T€ |



### 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die Buchwerte der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau haben sich insgesamt wie folgt entwickelt:

#### **Entwicklung** (Werte in EUR):

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| Anfangsbestand zum 01.01.2018 | 735.998,84   |
| Zugänge                       | 959.505,49   |
| Umbuchungen                   | - 53.503,71  |
| Endbestand zum 31.12.2018     | 1.642.000,62 |

Die **Zugänge** verteilen sich im Wesentlichen auf folgende Maßnahmen:

|   |        |
|---|--------|
| Straßenbaumaßnahme Montessori-/Pestalozzistraße | 49 T€  |
| Straßen- und Kanalbaumaßnahme „Heineland“       | 54 T€  |
| Erweiterung Außenanlage Kita Brempt             | 54 T€  |
| Umbau der Poststraße                            | 510 T€ |
| Erwerb und Errichtung von Straßenbeleuchtung    | 205 T€ |
| Erneuerungen an der Kläranlage Schwalmweg       | 55 T€  |
| Erwerb eines Feuerwehrfahrzeugs                 | 27 T€  |

Die **Umbuchungen** verteilen sich im Wesentlichen auf die Errichtung eines Kreisverkehrs im Bereich Nollsweg / Alte Zollstraße (52 T€).

### 1.3 Finanzanlagen

Der Wert der Finanzanlagen minderte sich um 2 T€ auf 8.042 T€ und stellt sich zum Bilanzstichtag wie folgt dar:

#### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen enthalten ausschließlich die auf die Gemeinde Niederkrüchten entfallenden Anteile an der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH i.H.v. 1.886 T€. Dies entspricht einer Beteiligungsquote von 50,2 %. Eine Anpassung der Bewertung zum Abschlussstichtag war nicht erforderlich.



**1.3.2 Beteiligungen**

|  | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|--|---------------------|---------------------|
| Aktien der GWG Kreis Viersen AG                                | 656.397,00          | 656.397,00          |
| Kreiswerke Heinsberg GmbH                                      | 48.686,06           | 48.686,06           |
| WFG Kreis Viersen mbH  | 32.998,43           | 32.998,43           |
| Entwicklungsgesellschaft Energie- und<br>Gewerbepark Elmpt mbH | 10.000,00           | 10.000,00           |
| Verkehrsgesellschaft Kreis Viersen mbH                         | 769,59              | 769,59              |
| Euregio Rhein-Maas-Nord  | 633,88              | 633,88              |
| <b>Gesamt</b>  | <b>749.484,96</b>   | <b>749.484,96</b>   |

Im Berichtsjahr war eine Anpassung der Bewertungen zum Abschlussstichtag nicht erforderlich.

**1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens**

Die Wertpapiere des Anlagevermögens beinhalten ausschließlich die Anteile am KVR-Fonds i.H.v. 263 T€ (Vorjahr: 244 T€). Im Berichtsjahr wurden für 19 T€ neue Anteile am KVR-Fonds erworben.

**1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen**

|                                   | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Beteiligung NEW Netz GmbH (Strom) | 2.500.000,00        | 2.500.000,00        |
| Beteiligung NEW Netz GmbH (Gas)   | 2.500.000,00        | 2.500.000,00        |
| Arbeitgeberdarlehen               | 10.349,68           | 11.727,14           |
| Wohnungsbaudarlehen GWG           | 131.710,09          | 151.465,93          |
| Anteile Volksbank Erkelenz eG     | 542,98              | 520,00              |
| Anteile Volksbank Viersen eG      | 260,00              | 260,00              |
| Anteile KoPart eG                 | 750,00              | 750,00              |
| <b>Gesamt</b>                     | <b>5.143.612,75</b> | <b>5.164.723,07</b> |

Die Darlehen reduzierten sich um die planmäßige Tilgung. Der Geschäftsanteil an der Volksbank Erkelenz eG erhöhte sich aufgrund einer Dividende. Im Übrigen waren keine Anlässe für Wertveränderungen festzustellen.



## 2. Umlaufvermögen

|                | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|----------------|---------------------|---------------------|
| Umlaufvermögen | 8.384.347,90        | 6.095.179,64        |

Zum Umlaufvermögen zählen die Vorräte, die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände und die liquiden Mittel. Der Bestand des Umlaufvermögens ist im Berichtsjahr um 2.289 T€ angestiegen. Maßgeblich hierfür ist eine Erhöhung der liquiden Mittel um 1.808 T€ sowie der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen um 481 T€. Weitere Einzelheiten sind den nachfolgenden Erläuterungen zu entnehmen.

### 2.2 Forderungen und sonstige öffentlich-rechtliche Vermögensgegenstände

Die Forderungen wurden zu Nennbeträgen bilanziert. Gegenüber dem Vorjahr reduzierte sich die Summe der Einzelwertberichtigungen (1.573 T€) um 2 T€. Die Einzelwertberichtigungen entfallen i.H.v. 1.571 T€ auf Gewerbesteuerforderungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen aus Säumniszuschlägen sowie auf Nachforderungszinsen gegenüber einer Firma, die sich in Liquidation befindet.

Das pauschale Ausfallrisiko bei Forderungen wurde durch eine pauschale Wertberichtigung des gesamten Forderungsbestandes abzüglich der Einzelwertberichtigungen abgebildet. Forderungen, die älter als ein Jahr sind, wurden zu 100 % wertberichtigt, Forderungen, die zwischen sechs Monaten und einem Jahr alt sind, wurden zu 50 % wertberichtigt.

Nach Durchführung der Wertberichtigung ergab sich zum Bilanzstichtag folgender Bestand an **öffentlich-rechtlichen Forderungen**:

|                                       | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Gebühren                              | 75.882,89           | 43.315,38           |
| Beiträge                              | 72.627,00           | 104.160,87          |
| Steuern                               | 248.097,02          | 156.252,63          |
| Forderungen aus Transferleistungen    | 235.237,95          | 122.421,06          |
| sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen | 676.230,86          | 623.957,75          |
| <b>Gesamt</b>                         | <b>1.308.075,72</b> | <b>1.050.107,69</b> |



Die Forderungen aus Transferleistungen erhöhen sich insbesondere auf Grund von Transfererträgen aus dem Förderprogramm Gute Schule 2020 i.H.v. 98 T€.

In den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen sind Forderungen wegen Erstattungsansprüchen aufgrund von Dienstherrnwechseln von Beamten gem. § 107b BeamtVG i.H.v. 633 T€ (Vorjahr: 616 T€) enthalten.

Nach Durchführung der Wertberichtigung ergab sich zum Bilanzstichtag folgender Bestand an **privatrechtlichen Forderungen**:

|                                       | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| gegenüber dem privaten Bereich        | 441.072,57          | 244.657,21          |
| sonstige privatrechtliche Forderungen | 7.282,74            | 7.913,58            |
| <b>Gesamt</b>                         | <b>448.355,31</b>   | <b>252.570,79</b>   |

Die Zunahme bei den privatrechtlichen Forderungen um 196 T€ resultiert im Wesentlichen aus Zinserträgen i.H.v. 278 T€ (Vorjahr: 206 T€) von der NEW Netz GmbH für die stillen Beteiligungen in den Bereichen Strom und Gas.

Darüber hinaus sind folgende **sonstige Vermögensgegenstände** im Umlaufvermögen zu verzeichnen:

|                                | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Erstattung Kapitalertragsteuer | 66.201,25           | 52.961,00           |
| Umsatzsteuerforderungen        | 27.296,09           | 45.074,65           |
| Debitorische Kreditoren        | 70.462,56           | 38.827,37           |
| <b>Gesamt</b>                  | <b>163.959,90</b>   | <b>136.863,02</b>   |

Die Forderung aus der Erstattung der Kapitalertragsteuer entstammt dem als Betrieb gewerblicher Art geführten Bäderbetrieb. Es handelt sich um die Erstattungsforderungen für 2017 (26 T€) und 2018 (40 T€).

Zum Abschlussstichtag bestand nach Verrechnung des Umsatzsteuerzahlkontos mit der Vorsteuer eine Umsatzsteuerforderung gegenüber dem Finanzamt.



Bei den debitorischen Kreditoren handelt es sich um Gläubiger der Gemeinde Niederkrüchten, die durch Überzahlungen, Gutschriften oder ähnliches zu Schuldnern der Gemeinde werden.

## 2.4 Liquide Mittel

|                                   | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Sparkasse Krefeld Girokonto       | 3.611.779,30        | 4.556.475,65        |
| Sparkasse Krefeld (Schwebeposten) | 140.585,43          | -22.900,93          |
| Postbank Girokonto                | 129.769,77          | 46.055,32           |
| Volksbank Viersen eG Girokonto    | 967.849,38          | 38.936,71           |
| Volksbank Viersen eG Tagesgelder  | 1.500.000,00        | 0,00                |
| Girokonto Asylbereich             | 39.683,04           | 35.047,85           |
| Girokonto Streetwork              | 0,00                | 719,28              |
| Mietkautionssparbuch              | 1.230,71            | 804,26              |
| Handvorschüsse und Nebenkassen    | 73.059,34           | 500,00              |
| <b>Gesamt</b>                     | <b>6.463.956,97</b> | <b>4.655.638,14</b> |

Die Erhöhung der liquiden Mittel um rd. 1,8 Mio. € ist auf positive Salden aus der laufenden Verwaltungstätigkeit von rd. 1,6 Mio. € und bei der Investitionstätigkeit von rd. 0,2 Mio. € zurückzuführen. Zur Entwicklung der Liquidität wird im Übrigen auf die Ausführungen zur Finanzrechnung unter Punkt 4.2.6 verwiesen.

Die Bankkonten wurden mit den jeweiligen Beständen zum 31.12.2018 bilanziert.

Schwebeposten kommen beispielweise dadurch zustande, dass in der Finanzbuchhaltungssoftware bereits Ein- und/oder Auszahlungen gebucht wurden, die den Konten bei den jeweiligen Kreditinstituten noch nicht belastet wurden.

Bei den Tagesgeldern bei der Volksbank eG handelt es sich um drei Kündigungsgelder von jeweils 500.000 €, die eröffnet wurden, um die Belastung durch Negativzinsen zu reduzieren.

Im vorliegenden Jahresabschluss wurden erstmals die Bestände der neu eingerichteten Budgetkonten der Schulen und Kindertagesstätten sowie der Bibliothek bei den liquiden Mitteln bilanziert. Die Beträge von insgesamt ca. 71 T€ sind in der obenstehenden Tabelle bei den Handvorschüssen und Nebenkassen enthalten.



### 3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Unter der aktiven Rechnungsabgrenzung ist mit 56 T€ die im Dezember ausgezahlte Besoldung für die Beamten für Januar 2019 ausgewiesen. Der Bestand verringerte sich im Berichtsjahr um 2 T€.

### Passiva

#### 1. Eigenkapital

|                       | 31.12.2018<br>(EUR)  | 31.12.2017<br>(EUR)  |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Allgemeine Rücklage   | 66.243.874,30        | 66.308.361,39        |
| Ausgleichsrücklage    | 0,00                 | 446.316,45           |
| Bilanzgewinn/-verlust | 1.009.654,86         | -503.159,35          |
| <b>Gesamt</b>         | <b>67.253.529,16</b> | <b>66.251.518,49</b> |

Gegenüber dem Vorjahr erhöhte sich das Eigenkapital um 1.002 T€ auf 67.254 T€. Der Anteil an der Bilanzsumme beträgt 49,1 % (Vorjahr: 49,2 %). Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz 2009 hat sich das Eigenkapital von 75.370 T€ um 8.116 T€ bzw. 10,8 % verringert.

Die diesjährige Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus dem Jahresüberschuss von 1.010 T€. Demgegenüber entsteht aus den gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnenden Aufwendungen und Erträgen aus Anlageabgängen eine Belastung i.H.v. 7 T€.

Die Veränderungen aus Anlageabgängen betragen:

|  |         |
|--|---------|
| Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken | 30 T€   |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten   | 62 T€   |
| Aufwendungen aus dem Abgang von Grundstücken | - 21 T€ |
| Aufwendungen aus dem Abgang von Sachanlagen  | - 78 T€ |

Per Saldo verringert sich damit die Allgemeine Rücklage um 7 T€, während das Jahresergebnis sich entsprechend positiver darstellt.

Der Beschluss über die Ergebnisverwendung obliegt dem Rat der Gemeinde. Dieser hat in seiner Sitzung vom 11.12.2018 beschlossen, den Fehlbetrag des Jahresabschlusses 2017 i.H.v. 503 T€ zu einem Teilbetrag i.H.v. 446 T€ der Ausgleichsrücklage sowie weitere 57 T€ der Allgemeinen Rücklage zu entnehmen.



**2. Sonderposten**

|                            | 31.12.2018<br>(EUR)  | 31.12.2017<br>(EUR)  |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| für Zuwendungen            | 35.636.817,19        | 36.951.007,06        |
| für Beiträge               | 8.626.686,06         | 8.953.171,64         |
| für den Gebührenaussgleich | 800.655,03           | 1.010.281,14         |
| sonstige Sonderposten      | 1.282.754,45         | 244.818,68           |
| <b>Gesamt</b>              | <b>46.346.912,73</b> | <b>47.159.278,52</b> |

Die Sonderposten verringerten sich im Berichtsjahr um 812 T€. Den Auflösungen von 2.174 T€ bzw. Abgängen von 83 T€ stehen Zugänge von 1.445 T€ gegenüber.

Die Zugänge i.H.v. 334 T€ bei den **Sonderposten für Zuwendungen** entfallen im Wesentlichen auf:

|  |       |
|--|-------|
| Anschaffung diverser geringwertiger Vermögensgegenstände | 71 T€ |
| Umbau von Buswartehallen                                 | 68 T€ |
| Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung       | 58 T€ |
| Umbauten am Hallenbad                                    | 54 T€ |
| Beschaffung Heißwassertrailer für den Bauhof             | 38 T€ |

Die Veränderung des **Sonderpostens für Beiträge** besteht aus Zugängen i.H.v. 46 T€, Abgängen i.H.v. 44 T€ und Auflösungen i.H.v. 328 T€.

Der **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** enthält die Kostenüberdeckungen nach § 6 KAG NRW für die kostenrechnenden Einrichtungen, die in den Folgejahren aufgelöst werden. Im Berichtsjahr wurden dem Sonderposten 13 T€ zugeführt, wohingegen 222 T€ in Anspruch genommen werden konnten.

Die **sonstigen Sonderposten** erhöhten sich im Berichtsjahr um 1.038 T€. Den Zugängen i.H.v. 1.052 T€ stehen hierbei Auflösungen i.H.v. 14 T€ gegenüber. Die Zugänge sind maßgeblich durch die Übertragung von Verkehrsflächen nach § 6 FStrG begründet (s. hierzu Ausführungen zu Bilanzposition 1.2.3 - Infrastrukturvermögen).





### 3. Rückstellungen

|                | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|----------------|---------------------|---------------------|
| Rückstellungen | 11.764.350,57       | 11.328.204,78       |

Die Rückstellungen erhöhten sich um 436 T€. Eine differenzierte Darstellung der Entwicklung der Rückstellungen enthält der im Anhang des Jahresabschlusses beigefügte Rückstellungsspiegel. Die Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

#### 3.1 Pensionsrückstellungen

|                        | 31.12.2018<br>(EUR)  | 31.12.2017<br>(EUR)  |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Pensionsrückstellungen | 7.889.886,00         | 7.980.960,00         |
| Beihilferückstellungen | 2.191.364,00         | 2.181.357,00         |
| <b>Gesamt</b>          | <b>10.081.250,00</b> | <b>10.162.317,00</b> |

Bei den Pensionsrückstellungen wurden die zukünftigen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für 15 (Vorjahr: 15) Beamtinnen und Beamte sowie 9 (Vorjahr: 11) Versorgungsempfänger und Hinterbliebene ausgewiesen. Die versicherungsmathematische Bewertung wurde von der Rheinischen Versorgungskasse auf Basis der Richttafeln 2018 G von Prof. Klaus Heubeck durchgeführt.

#### 3.3 Instandhaltungsrückstellungen

|   | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|---|---------------------|---------------------|
| Sanierung der ehemaligen Hauptschule Niederkrüchten | 958.988,77          | 600.000,00          |
| Sanierung Bürgerhaus Elmpt                          | 190.000,00          | 0,00                |
| Renovierung des Trauzimmers                         | 20.000,00           | 20.000,00           |
| <b>Gesamt</b>                                       | <b>1.168.988,77</b> | <b>620.000,00</b>   |

Die höheren Instandhaltungsrückstellungen resultieren insbesondere aus Zuführungen i.H.v. 405 T€ für die Sanierung des zum Schuljahresende 2013/14 geschlossenen Schulgebäudes der ehemaligen Hauptschule in Niederkrüchten. Um den Umzug der Katholischen Grundschule Niederkrüchten in das Schulgebäude der ehemaligen Hauptschule Niederkrüchten realisieren zu können, ist die Nachholung diverser Instandhaltungsmaßnahmen erforderlich. Bereits im Vorjah-



resabschluss wurden für die Sanierung 600 T€ den Rückstellungen zugeführt. Für Architektenleistungen wurden ca. 46 T€ in Anspruch genommen, sodass der gesamte Rückstellungswert für diese Maßnahme ca. 959 T€ beträgt. Die Instandhaltungen sollen nunmehr bis zum Schuljahresbeginn 2020 / 21 nachgeholt sein.

Im Übrigen wurde der geplante Austausch des Sportbodens im Bürgerhaus Elmpt nicht durchgeführt. Die hierfür eingeplanten 190 T€ werden den Instandhaltungsrückstellungen zugeführt, da die Instandhaltungsmaßnahme weiterhin nachgeholt werden soll.

Für die Renovierung des Trauzimmers im Rathaus Elmpt besteht der Instandhaltungsrückstand zum Bilanzstichtag weiterhin.

### 3.4 Sonstige Rückstellungen

|  | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|--|---------------------|---------------------|
| Altersteilzeitrückstellungen                                   | 7.022,00            | 61.168,00           |
| Resturlaub und Zeitguthaben                                    | 337.474,80          | 330.282,58          |
| Rückstellung für Rechnungsprüfung                              | 73.532,00           | 77.866,00           |
| Rückstellung für überörtliche Prüfung                          | 25.000,00           | 25.437,20           |
| Jahresabschluss Bäderbetrieb                                   | 18.111,00           | 7.900,00            |
| Erstellung Gesamtabschlüsse                                    | 30.870,00           | 21.870,00           |
| Rückstellung Erstattungsverpflichtungen aus Dienstherrnwechsel | 22.102,00           | 21.364,00           |
| <b>Gesamt</b>  | <b>514.111,80</b>   | <b>545.887,78</b>   |

Bei den Altersteilzeitrückstellungen wurde ein (Vorjahr: vier) Alterszeitverhältnis mit seinen zukünftigen Zahlungsverpflichtungen ausgewiesen.

Die Urlaubs- und Überstundenrückstellungen umfassen die von den Mitarbeitern der Gemeinde Niederkrüchten zum Berichtsstichtag nicht in Anspruch genommenen Urlaubstage, Überstunden und Gleitzeitguthaben.

Die Rückstellung für Rechnungsprüfung beinhaltet Prüfungskosten für die Prüfung des Gesamtabschlusses 2018, für den Jahresabschluss und die allgemeine Jahresprüfung des Haushaltsjahres 2018 sowie für die in 2018 durchgeführte Sonderprüfung.

Die Rückstellung für die überörtliche Prüfung umfasst die geschätzten Aufwendungen für die nach mehreren Jahren stattfindende Prüfung durch die GPA. Der Betrag änderte sich neben der jährlichen Zufüh-



zung durch eine Inanspruchnahme infolge der Zahlung der Schlussrechnung für die letzte Prüfung durch die GPA.

Die Rückstellung für den Jahresabschluss des Bäderbetriebs umfasst die Kosten für die steuerliche Jahresabschlusserstellung des als Betrieb gewerblicher Art geführten Bäderbetriebs für die Jahre 2017 und 2018.

Für die durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zu erstellenden Gesamtabchlüsse wurde im Berichtsjahr der Betrag für den Gesamtabschluss 2018 den Rückstellungen zugeführt.

Durch einen in 2011 erfolgten Wechsel eines Beamten zu einem anderen Dienstherrn ist eine sonstige Rückstellung aufgrund der anteiligen Verpflichtungen aus Dienstherrnwechseln gem. § 107b BeamtVG/VLVG NRW zu bilden.

#### 4. Verbindlichkeiten

|                                    | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Verbindl. aus Investitionskrediten | 4.415.446,94        | 4.640.540,15        |
| Verbindl. aus Liquiditätskrediten  | 164.637,00          | 0,00                |
| Verb. aus Lieferungen u. Leistung  | 936.909,85          | 702.135,96          |
| Verbindl. aus Transferleistungen   | 28.351,08           | 9.792,67            |
| Sonstige Verbindlichkeiten         | 588.851,98          | 499.226,57          |
| Erhaltene Anzahlungen              | 3.342.943,59        | 2.037.171,83        |
| <b>Gesamt</b>                      | <b>9.477.140,44</b> | <b>7.888.867,18</b> |

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Bestand um 1.588 T€ erhöht. Die Erhöhung liegt maßgeblich in noch nicht zweckentsprechend verwendeten Landespauschalen begründet (s. Punkt 4.8 erhaltene Anzahlungen).

Eine Darstellung der Entwicklung der Verbindlichkeiten enthält der im Anhang zum Jahresabschluss aufgeführte Verbindlichkeitspiegel. Weitere Einzelheiten sind den nachfolgenden Erläuterungen zu entnehmen:



#### 4.2.5 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten vom privaten Kreditmarkt

Die Verbindlichkeiten aus den beiden im Vorjahr aufgenommenen Krediten für die stillen Beteiligungen an der NEW Netz GmbH für die Bereiche Strom und Gas verminderten sich um die planmäßige Tilgung.

#### 4.3 Liquiditätskredite

Im Berichtsjahr wurde ein Kredit aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ i.H.v. 165 T€ aufgenommen.

#### 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i.H.v. 937 T€ (Vorjahr: 702 T€) sind durch eine Kreditorensaldenliste zum Berichtstichtag nachgewiesen.

Der überwiegende Anteil der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen entsteht durch den Wertaufhellungszeitraum. Hierdurch werden Rechnungen, die in den ersten drei Monaten des Folgejahres anfallen, sich wirtschaftlich jedoch auf das Berichtsjahr beziehen, im Berichtsjahr gebucht, sodass zum Stichtag eine Verbindlichkeit entsteht.

#### 4.6 Transferverbindlichkeiten

Die Transferverbindlichkeiten i.H.v. 28 T€ (Vorjahr: 10 T€) enthalten die Rücklage nach dem Kinderbildungsgesetz aus Zuwendungen für die Kita in Oberkrüchten.

#### 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

|                                  | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Mitfinanzierung Altschulden KRZN | 71.510,79           | 77.239,67           |
| Weiterzuleitende Elternbeiträge  | 4.189,98            | 3.307,21            |
| Kreditorische Debitoren          | 58.034,77           | 56.101,10           |
| Debitorische Akontozahlungen     | 153.894,81          | 179.736,15          |
| Noch abzuführende Lohnsteuer     | 53.458,91           | 49.028,20           |

PRÜFUNG JAHRESABSCHLUSS 2018



RECHNUNGSPRÜFUNGSAMT DES KREISES VIERSEN, BERICHT 10/2019

|                                   |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Steuerverb. aus Zinserträgen      | 73.190,63         | 0,00              |
| übrige sonstige Verbindlichkeiten | 174.572,09        | 133.814,24        |
| <b>Gesamt</b>                     | <b>588.851,98</b> | <b>499.226,57</b> |

Die Ausgleichsverpflichtung aus dem Altdefizit des KRZN umfasst die auf die Gemeinde Niederkrüchten entfallenden Anteile an den Verpflichtungen zum Ausgleich des Altdefizits des KRZN. Die Verbindlichkeit reduzierte sich durch planmäßige Tilgung.

Bei den weiterzuleitenden Elternbeiträgen handelt es sich um im Monat Dezember vereinnahmte Elternbeiträge, die im folgenden Monat weiterzuleiten sind.

Bei den kreditorischen Debitoren handelt es sich um Schuldner der Gemeinde Niederkrüchten, die durch Überzahlungen, Gutschriften oder ähnliches zu Gläubigern der Gemeinde Niederkrüchten werden.

Bei den debitorischen Akontozahlungen handelt es sich um bereits erfolgte Einzahlungen, für die in der Finanzbuchhaltung zum Bilanzstichtag keine fällige Sollstellung vorliegt. Diese entfallen mit 169 T€ insbesondere auf vom Kreis Viersen im Dezember bereits gezahlte Betriebskostenzuschüsse für die gemeindlichen Kindergärten, die erst im Januar 2019 fällig waren.

Bei den Steuerverbindlichkeiten aus Zinserträgen handelt es sich um die Kapitalertragssteuer, die im Rahmen der Beteiligung an der NEW Netz GmbH zu zahlen ist. Die Steuern sind im Folgejahr erstmals für das Jahr 2018 zu zahlen.

Unter den übrigen sonstigen Verbindlichkeiten befinden sich überwiegend Verbindlichkeiten aus vereinnahmten und noch nicht weitergeleiteten durchlaufenden Geldern wie bspw. Amtshilfeersuchen oder auch ungeklärte Zahlungseingänge.

#### 4.8 erhaltene Anzahlungen

|                                | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| vom Land                       | 2.718.568,76        | 1.676.928,44        |
| sonstiger öffentlicher Bereich | 108.228,46          | 21.115,94           |
| aus Beiträgen (KAG)            | 13.998,75           | 13.998,75           |
| aus Beiträgen (BauGB)          | 502.147,62          | 325.128,70          |
| <b>Gesamt</b>                  | <b>3.342.943,59</b> | <b>2.037.171,83</b> |



Die erhaltenen Anzahlungen erhöhen sich um 1.306 T€. Hierbei handelt es sich um Zuwendungen für die Anschaffung/Herstellung von Vermögensgegenständen, die noch zuzuordnen sind, sobald die Voraussetzungen hierfür vorliegen.

Die erhaltenen Anzahlungen vom Land entfallen im Wesentlichen auf die allgemeine Investitions-, die Sport- und die Schulpauschale. Im Bereich der Beiträge (KAG) ist die Abrechnung der erhaltenen Anzahlungen für 2019 vorgesehen.

Den Zugängen bei den erhaltenen Anzahlungen aus Beiträgen nach dem BauGB liegen bereits gezahlte Erschließungsbeiträge für Maßnahmen zugrunde, die noch nicht fertiggestellt wurden.

## **5. Passive Rechnungsabgrenzung**

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten erhöht sich um 33 T€ auf 1.994 T€ und beinhaltet überwiegend Grabnutzungsrechte i.H.v. 1.981 T€ (Vorjahr: 1.954 T€). Es waren Auflösungserträge i.H.v. 115 T€ und Zuführungen durch Bestattungen i.H.v. 141 T€ zu verzeichnen. Darüber hinaus wurden im Berichtsjahr abgegrenzte Erträge aus erhaltenen Jagdpachten i.H.v. 6 T€ aufgelöst.



#### 4.2.5 Aufgliederungen und Erläuterungen zu Positionen der Ergebnisrechnung

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem positiven Ergebnis von 1.010 T€ ab. Die **Gesamterträge** von 32.974 T€ steigen gegenüber dem Vorjahr (30.866 T€) um 2.108 T€ (6,8 %). Bei den **Gesamtaufwendungen** von 31.964 T€ ist gegenüber dem Vorjahr (31.369 T€) ein Anstieg um 595 T€ zu verzeichnen (1,9 %). Der Gesamtbeitrag der Erträge reichte aus, den Gesamtbetrag der Aufwendungen zu decken.

Das **Ergebnis aus ordentlichen Erträgen und Aufwendungen** beträgt 641 T€ (Vorjahr: -867 T€).

Die **ordentlichen Erträge** von 32.527 T€ (Vorjahr: 30.422 T€) werden hauptsächlich durch Steuern und ähnliche Abgaben i.H.v. 15.094 T€ (46,4 %) und Zuwendungen und allgemeine Umlagen i.H.v. 8.928 T€ (27,4 %) bestimmt.

Die **ordentlichen Aufwendungen** von 31.886 T€ (Vorjahr: 31.290 T€) werden hauptsächlich durch Transferaufwendungen i.H.v. 11.825 T€ (37,1 %), Personalaufwendungen i.H.v. 7.828 T€ (24,5 %) und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen i.H.v. 6.803 T€ (21,3 %) bestimmt.

Das **Finanzergebnis** beträgt 369 T€ (Vorjahr: 364 T€) und setzt sich zusammen aus Finanzerträgen i.H.v. 448 T€ (Vorjahr: 443 T€) und Finanzaufwendungen i.H.v. 79 T€ (Vorjahr: 79 T€).

Im Einzelnen stellt sich das Jahresergebnis wie folgt dar:

Die **Steuern und ähnliche Abgaben** setzen sich wie folgt zusammen:

|                                | 31.12.2018<br>(EUR)  | 31.12.2017<br>(EUR)  |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Grundsteuer A                  | 54.921,35            | 57.834,14            |
| Grundsteuer B                  | 2.101.762,82         | 2.081.226,76         |
| Gewerbesteuer                  | 3.884.302,24         | 4.320.277,25         |
| Gemeindeanteil Einkommensteuer | 7.592.832,42         | 7.290.345,80         |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer    | 541.706,25           | 441.262,18           |
| Vergnügungssteuer              | 6.478,99             | 6.531,41             |
| Hundesteuer                    | 192.761,09           | 188.986,45           |
| Familienleistungsausgleich     | 718.975,44           | 716.564,87           |
| <b>Gesamt</b>                  | <b>15.093.740,60</b> | <b>15.103.028,86</b> |

PRÜFUNG JAHRESABSCHLUSS 2018



RECHNUNGSPRÜFUNGSAMT DES KREISES VIERSEN, BERICHT 10/2019

Für die Gemeinde Niederkrüchten galten im Haushaltsjahr die in der Haushaltssatzung 2017/2018 festgeschriebenen Hebesätze von 420 v.H. für die Gewerbesteuer, von 255 v.H. für die Grundsteuer A und von 450 v.H. für die Grundsteuer B. Die Hebesätze blieben damit im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** setzen sich wie folgt zusammen:

|                            | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Zuweisungen vom Land NRW   | 4.891.882,88        | 3.123.732,33        |
| Zuweisungen von Kommunen   | 2.424.441,34        | 1.953.146,69        |
| Sonstige Zuweisungen       | 2.050,00            | 0,00                |
| Auflösung von Sonderposten | 1.609.802,12        | 1.609.185,61        |
| <b>Gesamt</b>              | <b>8.928.176,34</b> | <b>6.686.064,63</b> |

Der überwiegende Teil der Zuweisungen vom Land NRW entfällt mit 4.187 T€ (Vorjahr: 2.753 T€) auf die Schlüsselzuweisungen.

Die Zuweisungen von Kommunen beinhalten die vom Kreis Viersen gezahlten Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen.

Die Auflösung der Sonderposten für Zuwendungen entfällt mit 1.550 T€ (Vorjahr: 1.551 T€) überwiegend auf Sonderposten aus Zuwendungen des Landes NRW.

Die **sonstigen Transfererträge** von 98 T€ (Vorjahr: 7 T€) beinhalten im Wesentlichen Erträge aus dem Landesförderprogramm Gute Schule 2020.





Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** bestehen aus:

|   | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|---|---------------------|---------------------|
| Entschädigung Feuerwehreinsätze                                 | 51.650,08           | 12.596,25           |
| Verwaltungsgebühren   | 129.168,38          | 128.511,15          |
| Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte                        | 4.270.971,15        | 4.187.217,69        |
| Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten Friedhofsgebühren | 114.505,54          | 109.942,28          |
| Erträge Sonderposten Beiträge BauGB                             | 171.420,05          | 173.055,17          |
| Erträge Sonderposten Beiträge KAG                               | 156.833,68          | 155.824,56          |
| Erträge Sonderposten Gebührenaussgleich                         | 222.493,02          | 0,00                |
| <b>Gesamt</b>   | <b>5.117.041,90</b> | <b>4.767.147,10</b> |

Die Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte enthalten hauptsächlich Kanalbenutzungsgebühren (2.653 T€, Vorjahr: 2.682 T€) sowie Abfallbeseitigungsgebühren (1.168 T€, Vorjahr: 1.278 T€).

Bei der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen handelt es sich um in Vorjahren entrichtete Beiträge nach dem BauGB und von der Gemeinde erhobene Straßenanliegerbeiträge nach dem KAG NRW.

Die Erträge aus Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich beinhalten Auflösungen der Überdeckungen der gebührenrechnenden Einrichtungen der vergangenen Jahre. Diese wurden aufwandsmindernd in den Gebührenkalkulationen für das Jahr 2018 berücksichtigt.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** beinhalten:

|                                    | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 137.579,87          | 126.713,97          |
| Mieten und Pachten                 | 151.619,44          | 157.560,53          |
| Erträge aus Verkäufen              | 297.824,76          | 190.253,47          |
| <b>Gesamt</b>                      | <b>587.024,07</b>   | <b>474.527,97</b>   |

Erträge aus Mieten und Pachten ergaben sich insbesondere aus der Vermietung von Wohnungen, Gebäuden und Grundstücken sowie aus der Jagdpacht.



Die Erträge aus Verkäufen umfassen insbesondere Erträge aus dem Holzverkauf i.H.v. 120 T€ (Vorjahr: 79 T€) sowie dem Verkauf von Papier und Altkleidern i.H.v. 81 T€ (Vorjahr: 97 T€) sowie dem Verkauf von Kies und Sand i.H.v. 81 T€ (Vorjahr: 0 T€).

Die **Kostenerstattungen und Umlagen** umfassen:

|  | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|--|---------------------|---------------------|
| Erstattungen vom Land NRW              | 116.865,33          | 328.756,56          |
| Erstattungen von Gemeinden             | 75.739,59           | 79.847,92           |
| Erstattungen v. Sozialleistungsträgern | 103.399,92          | 99.990,00           |
| Sonstige                               | 285.858,76          | 532.694,14          |
| <b>Gesamt</b>                          | <b>581.863,60</b>   | <b>1.041.288,62</b> |

Bei den Kostenerstattungen handelt es sich um die Personal- und Sachkostenerstattungen Dritter für von der Gemeinde Niederkrüchten erbrachte Dienstleistungen.

Die Erstattungen vom Land NRW entfallen hauptsächlich auf Erstattungen nach dem FlüAG (108 T€, Vorjahr: 316 T€).

Die Erstattungen von Sozialleistungsträgern umfassen Personal- und Sachkostenerstattungen nach dem SGB II für Mitarbeiter im Jobcenter.

Die sonstigen Kostenerstattungen und –umlagen enthalten insbesondere die Erstattung von Versicherungen in Schadensfällen (101 T€).

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** beinhalten:

|  | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|--|---------------------|---------------------|
| Konzessionsabgaben                                     | 596.630,29          | 584.511,46          |
| Erträge aus Grundstücksverkäufen                       | 435.845,05          | 886.574,25          |
| Auflösung von Rückstellungen                           | 881.812,58          | 292.293,71          |
| Auflösung von Wertberichtigungen                       | 21.599,49           | 54.290,87           |
| Säumniszuschläge                                       | 62.017,28           | 435.873,45          |
| Bußgelder  | 24.383,04           | 14.887,11           |
| Erträge aus Sonderpostenauflösungen für Anlagenabgänge | 33.246,30           | 16.096,84           |
| Erträge aus Amtshilfeersuchen                          | 14.151,88           | 15.167,80           |
| Sonstiges  | 12.070,39           | 39.618,93           |
| <b>Gesamt</b>  | <b>2.081.756,30</b> | <b>2.339.314,42</b> |



Die Konzessionsabgaben entfallen mit 379 T€ (Vorjahr: 378 T€) auf Strom, mit 177 T€ (Vorjahr: 175 T€) auf Wasser und mit 41 T€ (Vorjahr: 31 T€) auf Gas.

Die Erträge aus Grundstücksverkäufen, die nicht der Gemeindeentwicklung dienen sowie die Sonderpostenaufösungen aus Anlagenabgängen wurden gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Hierzu wird auf die Ausführungen zur Entwicklung des Eigenkapitals verwiesen.

Die Auflösung der Rückstellungen entfällt mit 330 T€ (Vorjahr: 274 T€) im Wesentlichen auf die nach der Bruttomethode verbuchten Urlaubs- und Zeitguthaberrückstellungen. Diese werden zu Jahresbeginn in voller Höhe ertragswirksam aufgelöst und am Jahresende aufwandswirksam neugebildet. Für die aufwandswirksame Neubildung wird auf die Ausführungen zu den Personalaufwendungen verwiesen.

Infolge des Versterbens zweier Versorgungsempfänger waren bei den Pensionsrückstellungen ertragswirksame Auflösungen i.H.v. 383 T€ (Vorjahr: 18 T€) und bei den Beihilferückstellungen i.H.v. 154 T€ (Vorjahr: 0 T€) vorzunehmen.

Im Berichtsjahr sind Erträge i.H.v. 22 T€ (Vorjahr: 54 T€) auf bereits wertberichtigte Forderungen eingegangen.

Darüber hinaus sind Erträge aus **aktivierten Eigenleistungen** i.H.v. 39 T€ (Vorjahr: 4 T€) angefallen.

Die **Personalaufwendungen** setzen sich wie folgt zusammen:

|  | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|--|---------------------|---------------------|
| Beamtenbezüge  | 869.641,05          | 858.711,59          |
| Vergütungen tariflich Beschäftigte                   | 4.882.528,87        | 4.715.810,73        |
| Versorgungskassenbeiträge                            | 386.343,43          | 373.754,49          |
| Sozialversicherungsbeiträge                          | 986.305,81          | 996.365,59          |
| Beihilfen u. Unterstützungsleistungen                | 71.807,81           | 51.229,06           |
| Zuführungen Pensionsrückstellungen                   | 249.312,00          | 218.790,00          |
| Zuführungen Beihilferückstellung                     | 98.442,00           | 80.896,00           |
| Veränderung Rückstellungen für Altersteilzeit        | - 54.146,00         | - 119.359,00        |
| Zuführung Rückstellungen Resturlaub und Zeitguthaben | 337.474,80          | 330.282,58          |
| <b>Gesamt</b>  | <b>7.827.709,77</b> | <b>7.506.481,04</b> |



Die Steigerung der zahlungswirksamen Personalaufwendungen resultiert überwiegend aus den prozentualen Entgelterhöhungen.

Im Berichtsjahr wurden bei den Rückstellungen für Altersteilzeit nach dem versicherungsmathematischen Gutachten bei vier Altersteilzeitverhältnissen, von denen drei im Berichtsjahr endeten, 54 T€ in Anspruch genommen und in dieser Höhe von den Personalaufwendungen abgesetzt.

Hinsichtlich der Verbuchung der Rückstellungen für Resturlaub und Zeitguthaben wurden 337 T€ zugeführt. Dem gegenüber stehen ertragswirksame Auflösungen i.H.v. 330 T€, die bei den sonstigen ordentlichen Erträgen verbucht sind, sodass sich hierdurch im Berichtsjahr eine Belastung i.H.v. 7 T€ ergibt.

Die **Versorgungsaufwendungen** setzen sich wie folgt zusammen:

|                                     | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Versorgungskassenbeiträge           | 524.880,00          | 495.337,00          |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen | 114.838,81          | 78.357,86           |
| Veränderung Pensionsrückstellungen  | 25.939,00           | 323,00              |
| Veränderung Beihilferückstellungen  | 65.451,00           | 22.848,00           |
| <b>Gesamt</b>                       | <b>731.108,81</b>   | <b>596.865,86</b>   |

Die Erhöhungen bei den Rückstellungen resultieren aus dem finanzmathematischen Gutachten der Heubeck AG.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** beinhalten:

|  | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|--|---------------------|---------------------|
| Bewirtschaftung, Unterhaltung und Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 2.580.403,90        | 2.082.939,85        |
| Aufwandsersatzung laufende Verwaltungstätigkeit an das KRZN                            | 202.071,51          | 207.843,28          |
| Aufwendungen für Energie   | 643.101,78          | 692.950,97          |
| Aufwendungen für Wasserversorgung  | 34.226,42           | 33.614,41           |
| Aufwand für Gebäudereinigung   | 181.717,42          | 182.437,03          |
| Instandhaltung von Fahrzeugen  | 138.209,35          | 104.263,67          |
| Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens                                       | 344.027,18          | 108.129,77          |



|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | 2.065.725,35        | 1.916.620,55        |
| Kraftstoffe für Fahrzeuge                  | 51.149,30           | 40.573,33           |
| Lernmittel                                 | 25.373,13           | 26.057,54           |
| Diverses                                   | 537.272,56          | 383.302,30          |
| <b>Gesamt</b>                              | <b>6.803.277,90</b> | <b>5.778.732,70</b> |

Die Bewirtschaftung, Unterhaltung und Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen beinhalten 595 T€ für die Zuführung zur Instandhaltungsrückstellung. Diese entfallen i.H.v. 190 T€ auf die Instandhaltung des Bürgerhauses und i.H.v. 405 T€ auf die nachzuholenden Instandhaltungen der ehemaligen Hauptschule Niederkrüchten, die erforderlich sind, damit die Grundschule Niederkrüchten den Standort ab Schuljahresbeginn 2020/2021 nutzen kann.

Die sonstigen Dienstleistungen beinhalten u.a. mit 673 T€ (Vorjahr: 682 T€) die Deponiegebühren des Abfallbetriebs Kreis Viersen. Darüber hinaus sind auch die Kosten für das Einsammeln der Abfälle und der Beförderung zu den Abfallbeseitigungsanlagen enthalten.

Die **bilanziellen Abschreibungen** mindern sich um 9 T€ auf 3.145 T€. Sie entfallen auf die immateriellen Vermögensgegenstände mit 5 T€ (Vorjahr: 8 T€) und das Sachanlagevermögen mit 3.140 T€ (Vorjahr: 3.146 T€). Der größte Anteil an den Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen ist beim Infrastrukturvermögen (1.679 T€) und bei den Gebäuden (957 T€) zu verzeichnen. Eine weitergehende Aufgliederung der Abschreibungen des Anlagenvermögens ist aus dem Anlagenspiegel ersichtlich, der dem Anhang des Jahresabschlusses beigelegt ist.

Die **Transferaufwendungen** setzen sich wie folgt zusammen:

|   | 31.12.2018<br>(EUR)  | 31.12.2017<br>(EUR)  |
|---|----------------------|----------------------|
| Kreisumlage & Mehrbelastungen                             | 10.130.172,00        | 9.478.889,00         |
| Zuweisungen & Zuschüsse für lfd. Zwecke an Schwalmverband | 196.368,13           | 192.555,99           |
| Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit           | 304.178,19           | 275.091,31           |
| Gewerbesteuerumlage                                       | 319.706,86           | 287.408,83           |
| Krankenhausumlage   | 288.894,00           | 180.758,00           |
| Leistungen nach AsylbLG                                   | 136.582,93           | 213.823,00           |
| Sonst. Zuweisungen/Zuschüsse                              | 448.794,97           | 490.918,30           |
| <b>Gesamt</b>   | <b>11.824.697,08</b> | <b>11.119.444,43</b> |



Die Leistungen nach dem AsylbLG entfallen im Berichtsjahr insbesondere auf Sachleistungen nach § 3 AsylbLG i.H.v. 5 T€ (Vorjahr: 15 T€), sonstige Krankenhilfe i.H.v. 30 T€ (Vorjahr: 17 €), Hilfe zum Lebensunterhalt nach § 2 AsylbLG i.H.v. 81 T€ (Vorjahr: 124 T€) und Barleistungen nach § 3 AsylbLG i.H.v. 16 T€ (Vorjahr: 37 T€). Der Rückgang korrespondiert mit entsprechend geringeren Kostenerstattungen.

Die sonstigen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke entfallen im Berichtsjahr im Wesentlichen auf das Deutsche Rote Kreuz (51 T€), den SV Schwarz-Weiß 1926 Elmpt e.V. (52 T€), den SV Blau-Weiß Niederkrüchten e.V. (22 T€), den SV DJK Oberkrüchten 1959 e.V. (22 T€), den Förderverein „verlässliche Schule der GGS Elmpt e.V.“ (118 T€) sowie auf das Verwaltungszentrum Viersen des Kirchengemeindeverbands Krefeld-Kempen/Viersen (45 T€).

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** betreffen:

|   | 31.12.2018<br>(EUR) | 31.12.2017<br>(EUR) |
|---|---------------------|---------------------|
| Personalnebenkosten                                     | 102.529,36          | 122.532,53          |
| Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten | 198.000,61          | 207.086,06          |
| Mieten und Pachten                                      | 70.241,25           | 76.059,28           |
| Geschäftsaufwendungen                                   | 687.676,89          | 549.207,48          |
| Versicherungen  | 188.953,53          | 176.714,95          |
| Einzelwertberichtigung Forderungen                      | 19.324,52           | 1.472.501,43        |
| Pauschalwertberichtigung Forderungen                    | -38.072,22          | -50.413,41          |
| Fraktionszuwendungen                                    | 8.208,00            | 8.208,00            |
| Zuführungen zu Rückstellungen                           | 123.801,41          | 139.229,35          |
| Ersatzbeschaffungen für Festwerte                       | 16.430,21           | 15.384,83           |
| Zuführung Sonderposten Gebührenausgleich                | 12.866,91           | 219.290,61          |
| Sonstiges   | 164.513,27          | 198.641,59          |
| <b>Gesamt</b>   | <b>1.554.473,74</b> | <b>3.134.442,70</b> |

Die Personalnebenkosten beinhalten mit 55 T€ (Vorjahr: 74 T€) Kosten für die Aus- und Fortbildung.

Die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten enthalten überwiegend die Sitzungsgelder der Ratsmitglieder sowie die Aufwandsentschädigungen für die Wehr- und Löschzugführer.



Die Geschäftsaufwendungen enthalten u.a. Kosten für die Dienste der Bundesdruckerei für das Erstellen von Personalausweisen, für Bürobedarf, für Literatur und Software, für Mitgliedsbeiträge sowie für Telekommunikation und Porto.

Die Position der Versicherungen beinhaltet im Wesentlichen die Unfallversicherung (126 T€, Vorjahr: 113 T€) sowie diverse Versicherungsverträge aus den Bereichen Gebäude- und Fahrzeugversicherungen.

Die erheblich geringeren Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen von Forderungen resultieren daher, dass hier im Vorjahr 1.431 T€ auf Gewerbesteuerforderungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen aus Säumniszuschlägen und Nachforderungszinsen gegenüber einer Firma, die sich in Liquidation befand, zu berichtigen waren. Einen vergleichbaren Fall gab es im Berichtsjahr nicht.

Im Berichtsjahr wurden dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich 13 T€ (Vorjahr: 219 T€) zugeführt.

Die **Finanzerträge** i.H.v. 448 T€ (Vorjahr: 443 T€) beinhalten überwiegend Erträge aus den stillen Beteiligungen NEW Netz GmbH Strom/Gas i.H.v. 278 T€ (Vorjahr: 325 T€) sowie Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen i.H.v. 170 T€ (Vorjahr: 117 T€). Die Gewinnanteile stammen insbesondere mit 151 T€ (Vorjahr: 100 T€) von der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH, mit 11 T€ (Vorjahr: 9 T€) von der Kreiswerke Heinsberg GmbH sowie mit 8 T€ (Vorjahr: 8 T€) von der Gemeinnützigen Wohnungsgesellschaft Kreis Viersen AG.

Die **Finanzaufwendungen** i.H.v. 79 T€ (Vorjahr: 79 T€) beinhalten Zinsaufwendungen für aufgenommene Kredite i.H.v. 60 T€ (Vorjahr: 63 T€) sowie für Gewerbesteuererstattungen i.H.v. 19 T€ (Vorjahr: 16 T€).



#### 4.2.6 Aufgliederungen und Erläuterungen zu Positionen der Finanzrechnung

In der folgenden Übersicht zur Finanzrechnung sind die Einzahlungen und Auszahlungen des Jahres nach Ein- und Auszahlungsarten (mit den wesentlichen Positionen) zusammengefasst und saldiert.

|              |  | 2018           | 2017           |
|--------------|--|----------------|----------------|
|              |  | (T€)           | (T€)           |
| <b>+</b>     | <b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (u.a.)</b> | <b>28.830</b>  | <b>26.286</b>  |
|              | Steuern  | 15.011         | 14.230         |
|              | Zuwendungen u. allgemeine Umlagen                        | 7.140          | 4.945          |
|              | öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                  | 4.554          | 4.474          |
| <b>-</b>     | <b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (u.a.)</b> | <b>-27.249</b> | <b>-25.389</b> |
|              | Personalauszahlungen                                     | -7.195         | -7.002         |
|              | Sach- u. Dienstleistungen                                | -6.135         | -5.252         |
|              | Transferauszahlungen                                     | -11.836        | -11.164        |
|              | sonstige Auszahlungen                                    | -1.310         | -1.310         |
| <b>=</b>     | <b>Saldo laufende Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>1.581</b>   | <b>897</b>     |
| <b>+</b>     | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (u.a.)</b>     | <b>2.496</b>   | <b>2.882</b>   |
|              | Zuwendungen Investitionsmaßnahmen                        | 1.647          | 1.393          |
|              | Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen                 | 573            | 958            |
|              | Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten                  | 255            | 510            |
| <b>-</b>     | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (u.a.)</b>     | <b>-2.245</b>  | <b>-1.650</b>  |
|              | Erwerb Grundstücke u. Gebäude                            | -502           | -54            |
|              | Baumaßnahmen   | -1.383         | -1.183         |
|              | Erwerb bewegliches Anlagevermögen                        | -341           | -395           |
| <b>=</b>     | <b>Saldo Investitionstätigkeit</b>                       | <b>251</b>     | <b>1.232</b>   |
| <b>=&gt;</b> | <b>Finanzmittelüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</b>      | <b>1.832</b>   | <b>2.129</b>   |
|              | <b>Finanzierungstätigkeit</b>                            |                |                |
|              | Aufnahme Kassenkredite                                   | 165            | 0              |
|              | Tilgung Investitionskredite                              | -225           | -228           |
| <b>+</b>     | <b>Saldo Finanzierungstätigkeit</b>                      | <b>-60</b>     | <b>-228</b>    |
| <b>=</b>     | <b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln</b>         | <b>1.772</b>   | <b>1.901</b>   |
| <b>+</b>     | <b>Anfangsbestand an Finanzmitteln</b>                   | <b>4.656</b>   | <b>2.780</b>   |
| <b>+</b>     | <b>Veränderung Bestand fremde Finanzmittel</b>           | <b>36</b>      | <b>-25</b>     |
| <b>=</b>     | <b>Liquide Mittel</b>                                    | <b>6.464</b>   | <b>4.656</b>   |





Zur Finanzrechnung ist festzustellen: Sowohl aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (1.581 T€) als auch aus der Investitionstätigkeit (251 T€) sind Mittelzuflüsse zu verzeichnen.

Bei der Finanzierungstätigkeit kommt es dagegen zu einem Mittelabfluss (-60 T€), was eine Minderung der Kreditverbindlichkeiten bedeutet.

Die "liquiden Mittel" haben sich zwischen dem 31.12.2017 und dem 31.12.2018 um 1.808 T€ auf 6.464 T€ erhöht. Bei diesem stichtagsbezogenen Betrag sind in Bezug auf die Liquidität im Weiteren die zahlungswirksamen Rückstellungen i.H.v. rd. 1.324 T€ zu berücksichtigen, die die Liquidität ab 2019 neben den in der Finanzplanung des Haushaltes ausgewiesenen Mitteln belasten.



## 5. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat das Rechnungsprüfungsamt den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

### **"Bestätigungsvermerk der örtlichen Rechnungsprüfung an die Gemeinde Niederkrüchten zu deren Jahresabschluss 2018**

#### *Prüfungsurteile, Gegenstand, Rechnungslegungsstandard*

Das Rechnungsprüfungsamt hat den Jahresabschluss der Gemeinde Niederkrüchten für das Haushaltsjahr 2018, bestehend aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang, einschließlich der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie den Lagebericht gemäß § 102 Abs. 1 GO NRW (Fassung ab 01.01.2019) geprüft. Angewandt werden die kommunalen haushaltswirtschaftlichen Rechnungslegungsvorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein - Westfalen (GO NRW) sowie die im Weiteren geltenden Rechnungslegungsvorschriften.

Nach Beurteilung der bei der Prüfung gewonnen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss zum 31.12.2018 in allen wesentlichen Belangen den geltenden Vorschriften für die Erstellung von kommunalen Jahresabschlüssen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage der Gemeinde Niederkrüchten für das Haushaltsjahr 2018. Weiter vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild der Lage. Dieser steht in allen wesentlichen Belangen im Einklang zum Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften und stellt Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

### **Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt.**

#### *Grundlage für Prüfungsurteile*

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts wurde in Übereinstimmung mit § 102 GO NRW (Fassung ab 01.01.2019) durchgeführt. Sie erfolgte in Anlehnung an die Leitlinien zur Durchführung kommunaler Jahresabschlussprüfungen des Instituts der Rechnungsprüfer. Das Rechnungsprüfungsamt ist der Auffassung, dass die erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind,



um als Grundlage für die Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

*Verantwortung des Bürgermeisters und des Vertretungsorgans für Jahresabschluss und Lagebericht*

Unabhängig von der Prüfung obliegt dem Bürgermeister als gesetzlichem Vertreter die Verantwortung dafür, dass der Jahresabschluss den gelten Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Niederkrüchten vermittelt. Außerdem ist er verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts und dass dieser insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss im Einklang steht, den geltenden Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Dazu zählen auch interne Kontrollen, die in Übereinstimmung mit den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt wurden, um die Erstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts zu ermöglichen und um ausreichend geeignete Nachweise für die Darstellungen erbringen zu können.

Es obliegt dem Rat, den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss durch Beschluss festzustellen.

*Verantwortung der Abschlussprüfer für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts*

Zielsetzung der Prüfung war es, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei ist von wesentlichen Unrichtigkeiten und Verstößen und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde Niederkrüchten vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnen Erkenntnissen in Einklang steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht und Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt sowie einen Bestätigungsvermerk mit Prüfungsurteilen zu erteilen. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine durchgeführte Prüfung eine wesentlich falsche Darstellung stets aufdeckt.

Bei der Prüfung wurde bei einer kritischen Grundhaltung pflichtgemäßes Ermessen ausgeübt. Ausgehend von analytischen Prüfungen wurde im Rahmen des risikoorientierten Prüfungsansatzes unter Berücksichtigung der organisatorischen und wirtschaftlichen Gegebenheiten der Gemeinde der weitere Prüfungsumfang bestimmt. Nachweise und Unterlagen wurden überwiegend auf der Grundlage von Stichproben



beurteilt. In die Prüfung wurde die Buchführung einbezogen. Sie erstreckte sich auch darauf, ob die gesetzlichen Vorschriften und sie ergänzende ortsrechtliche Bestimmungen oder sonstige Satzungen beachtet wurden. Die Prüfung umfasste im Wesentlichen:

- Die Identifizierung und Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht sowie das Planen und Ausführen von Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken sowie das Erlangen von Prüfungsnachweisen, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für Prüfungsurteile zu dienen.
- Das Gewinnen eines Verständnisses von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts relevanten internen Kontrollsystem. Dies um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme abzugeben.
- Die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie zur Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte und die damit zusammenhängenden Angaben.
- Die Beurteilung zur Gesamtdarstellung, zum Aufbau und zum Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie dazu, ob der Jahresabschluss die zugrundeliegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune vermittelt.
- Die Beurteilung, ob der Lagebericht mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften entspricht und des von ihm vermittelten Bildes zur Lage der Gemeinde.

#### *Unabhängigkeit der Prüfung*

Die Prüfungsleitung und die mit der Prüfung des Jahresabschlusses befassten Prüfer haben an der Führung der Bücher und an der Aufstellung des Jahresabschlusses nicht mitgewirkt (§ 102 Abs. 9 GO NRW). Sie stehen in keinem eine Befangenheit begründenden Verhältnis (§ 31 Abs. 1 u. 2 GO NRW) zum Bürgermeister, seinen Vertretern, zur Kämmerin und zu anderen Bediensteten der Finanzbuchhaltung (§ 101 Abs. 6 GO NRW)."



## 6. Ablauf, Empfehlungen

Mit dem 2. NKFVG wurde zum 01.01.2019 auch § 59 der Gemeindeordnung NRW modifiziert. Der Rechnungsprüfungsausschuss prüft gemäß § 59 Abs. 3 GO NRW den Jahresabschluss und den Lagebericht der Gemeinde unter Einbezug des Prüfungsberichts. Die Gemeinde bedient sich hierbei der Rechnungsprüfung des Kreises Viersen. In der Sitzung ist über die wesentlichen Ergebnisse der Prüfung zu berichten. Im Weiteren hat der Rechnungsprüfungsausschuss schriftlich gegenüber dem Rat Stellung zu dem Ergebnis der Jahresabschlussprüfung zu nehmen. Am Schluss dieses Berichtes hat er zu erklären, ob nach dem abschließenden Ergebnis seiner Prüfung Einwendungen zu erheben sind und ob er den vom Bürgermeister aufgestellten Jahresabschluss und Lagebericht billigt.

Der Entwurf eines entsprechenden Berichts des Rechnungsprüfungsausschusses an den Rat kann als Beschlussvorschlag in der Vorlage an den Ausschuss vorbereitet werden.

Im Weiteren sind auch Beschlussvorschläge des Rechnungsprüfungsausschusses für den Rat hinsichtlich der Feststellung von Jahresabschluss und Lagebericht sowie zur Entlastung des Bürgermeisters darzustellen (§ 96 Abs. 1 GO NRW). Für den Vorschlag an den Rat zum Umgang mit dem Jahresergebnis wird auf den Anhang verwiesen.

Viersen, den 29.10.2019

Der Leiter des Rechnungsprüfungsamtes  
des Kreises V i e r s e n

N e e l e n



**Band II**

**Jahresabschluss 2018**

**Anlagen zum Prüfungsbericht 10/2019**



## **Anlagen zum Bericht 10/2019**

Anlage 1: Lagebericht für das Haushaltsjahr 2018

Anlage 2: Bilanz zum 31. Dezember 2018

Anlage 3: Ergebnis-, Finanz- und Teilrechnungen für das  
Haushaltsjahr 2018

Anlage 4: Anhang für das Haushaltsjahr 2018

Anlage 5: Bestätigungsvermerk





## **Lagebericht**

**Anlage 1 zum Prüfungsbericht 10/2019**



## **Lagebericht**

### **zum Jahresabschluss der Gemeinde Niederkrüchten zum 31.12.2018**

#### **I. Vorbemerkung**

Nach § 37 Abs. 2 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) ist der Bilanz u. a. ein Lagebericht gemäß § 48 GemHVO NRW beizufügen. Der Lagebericht stellt die den tatsächlichen Verhältnissen entsprechende Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zusammenfassend dar und beschreibt Chancen und Risiken der weiteren Entwicklung. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solche, die nach dem 31.12.2018 eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten.

#### **II. Allgemeine örtliche Verhältnisse**

Die Gemeinde Niederkrüchten ist durch das Gesetz zur Neugliederung der Gemeinden und Kreise im Neugliederungsraum Aachen vom 14.12.1971 durch Zusammenschluss der ehemals selbständigen Gemeinden Niederkrüchten und Elmpt am 1.1.1972 entstanden. Die Zahl der in der Gemeinde lebenden Einwohner erhöhte sich seit dem 31.12.2017 (it.nrw) von 15.341 um 215 auf 15.556 zum 31.12.2018 (eigene Fortschreibung).

Am 31. Dezember 2018 beträgt die Katasterfläche der Gemeinde insgesamt 6.707 ha, wovon 868 ha auf Siedlungsfläche (ohne Verkehrsfläche), 654 ha auf Verkehrsfläche und 5.185 ha auf Freiraum (davon 2.700 ha Wald und 467 ha Naturschutzgebiete) entfallen.

Neben den Hauptorten Elmpt (Verwaltungssitz) und Niederkrüchten befinden sich im Gemeindegebiet weitere 14 Ortschaften unterschiedlicher Größe.

Die Gemeinde Niederkrüchten liegt im Städtedreieck Mönchengladbach-Viersen-Roermond an der Entwicklungsachse BAB 52 im deutsch-niederländischen Naturpark Maas-Schwalm-Nette im Kreis Viersen.

In der Gemeinde befindet sich das von der Britischen Rheinarmee genutzte Militärgelände (ehemaliger Militärflughafen der Royal Air-Force) mit einer Gesamtgröße von 840 ha. Neben anderen Standorten hat die Britische Rheinarmee im Jahre 2015 den Standort „Javelin Barracks Niederkrüchten-Elmpt“ aufgegeben. Das Nachfolgenutzungskonzept hat der Rat in seiner Sitzung am 14.02.2012 beschlossen und die Verwaltung beauftragt, dieses Konzept zur Grundlage der weiteren Planungsschritte zu machen.

Zur Entwicklung dieser Flächen hat der Rat der Gemeinde Niederkrüchten in seiner Sitzung am 28.06.2016 die Gründung der Entwicklungsgesellschaft "Energie und Gewerbepark Elmpt" mbH (EGE) gemeinsam mit dem Kreis Viersen und der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH beschlossen. Die Entwicklungsgesellschaft steht seither in engen Verhandlungen mit der Eigentümerin, der Bundesanstalt für Immobilienaufgaben (BIMA). Eine entsprechende Kooperationsvereinbarung ist in 2018 abgeschlossen worden. Ziel ist es, im Wege eines Kooperationsmodells, die Entwicklung der Liegenschaft vorzunehmen. Der Fokus liegt dabei auf der vorrangigen Entwicklung einer ca. 15 - 40 ha großen Fläche, die für den lokalen Bedarf vorgesehen ist.

Der Wirtschaftsstandort Niederkrüchten besitzt auch durch die direkte Anbindung an die BAB 52 bzw. die B 221 und B 230 seine Attraktivität. Handel, Holz- und Metallverarbeitung, Logistik, Dienstleistungsgewerbe sowie mittelständische Handwerksbetriebe und die Landwirtschaft prägen die Wirtschaftsstruktur der Gemeinde. Drei Gewerbegebiete, „Gewerbe- und Industriepark Dam“, „Gewerbe- und Industriepark Elmpt-Alte-Zollstraße“ und der „Gewerbepark Elmpt An der Beek“, beherbergen eine Vielzahl leistungsfähiger Betriebe mit interessantem Branchenmix.

Die im Naturpark gelegenen Wald- und Naturschutzgebiete sowie Gewässer und Seen begründen den hohen Freizeitwert der Gemeinde, der einhergeht mit einer positiven Entwicklung des Tourismusgewerbes.

### III. Einführung des NKF zum 01.01.2009

Nach dem NKFEG NRW haben die Kommunen ihre Geschäftsvorfälle spätestens zum 01.01.2009 nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) zu erfassen und eine Eröffnungsbilanz nach § 92 Abs. 1 – 3 GO NRW sowie zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres eine Bilanz nach § 91 GO NRW aufzustellen. Die Gemeinde Niederkrüchten hat ihren Haushalt fristgerecht zum 01.01.2009 auf NKF umgestellt.

Die Einbringung des Doppelhaushaltes 2017/18 in den Gemeinderat erfolgte am 01.12.2016, die Beschlussfassung am 14.02.2017.

## A. Ertrags-, Finanz-, Vermögens- und Schuldenlage

### 1. Ertragslage

Nach den Regeln des Neuen kommunalen Finanzmanagements (NKF) steht der Ergebnisplan im Mittelpunkt der kommunalen Haushaltswirtschaft. Er enthält alle erwarteten Ressourcenzuwächse (Erträge) und voraussichtlichen Ressourcenverbräuche (Aufwendungen), die im Zusammenhang mit der kommunalen Leistungserbringung entstehen.

Das Jahresergebnis aus dem Saldo aller Erträge und Aufwendungen spiegelt damit auch die Entwicklung des Eigenkapitals wider. Ein positives Jahresergebnis führt zu einem Zuwachs, ein negatives Jahresergebnis zu einem Verzehr des Eigenkapitals. Daher ist das Jahresergebnis auch die maßgebliche Größe für den Haushaltsausgleich.

Die Ergebnisrechnung 2018 weist folgende Werte aus:

| Ergebnisrechnung 2018      |                                  |                     |                     |              |
|----------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
|                            | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz | Ergebnis            | Abweichung          |              |
|                            | €                                | €                   | €                   | %            |
| Ordentliche Erträge        | 30.541.255                       | 32.526.587,64       | 1.985.332,40        | 6,5          |
| Ordentliche Aufwendungen   | 31.770.135                       | 31.885.898,02       | -115.763,18         | -0,4         |
| Ordentliches Ergebnis      | -1.228.880                       | 640.689,62          | 1.869.569,22        | 152,1        |
| Finanzergebnis             | 327.463                          | 368.965,24          | 41.502,24           | 12,7         |
| Außerordentliches Ergebnis | -                                | -                   | -                   | -            |
| <b>Jahresergebnis</b>      | <b>- 901.417</b>                 | <b>1.009.654,86</b> | <b>1.911.071,46</b> | <b>212,0</b> |

Das Jahresergebnis weist einen positiven Saldo aus Erträgen und Aufwendungen in Höhe von 1.010 T€ aus. Das Jahresergebnis hat sich gegenüber der Haushaltsplanung somit um 1.911 T€ verbessert.

Darüber hinaus werden Erträge in Höhe von 92 T€ sowie Aufwendungen in Höhe von 100 T€ gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet, sodass sich die Allgemeine Rücklage saldiert um 8 T€ verringerte.

Diese Verbesserung des Ergebnisses resultiert hauptsächlich aus den höheren Schlüsselzuweisungen gemäß GFG 2018, des Weiteren sind jedoch auch eine Vielzahl kleinerer und größerer Differenzen im Laufe des Haushaltsjahres 2018 entstanden. Diese sind im Anhang zum Jahresabschluss erläutert. An dieser Stelle werden nur die wesentlichen Veränderungen dargestellt.

Nachfolgend werden die ordentlichen Erträge, die insgesamt um 1,985 Mio. € höher als veranschlagt ausgefallen sind, analysiert.

Die Mehrerträge bei den **Steuern und ähnlichen Abgaben** in Höhe von 219 T€ sind überwiegend auf eine Erhöhung der Gewerbesteuererträge in Höhe von 283 T€ sowie eine Erhöhung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer in Höhe von rd. 19 T€ zurückzuführen. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (-61 T€) und die Hundesteuer (-12 T€) verringerten sich gleichzeitig um rd. 73 T€.

Bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** werden Mehrerträge in Höhe von 1.540 T€ ausgewiesen. Diese resultieren überwiegend aus den bereits erwähnten Schlüsselzuweisungen des Landes (1.308 T€), den laufenden Betriebskostenzuschüssen des Kreises Viersen (424 T€), sowie aus Mindererträgen bei der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (saldiert über verschiedene Konten -194 T€).

Die **Sonstigen Transfererträge** sind aus dem Programm "Gute Schule 2020" entstanden.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** sind gegenüber der Planung um rd. 261 T€ geringer ausgefallen. Entscheidend hierfür waren hauptsächlich Mindererträge aus Benutzungsgebühren.

Die Erträge aus **privatrechtlichen Leistungsentgelten** haben sich um 119 T€ erhöht; u. a. weil sich die Erträge aus Papier- und Holzverkäufen erhöht haben.

Bei den **Kostenerstattungen und -umlagen** sind insgesamt Mindererträge in Höhe von 593 T€ zu verzeichnen. So haben sich Verringerungen bei der Kostenerstattung des Landes für die Flüchtlingsunterbringung in Höhe von 492 T€ ergeben und die Erträge aus Kostenerstattungen aus dem privaten Bereich sind auch um 89 T€ geringer ausgefallen.

Im Bereich der **sonstigen ordentlichen Erträge** sind insgesamt Mehrerträge von 991 T€ entstanden. Diese ergeben sich hauptsächlich durch die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken in Höhe von 436 T€ sowie durch höhere ertragswirksame Auflösungen von Pensions- u. Beihilferückstellungen (537 T€) und Urlaubs/Überstundenrückstellungen (110 T€).

Die Mehraufwendungen bei den **Aktivierten Eigenleistungen** (39 T€) haben sich überwiegend aus den Arbeiten des Bauhofes für die Erweiterung der Aussenanlage der Kindertageseinrichtung Brempt (33 T€) ergeben.

Für **Personal- und Versorgungsaufwendungen** waren insgesamt 187 T€ weniger aufzuwenden. Sowohl bei den tatsächlich zahlungswirksamen Aufwendungen (rd. 49 T€) als auch bei den Zuführungen zu Pensions-, Beihilfe-, Altersteilzeit- und Urlaubs/Überstundenrückstellungen (rd. 138 T€) ergaben sich Einsparungen.

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind Mehraufwendungen in Höhe von 217 T€ entstanden. Diese ergeben sich hauptsächlich aus notwendig gewordenen baulichen Unterhaltungen der Gebäude und des beweglichen Vermögens (303 T€); sowie für die Instandhaltung der Kraftfahrzeuge. Gleichzeitig waren vor allem bei den Energieaufwendungen (-174 T€) Einsparungen zu verzeichnen.

**Bilanzielle Abschreibungen** sind in Höhe der veranschlagten rd. 3,1 Mio. € angefallen.

Die Minderaufwendungen in Höhe von 121 T€ bei den **Transferaufwendungen** ergeben sich vor allem durch Einsparungen bei den Leistungen nach dem AsylBLG (268 T€), dem

gegenüber stehen erhöhte Aufwendungen bei den sonstigen Transferaufwendungen (Krankenhausfinanzierung 101 T€).

Die Mehraufwendungen bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** in Höhe von 242 T€ sind neben mehreren unterschiedlichen Überschreitungen vor allem durch die sonstigen periodenfremden Aufwände (113 T€) entstanden. Hierbei handelt es sich überwiegend um die Abgänge im Zusammenhang mit der Abrechnung der Grundstücksveräußerungen im Rahmen der A 52. Auch durch nicht geplante Aufwendungen für sonstige Steuern (Steuern auf Zinserträge 73 T€) und höhere Aufwendungen bei den Geschäftsaufwendungen (60 T€) ergibt sich dieser Mehrbetrag.

Das Finanzergebnis aus dem Saldo von **Finanzerträgen und - aufwendungen** (Zinsen) hat sich um 42 T€ gegenüber der Haushaltsplanung verbessert und beträgt somit 369 T€.

Aus dem insgesamt positiven Jahresergebnis 2018 ergibt sich ein Überschuss in Höhe von 1.010 T€.

## 2. Finanzlage

Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 weist eine Erhöhung der liquiden Mittel der Gemeinde Niederkrüchten von rd. 4,7 Mio. € zum 31.12.2017 um knapp 1,8 Mio. € auf nunmehr 6,5 Mio. € aus.

| Gesamtfinanzrechnung<br><br>(Ein- und Auszahlungsarten) | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz | Ergebnis            | Abweichungen        |       |
|---|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------|
|   |                                  |                     | €                   | %     |
|   | €                                | €                   | €                   | %     |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit         | 28.475.980                       | 28.830.333,48       | 354.353,48          | 1,2   |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit         | 27.692.068                       | 27.249.528,69       | 442.539,31          | 1,6   |
| <b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>783.912</b>                   | <b>1.580.804,79</b> | <b>796.892,79</b>   | 101,7 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                  | 3.896.550                        | 2.496.078,05        | -1.400.471,53       | -35,9 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                  | 3.833.100                        | 2.244.656,87        | 1.588.443,13        | 41,4  |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                  | <b>63.450</b>                    | <b>251.421,18</b>   | <b>187.971,60</b>   | 296,3 |
| Finanzmittelüberschuss                                  | 847.362                          | 1.832.225,97        | 984.864,39          | 116,2 |
| <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                 | <b>-225.094</b>                  | <b>-60.456,21</b>   | <b>164.637,79</b>   | 73,1  |
| Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln         | 622.268                          | 1.771.769,76        | 1.149.502,18        | 184,7 |
| Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln         | 0                                | 36.541,39           | 36.541,39           | -     |
| <b>Bestand liquide Mittel</b>                           | <b>1.734.831</b>                 | <b>6.463.949,29</b> | <b>4.729.118,71</b> | 272,6 |

Die positive Abweichung des Saldos aus lfd. Verwaltungstätigkeit um 797 T€ ergibt sich aus unterschiedlichen Abweichungen bei den Ein- und Auszahlungen.

Die Verbesserung beim Saldo aus Investitionstätigkeit (188 T€) ist durch zeitliche Verschiebungen bei einigen Maßnahmen und damit im Jahr 2018 entstandenen Einsparungen zu begründen.

### 3. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme der Gemeinde stieg von 134.588.582,36 € in der Bilanz zum 31.12.2017 auf 136.835.453,54 € zum 31.12.2018 an. Zusammengefasst stellt sich die Bilanz wie folgt dar:

| Aktiva                                | 31.12.2018<br>T€ | 01.01.2018<br>T€ |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Anlagevermögen                        | 128.394          | 128.435          |
| davon:<br>Immaterielle<br>gegenstände | 12               | 10               |
| Sachanlagevermögen                    | 120.340          | 120.381          |
| Finanzanlagen                         | 8.042            | 8.044            |
| Umlaufvermögen                        | 8.385            | 6.096            |
| Rechnungsabgrenzung                   | 57               | 58               |
| Gesamt *)                             | 136.836          | 134.589          |
|                                       |                  |                  |
| Passiva                               | 31.12.2018<br>T€ | 01.01.2018<br>T€ |
| Eigenkapital                          | 67.254           | 66.252           |
| Sonderposten                          | 46.347           | 47.159           |
| Rückstellungen                        | 11.764           | 11.328           |
| Verbindlichkeiten                     | 9.477            | 7.889            |
| Rechnungsabgrenzung                   | 1.994            | 1.961            |
| Gesamt *)                             | 136.836          | 134.589          |

\*) Geringe Abweichungen durch Rundungsdifferenzen!

### 4. Entwicklung der Ausgleichsrücklage

In der Eröffnungsbilanz wurde eine Ausgleichsrücklage in Höhe von 5.447.437,00 € ausgewiesen. Der Bestand der Ausgleichsrücklage belief sich zum 01.01.2018 auf 0,00 €. Das positive Jahresergebnis 2018 in Höhe von 1.009.654,86 T€ kann der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.



## B. Perspektiven, Chancen und Risiken

Die Umstellung der gemeindlichen Haushaltswirtschaft auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) führt zu einer grundlegenden Veränderung der wirtschaftlichen Planungsperspektiven. Die Einführung des Ressourcenverbrauchskonzeptes stand im Mittelpunkt der Doppik als neuem Rechnungsstil. Die in diesem Zusammenhang zu berücksichtigenden Abschreibungen sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aber auch die Bildung bzw. Auflösung von Rückstellungen führten in allen Vorjahren wie erwartet bei der Ergebnisrechnung der Gemeinde zu erheblichen Verschlechterungen gegenüber den früheren kameralen Jahresabschlüssen.

Der Jahresabschluss für 2018 ergibt einen **Jahresüberschuss** in Höhe von **1.009.654,86 €**.

In den Folgejahren ergeben sich nach der Ergebnisplanung auch folgende Überschüsse:

|          |           |
|----------|-----------|
| für 2019 | 38.515 €  |
| für 2020 | 71.814 €  |
| für 2021 | 178.451 € |
| für 2022 | 257.908 € |
| für 2023 | 337.452 € |

Die Finanzplanung im Planungszeitraum sieht folgende Bestandsveränderungen bei den liquiden Mitteln vor:

|          |              |
|----------|--------------|
| für 2019 | -1.372.504 € |
| für 2020 | -1.028.431 € |
| für 2021 | 407.926 €    |
| für 2022 | -548.807 €   |
| für 2023 | -641.996 €   |

Ein alljährliches Risiko zur Erzielung des Haushaltsausgleiches liegt für die Gemeinde bei der Prognose schwer einschätzbarer Faktoren, die im Wesentlichen durch die künftige Gestaltung der Erträge aus der Gewerbesteuer, Anteilen an der Einkommens- und Umsatzsteuer sowie den Erträgen aus Schlüsselzuweisungen im Rahmen des Finanzausgleiches geprägt wird. Hier nehmen die allgemeine konjunkturelle Entwicklung sowie die politische Willensbildung zur Gemeindefinanzierung erheblichen Einfluss. Bei den Aufwendungen stellt vor allem die Kreisumlage einschl. der Mehrbelastungen eine nicht direkt beeinflussbare Größe dar.

Die Entwicklung der Einwohnerzahlen der Gemeinde ist grundsätzlich positiv zu bewerten.

|                          |        |
|--------------------------|--------|
| Einwohnerzahl 31.12.2016 | 15.288 |
| Einwohnerzahl 31.12.2017 | 15.341 |
| Einwohnerzahl 31.12.2018 | 15.556 |

Diese Betrachtung berücksichtigt jedoch nicht den fortschreitenden demografischen Wandel, der auch zu einer Veränderung gemeindlicher Aufgaben führen kann und somit finanzielle Auswirkungen haben wird. Aus dem im Jahr 2017 erstellten Bericht zum demografischen Wandel geht hervor, dass sich die Anzahl alter Menschen nahezu verdoppeln wird. Zudem wird ein leichter Anstieg der Zahl der Familien und Kleinkinder prognostiziert. Es zeichnet sich insgesamt ab, dass in den künftigen Jahren in Niederkrüchten Mietwohnraum – überwiegend für Alleinstehende, deren Anzahl laut den Prognosen stark ansteigen wird - benötigt wird. All dies führt zu einem Anpassungsbedarf in der öffentlichen Infrastruktur.

Die Schülerzahlen bzw. die jährlichen Neuanmeldungen für die Realschule Niederkrüchten waren in der Vergangenheit durchaus kritisch zu bewerten. Seit Jahren wurde die Mindestanzahl unterschritten, sodass die Zukunft dieses Schulstandortes durch den Abschluss einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Gemeinde Schwalmtal gesichert werden konnte.

Aus dem demographischen Bericht geht weiter hervor, dass beide noch bestehenden Grundschulen in Niederkrüchten und Elmpt in ihrem Bestand gesichert sind.

Im Zusammenhang mit der seit dem Jahr 2015 immer wieder sehr kontrovers diskutierten Errichtung eines Vollsortimenters, ist 2016 letztendlich die Entscheidung gefallen, dem Investor für die Firma Edeka ein gemeindeeigenes Grundstück in Größe von 9.000 qm im „Heinland“ zu veräußern. Der Grundstückskaufvertrag ist Anfang 2017 geschlossen worden. Der Kaufpreis wird nach Erteilung der Baugenehmigung, die im September 2019 rechtskräftig geworden ist, fällig.

Das B-Plan-Gebiet „Heinland“ wird derzeit abwasser- und straßentechnisch erschlossen. Mit der Veräußerung der Bauflächen für die Errichtung von Ein- bzw. Zweifamilienhäuser sowie auch für den (z. T. sozialgeförderten) Mietwohnungsbau ist generell erst ab dem Haushaltsjahr 2020 zu rechnen.

Aktivitäten im Bereich der Wirtschaftsförderung haben grundsätzlich zum Ziel, vorhandene Flächenpotentiale für die Ansiedlung von Gewerbebetrieben zu nutzen bzw. neue zu schaffen. Im Gewerbegebiet Dam stehen seit Jahren keine gemeindeeigenen Gewerbegrundstücke mehr zur Verfügung.

Nach Aufgabe des Militärstandortes der Britischen Rheinarmee im Jahre 2015 wurde eine Überplanung dieser bundeseigenen Liegenschaft notwendig. Derzeit sieht das Nachfolgenutzungskonzept neben evtl. Flächen für Windkraftanlagen ein großes Areal sowohl für großflächige als auch für kleinteilige Gewerbeansiedlung vor. Durch die Besiedlung dieses regional bedeutsamen Gewerbegebietes kann eine Vielzahl von Arbeitsplätzen entstehen. Die hierdurch gesteigerte Wirtschaftlichkeit der Gemeinde Niederkrüchten wird positive Auswirkungen auf die gemeindliche Haushaltswirtschaft haben. Zur Entwicklung dieser Flächen hat der Rat der Gemeinde Niederkrüchten in seiner Sitzung am 28.06.2016 die Gründung der Entwicklungsgesellschaft "Energie und Gewerbepark Elmpt" mbH (EGE) gemeinsam mit dem Kreis Viersen und der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH beschlossen. Die EGE hat die Verhandlungen mit der Grundstückseigentümerin, der Bundeanstalt für Immobilienaufgaben (BIMA) aufgenommen.

Aufgrund der seit Jahren andauernden Flüchtlingskrise hat das Land Nordrhein-Westfalen im Dezember 2015 in den vorhandenen Gebäuden des ehemaligen Militärstandortes eine

Landesunterkunft zur Unterbringung von Flüchtlingen in Betrieb genommen. Gemäß den vertraglichen Vereinbarungen soll diese Landeseinrichtung für die Dauer von 5 Jahren betrieben werden. Eine Schlechterstellung der Gemeinde bzw. eine Verfahrensverzögerung wegen der weiteren Wohnnutzung dieses Teilbereiches der Flächen im Rahmen der weiteren Planungsschritte für die wirtschaftliche Entwicklung ist seitens der zuständigen Bezirksregierung ausdrücklich ausgeschlossen worden.

Des Weiteren beteiligt sich die Gemeinde Niederkrüchten gemeinsam mit den Städten Tönisvorst und Viersen sowie der Gemeinde Grefrath am integrierten Klimaschutzkonzept des Kreises Viersen. Konkrete Maßnahmen und Umsetzungen hieraus sind derzeit nicht absehbar.

Im Jahr 2017 haben die Gemeinden Niederkrüchten, Schwalmtal und Brüggen durch öffentlich-rechtliche Vereinbarungen mit einigen Projekten der interkommunalen Zusammenarbeit (u. a. in den Bereichen Bauhof, Wohngeld und Rentenberatung) begonnen.

Zur Analyse der derzeitigen Bädersituation hat der Rat der Gemeinde Niederkrüchten am 11.10.2018 die Verwaltung ermächtigt, weitere Prüfungen hinsichtlich eines interkommunalen Bades mit der Gemeinde Brüggen voranzutreiben sowie Gespräche mit der Gemeinde Brüggen bezüglich einer interkommunalen Bäderkommission zu führen. Daneben ist noch eine Untersuchung im Zusammenhang mit der vorliegenden Petition vom September 2018 zum Erhalt des Freibades in Auftrag gegeben worden. Die Ergebnisse hieraus sind dem Rat bereits vorgestellt worden. Die Beratungen zur Entscheidungsfindung dauern noch an.

## C. NKF – Kennzahlenset NRW

### Kennzahlen zur Bilanz

Mit Einführung der Doppik sind diese Kennzahlen - zusätzlich zur jahresbezogenen Finanzbetrachtung – eingeführt worden um ein systematisches Bild der Vermögenslage und der Ergebnisbetrachtung zu schaffen. Dies stärkt die Möglichkeiten zum nachhaltigen Wirtschaften und schafft Transparenz über die wirtschaftliche Gesamtsituation einer Kommune.

Mit den Kennzahlen können Zeit- und Vergleichsreihen aufgebaut werden. Diese erlauben zeitnah differenzierte Aussagen zur wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit einer Gemeinde, die im interkommunalen Vergleich, im Rahmen von Anzeige- und Genehmigungsverfahren oder bei der Erstellung haushaltswirtschaftlicher Sanierungskonzepte eine wichtige Rolle spielen können.

Die folgenden Kennzahlen werden in Anlehnung an das mit Runderlass des Innenministers NRW vom 1.10.2008 veröffentlichte NKF-Kennzahlenset gebildet. Die Berechnung erfolgt auf Basis der Daten der Eröffnungsbilanz. Diese Kennzahlen ermöglichen eine Analyse der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde.

#### 1. Aufwandsdeckungsgrad (ADG)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

#### Ermittlung der Kennzahl:

Unter der Wertgröße „Ordentliche Erträge“ sind die Erträge nach § 2 Abs. 1 Nr. 1 bis 9 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen. Unter der Wertgröße „Ordentliche Aufwendungen“ sind die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 10 bis 15 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen.

#### 2. Eigenkapitalquote 1 (EkQ1)

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

#### Ermittlung der Kennzahl:

Unter der Wertgröße „Eigenkapital“ sind die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße „Bilanzsumme“ ist die Summe der Passivseite der Bilanz nach § 41 Abs. 4 GemHVO zu erfassen

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

### 3. Eigenkapitalquote 2 (EkQ2)

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

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen/Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

#### Ermittlung der Kennzahl:

Unter der Wertgröße „Eigenkapital“ sind die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße „Sopo Zuwendungen/Beiträge“ sind die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nrn. 2.1 und 2.2 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße „Bilanzsumme“ ist die Summe der Passivseite der Bilanz nach § 41 Abs. 4 GemHVO zu erfassen.

### 4. Fehlbetragsquote (FbQ)

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

$$\text{Fehlbetragsquote} = \frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage}}$$

#### Ermittlung der Kennzahl:

Unter der Wertgröße „Negatives Jahresergebnis“ ist die Summe aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis nach § 2 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen. Unter der Wertgröße „Ausgleichsrücklage“ ist der Ansatz in der Bilanz nach § 41 Abs. 4 Nr. 1.3 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße „Allgemeine Rücklage“ ist der Ansatz in der Bilanz nach § 41 Abs. 4 Nr. 1.1 GemHVO zu erfassen.

### 5. Infrastrukturquote (IsQ)

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Ermittlung der Kennzahl:

Unter der Wertgröße „Infrastrukturvermögen“ sind die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 3 Nr. 1.2.3 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße „Bilanzsumme“ ist die Summe der Aktivseite der Bilanz nach § 41 Abs. 3 GemHVO zu erfassen.

**6. Abschreibungsintensität (Abl)**

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

|  |
|--|
| <b>Abschreibungsintensität =</b> $\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ |
|--|

Ermittlung der Kennzahl:

Unter der Wertgröße „Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen“ sind die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen, die in einem unmittelbaren Bezug zum Anlagevermögen der Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO stehen. Diese Werte sind dem Anlagenspiegel nach § 45 GemHVO zu entnehmen. Liegt ein aktueller Anlagenspiegel für die Analyse nicht vor, kann für die Ermittlung der Kennzahl auf die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO (Ergebnisplan) zurückgegriffen werden. Die Abschreibungsintensität ist in diesem Fall entsprechend Ziffer 6 dieses Erlasses als „Plan-Kennzahl“ zu kennzeichnen.

**7. Drittfinanzierungsquote (DfQ)**

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.

|  |
|--|
| <b>Drittfinanzierungsquote =</b> $\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$ |
|--|

Ermittlung der Kennzahl:

Unter der Wertgröße „Erträge aus der Auflösung von Sonderposten“ sind Erträge zu erfassen, die in einem unmittelbaren Bezug zu den Sonderposten der Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nr. 2 GemHVO stehen. Dies sind die entsprechenden Erträge gem. Anlage 17 (Kommunaler Kontierungsplan) – Kontengruppe 41 und 43 – zum RdErl. IM vom 24.02.2005. Sollte der Gesamtbetrag dieser Erträge nicht in den Haushaltsunterlagen benannt sein, soll die Gemeinde gebeten werden, die notwendigen Betragsangaben, entsprechend der Gliederung des o.a. Bilanzbereiches, nachzuliefern.

Unter der Wertgröße „Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen“ sind die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen, die in einem unmittelbaren Bezug zum Anlagevermögen der Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO stehen. Diese Werte sind dem Anlagenspiegel nach § 45 GemHVO zu entnehmen. Liegt ein aktueller Anlagenspiegel für die Analyse nicht vor, kann für die Ermittlung der Kennzahl auf die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO (Ergebnisplan) zurückgegriffen werden. Die Drittfinanzierungsquote ist in diesem Fall entsprechend Ziffer 6 dieses Erlasses als „Plan-Kennzahl“ zu kennzeichnen.

## 8. Investitionsquote (InQ)

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.

$$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$$

### Ermittlung der Kennzahl:

Unter der Wertgröße „Bruttoinvestitionen“ ist die Summe der Zugänge des Anlagevermögens und der Zuschreibungen auf das Anlagevermögen zu ermitteln. Diese Zugänge und Zuschreibungen sind dem Anlagenspiegel nach § 45 GemHVO zu entnehmen. Die Wertgrößen „Jahresabschreibungen auf Anlagevermögen“ und „Abgänge des Anlagevermögens“ sind ebenfalls dem Anlagenspiegel nach § 45 GemHVO zu entnehmen

## 9. Anlagendeckungsgrad 2 (AnD2)

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad II“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert ist. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen/Beiträge} + \text{Langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

### Ermittlung der Kennzahl:

Unter der Wertgröße „Eigenkapital“ sind die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße „Sonderposten Zuwendungen/Beiträge“ sind die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nrn. 2.1 und 2.2 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße „Langfristiges Fremdkapital“ sind die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nrn. 3.1, 3.2 und 4 GemHVO zu erfassen. Die langfristigen Verbindlichkeiten nach § 41 Abs. 4 Nr. 4 GemHVO müssen eine Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren haben und sind dem Verbindlichkeitspiegel nach § 47 GemHVO zu entnehmen. Unter der Wertgröße „Anlagevermögen“ sind die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO zu erfassen.

## 10. Dynamischer Verschuldungsgrad (DVSG)

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

$$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FP/FR)}}$$

Ermittlung der Kennzahl:

Die Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ wird aus der Division der Wertgröße „Effektive Verschuldung“ der Gemeinde durch die Wertgröße „Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit“ aus der Finanzrechnung (FR) der Gemeinde ermittelt. Die Wertgröße „Effektive Verschuldung“ berechnet sich wie folgt:

|                              |
|------------------------------|
| Gesamtes Fremdkapital        |
| ./. Liquide Mittel           |
| ./. kurzfristige Forderungen |
| = Effektive Verschuldung     |

Für diese Berechnung sind unter der Wertgröße „Gesamtes Fremdkapital“ die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nrn. 2.3, 3 und 4 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße „Liquide Mittel“ ist der Ansatz des Bilanzpostens nach § 41 Abs. 3 Nr.

2.4 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße „Kurzfristige Forderungen“ sind die Teilansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 3 Nr. 2.2 GemHVO zu erfassen, die eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr haben. Letztgenannte Teilansätze sind dem Forderungsspiegel nach § 46 GemHVO zu entnehmen.

Als Wertgröße „Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FP/FR)“ ist der nach § 3 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO im Finanzplan bzw. gem. § 39 S. 3 GemHVO in der Finanzrechnung auszuweisende Saldo einzusetzen.

**11. Liquidität 2. Grades (Li2)**

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

$$\text{Liquidität 2. Grades} = \frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Ermittlung der Kennzahl:

Unter der Wertgröße „Liquide Mittel“ ist der Ansatz des Bilanzpostens nach § 41 Abs. 3 Nr. 2.4 GemHVO zu erfassen. Unter der Wertgröße „Kurzfristige Forderungen“ sind die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 3 Nr. 2.2 GemHVO zu erfassen. Die kurzfristigen Forderungen müssen eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr haben (vgl. Forderungsspiegel nach § 46 GemHVO).

Unter der Wertgröße „Kurzfristige Verbindlichkeiten“ sind die Ansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nr. 4 GemHVO zu erfassen. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten müssen eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr haben (vgl. Verbindlichkeitspiegel nach § 47 GemHVO).



## 12. Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.

$$\text{Kurzfristige Verbindlichkeitsquote} = \frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

### Ermittlung der Kennzahl:

Unter der Wertgröße „Kurzfristige Verbindlichkeiten“ sind die Teilansätze der Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nr. 4 GemHVO zu erfassen, die eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr haben. Diese Teilansätze sind dem Verbindlichkeitspiegel nach § 47 GemHVO zu entnehmen. Unter der Wertgröße „Bilanzsumme“ ist die Summe der Passivseite der Bilanz nach § 41 Abs. 4 GemHVO zu erfassen.

## 13. Zinslastquote

Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

$$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

### Ermittlung der Kennzahl:

Unter der Wertgröße „Finanzaufwendungen“ sind die Aufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 17 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen. Unter der Wertgröße „Ordentliche Aufwendungen“ sind die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 10 bis 15 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen.

## 14. Netto-Steuerquote (NSQ) oder Allgemeine Umlagenquote (AUQ)

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

$$\text{Netto-Steuerquote} = \frac{(\text{Steuererträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit}) \times 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit}}$$

### Ermittlung der Kennzahl:

Unter der Wertgröße „Steuererträge“ sind die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben nach § 2 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen. Unter der Wertgröße „Ordentliche Erträge“ sind die Erträge nach § 2 Abs. 1 Nr. 1 bis 9 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen.

Unter den Wertgrößen „Gewerbsteuerumlage“ und „Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit“ sind die Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen der Gemeinde gem. Anlage 17 (Kommunaler Kontierungsplan) – Kontengruppe 53 – zum RdErl. IM vom 24.02.2005 zu erfassen. Sollten diese Beträge nicht in den Haushaltsunterlagen benannt sein, soll die Gemeinde gebeten werden, die notwendigen Angaben nachzuliefern.

Bei Kreisen und anderen Gemeindeverbänden, denen Steuern nicht in einem Umfang wie den Gemeinden zufließen, ist die Netto-Steuerquote durch eine „Allgemeine Umlagenquote“ zu ersetzen.

$$\text{Allgemeine Umlagenquote} = \frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

#### Ermittlung der Kennzahl:

Unter der Wertgröße „Allgemeine Umlagen“ sind die dafür zutreffenden Teilerträge nach § 2 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO zu erfassen. Dies sind Erträge aus der Kreisumlage einschließlich Mehrbelastung, der Jugendamtsumlage sowie ggf. der Landschaftsumlage und der Verbandsumlage RVR gem. Anlage 17 (Kommunaler Kontierungsplan) – Kontengruppe 41 – zum RdErl. IM vom 24.02.2005. Unter der Wertgröße „Ordentliche Erträge“ sind die gleichen Erträge wie bei der Steuerquote zu erfassen.

#### **15. Zuwendungsquote (ZwQ)**

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

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

#### Ermittlung der Kennzahl:

Unter der Wertgröße „Erträge aus Zuwendungen“ sind die dafür zutreffenden Teilerträge nach § 2 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO zu erfassen. Dies sind gem. Anlage 17 (Kommunaler Kontierungsplan) – Kontengruppe 41 – zum RdErl. IM vom 24.02.2005 Erträge aus den Schlüsselzuweisungen vom Land, den Bedarfszuweisungen vom Land und von Gemeinden (GV), den allgemeinen Zuweisungen vom Bund, vom Land und von Gemeinden (GV), den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke sowie den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Unter der Wertgröße „Ordentliche Erträge“ sind die Erträge nach § 2 Abs. 1 Nr. 1 bis 9 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen.

#### **16. Personalintensität (PI)**

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

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Ermittlung der Kennzahl:

Unter der Wertgröße „Personalaufwendungen“ sind die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen. Unter der Wertgröße „Ordentliche Aufwendungen“ sind die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 10 bis 15 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen.

**17. Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)**

Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

$$\text{Sach- u. Dienstleistungsintensität} = \frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Ermittlung der Kennzahl:

Unter der Wertgröße „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ sind die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 12 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen. Unter der Wertgröße „Ordentliche Aufwendungen“ sind die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 10 bis 15 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen.

**18. Transferaufwandsquote (TAQ)**

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

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Ermittlung der Kennzahl:

Unter der Wertgröße „Transferaufwendungen“ sind die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen. Unter der Wertgröße „Ordentliche Aufwendungen“ sind die Aufwendungen nach § 2 Abs. 1 Nr. 10 bis 15 GemHVO gem. (Ergebnisplan) bzw. § 38 Abs. 1 S. 3 GemHVO (Ergebnisrechnung) zu erfassen.

| <b>Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation</b> |  |  | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---|--|--|-------------|-------------|-------------|
| 1   | Aufwandsdeckungsgrad                             | (Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100   | 102,0%      | 97,3%       | 100,9%      |
| 2   | Eigenkapitalquote 1                              | (Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100   | 49,2%       | 49,3%       | 49,6%       |
| 3   | Eigenkapitalquote 2                              | (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme                                 | 81,5%       | 83,4%       | 84,5%       |
| 4   | Fehlbetragsquote                                 | (negatives Jahresergebnis / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage)) x 100                                  | -           | 0,8%        | -           |
| <b>Kennzahlen zur Vermögenslage</b>             |  |  |             |             |             |
| 5   | Infrastrukturquote                               | (Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100  | 39,5%       | 40,4%       | 40,8%       |
| 6   | Abschreibungsintensität                          | (Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100                               | 9,9%        | 10,1%       | 10,5%       |
| 7   | Drittfinanzierungsquote                          | (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 100             | 68,7%       | 61,5%       | 65,4%       |
| 8   | Investitionsquote                                | Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen) x 100              | 98,9%       | 44,7%       | 72,8%       |
| <b>Kennzahlen zur Finanzlage</b>                |  |  |             |             |             |
| 9   | Anlagendeckungsgrad 2                            | (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen | 97,4%       | 97,89%      | 87,4%       |
| 10  | Dynamischer Verschuldungsgrad (Angabe in Jahren) | Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)   | 9,1         | 16,7        | 3,88        |
| 11  | Liquidität 2. Grades                             | ((Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100                           | 250,1%      | 222,4%      | 166,2%      |
| 12  | Kurzfristige Verbindlichkeitsquote               | (kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100   | 2,2%        | 1,8%        | 1,9%        |
| 13  | Zinslastquote                                    | (Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100  | 0,3%        | 0,3%        | 0,2%        |

|    | <b>Kennzahlen zur Ertragslage</b>                  |  | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|----|--|--|-------------|-------------|-------------|
| 14 | Netto-Steuerquote (bei kreisangehörigen Gemeinden) | $(\text{Steuererträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit}) / (\text{ordentliche Erträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit}) \times 100$ | 45,4%       | 48,7%       | 44,3%       |
| 15 | Zuwendungsquote                                    | $(\text{Erträge aus Zuwendungen} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$   | 9,6%        | 22,0%       | 24,4%       |
| 16 | Personalintensität                                 | $(\text{Personalaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$   | 24,6%       | 24,0%       | 26,2%       |
| 17 | Sach- und Dienstleistungsintensität                | $(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$  | 21,3%       | 18,5%       | 18,5%       |
| 18 | Transferaufwandsquote                              | $(\text{Transferaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$   | 37,1%       | 35,5%       | 37,0%       |

## **Angaben gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW zum 31.12.2018**

### **Legende:**

- 1) Ausgeübter Beruf und Beraterverträge
- 2) Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes
- 3) Mitgliedschaften in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und Abs. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen
- 4) Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
- 5) Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien

### **Wassong, Karl-Heinz**

- 1) Bürgermeister der Gemeinde Niederkrüchten
- 2.1) Mitglied des Verwaltungsbeirats, Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG, Krefeld
- 2.2) Mitglied der Hauptversammlung, Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG, Krefeld
- 4.1) Mitglied des Filialdirektionsbeirats, Sparkasse Krefeld
- 4.2) Vorsitzender des Aufsichtsrates, Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH
- 4.3) Vorsitzender der Gesellschafterversammlung, Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH
- 4.4) Aufsichtsratsmitglied, Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH
- 4.5) Mitglied der Gesellschafterversammlung, Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen
- 4.6) Mitglied des Beirates, WestEnergie und Verkehr GmbH & Co. KG, Erkelenz
- 4.7) Aufsichtsratsmitglied, Verkehrsgesellschaft Kreis Viersen mbH Viersen
- 4.8) Mitglied der Gesellschafterversammlung, Verkehrsgesellschaft Kreis Viersen mbH, Viersen
- 4.9) Mitglied der Gesellschafterversammlung, Kreiswerke Heinsberg GmbH, Geilenkirchen
- 5.1) Mitglied des Regionalbeirats, GVV Kommunalversicherung VVaG, Köln
- 5.2) Mitglied des Stiftungsrates der Stiftung St.-Laurentius-Elmpt
- 5.3) Vorsitzender des „Fördervereins Rollender Jugendtreff e.V.“

### **Schrievers, Marie-Luise**

- 1) Kämmerin der Gemeinde Niederkrüchten
- 4.1) Geschäftsführerin der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH

### **Beines, Peter Josef**

- 1) Rentner
- 5.1) Kassierer St. Matthias Bruderschaft Niederkrüchten
- 5.2) Kassierer CWG – Ortsverband

### **Berlin, Birgitt**

- 1) Kaufm. Angestellte
- 5.1) Vorstandsmitglied DIE LINKE

### **Coenen, Theo**

- 1) Systemprogrammierer
- 3.1) Beiratsmitglied Sparkassenbeirat Schwalmtal

**Consoir, Willi**

- 1) Rentner
- 5.1) 1. Vorsitzender DJK Oberkrüchten

**Degenhardt, Anja**

- 1) Kaufm. Angestellte
- 5.1) Sprecherin Ortsverband Bündnis 90/Die Grünen

**Fonger, Wolfgang**

- 1) Rentner
- 5.1) Schiedsmann der Gemeinde Niederkrüchten

**Goertz, Marco**

- 1) Arbeitsvermittler/Stellvertr. Teamleiter
- 5.1) Vorsitzender SPD Ortsverein
- 5.2) Stellvertr. Vorsitzender Theaterverein „Erholung“ Overhettfeld
- 5.3) Vorstandsmitglied der Arbeitsgemeinschaft für Arbeitnehmerfragen der SPD Kreis Viersen
- 5.4) Geschäftsführer St. Maria Bruderschaft Overhettfeld
- 5.5) Schöffe Landgericht Mönchengladbach

**Gotzen, Hans-Peter**

- 1) Rentner

**Gumbel, Lars**

- 1) Geschäftsführer
- 4.1) Gesellschafter Kurt Kerren Kunststofftechnik GmbH
- 5.1) Geschäftsführer FDP-Ortsverband

**Haese, Detlef**

- 1) Beamter Deutsche Telekom Kundenservice GmbH

**Hommen, Werner (bis 31.01.2018)**

- 1) Abteilungsleiter I der Landtagsverwaltung NRW
- 5.1) Stellvertr. Vorsitzender Kirchenvorstand St. Laurentius Elmpt
- 5.2) Stiftungsrat Altenheim St.-Laurentius-Elmpt

**Jans, Trudis (bis 31.01.2018)**

- 1) Kreisjustitiarin
- 5.1) Schriftführerin SPD-Ortsverein

**Korth, Helga**

- 1) Kaufmännische Angestellte
- 5.1) Kassiererin Karnevalsverein „Maak möt“ Brempt
- 5.2) 2. Vorsitzende CDU-Gemeindeverband

**Krämer, Andreas**

- 1) Rechtspfleger, AG Viersen
- 5.1) Pressesprecher SPD-Ortsverein
- 5.2) Kassierer St. Georg Bruderschaft Brompt e. V.

**Lachmann, Jörg**

- 1) Angestellter

**Lasenga, Jürgen**

- 5.1) Geschäftsführer Sportverein Blau-Weiss Niederkrüchten e. V.
- 5.2) Stellvertr. Vorsitzender Gemeindegemeinschaftsportverband Niederkrüchten e. V.

**Lipp, Marianne**

- 1) Hausfrau
- 3.1) Mitglied im Kuratorium der Sparkassenstiftung Natur und Kultur im Kreis Viersen
- 3.2) Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Stadt Krefeld/Kreis Viersen
- 5.1) Vorsitzende AG Fluglärm
- 5.2) Beisitzerin Niederkrüchten AWO
- 5.3) Beisitzerin B.I.S. e. V. Brüggen
- 5.4) Vorsitzende Bündnis 90/Die Grünen Kreisverband Viersen

**Mankau, Wilhelm**

- 1) Dipl.-Ing. Maschinenbau / Projektleiter
- 2.1) Aufsichtsratsmitglied Gemeindegewerke Niederkrüchten GmbH
- 5.1) Vorstandsmitglied SPD-Ortsverein
- 5.2) Mitglied der Vertreterversammlung Volksbank Erkelenz

**Meisel, Iris**

- 1) Hausfrau
- 5.1) Geschäftsführerin CDU-Ortsverband

**Meyer, Detlef**

- 1) Elektromeister
- 5.1) Kassierer CDU-Ortsverband

**Meyer, Hermann**

- 1) Techn. Angestellter
- 3.1) Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Krefeld/Viersen
- 5.1) Vorsitzender St. Martinsverein Dam/Birth



**Michiels, Walter**

- 1) Staatl. Geprüfter Landwirt
- 4.1) Vorstandsmitglied Schwalmverband
- 5.1) Jagdvorsteher Jagdgenossenschaft Niederkrüchten
- 5.2) Kassierer Ortsbauernschaft Niederkrüchten

**Niggemeyer, Thomas**

- 1) Kaufm. Angestellter

**Polmans, Matthias**

- 1) Dipl.-Ing. / Projektingenieur
- 5.1) Stellvertr. Vorsitzender CDU-Ortsverband

**Schaefer, Dietrich**

- 1) Pensionär
- 5.1) Leiter der Geschäftsstelle Interessengemeinschaft Venekotensee e. V.

**Schmitz, Manfred**

- 1) Kaufm. Angestellter

**Schouren, Marion**

- 1) Bankangestellte in Altersteilzeit

**Seebboth, Ulrich**

- 1) Diplom-Vermessungsingenieur
- 5.1) Kassierer SPD-Ortsverein

**Siegers, Beate**

- 1) Kriminalbeamtin a.D.
- 5.1) Sprecherin Ortsverband Bündnis 90/Die Grünen

**Soltysiak, Horst (ab 01.02.2018)**

- 1) Kaufmann / Medien

**Stoltze, Jörg**

- 1) a) Selbständiger Sachverständiger  
b) Angestellter Bauleiter
- 5.1) Vorsitzender Kanuclub Grenzland Niederkrüchten

**Szallies, Christoph**

- 1) Business System Developer

**Tekolf, Michael**

- 1) keine Angabe

**Wahlenberg, Johannes**

- 1) Beamter Landtag NRW
- 5.1) Kassierer Heimat- und Kulturverein Niederkrüchten 1975 e. V.

**Wallrafen, Heinz**

- 1) Elektromeister

**Walter, Klaus (ab 01.02.2018)**

- 1) Immobiliengutachter
- 5.1) Vorsitzender Fußballabteilung Schwarz-Weiss Elmpt



**Bilanz zum 31.12.2018**

**Anlage 2 zum Prüfungsbericht 10/2019**



| <b>Aktiva</b>  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Schlussbilanz zum</b>   | <b>31.12.2018</b>     | <b>31.12.2017</b>     |
| <b>1. Anlagevermögen</b>   | <b>128.394.259,93</b> | <b>128.435.160,86</b> |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände  | 11.525,94             | 10.499,82             |
| 1.2 Sachanlagen  | <b>120.340.671,24</b> | <b>120.380.494,99</b> |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                      |                       |                       |
| 1.2.1.1 Grünflächen  | 15.490.089,85         | 15.633.989,43         |
| 1.2.1.2 Ackerland  | 274.252,77            | 297.454,39            |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten  | 7.163.320,15          | 7.201.101,05          |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke   | 6.467.136,81          | 6.052.073,72          |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                        |                       |                       |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen  | 5.480.541,16          | 5.596.823,10          |
| 1.2.2.2 Schulen  | 15.035.681,20         | 15.467.527,26         |
| 1.2.2.3 Wohnbauten   | 942.396,83            | 969.424,64            |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude                       | 11.150.945,52         | 11.146.132,72         |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen  |                       |                       |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                             | 10.569.217,42         | 9.791.045,01          |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel   | 381.852,87            | 390.007,86            |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen             | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                         | 24.532.747,10         | 25.361.390,82         |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen             | 17.193.671,31         | 17.732.299,79         |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                             | 1.320.204,56          | 1.124.891,84          |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden                                       | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler  | 30.679,51             | 30.679,51             |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                              | 1.892.096,37          | 2.002.262,33          |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                       | 773.837,19            | 847.392,68            |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                   | 1.642.000,62          | 735.998,84            |
| 1.3 Finanzanlagen  | <b>8.042.062,75</b>   | <b>8.044.166,05</b>   |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                       | 1.886.400,00          | 1.886.400,00          |
| 1.3.2 Beteiligungen  | 749.484,96            | 749.484,96            |
| 1.3.3 Sondervermögen   | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens  | 262.565,04            | 243.558,02            |
| 1.3.5 Ausleihungen   | <b>5.143.612,75</b>   | <b>5.164.723,07</b>   |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen  | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen   | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen  | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen  | 5.143.612,75          | 5.164.723,07          |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>   | <b>8.384.347,90</b>   | <b>6.095.179,64</b>   |
| 2.1 Vorräte  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren                                   | 0,00                  | 0,00                  |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen   | 0,00                  | 0,00                  |
| 2.1.3 Grundstücke, die zum Verkauf bestimmt sind                               | 0,00                  | 0,00                  |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                              | <b>1.920.390,93</b>   | <b>1.439.541,50</b>   |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 1.308.075,72          | 1.050.107,69          |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen   | 448.355,31            | 252.570,79            |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände  | 163.959,90            | 136.863,02            |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens  | 0,00                  | 0,00                  |
| 2.4 Liquide Mittel   | <b>6.463.956,97</b>   | <b>4.655.638,14</b>   |
| <b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>   | <b>56.845,71</b>      | <b>58.241,86</b>      |
|  | <b>136.835.453,54</b> | <b>134.588.582,36</b> |

| <b>Passiva</b>   |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Schlussbilanz zum</b>   | <b>31.12.2018</b>     | <b>31.12.2017</b>     |
| <b>1. Eigenkapital</b>   | <b>67.253.529,16</b>  | <b>66.251.518,49</b>  |
| 1.1 Allgemeine Rücklage  | 66.243.874,30         | 66.308.361,39         |
| 1.2 Sonderrücklagen  | 0,00                  | 0,00                  |
| 1.3 Ausgleichsrücklage   | 0,00                  | 446.316,45            |
| 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  | 1.009.654,86          | -503.159,35           |
| <b>2. Sonderposten</b>   | <b>46.346.912,73</b>  | <b>47.159.278,52</b>  |
| 2.1 für Zuwendungen  | 35.636.817,19         | 36.951.007,06         |
| 2.2 für Beiträge   | 8.626.686,06          | 8.953.171,64          |
| 2.3 für den Gebührenaussgleich   | 800.655,03            | 1.010.281,14          |
| 2.4 Sonstige Sonderposten  | 1.282.754,45          | 244.818,68            |
| <b>3. Rückstellungen</b>   | <b>11.764.350,57</b>  | <b>11.328.204,78</b>  |
| 3.1 Pensionsrückstellungen   | 10.081.250,00         | 10.162.317,00         |
| 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten  | 0,00                  | 0,00                  |
| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen  | 1.168.988,77          | 620.000,00            |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen  | 514.111,80            | 545.887,78            |
| <b>4. Verbindlichkeiten</b>  | <b>9.477.140,44</b>   | <b>7.888.867,18</b>   |
| 4.1 Anleihen   | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.2.1 von verbundenen Unternehmen  | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.2.2 von Beteiligungen  | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.2.3 von Sondervermögen   | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.2.4 vom öffentlichen Bereich   | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.2.5 von Kreditinstituten   | 4.415.446,94          | 4.640.540,15          |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          | 164.637,00            | 0,00                  |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 936.909,85            | 702.135,96            |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 28.351,08             | 9.792,67              |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten   | 588.851,98            | 499.226,57            |
| 4.8 Erhaltene Anzahlungen  | 3.342.943,59          | 2.037.171,83          |
| <b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>  | <b>1.993.520,64</b>   | <b>1.960.713,39</b>   |
|  | <b>136.835.453,54</b> | <b>134.588.582,36</b> |

**Ergebnisrechnung  
Finanzrechnung  
und Teilrechnungen**

**Anlage 3 zum Prüfungsbericht 10/2019**





## Gesamtergebnisrechnung

| Ifd. Nr.  |          | Gesamtergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten                                | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|-----------|----------|---|------------------------|--|----------------------------------|---------------------------------------|
|           |          |   | 2017<br>EUR            | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                   |
|           |          |   | 1                      | 2  | 3                                | 4                                     |
| 1         |          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 15.103.028,86          | 14.874.865                                   | 15.093.740,60                    | 218.875,60                            |
| 2         | +        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 6.686.064,63           | 7.387.871                                    | 8.928.176,34                     | 1.540.305,63                          |
| 3         | +        | Sonstige Transfererträge  | 6.503,52               | 166.600                                      | 98.187,22                        | -68.412,78                            |
| 4         | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 4.767.147,10           | 5.378.355                                    | 5.117.041,90                     | -261.312,90                           |
| 5         | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 474.527,97             | 468.045                                      | 587.024,07                       | 118.979,07                            |
| 6         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 1.041.288,62           | 1.174.810                                    | 581.863,60                       | -592.946,40                           |
| 7         | +        | Sonstige ordentliche Erträge  | 2.339.314,42           | 1.090.710                                    | 2.081.756,30                     | 991.046,57                            |
| 8         | +        | Aktivierete Eigenleistungen   | 4.407,94               | 0  | 38.797,61                        | 38.797,61                             |
| 9         | +/-      | Bestandsveränderungen   | 0,00                   | 0  | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>10</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>30.422.283,06</b>   | <b>30.541.255</b>                            | <b>32.526.587,64</b>             | <b>1.985.332,40</b>                   |
| 11        | -        | Personalaufwendungen  | -7.506.481,04          | -8.151.639                                   | -7.827.709,77                    | 323.929,23                            |
| 12        | -        | Versorgungsaufwendungen   | -596.865,86            | -594.100                                     | -731.108,81                      | -137.008,81                           |
| 13        | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -5.778.732,70          | -6.586.692                                   | -6.803.277,90                    | -216.585,90                           |
| 14        | -        | Bilanzielle Abschreibungen  | -3.153.609,58          | -3.179.374                                   | -3.144.630,72                    | 34.743,12                             |
| 15        | -        | Transferaufwendungen  | -11.119.444,43         | -11.946.035                                  | -11.824.697,08                   | 121.337,92                            |
| 16        | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -3.134.442,70          | -1.312.295                                   | -1.554.473,74                    | -242.178,74                           |
| <b>17</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-31.289.576,31</b>  | <b>-31.770.135</b>                           | <b>-31.885.898,02</b>            | <b>-115.763,18</b>                    |
| <b>18</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                                     | <b>-867.293,25</b>     | <b>-1.228.880</b>                            | <b>640.689,62</b>                | <b>1.869.569,22</b>                   |
| 19        | +        | Finanzerträge   | 443.244,40             | 393.870                                      | 447.523,03                       | 53.653,03                             |
| 20        | -        | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | -79.110,50             | -66.407                                      | -78.557,79                       | -12.150,79                            |
| <b>21</b> | <b>=</b> | <b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>364.133,90</b>      | <b>327.463</b>                               | <b>368.965,24</b>                | <b>41.502,24</b>                      |
| <b>22</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>               | <b>-503.159,35</b>     | <b>-901.417</b>                              | <b>1.009.654,86</b>              | <b>1.911.071,46</b>                   |
| 23        | +        | Außerordentliche Erträge  | 0,00                   | 0  | 0,00                             | 0,00                                  |
| 24        | -        | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                   | 0  | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>25</b> | <b>=</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                                | <b>0,00</b>            | <b>0</b>                                     | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| <b>26</b> | <b>=</b> | <b>Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>  | <b>-503.159,35</b>     | <b>-901.417</b>                              | <b>1.009.654,86</b>              | <b>1.911.071,46</b>                   |
| 27        |          | Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen                          | -18.637,93             | 0  | -91.805,22                       | -91.805,22                            |
| 28        |          | Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen                                  | 0,00                   | 0  | 0,00                             | 0,00                                  |
| 29        |          | Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen                     | 9.234,11               | 0  | 99.449,41                        | 99.449,41                             |
| 30        |          | Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen                             | 0,00                   | 0  | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>31</b> | <b>=</b> | <b>Saldo Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b> | <b>-9.403,82</b>       | <b>0</b>                                     | <b>7.644,19</b>                  | <b>7.644,19</b>                       |

## Gesamtfinanzrechnung

| Ifd. Nr.  |          | Gesamtfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten           | Ergebnis Vorjahr      | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|-----------|----------|---|-----------------------|--|----------------------------------|---------------------------------------|
|           |          |   | 2017<br>EUR           | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                   |
|           |          |   | 1                     | 2  | 3                                | 4                                     |
| 1         |          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 14.230.063,10         | 14.874.865                                   | 15.010.830,85                    | 135.965,85                            |
| 2         | +        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                  | 4.944.798,55          | 5.584.490                                    | 7.140.472,00                     | 1.555.982,00                          |
| 3         | +        | Sonstige Transfereinzahlungen                                       | 6.949,16              | 166.600                                      | 212,22                           | -166.387,78                           |
| 4         | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                             | 4.473.596,24          | 4.971.500                                    | 4.553.909,01                     | -417.590,99                           |
| 5         | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                  | 482.220,29            | 468.045                                      | 546.216,09                       | 78.171,09                             |
| 6         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                | 1.045.257,85          | 1.174.810                                    | 494.769,72                       | -680.040,28                           |
| 7         | +        | Sonstige Einzahlungen   | 736.898,29            | 841.800                                      | 708.302,24                       | -133.497,76                           |
| 8         | +        | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                              | 366.275,15            | 393.870                                      | 375.621,35                       | -18.248,65                            |
| <b>9</b>  | <b>=</b> | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>26.286.058,63</b>  | <b>28.475.980</b>                            | <b>28.830.333,48</b>             | <b>354.353,48</b>                     |
| 10        | -        | Personalauszahlungen  | -7.002.443,13         | -7.351.839                                   | -7.194.895,43                    | 156.943,57                            |
| 11        | -        | Versorgungsauszahlungen   | -581.611,59           | -533.000                                     | -695.135,81                      | -162.135,81                           |
| 12        | -        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | -5.251.745,36         | -6.586.692                                   | -6.134.905,59                    | 451.786,41                            |
| 13        | -        | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                              | -78.988,50            | -66.407                                      | -78.712,79                       | -12.305,79                            |
| 14        | -        | Transferauszahlungen  | -11.164.176,83        | -11.946.035                                  | -11.835.943,17                   | 110.091,83                            |
| 15        | -        | Sonstige Auszahlungen   | -1.310.074,06         | -1.208.095                                   | -1.309.935,90                    | -101.840,90                           |
| <b>16</b> | <b>=</b> | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-25.389.039,47</b> | <b>-27.692.068</b>                           | <b>-27.249.528,69</b>            | <b>442.539,31</b>                     |
| <b>17</b> | <b>=</b> | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b> | <b>897.019,16</b>     | <b>783.912</b>                               | <b>1.580.804,79</b>              | <b>796.892,79</b>                     |
| 18        | +        | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                               | 1.392.604,52          | 1.198.250                                    | 1.647.276,98                     | 449.026,98                            |
| 19        | +        | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                    | 958.328,28            | 2.332.800                                    | 572.870,15                       | -1.759.929,85                         |
| 20        | +        | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                  | 0,00                  | 0  | 0,00                             | 0,00                                  |
| 21        | +        | Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                           | 510.014,17            | 344.900                                      | 254.797,62                       | -90.102,38                            |
| 22        | +        | Sonstige Investitionseinzahlungen                                   | 20.721,13             | 20.600                                       | 21.133,30                        | 533,72                                |
| <b>23</b> | <b>=</b> | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>2.881.668,10</b>   | <b>3.896.550</b>                             | <b>2.496.078,05</b>              | <b>-1.400.471,53</b>                  |
| 24        | -        | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden           | -53.652,89            | -205.000                                     | -501.756,34                      | -296.756,34                           |
| 25        | -        | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                       | -1.183.453,63         | -2.641.700                                   | -1.382.882,21                    | 1.258.817,79                          |
| 26        | -        | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen          | -394.999,64           | -971.400                                     | -340.988,32                      | 630.411,68                            |
| 27        | -        | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                       | -17.776,72            | -15.000                                      | -19.030,00                       | -4.030,00                             |
| 28        | -        | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                          | 0,00                  | 0  | 0,00                             | 0,00                                  |
| 29        | -        | Sonstige Investitionsauszahlungen                                   | 0,00                  | 0  | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>30</b> | <b>=</b> | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>-1.649.882,88</b>  | <b>-3.833.100</b>                            | <b>-2.244.656,87</b>             | <b>1.588.443,13</b>                   |
| <b>31</b> | <b>=</b> | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>         | <b>1.231.785,22</b>   | <b>63.450</b>                                | <b>251.421,18</b>                | <b>187.971,60</b>                     |
| <b>32</b> | <b>=</b> | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>      | <b>2.128.804,38</b>   | <b>847.362</b>                               | <b>1.832.225,97</b>              | <b>984.864,39</b>                     |
| 33        | +        | Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen                                | 0,00                  | 0  | 0,00                             | 0,00                                  |
| 34        | +        | Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung                      | 0,00                  | 0  | 164.637,00                       | 164.637,00                            |
| 35        | -        | Tilgung und Gewährung von Darlehen                                  | -227.587,40           | -225.094                                     | -225.093,21                      | 0,79                                  |

| Ifd.<br>Nr. |   | Gesamtfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                       | Ergebnis Vorjahr    | Fortgeschriebe-<br>ner Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist<br>(Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|-------------|---|---|---------------------|--|-------------------------------------|---|
|             |   |   | 2017<br>EUR         | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR   |
|             |   |   | 1                   | 2  | 3                                   | 4   |
| 36          | - | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung                                   | 0,00                | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 37          | = | <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>   | <b>-227.587,40</b>  | <b>-225.094</b>                                      | <b>-60.456,21</b>                   | <b>164.637,79</b>                           |
| 38          | = | <b>Änderung des Bestandes an eigenen<br/>Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)</b> | <b>1.901.216,98</b> | <b>622.268</b>                                       | <b>1.771.769,76</b>                 | <b>1.149.502,18</b>                         |
| 39          | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln   | 2.779.640,88        | 1.112.563  | 4.655.638,14                        | 3.543.075,14                                |
| 40          | + | Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln                                 | -25.219,72          | 0  | 36.541,39                           | 36.541,39                                   |
| 41          | = | <b>Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)</b>                                  | <b>4.655.638,14</b> | <b>1.734.831</b>                                     | <b>6.463.949,29</b>                 | <b>4.729.118,71</b>                         |

## 01 Innere Verwaltung

| Ifd. Nr.  |          | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 /I. Sp. 2) |
|-----------|----------|---|----------------------|--|----------------------------------|--|
|           |          |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                    |
|           |          |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                      |
| 1         |          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 2         | +        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 221.927,25           | 121.607,01                                   | 229.906,25                       | 108.299,24                             |
| 3         | +        | Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 97.975,00                        | 97.975,00                              |
| 4         | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 5         | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 124.500,89           | 111.300,00                                   | 115.083,06                       | 3.783,06                               |
| 6         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 562.288,04           | 107.000,00                                   | 122.751,38                       | 15.751,38                              |
| 7         | +        | Sonstige ordentliche Erträge  | 1.523.709,65         | 254.700,00                                   | 1.005.565,11                     | 750.865,11                             |
| 8         | +        | Aktivierete Eigenleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 9         | +/-      | Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| <b>10</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>2.432.425,83</b>  | <b>594.607,01</b>                            | <b>1.571.280,80</b>              | <b>976.673,79</b>                      |
| 11        | -        | Personalaufwendungen  | -2.762.035,80        | -3.060.429,84                                | -2.950.691,96                    | 109.737,88                             |
| 12        | -        | Versorgungsaufwendungen   | -398.391,48          | -388.560,52                                  | -478.169,08                      | -89.608,56                             |
| 13        | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -566.180,54          | -604.542,00                                  | -632.292,61                      | -27.750,61                             |
| 14        | -        | Bilanzielle Abschreibungen  | -263.926,44          | -233.844,94                                  | -331.878,89                      | -98.033,95                             |
| 15        | -        | Transferaufwendungen  | -40.034,08           | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 16        | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -660.741,05          | -651.980,00                                  | -699.408,22                      | -47.428,22                             |
| <b>17</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-4.691.309,39</b> | <b>-4.939.357,30</b>                         | <b>-5.092.440,76</b>             | <b>-153.083,46</b>                     |
| <b>18</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-2.258.883,56</b> | <b>-4.344.750,29</b>                         | <b>-3.521.159,96</b>             | <b>823.590,33</b>                      |
| 19        | +        | Finanzerträge   | 17.514,65            | 18.470,00                                    | 19.423,03                        | 953,03                                 |
| 20        | -        | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | -16.268,00           | -7.000,00                                    | -18.651,00                       | -11.651,00                             |
| <b>21</b> | <b>=</b> | <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>1.246,65</b>      | <b>11.470,00</b>                             | <b>772,03</b>                    | <b>-10.697,97</b>                      |
| <b>22</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-2.257.636,91</b> | <b>-4.333.280,29</b>                         | <b>-3.520.387,93</b>             | <b>812.892,36</b>                      |
| 23        | +        | Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 24        | -        | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| <b>25</b> | <b>=</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            |
| <b>26</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-2.257.636,91</b> | <b>-4.333.280,29</b>                         | <b>-3.520.387,93</b>             | <b>812.892,36</b>                      |
| 27        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 132.519,31           | 1.291.579,00                                 | 0,00                             | -1.291.579,00                          |
| 28        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 290.976,43           | 0,00   | 384.742,48                       | 384.742,48                             |
| 29        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -20.000,00                                   | 0,00                             | 20.000,00                              |
| 30        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 673.279,45           | 0,00   | 583.776,49                       | 583.776,49                             |
| <b>31</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>1.096.775,19</b>  | <b>1.271.579,00</b>                          | <b>968.518,97</b>                | <b>-303.060,03</b>                     |
| <b>32</b> | <b>=</b> | <b>Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-1.160.861,72</b> | <b>-3.061.701,29</b>                         | <b>-2.551.868,96</b>             | <b>509.832,33</b>                      |

## 01 Innere Verwaltung

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                 | Ergebnis Vorjahr     | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 J. Sp. 2) |
|------------|---|----------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                    | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 16.372,00            | 0  | 500,00                              | 500,00                                     |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 126.577,13           | 111.300  | 113.886,04                          | 2.586,04                                   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 573.601,73           | 107.000  | 123.069,85                          | 16.069,85                                  |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 73.445,84            | 167.500  | 63.495,31                           | -104.004,69                                |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                | 17.514,64            | 18.470   | 19.423,02                           | 953,02                                     |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>807.511,34</b>    | <b>404.270</b>                                     | <b>320.374,22</b>                   | <b>-83.895,78</b>                          |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -2.457.266,07        | -2.627.919   | -2.586.019,33                       | 41.899,67                                  |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -391.164,06          | -533.000   | -473.814,02                         | 59.185,98                                  |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                           | -652.162,09          | -604.542   | -728.305,51                         | -123.763,51                                |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                | -16.146,00           | -7.000   | -18.806,00                          | -11.806,00                                 |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -40.034,08           | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -561.436,53          | -590.980   | -597.585,27                         | -6.605,27                                  |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>-4.118.208,83</b> | <b>-4.363.441</b>                                  | <b>-4.404.530,13</b>                | <b>-41.089,13</b>                          |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>   | <b>-3.310.697,49</b> | <b>-3.959.171</b>                                  | <b>-4.084.155,91</b>                | <b>-124.984,91</b>                         |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                | 0,00                 | 0  | 800,00                              | 800,00                                     |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                      | 958.942,33           | 2.327.700  | 480.950,13                          | -1.846.749,87                              |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                    | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                             | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                     | 20.721,13            | 20.600   | 21.133,30                           | 533,72                                     |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                 | <b>979.663,46</b>    | <b>2.348.300</b>                                   | <b>502.883,43</b>                   | <b>-1.845.416,15</b>                       |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden             | -24.917,85           | -195.000   | -87.824,50                          | 107.175,50                                 |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen            | -133.886,36          | -136.000   | -79.012,93                          | 56.987,07                                  |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                         | -17.776,72           | -15.000  | -19.030,00                          | -4.030,00                                  |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                            | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                     | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                 | <b>-176.580,93</b>   | <b>-346.000</b>                                    | <b>-185.867,43</b>                  | <b>160.132,57</b>                          |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b> | <b>803.082,53</b>    | <b>2.002.300</b>                                   | <b>317.016,00</b>                   | <b>-1.685.283,58</b>                       |

**01 Innere Verwaltung**  
**0101 Verwaltungssteuerung und Service**  
**010101 Gemeindeorgane**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 5.111,17             | 169,52                                       | 5.376,22                         | 5.206,70                                |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 319,78               | 0,00   | 378,77                           | 378,77                                  |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 831,98                           | 831,98                                  |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 20.591,44            | 12.000,00                                    | 130.854,18                       | 118.854,18                              |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>26.022,39</b>     | <b>12.169,52</b>                             | <b>137.441,15</b>                | <b>125.271,63</b>                       |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -330.857,32          | -372.319,20                                  | -330.682,35                      | 41.636,85                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -119.668,51          | -118.912,76                                  | -146.335,92                      | -27.423,16                              |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -25.734,47           | -6.650,00                                    | -7.049,48                        | -399,48                                 |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -5.111,17            | -669,52                                      | -4.876,20                        | -4.206,68                               |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -233.755,09          | -217.020,00                                  | -224.125,50                      | -7.105,50                               |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-715.126,56</b>   | <b>-715.571,48</b>                           | <b>-713.069,45</b>               | <b>2.502,03</b>                         |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-689.104,17</b>   | <b>-703.401,96</b>                           | <b>-575.628,30</b>               | <b>127.773,66</b>                       |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-689.104,17</b>   | <b>-703.401,96</b>                           | <b>-575.628,30</b>               | <b>127.773,66</b>                       |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-689.104,17</b>   | <b>-703.401,96</b>                           | <b>-575.628,30</b>               | <b>127.773,66</b>                       |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-689.104,17</b>   | <b>-703.401,96</b>                           | <b>-575.628,30</b>               | <b>127.773,66</b>                       |

**01 Innere Verwaltung**  
**0101 Verwaltungssteuerung und Service**  
**010101 Gemeindeorgane**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 500,00                              | 500,00                                       |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 319,78             | 0  | 378,77                              | 378,77                                       |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00               | 0  | 810,00                              | 810,00                                       |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>319,78</b>      | <b>0</b>   | <b>1.688,77</b>                     | <b>1.688,77</b>                              |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -246.681,55        | -233.220   | -257.066,94                         | -23.846,94                                   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -114.911,71        | 0  | -128.043,65                         | -128.043,65                                  |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -25.928,16         | -6.650   | -8.101,67                           | -1.451,67                                    |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -235.032,98        | -217.020   | -224.108,73                         | -7.088,73                                    |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-622.554,40</b> | <b>-456.890</b>                                    | <b>-617.320,99</b>                  | <b>-160.430,99</b>                           |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-622.234,62</b> | <b>-456.890</b>                                    | <b>-615.632,22</b>                  | <b>-158.742,22</b>                           |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 1.083,46           | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>1.083,46</b>    | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00               | 0  | -3.974,60                           | -3.974,60                                    |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>-3.974,60</b>                    | <b>-3.974,60</b>                             |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>1.083,46</b>    | <b>0</b>   | <b>-3.974,60</b>                    | <b>-3.974,60</b>                             |



**01 Innere Verwaltung**  
**0101 Verwaltungssteuerung und Service**  
**010101 Gemeindeorgane**

| lfd. Nr.  |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|---|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|   |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |   |
|   |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|   |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4   |
| <b>7000298: Umstellung Ratssystem inkl. Geräten</b> |   |  |                  |                          |                                  |   |
| 2   | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen           | 1.083,46         | 0                        | 0,00                             | 0,00  |
| 6   | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 1.083,46         | 0                        | 0,00                             | 0,00  |
| 13  | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | 0,00             | 0                        | 0,00                             | 0,00  |
| 14  | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                      | 1.083,46         | 0                        | 0,00                             | 0,00  |

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|------------------------------|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|                              |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |   |
|                              |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|                              |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |  |                  |                          |                                  |   |
| 6                            | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00             | 0                        | 0,00                             | 0,00  |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00             | 0                        | -3.974,60                        | -3.974,60                                   |
| 13                           | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | 0,00             | 0                        | -3.974,60                        | -3.974,60                                   |
| 14                           | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                      | 0,00             | 0                        | -3.974,60                        | -3.974,60                                   |

**01 Innere Verwaltung**  
**0101 Verwaltungssteuerung und Service**  
**010102 Zentraler Service**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 50.010,34            | 30.567,07                                    | 34.650,90                        | 4.083,83                                |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 97.975,00                        | 97.975,00                               |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 7.895,03             | 6.900,00                                     | 12.650,51                        | 5.750,51                                |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 116.302,20           | 107.000,00                                   | 111.534,33                       | 4.534,33                                |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 21.724,11            | 15.700,00                                    | 106.415,72                       | 90.715,72                               |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>195.931,68</b>    | <b>160.167,07</b>                            | <b>363.226,46</b>                | <b>203.059,39</b>                       |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -417.615,91          | -467.523,56                                  | -515.347,96                      | -47.824,40                              |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -78.817,53           | -86.303,04                                   | -106.205,99                      | -19.902,95                              |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -134.713,35          | -113.605,00                                  | -177.668,50                      | -64.063,50                              |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -55.857,26           | -62.942,92                                   | -55.302,23                       | 7.640,69                                |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -229.882,62          | -194.240,00                                  | -248.018,45                      | -53.778,45                              |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-916.886,67</b>   | <b>-924.614,52</b>                           | <b>-1.102.543,13</b>             | <b>-177.928,61</b>                      |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-720.954,99</b>   | <b>-764.447,45</b>                           | <b>-739.316,67</b>               | <b>25.130,78</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-720.954,99</b>   | <b>-764.447,45</b>                           | <b>-739.316,67</b>               | <b>25.130,78</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-720.954,99</b>   | <b>-764.447,45</b>                           | <b>-739.316,67</b>               | <b>25.130,78</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 6.521,21             | 0,00   | 12.495,55                        | 12.495,55                               |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -13.500,00                                   | 0,00                             | 13.500,00                               |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -13.851,10           | 0,00   | -16.950,53                       | -16.950,53                              |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-7.329,89</b>     | <b>-13.500,00</b>                            | <b>-4.454,98</b>                 | <b>9.045,02</b>                         |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-728.284,88</b>   | <b>-777.947,45</b>                           | <b>-743.771,65</b>               | <b>34.175,80</b>                        |

**01 Innere Verwaltung**  
**0101 Verwaltungssteuerung und Service**  
**010102 Zentraler Service**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 16.372,00          | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 7.888,12           | 6.900  | 12.702,69                           | 5.802,69                                     |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 127.615,89         | 107.000  | 111.882,18                          | 4.882,18                                     |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>151.876,01</b>  | <b>113.900</b>                                     | <b>124.584,87</b>                   | <b>10.684,87</b>                             |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -348.474,57        | -359.579   | -428.602,44                         | -69.023,44                                   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -75.683,37         | 0  | -92.930,03                          | -92.930,03                                   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -129.670,61        | -113.605   | -189.333,24                         | -75.728,24                                   |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -215.279,92        | -194.240   | -244.784,58                         | -50.544,58                                   |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-769.108,47</b> | <b>-667.424</b>                                    | <b>-955.650,29</b>                  | <b>-288.226,29</b>                           |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-617.232,46</b> | <b>-553.524</b>                                    | <b>-831.065,42</b>                  | <b>-277.541,42</b>                           |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -20.066,90         | -5.000   | -13.471,74                          | -8.471,74                                    |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-20.066,90</b>  | <b>-5.000</b>                                      | <b>-13.471,74</b>                   | <b>-8.471,74</b>                             |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-20.066,90</b>  | <b>-5.000</b>                                      | <b>-13.471,74</b>                   | <b>-8.471,74</b>                             |

01 Innere Verwaltung  
 0101 Verwaltungssteuerung und Service  
 010102 Zentraler Service

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp.<br>2)<br>EUR |
|------------------------------|---|---|---------------------------------|--|--|--|
|                              |   |   | 1                               | 2  | 3  | 4  |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |   |                                 |  |  |  |
| 6                            | = | Summe (investive Einzahlungen)                                | 0,00                            | 0  | 0,00   | 0,00   |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen    | -20.066,90                      | -5.000                                     | -13.471,74   | -8.471,74  |
| 13                           | = | Summe (investive Auszahlungen)                                | -20.066,90                      | -5.000                                     | -13.471,74   | -8.471,74  |
| 14                           | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                         | -20.066,90                      | -5.000                                     | -13.471,74   | -8.471,74  |

**01 Innere Verwaltung**  
**0101 Verwaltungssteuerung und Service**  
**010103 Personalmanagement**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 165,72               | 0,00   | 100,08                           | 100,08                                  |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 45,72                | 0,00   | 473,49                           | 473,49                                  |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 14.423,37            | 6.000,00                                     | 36.796,86                        | 30.796,86                               |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>14.634,81</b>     | <b>6.000,00</b>                              | <b>37.370,43</b>                 | <b>31.370,43</b>                        |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -168.802,85          | -188.758,00                                  | -186.279,64                      | 2.478,36                                |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -23.705,92           | -24.183,24                                   | -29.760,17                       | -5.576,93                               |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 0,00                 | -10.000,00                                   | -3.879,40                        | 6.120,60                                |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -165,72              | 0,00   | -100,08                          | -100,08                                 |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -11.407,95           | -15.430,00                                   | -22.741,01                       | -7.311,01                               |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-204.082,44</b>   | <b>-238.371,24</b>                           | <b>-242.760,30</b>               | <b>-4.389,06</b>                        |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-189.447,63</b>   | <b>-232.371,24</b>                           | <b>-205.389,87</b>               | <b>26.981,37</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-189.447,63</b>   | <b>-232.371,24</b>                           | <b>-205.389,87</b>               | <b>26.981,37</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-189.447,63</b>   | <b>-232.371,24</b>                           | <b>-205.389,87</b>               | <b>26.981,37</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-189.447,63</b>   | <b>-232.371,24</b>                           | <b>-205.389,87</b>               | <b>26.981,37</b>                        |

**01 Innere Verwaltung**  
**0101 Verwaltungssteuerung und Service**  
**010103 Personalmanagement**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 45,72              | 0  | 473,49                              | 473,49                                       |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>45,72</b>       | <b>0</b>   | <b>473,49</b>                       | <b>473,49</b>                                |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -145.687,29        | -226.910   | -153.210,75                         | 73.699,25                                    |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -30.692,54         | -533.000   | -81.457,09                          | 451.542,91                                   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | 0,00               | -10.000  | 0,00                                | 10.000,00                                    |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -12.425,74         | -15.430  | -19.176,11                          | -3.746,11                                    |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-188.805,57</b> | <b>-785.340</b>                                    | <b>-253.843,95</b>                  | <b>531.496,05</b>                            |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-188.759,85</b> | <b>-785.340</b>                                    | <b>-253.370,46</b>                  | <b>531.969,54</b>                            |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -599,40            | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-599,40</b>     | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-599,40</b>     | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |

**01 Innere Verwaltung**  
**0101 Verwaltungssteuerung und Service**  
**010103 Personalmanagement**

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp.<br>2)<br>EUR |
|------------------------------|---|---|---------------------------------|--|--|---|
|                              |   |   | 1                               | 2  | 3  | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |   |                                 |  |  |   |
| 6                            | = | Summe (investive Einzahlungen)                                | 0,00                            | 0  | 0,00   | 0,00  |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen    | -599,40                         | 0  | 0,00   | 0,00  |
| 13                           | = | Summe (investive Auszahlungen)                                | -599,40                         | 0  | 0,00   | 0,00  |
| 14                           | = | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                          | -599,40                         | 0  | 0,00   | 0,00  |

**01 Innere Verwaltung**  
**0101 Verwaltungssteuerung und Service**  
**010104 Informationstechnologie, Beschaffung etc**

| lfd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 24.729,18            | 787,76                                       | 25.249,08                        | 24.461,32                               |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 56,79                            | 56,79                                   |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 4.897,99             | 2.000,00                                     | 34.187,09                        | 32.187,09                               |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>29.627,17</b>     | <b>2.787,76</b>                              | <b>59.492,96</b>                 | <b>56.705,20</b>                        |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -145.179,62          | -167.078,24                                  | -162.020,90                      | 5.057,34                                |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -41.798,83           | -37.739,88                                   | -46.443,50                       | -8.703,62                               |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -217.808,11          | -237.000,00                                  | -201.200,56                      | 35.799,44                               |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -24.729,18           | -12.125,94                                   | -25.249,08                       | -13.123,14                              |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -2.558,45            | -5.220,00                                    | -872,54                          | 4.347,46                                |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-432.074,19</b>   | <b>-459.164,06</b>                           | <b>-435.786,58</b>               | <b>23.377,48</b>                        |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-402.447,02</b>   | <b>-456.376,30</b>                           | <b>-376.293,62</b>               | <b>80.082,68</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-402.447,02</b>   | <b>-456.376,30</b>                           | <b>-376.293,62</b>               | <b>80.082,68</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-402.447,02</b>   | <b>-456.376,30</b>                           | <b>-376.293,62</b>               | <b>80.082,68</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-402.447,02</b>   | <b>-456.376,30</b>                           | <b>-376.293,62</b>               | <b>80.082,68</b>                        |



**01 Innere Verwaltung**  
**0101 Verwaltungssteuerung und Service**  
**010104 Informationstechnologie, Beschaffung etc**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00               | 0  | 56,79                               | 56,79  |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>56,79</b>                        | <b>56,79</b>                                 |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -123.973,94        | -124.740   | -135.871,11                         | -11.131,11                                   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -40.105,47         | 0  | -40.637,97                          | -40.637,97                                   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -222.780,34        | -237.000   | -206.929,44                         | 30.070,56                                    |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -2.690,96          | -5.220   | -977,53                             | 4.242,47                                     |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-389.550,71</b> | <b>-366.960</b>                                    | <b>-384.416,05</b>                  | <b>-17.456,05</b>                            |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-389.550,71</b> | <b>-366.960</b>                                    | <b>-384.359,26</b>                  | <b>-17.399,26</b>                            |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 800,00                              | 800,00                                       |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>800,00</b>                       | <b>800,00</b>                                |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -15.629,66         | -8.000   | -15.704,85                          | -7.704,85                                    |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-15.629,66</b>  | <b>-8.000</b>                                      | <b>-15.704,85</b>                   | <b>-7.704,85</b>                             |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-15.629,66</b>  | <b>-8.000</b>                                      | <b>-14.904,85</b>                   | <b>-6.904,85</b>                             |

**01** Innere Verwaltung  
**0101** Verwaltungssteuerung und Service  
**010104** Informationstechnologie, Beschaffung etc

| lfd. Nr.                     |          | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp.<br>2)<br>EUR |
|------------------------------|----------|---|---------------------------------|--|--|---|
|                              |          |   | 1                               | 2  | 3  | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |          |   |                                 |  |  |   |
| 1                            | +        | Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen        | 0,00                            | 0  | 800,00   | 800,00  |
| <b>6</b>                     | <b>=</b> | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                         | <b>0,00</b>                     | <b>0</b>                                   | <b>800,00</b>                                      | <b>800,00</b>   |
| 9                            | -        | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen    | -15.629,66                      | -8.000                                     | -15.704,85   | -7.704,85   |
| <b>13</b>                    | <b>=</b> | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                         | <b>-15.629,66</b>               | <b>-8.000</b>                              | <b>-15.704,85</b>                                  | <b>-7.704,85</b>  |
| <b>14</b>                    | <b>=</b> | <b>Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b>                 | <b>-15.629,66</b>               | <b>-8.000</b>                              | <b>-14.904,85</b>                                  | <b>-6.904,85</b>  |

**01 Innere Verwaltung**  
**0101 Verwaltungssteuerung und Service**  
**010105 Bauhof**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 135.089,93           | 88.293,25                                    | 133.811,69                       | 45.518,44                               |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 2.150,00             | 0,00   | 650,00                           | 650,00                                  |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 289,71               | 0,00   | 8.155,89                         | 8.155,89                                |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 32.423,72            | 17.000,00                                    | 27.177,06                        | 10.177,06                               |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>169.953,36</b>    | <b>105.293,25</b>                            | <b>169.794,64</b>                | <b>64.501,39</b>                        |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -832.150,73          | -883.050,00                                  | -850.360,00                      | 32.690,00                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -152.716,50          | -188.552,00                                  | -186.807,72                      | 1.744,28                                |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -145.022,69          | -127.440,43                                  | -143.628,07                      | -16.187,64                              |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -26.193,01           | -32.650,00                                   | -28.537,98                       | 4.112,02                                |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-1.156.082,93</b> | <b>-1.231.692,43</b>                         | <b>-1.209.333,77</b>             | <b>22.358,66</b>                        |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-986.129,57</b>   | <b>-1.126.399,18</b>                         | <b>-1.039.539,13</b>             | <b>86.860,05</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-986.129,57</b>   | <b>-1.126.399,18</b>                         | <b>-1.039.539,13</b>             | <b>86.860,05</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-986.129,57</b>   | <b>-1.126.399,18</b>                         | <b>-1.039.539,13</b>             | <b>86.860,05</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 1.126.399,00                                 | 0,00                             | -1.126.399,00                           |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 276.252,44           | 0,00   | 333.042,71                       | 333.042,71                              |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 705.288,32           | 0,00   | 706.496,42                       | 706.496,42                              |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>981.540,76</b>    | <b>1.126.399,00</b>                          | <b>1.039.539,13</b>              | <b>-86.859,87</b>                       |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-4.588,81</b>     | <b>-0,18</b>                                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,18</b>                             |

**01 Innere Verwaltung**  
**0101 Verwaltungssteuerung und Service**  
**010105 Bauhof**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 2.150,00           | 0  | 650,00                              | 650,00                                       |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 289,71             | 0  | 8.148,49                            | 8.148,49                                     |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>2.439,71</b>    | <b>0</b>   | <b>8.798,49</b>                     | <b>8.798,49</b>                              |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -804.865,73        | -866.050   | -823.144,65                         | 42.905,35                                    |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -168.740,88        | -188.552   | -178.035,62                         | 10.516,38                                    |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -25.230,80         | -32.650  | -29.187,43                          | 3.462,57                                     |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-998.837,41</b> | <b>-1.087.252</b>                                  | <b>-1.030.367,70</b>                | <b>56.884,30</b>                             |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-996.397,70</b> | <b>-1.087.252</b>                                  | <b>-1.021.569,21</b>                | <b>65.682,79</b>                             |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 595,00             | 2.000  | 0,00                                | -2.000,00                                    |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>595,00</b>      | <b>2.000</b>                                       | <b>0,00</b>                         | <b>-2.000,00</b>                             |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -95.889,17         | -123.000   | -42.565,32                          | 80.434,68                                    |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-95.889,17</b>  | <b>-123.000</b>                                    | <b>-42.565,32</b>                   | <b>80.434,68</b>                             |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-95.294,17</b>  | <b>-121.000</b>                                    | <b>-42.565,32</b>                   | <b>78.434,68</b>                             |

**01 Innere Verwaltung**  
**0101 Verwaltungssteuerung und Service**  
**010105 Bauhof**

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|----------|--|------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|
|          |  | 2017             | EUR                           | EUR                                   | EUR   |
|          |  | 1                | 2                             | 3                                     | 4   |

**7000217: Fahrzeuge für den Bauhof**

|    |   |  |            |         |      |           |
|----|---|--|------------|---------|------|-----------|
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00       | 0       | 0,00 | 0,00      |
| 9  | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -66.642,09 | -75.000 | 0,00 | 75.000,00 |
| 13 | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -66.642,09 | -75.000 | 0,00 | 75.000,00 |
| 14 | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                      | -66.642,09 | -75.000 | 0,00 | 75.000,00 |

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|----------|--|------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|
|          |  | 2017             | EUR                           | EUR                                   | EUR   |
|          |  | 1                | 2                             | 3                                     | 4   |

**7000218: Geräte für den Bauhof**

|    |   |  |           |   |      |      |
|----|---|--|-----------|---|------|------|
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00      | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 9  | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -3.349,33 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -3.349,33 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                      | -3.349,33 | 0 | 0,00 | 0,00 |

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|----------|--|------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|
|          |  | 2017             | EUR                           | EUR                                   | EUR   |
|          |  | 1                | 2                             | 3                                     | 4   |

**7000271: Beschaffung von Fahrzeugen f.d. Bauhof**

|    |   |  |        |   |      |      |
|----|---|--|--------|---|------|------|
| 2  | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 595,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)                   | 595,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = | Summe (investive Auszahlungen)                   | 0,00   | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)            | 595,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|----------|--|------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|
|          |  | 2017             | EUR                           | EUR                                   | EUR   |
|          |  | 1                | 2                             | 3                                     | 4   |

**unterhalb Wertgrenze:**

|   |   |  |      |       |      |           |
|---|---|--|------|-------|------|-----------|
| 2 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 0,00 | 2.000 | 0,00 | -2.000,00 |
|---|---|--|------|-------|------|-----------|

| Ifd. Nr. |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|----------|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|          |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |  |
|          |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|          |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4  |
| 6        | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                      | 0,00             | 2.000                    | 0,00                             | -2.000,00                                  |
| 9        | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -25.897,75       | -48.000                  | -42.565,32                       | 5.434,68                                   |
| 13       | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                      | -25.897,75       | -48.000                  | -42.565,32                       | 5.434,68                                   |
| 14       | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>                | -25.897,75       | -46.000                  | -42.565,32                       | 3.434,68                                   |

**01 Innere Verwaltung**  
**0101 Verwaltungssteuerung und Service**  
**010106 Gebäudeunterhaltung**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 4.602,11             | 0,00   | 3.327,57                         | 3.327,57                                |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 3.500,11             | 4.500,00                                     | 3.891,23                         | -608,77                                 |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>8.102,22</b>      | <b>4.500,00</b>                              | <b>7.218,80</b>                  | <b>2.718,80</b>                         |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -138.936,16          | -141.340,00                                  | -146.004,88                      | -4.664,88                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -8.920,97            | -15.000,00                                   | -6.298,61                        | 8.701,39                                |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -4.602,11            | -2.403,80                                    | -3.327,57                        | -923,77                                 |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -6.538,49            | -3.800,00                                    | -4.828,65                        | -1.028,65                               |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-158.997,73</b>   | <b>-162.543,80</b>                           | <b>-160.459,71</b>               | <b>2.084,09</b>                         |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-150.895,51</b>   | <b>-158.043,80</b>                           | <b>-153.240,91</b>               | <b>4.802,89</b>                         |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-150.895,51</b>   | <b>-158.043,80</b>                           | <b>-153.240,91</b>               | <b>4.802,89</b>                         |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-150.895,51</b>   | <b>-158.043,80</b>                           | <b>-153.240,91</b>               | <b>4.802,89</b>                         |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 334,81                           | 334,81                                  |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -1.500,00                                    | 0,00                             | 1.500,00                                |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | -1.319,22                        | -1.319,22                               |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>-1.500,00</b>                             | <b>-984,41</b>                   | <b>515,59</b>                           |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-150.895,51</b>   | <b>-159.543,80</b>                           | <b>-154.225,32</b>               | <b>5.318,48</b>                         |

**01 Innere Verwaltung**  
**0101 Verwaltungssteuerung und Service**  
**010106 Gebäudeunterhaltung**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -134.688,34        | -136.840   | -141.813,20                         | -4.973,20                                    |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -8.927,94          | -15.000  | -5.740,48                           | 9.259,52                                     |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -5.792,56          | -3.800   | -5.493,80                           | -1.693,80                                    |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-149.408,84</b> | <b>-155.640</b>                                    | <b>-153.047,48</b>                  | <b>2.592,52</b>                              |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-149.408,84</b> | <b>-155.640</b>                                    | <b>-153.047,48</b>                  | <b>2.592,52</b>                              |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -1.701,23          | 0  | -3.296,42                           | -3.296,42                                    |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-1.701,23</b>   | <b>0</b>   | <b>-3.296,42</b>                    | <b>-3.296,42</b>                             |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-1.701,23</b>   | <b>0</b>   | <b>-3.296,42</b>                    | <b>-3.296,42</b>                             |



**01 Innere Verwaltung**  
**0101 Verwaltungssteuerung und Service**  
**010106 Gebäudeunterhaltung**

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp.<br>2)<br>EUR |
|------------------------------|---|---|---------------------------------|--|--|---|
|                              |   |   | 1                               | 2  | 3  | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |   |                                 |  |  |   |
| 6                            | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                         | 0,00                            | 0  | 0,00   | 0,00  |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen    | -1.701,23                       | 0  | -3.296,42  | -3.296,42   |
| 13                           | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                         | -1.701,23                       | 0  | -3.296,42  | -3.296,42   |
| 14                           | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>                   | -1.701,23                       | 0  | -3.296,42  | -3.296,42   |

**01 Innere Verwaltung**  
**0102 Finanzmanagement und Rechnungswesen**  
**010201 Finanzmanagement und Rechnungswesen**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 263,92               | 87,97  | 87,97                            | 0,00                                    |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 100,00                           | 100,00                                  |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 433.717,37           | 0,00   | 52,45                            | 52,45                                   |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 511.618,86           | 187.500,00                                   | 140.529,28                       | -46.970,72                              |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>945.600,15</b>    | <b>187.587,97</b>                            | <b>140.769,70</b>                | <b>-46.818,27</b>                       |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -457.417,48          | -510.928,32                                  | -463.160,80                      | 47.767,52                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -34.325,80           | -34.858,56                                   | -42.897,53                       | -8.038,97                               |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -1.584,60            | -10.000,00                                   | -2.501,38                        | 7.498,62                                |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -263,92              | -87,97                                       | -22.986,39                       | -22.898,42                              |
| 15        | - Transferaufwendungen  | -40.034,08           | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -15.601,82           | -117.650,00                                  | -60.725,79                       | 56.924,21                               |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-549.227,70</b>   | <b>-673.524,85</b>                           | <b>-592.271,89</b>               | <b>81.252,96</b>                        |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>396.372,45</b>    | <b>-485.936,88</b>                           | <b>-451.502,19</b>               | <b>34.434,69</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 17.514,65            | 18.470,00                                    | 19.423,03                        | 953,03                                  |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | -16.268,00           | -7.000,00                                    | -18.651,00                       | -11.651,00                              |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>1.246,65</b>      | <b>11.470,00</b>                             | <b>772,03</b>                    | <b>-10.697,97</b>                       |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>397.619,10</b>    | <b>-474.466,88</b>                           | <b>-450.730,16</b>               | <b>23.736,72</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>397.619,10</b>    | <b>-474.466,88</b>                           | <b>-450.730,16</b>               | <b>23.736,72</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 132.519,31           | 165.180,00                                   | 0,00                             | -165.180,00                             |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>132.519,31</b>    | <b>165.180,00</b>                            | <b>0,00</b>                      | <b>-165.180,00</b>                      |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>530.138,41</b>    | <b>-309.286,88</b>                           | <b>-450.730,16</b>               | <b>-141.443,28</b>                      |

**01 Innere Verwaltung**  
**0102 Finanzmanagement und Rechnungswesen**  
**010201 Finanzmanagement und Rechnungswesen**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00               | 0  | 100,00                              | 100,00                                       |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 433.717,37         | 0  | 52,45                               | 52,45  |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 67.398,84          | 167.500  | 56.547,31                           | -110.952,69                                  |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 17.514,64          | 18.470   | 19.423,02                           | 953,02                                       |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>518.630,85</b>  | <b>185.970</b>                                     | <b>76.122,78</b>                    | <b>-109.847,22</b>                           |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -423.831,65        | -453.670   | -419.302,11                         | 34.367,89                                    |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -32.963,70         | 0  | -37.535,26                          | -37.535,26                                   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | 9.877,40           | -10.000  | -14.911,76                          | -4.911,76                                    |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -16.146,00         | -7.000   | -18.806,00                          | -11.806,00                                   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -40.034,08         | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -16.301,26         | -117.650   | -59.628,99                          | 58.021,01                                    |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-519.399,29</b> | <b>-588.320</b>                                    | <b>-550.184,12</b>                  | <b>38.135,88</b>                             |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-768,44</b>     | <b>-402.350</b>                                    | <b>-474.061,34</b>                  | <b>-71.711,34</b>                            |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 20.721,13          | 20.600   | 21.133,30                           | 533,72                                       |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>20.721,13</b>   | <b>20.600</b>                                      | <b>21.133,30</b>                    | <b>533,72</b>                                |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | -17.776,72         | -15.000  | -19.030,00                          | -4.030,00                                    |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-17.776,72</b>  | <b>-15.000</b>                                     | <b>-19.030,00</b>                   | <b>-4.030,00</b>                             |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>2.944,41</b>    | <b>5.600</b>                                       | <b>2.103,30</b>                     | <b>-3.496,28</b>                             |

**01 Innere Verwaltung**  
**0102 Finanzmanagement und Rechnungswesen**  
**010201 Finanzmanagement und Rechnungswesen**

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|------------------------------|---|--|-------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|                              |   |  | 2017              | 2018                     | 2018                             |   |
|                              |   |  | EUR               | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|                              |   |  | 1                 | 2                        | 3                                | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |  |                   |                          |                                  |   |
| 5                            | + | Sonstige Investitionseinzahlungen                          | 20.721,13         | 20.600                   | 21.133,30                        | 533,72                                      |
| 6                            | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                      | <b>20.721,13</b>  | <b>20.600</b>            | <b>21.133,30</b>                 | <b>533,72</b>                               |
| 10                           | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen              | -17.776,72        | -15.000                  | -19.030,00                       | -4.030,00                                   |
| 13                           | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                      | <b>-17.776,72</b> | <b>-15.000</b>           | <b>-19.030,00</b>                | <b>-4.030,00</b>                            |
| 14                           | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>               | <b>2.944,41</b>   | <b>5.600</b>             | <b>2.103,30</b>                  | <b>-3.496,28</b>                            |

**01 Innere Verwaltung**  
**0102 Finanzmanagement und Rechnungswesen**  
**010202 Rechnungsprüfung**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---------------------------------------|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                   |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                     |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 14.991,00                        | 14.991,00                             |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>14.991,00</b>                 | <b>14.991,00</b>                      |
| 11        | - Personalaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -131.225,70          | -61.000,00                                   | -95.032,00                       | -34.032,00                            |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-131.225,70</b>   | <b>-61.000,00</b>                            | <b>-95.032,00</b>                | <b>-34.032,00</b>                     |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-131.225,70</b>   | <b>-61.000,00</b>                            | <b>-80.041,00</b>                | <b>-19.041,00</b>                     |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-131.225,70</b>   | <b>-61.000,00</b>                            | <b>-80.041,00</b>                | <b>-19.041,00</b>                     |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-131.225,70</b>   | <b>-61.000,00</b>                            | <b>-80.041,00</b>                | <b>-19.041,00</b>                     |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-131.225,70</b>   | <b>-61.000,00</b>                            | <b>-80.041,00</b>                | <b>-19.041,00</b>                     |

**01 Innere Verwaltung**  
**0102 Finanzmanagement und Rechnungswesen**  
**010202 Rechnungsprüfung**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 10         | - Personalauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -81.725,00         | 0  | -104.567,70                         | -104.567,70                                  |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -44.485,47         | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-126.210,47</b> | <b>0</b>   | <b>-104.567,70</b>                  | <b>-104.567,70</b>                           |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-126.210,47</b> | <b>0</b>   | <b>-104.567,70</b>                  | <b>-104.567,70</b>                           |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |

**01 Innere Verwaltung**  
**0102 Finanzmanagement und Rechnungswesen**  
**010203 Liegenschaften und Abgabewesen**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 1.954,88             | 1.701,44                                     | 27.302,74                        | 25.601,30                               |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 114.136,08           | 104.400,00                                   | 101.303,78                       | -3.096,22                               |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 11.933,04            | 0,00   | 1.646,45                         | 1.646,45                                |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 914.530,05           | 10.000,00                                    | 510.722,69                       | 500.722,69                              |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>1.042.554,05</b>  | <b>116.101,44</b>                            | <b>640.975,66</b>                | <b>524.874,22</b>                       |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -271.075,73          | -329.432,52                                  | -296.835,43                      | 32.597,09                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -100.074,89          | -86.563,04                                   | -106.525,97                      | -19.962,93                              |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -24.702,54           | -23.735,00                                   | -46.886,96                       | -23.151,96                              |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -28.174,39           | -28.174,36                                   | -76.409,27                       | -48.234,91                              |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -3.577,92            | -4.970,00                                    | -14.526,30                       | -9.556,30                               |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-427.605,47</b>   | <b>-472.874,92</b>                           | <b>-541.183,93</b>               | <b>-68.309,01</b>                       |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>614.948,58</b>    | <b>-356.773,48</b>                           | <b>99.791,73</b>                 | <b>456.565,21</b>                       |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>614.948,58</b>    | <b>-356.773,48</b>                           | <b>99.791,73</b>                 | <b>456.565,21</b>                       |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>614.948,58</b>    | <b>-356.773,48</b>                           | <b>99.791,73</b>                 | <b>456.565,21</b>                       |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 8.202,78             | 0,00   | 38.869,41                        | 38.869,41                               |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -5.000,00                                    | 0,00                             | 5.000,00                                |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -18.157,77           | 0,00   | -104.450,18                      | -104.450,18                             |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-9.954,99</b>     | <b>-5.000,00</b>                             | <b>-65.580,77</b>                | <b>-60.580,77</b>                       |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>604.993,59</b>    | <b>-361.773,48</b>                           | <b>34.210,96</b>                 | <b>395.984,44</b>                       |

**01 Innere Verwaltung**  
**0102 Finanzmanagement und Rechnungswesen**  
**010203 Liegenschaften und Abgabewesen**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 116.219,23         | 104.400  | 100.054,58                          | -4.345,42                                    |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 11.933,04          | 0  | 1.646,45                            | 1.646,45                                     |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 6.047,00           | 0  | 6.948,00                            | 6.948,00                                     |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>134.199,27</b>  | <b>104.400</b>                                     | <b>108.649,03</b>                   | <b>4.249,03</b>                              |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -229.063,00        | -226.910   | -227.008,13                         | -98,13                                       |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -96.807,27         | 0  | -93.210,02                          | -93.210,02                                   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -24.266,56         | -23.735  | -20.685,60                          | 3.049,40                                     |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -4.196,84          | -4.970   | -14.228,10                          | -9.258,10                                    |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-354.333,67</b> | <b>-255.615</b>                                    | <b>-355.131,85</b>                  | <b>-99.516,85</b>                            |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-220.134,40</b> | <b>-151.215</b>                                    | <b>-246.482,82</b>                  | <b>-95.267,82</b>                            |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 957.263,87         | 2.325.700  | 480.950,13                          | -1.844.749,87                                |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>957.263,87</b>  | <b>2.325.700</b>                                   | <b>480.950,13</b>                   | <b>-1.844.749,87</b>                         |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | -24.917,85         | -195.000   | -87.824,50                          | 107.175,50                                   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-24.917,85</b>  | <b>-195.000</b>                                    | <b>-87.824,50</b>                   | <b>107.175,50</b>                            |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>932.346,02</b>  | <b>2.130.700</b>                                   | <b>393.125,63</b>                   | <b>-1.737.574,37</b>                         |



**01 Innere Verwaltung**  
**0102 Finanzmanagement und Rechnungswesen**  
**010203 Liegenschaften und Abgabewesen**

| lfd. Nr.                                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|--|---|--|-------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|  |   |  | 2017              | 2018                     | 2018                             |   |
|  |   |  | EUR               | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|  |   |  | 1                 | 2                        | 3                                | 4   |
| <b>7000206: Veräußerung von Grundstücken</b> |   |  |                   |                          |                                  |   |
| 2  | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen           | 957.263,87        | 2.325.700                | 480.950,13                       | -1.844.749,87                               |
| 6  | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                      | <b>957.263,87</b> | <b>2.325.700</b>         | <b>480.950,13</b>                | <b>-1.844.749,87</b>                        |
| 7  | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 0,00              | -180.000                 | -87.614,82                       | 92.385,18                                   |
| 13   | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                      | <b>0,00</b>       | <b>-180.000</b>          | <b>-87.614,82</b>                | <b>92.385,18</b>                            |
| 14   | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>               | <b>957.263,87</b> | <b>2.145.700</b>         | <b>393.335,31</b>                | <b>-1.752.364,69</b>                        |

| lfd. Nr.                          |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|-----------------------------------|---|--|-------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|                                   |   |  | 2017              | 2018                     | 2018                             |   |
|                                   |   |  | EUR               | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|                                   |   |  | 1                 | 2                        | 3                                | 4   |
| <b>7000240: Grundstückserwerb</b> |   |  |                   |                          |                                  |   |
| 6                                 | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                      | <b>0,00</b>       | <b>0</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 |
| 7                                 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | -24.917,85        | -15.000                  | -209,68                          | 14.790,32                                   |
| 13                                | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                      | <b>-24.917,85</b> | <b>-15.000</b>           | <b>-209,68</b>                   | <b>14.790,32</b>                            |
| 14                                | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>               | <b>-24.917,85</b> | <b>-15.000</b>           | <b>-209,68</b>                   | <b>14.790,32</b>                            |

## 02

## Sicherheit und Ordnung

| Ifd. Nr.  |          | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|-----------|----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---------------------------------------|
|           |          |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                   |
|           |          |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                     |
| 1         |          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 2         | +        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 143.983,34           | 105.934,67                                   | 155.442,76                       | 49.508,09                             |
| 3         | +        | Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 4         | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 134.666,18           | 123.000,00                                   | 173.132,16                       | 50.132,16                             |
| 5         | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 6.884,28             | 7.150,00                                     | 9.150,94                         | 2.000,94                              |
| 6         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 27.091,55            | 11.600,00                                    | 8.168,58                         | -3.431,42                             |
| 7         | +        | Sonstige ordentliche Erträge  | 53.799,41            | 44.500,00                                    | 132.548,12                       | 88.048,12                             |
| 8         | +        | Aktivierete Eigenleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 9         | +/-      | Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>10</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>366.424,76</b>    | <b>292.184,67</b>                            | <b>478.442,56</b>                | <b>186.257,89</b>                     |
| 11        | -        | Personalaufwendungen  | -608.205,02          | -626.902,72                                  | -599.009,01                      | 27.893,71                             |
| 12        | -        | Versorgungsaufwendungen   | -44.853,53           | -47.867,40                                   | -58.906,31                       | -11.038,91                            |
| 13        | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -175.473,90          | -207.645,00                                  | -283.513,22                      | -75.868,22                            |
| 14        | -        | Bilanzielle Abschreibungen  | -218.690,89          | -237.925,24                                  | -221.942,90                      | 15.982,34                             |
| 15        | -        | Transferaufwendungen  | -1.500,00            | -1.500,00                                    | -1.500,00                        | 0,00                                  |
| 16        | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -162.734,13          | -152.285,00                                  | -148.895,03                      | 3.389,97                              |
| <b>17</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-1.211.457,47</b> | <b>-1.274.125,36</b>                         | <b>-1.313.766,47</b>             | <b>-39.641,11</b>                     |
| <b>18</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-845.032,71</b>   | <b>-981.940,69</b>                           | <b>-835.323,91</b>               | <b>146.616,78</b>                     |
| 19        | +        | Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 20        | -        | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>21</b> | <b>=</b> | <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| <b>22</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-845.032,71</b>   | <b>-981.940,69</b>                           | <b>-835.323,91</b>               | <b>146.616,78</b>                     |
| 23        | +        | Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 24        | -        | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>25</b> | <b>=</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| <b>26</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-845.032,71</b>   | <b>-981.940,69</b>                           | <b>-835.323,91</b>               | <b>146.616,78</b>                     |
| 27        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 28        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 39.670,84            | 0,00   | 89.152,27                        | 89.152,27                             |
| 29        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -40.000,00                                   | 0,00                             | 40.000,00                             |
| 30        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -92.049,44           | 0,00   | -158.712,27                      | -158.712,27                           |
| <b>31</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-52.378,60</b>    | <b>-40.000,00</b>                            | <b>-69.560,00</b>                | <b>-29.560,00</b>                     |
| <b>32</b> | <b>=</b> | <b>Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-897.411,31</b>   | <b>-1.021.940,69</b>                         | <b>-904.883,91</b>               | <b>117.056,78</b>                     |

## 02

## Sicherheit und Ordnung

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                 | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 J. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 137.689,57         | 123.000  | 157.653,41                          | 34.653,41                                  |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 7.603,31           | 7.150  | 9.152,44                            | 2.002,44                                   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 12.276,23          | 11.600   | 23.237,96                           | 11.637,96                                  |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 15.939,49          | 15.000   | 21.696,14                           | 6.696,14                                   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>173.508,60</b>  | <b>156.750</b>                                     | <b>211.739,95</b>                   | <b>54.989,95</b>                           |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -553.207,68        | -546.240   | -528.995,12                         | 17.244,88                                  |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -43.064,94         | 0  | -51.542,92                          | -51.542,92                                 |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                           | -166.033,54        | -207.645   | -299.736,44                         | -92.091,44                                 |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -1.784,32          | -1.500   | -1.500,00                           | 0,00                                       |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -162.086,87        | -152.285   | -149.079,38                         | 3.205,62                                   |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>-926.177,35</b> | <b>-907.670</b>                                    | <b>-1.030.853,86</b>                | <b>-123.183,86</b>                         |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>   | <b>-752.668,75</b> | <b>-750.920</b>                                    | <b>-819.113,91</b>                  | <b>-68.193,91</b>                          |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                | 62.115,94          | 46.700   | 51.896,95                           | 5.196,95                                   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                      | 408,17             | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                    | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                             | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                     | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                 | <b>62.524,11</b>   | <b>46.700</b>                                      | <b>51.896,95</b>                    | <b>5.196,95</b>                            |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden             | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen            | -98.722,05         | -205.900   | -83.184,57                          | 122.715,43                                 |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                         | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                            | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                     | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                 | <b>-98.722,05</b>  | <b>-205.900</b>                                    | <b>-83.184,57</b>                   | <b>122.715,43</b>                          |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b> | <b>-36.197,94</b>  | <b>-159.200</b>                                    | <b>-31.287,62</b>                   | <b>127.912,38</b>                          |

**02**                                    **Sicherheit und Ordnung**  
**0201**                                **Wahlen und Bürgerentscheide**  
**020101**                            **Wahlen und Bürgerentscheide**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 64,00                | 32,00  | 32,00                            | 0,00                                    |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 22.113,47            | 7.500,00                                     | 4.033,84                         | -3.466,16                               |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 787,76               | 500,00                                       | 6.031,80                         | 5.531,80                                |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>22.965,23</b>     | <b>8.032,00</b>                              | <b>10.097,64</b>                 | <b>2.065,64</b>                         |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -20.103,19           | -22.071,28                                   | -25.787,81                       | -3.716,53                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -7.376,21            | -6.662,52                                    | -8.198,98                        | -1.536,46                               |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -279,84              | -3.000,00                                    | -12,00                           | 2.988,00                                |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -64,00               | -32,00                                       | -32,00                           | 0,00                                    |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -23.162,37           | -13.470,00                                   | -2.208,34                        | 11.261,66                               |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-50.985,61</b>    | <b>-45.235,80</b>                            | <b>-36.239,13</b>                | <b>8.996,67</b>                         |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-28.020,38</b>    | <b>-37.203,80</b>                            | <b>-26.141,49</b>                | <b>11.062,31</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-28.020,38</b>    | <b>-37.203,80</b>                            | <b>-26.141,49</b>                | <b>11.062,31</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-28.020,38</b>    | <b>-37.203,80</b>                            | <b>-26.141,49</b>                | <b>11.062,31</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 1.678,91             | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -2.000,00                                    | 0,00                             | 2.000,00                                |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -4.107,02            | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-2.428,11</b>     | <b>-2.000,00</b>                             | <b>0,00</b>                      | <b>2.000,00</b>                         |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-30.448,49</b>    | <b>-39.203,80</b>                            | <b>-26.141,49</b>                | <b>13.062,31</b>                        |

**02**                                    **Sicherheit und Ordnung**  
**0201**                                  **0Wahlen und Bürgerentscheide**  
**020101**                               **Wahlen und Bürgerentscheide**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|-------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR       | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                 | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 7.298,15          | 7.500  | 18.849,16                           | 11.349,16                                    |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>7.298,15</b>   | <b>7.500</b>                                       | <b>18.849,16</b>                    | <b>11.349,16</b>                             |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -16.383,55        | -14.450  | -20.533,80                          | -6.083,80                                    |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -7.077,38         | 0  | -7.174,09                           | -7.174,09                                    |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -279,84           | -3.000   | -12,00                              | 2.988,00                                     |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -23.162,37        | -13.470  | -2.073,26                           | 11.396,74                                    |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-46.903,14</b> | <b>-30.920</b>                                     | <b>-29.793,15</b>                   | <b>1.126,85</b>                              |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-39.604,99</b> | <b>-23.420</b>                                     | <b>-10.943,99</b>                   | <b>12.476,01</b>                             |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |

**02**                                    **Sicherheit und Ordnung**  
**0202**                                **Ordnungsangelegenheiten**  
**020201**                            **Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 4.036,51             | 304,30                                       | 10.750,55                        | 10.446,25                               |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 8.818,87             | 8.000,00                                     | 13.796,24                        | 5.796,24                                |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 95,00                | 200,00                                       | 32,50                            | -167,50                                 |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 100,00                                       | 569,26                           | 469,26                                  |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 31.360,03            | 31.000,00                                    | 82.626,98                        | 51.626,98                               |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>44.310,41</b>     | <b>39.604,30</b>                             | <b>107.775,53</b>                | <b>68.171,23</b>                        |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -295.892,70          | -295.825,92                                  | -270.700,79                      | 25.125,13                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -26.175,03           | -28.934,04                                   | -35.606,69                       | -6.672,65                               |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -15.032,69           | -31.800,00                                   | -59.840,26                       | -28.040,26                              |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -4.036,51            | -562,51                                      | -12.386,25                       | -11.823,74                              |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -28.020,84           | -25.715,00                                   | -28.660,55                       | -2.945,55                               |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-369.157,77</b>   | <b>-382.837,47</b>                           | <b>-407.194,54</b>               | <b>-24.357,07</b>                       |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-324.847,36</b>   | <b>-343.233,17</b>                           | <b>-299.419,01</b>               | <b>43.814,16</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-324.847,36</b>   | <b>-343.233,17</b>                           | <b>-299.419,01</b>               | <b>43.814,16</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-324.847,36</b>   | <b>-343.233,17</b>                           | <b>-299.419,01</b>               | <b>43.814,16</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 37.530,18            | 0,00   | 88.051,55                        | 88.051,55                               |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -36.000,00                                   | 0,00                             | 36.000,00                               |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -86.162,82           | 0,00   | -156.336,36                      | -156.336,36                             |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-48.632,64</b>    | <b>-36.000,00</b>                            | <b>-68.284,81</b>                | <b>-32.284,81</b>                       |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-373.480,00</b>   | <b>-379.233,17</b>                           | <b>-367.703,82</b>               | <b>11.529,35</b>                        |

**02**                                    **Sicherheit und Ordnung**  
**0202**                                  **Ordnungsangelegenheiten**  
**020201**                               **Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 8.472,16           | 8.000  | 12.573,30                           | 4.573,30                                     |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 90,48              | 200  | 65,00                               | -135,00                                      |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00               | 100  | 569,26                              | 469,26                                       |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 15.939,49          | 15.000   | 21.696,14                           | 6.696,14                                     |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>24.502,13</b>   | <b>23.300</b>                                      | <b>34.903,70</b>                    | <b>11.603,70</b>                             |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -282.471,83        | -248.900   | -261.107,50                         | -12.207,50                                   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -25.136,33         | 0  | -31.155,79                          | -31.155,79                                   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -13.334,62         | -31.800  | -55.387,41                          | -23.587,41                                   |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -284,32            | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -28.150,36         | -25.715  | -27.256,08                          | -1.541,08                                    |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-349.377,46</b> | <b>-306.415</b>                                    | <b>-374.906,78</b>                  | <b>-68.491,78</b>                            |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-324.875,33</b> | <b>-283.115</b>                                    | <b>-340.003,08</b>                  | <b>-56.888,08</b>                            |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -3.379,86          | -200   | -6.998,78                           | -6.798,78                                    |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-3.379,86</b>   | <b>-200</b>  | <b>-6.998,78</b>                    | <b>-6.798,78</b>                             |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-3.379,86</b>   | <b>-200</b>  | <b>-6.998,78</b>                    | <b>-6.798,78</b>                             |

**02**                                    **Sicherheit und Ordnung**  
**0202**                                  **Ordnungsangelegenheiten**  
**020201**                               **Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten**

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp.<br>2)<br>EUR |
|------------------------------|---|---|---------------------------------|--|--|---|
|                              |   |   | 1                               | 2  | 3  | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |   |                                 |  |  |   |
| 6                            | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                         | 0,00                            | 0  | 0,00   | 0,00  |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen    | -3.379,86                       | -200                                       | -6.998,78  | -6.798,78   |
| 13                           | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                         | <b>-3.379,86</b>                | <b>-200</b>                                | <b>-6.998,78</b>                                   | <b>-6.798,78</b>  |
| 14                           | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b>                 | <b>-3.379,86</b>                | <b>-200</b>                                | <b>-6.998,78</b>                                   | <b>-6.798,78</b>  |



02                                    **Sicherheit und Ordnung**  
0202                                 **Ordnungsangelegenheiten**  
020202                              **Bürgerservice**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 24.601,56            | 25.318,07                                    | 21.462,40                        | -3.855,67                               |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 103.945,25           | 88.000,00                                    | 100.179,00                       | 12.179,00                               |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 50,00  | 0,00                             | -50,00                                  |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 13.899,09            | 7.000,00                                     | 17.461,49                        | 10.461,49                               |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>142.445,90</b>    | <b>120.368,07</b>                            | <b>139.102,89</b>                | <b>18.734,82</b>                        |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -164.050,64          | -193.970,00                                  | -164.383,20                      | 29.586,80                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -13.006,78           | -15.035,00                                   | -5.595,12                        | 9.439,88                                |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -41.476,61           | -42.756,58                                   | -36.701,75                       | 6.054,83                                |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -58.291,82           | -49.650,00                                   | -61.235,49                       | -11.585,49                              |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-276.825,85</b>   | <b>-301.411,58</b>                           | <b>-267.915,56</b>               | <b>33.496,02</b>                        |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-134.379,95</b>   | <b>-181.043,51</b>                           | <b>-128.812,67</b>               | <b>52.230,84</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-134.379,95</b>   | <b>-181.043,51</b>                           | <b>-128.812,67</b>               | <b>52.230,84</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-134.379,95</b>   | <b>-181.043,51</b>                           | <b>-128.812,67</b>               | <b>52.230,84</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 266,37               | 0,00   | 514,90                           | 514,90                                  |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -1.000,00                                    | 0,00                             | 1.000,00                                |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -1.301,65            | 0,00   | -961,69                          | -961,69                                 |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-1.035,28</b>     | <b>-1.000,00</b>                             | <b>-446,79</b>                   | <b>553,21</b>                           |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-135.415,23</b>   | <b>-182.043,51</b>                           | <b>-129.259,46</b>               | <b>52.784,05</b>                        |

**02**                      **Sicherheit und Ordnung**  
**0202**                  **Ordnungsangelegenheiten**  
**020202**               **Bürgerservice**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 111.288,00         | 88.000   | 94.438,05                           | 6.438,05                                     |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00               | 50   | 0,00                                | -50,00                                       |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>111.288,00</b>  | <b>88.050</b>                                      | <b>94.438,05</b>                    | <b>6.388,05</b>                              |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -146.421,66        | -186.970   | -130.902,52                         | 56.067,48                                    |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -13.449,84         | -15.035  | -10.098,86                          | 4.936,14                                     |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -56.774,54         | -49.650  | -64.040,60                          | -14.390,60                                   |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-216.646,04</b> | <b>-251.655</b>                                    | <b>-205.041,98</b>                  | <b>46.613,02</b>                             |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-105.358,04</b> | <b>-163.605</b>                                    | <b>-110.603,93</b>                  | <b>53.001,07</b>                             |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00               | -200   | -123,65                             | 76,35  |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>-200</b>  | <b>-123,65</b>                      | <b>76,35</b>                                 |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>        | <b>-200</b>  | <b>-123,65</b>                      | <b>76,35</b>                                 |

**02**                                    **Sicherheit und Ordnung**  
**0202**                                  **Ordnungsangelegenheiten**  
**020202**                               **Bürgerservice**

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./l. Sp.<br>2)<br>EUR |
|------------------------------|---|---|---------------------------------|--|--|---|
|                              |   |   | 1                               | 2  | 3  | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |   |                                 |  |  |   |
| 6                            | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                         | 0,00                            | 0  | 0,00   | 0,00  |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen    | 0,00                            | -200                                       | -123,65  | 76,35   |
| 13                           | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                         | 0,00                            | -200                                       | -123,65  | 76,35   |
| 14                           | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)</b>                 | 0,00                            | -200                                       | -123,65  | 76,35   |

02                                    **Sicherheit und Ordnung**  
0202                                  **Ordnungsangelegenheiten**  
020203                                **Standesamt**

| lfd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 353,42               | 0,00   | 478,53                           | 478,53                                  |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 10.871,00            | 9.000,00                                     | 12.738,00                        | 3.738,00                                |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 1.168,00             | 800,00                                       | 1.332,00                         | 532,00                                  |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 3,92                             | 3,92                                    |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 2.468,86             | 5.000,00                                     | 8.237,24                         | 3.237,24                                |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>14.861,28</b>     | <b>14.800,00</b>                             | <b>22.789,69</b>                 | <b>7.989,69</b>                         |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -32.988,10           | -33.596,88                                   | -44.598,28                       | -11.001,40                              |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -2.577,31            | -2.607,36                                    | -3.208,67                        | -601,31                                 |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -20.000,00           | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -353,42              | -500,00                                      | -478,53                          | 21,47                                   |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -6.148,05            | -6.490,00                                    | -5.620,27                        | 869,73                                  |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-62.066,88</b>    | <b>-43.194,24</b>                            | <b>-53.905,75</b>                | <b>-10.711,51</b>                       |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-47.205,60</b>    | <b>-28.394,24</b>                            | <b>-31.116,06</b>                | <b>-2.721,82</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-47.205,60</b>    | <b>-28.394,24</b>                            | <b>-31.116,06</b>                | <b>-2.721,82</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-47.205,60</b>    | <b>-28.394,24</b>                            | <b>-31.116,06</b>                | <b>-2.721,82</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-47.205,60</b>    | <b>-28.394,24</b>                            | <b>-31.116,06</b>                | <b>-2.721,82</b>                        |

02                                    **Sicherheit und Ordnung**  
0202                                  **Ordnungsangelegenheiten**  
020203                               **Standesamt**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|-------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR       | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                 | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 11.717,40         | 9.000  | 11.863,00                           | 2.863,00                                     |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 1.226,00          | 800  | 1.301,00                            | 501,00                                       |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00              | 0  | 3,92                                | 3,92   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>12.943,40</b>  | <b>9.800</b>                                       | <b>13.167,92</b>                    | <b>3.367,92</b>                              |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -26.924,67        | -25.810  | -33.177,27                          | -7.367,27                                    |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -2.472,48         | 0  | -2.807,58                           | -2.807,58                                    |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -5.634,04         | -6.490   | -6.196,82                           | 293,18                                       |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-35.031,19</b> | <b>-32.300</b>                                     | <b>-42.181,67</b>                   | <b>-9.881,67</b>                             |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-22.087,79</b> | <b>-22.500</b>                                     | <b>-29.013,75</b>                   | <b>-6.513,75</b>                             |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -235,62           | -500   | -669,42                             | -169,42                                      |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-235,62</b>    | <b>-500</b>  | <b>-669,42</b>                      | <b>-169,42</b>                               |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-235,62</b>    | <b>-500</b>  | <b>-669,42</b>                      | <b>-169,42</b>                               |

02                    Sicherheit und Ordnung  
0202                Ordnungsangelegenheiten  
020203            Standesamt

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp.<br>2)<br>EUR |
|------------------------------|---|---|---------------------------------|--|--|---|
|                              |   |   | 1                               | 2  | 3  | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |   |                                 |  |  |   |
| 6                            | = | Summe (investive Einzahlungen)                                | 0,00                            | 0  | 0,00   | 0,00  |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen    | -235,62                         | -500                                       | -669,42  | -169,42   |
| 13                           | = | Summe (investive Auszahlungen)                                | -235,62                         | -500                                       | -669,42  | -169,42   |
| 14                           | = | Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)                        | -235,62                         | -500                                       | -669,42  | -169,42   |

02                                    **Sicherheit und Ordnung**  
0203                                 **Brandschutz**  
020301                              **Brandschutz**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 114.927,85           | 80.280,30                                    | 122.719,28                       | 42.438,98                               |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 11.031,06            | 18.000,00                                    | 46.418,92                        | 28.418,92                               |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 5.621,28             | 6.100,00                                     | 7.786,44                         | 1.686,44                                |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 4.978,08             | 4.000,00                                     | 3.561,56                         | -438,44                                 |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 5.283,67             | 1.000,00                                     | 18.190,61                        | 17.190,61                               |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>141.841,94</b>    | <b>109.380,30</b>                            | <b>198.676,81</b>                | <b>89.296,51</b>                        |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -95.170,39           | -81.438,64                                   | -93.538,93                       | -12.100,29                              |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -8.724,98            | -9.663,48                                    | -11.891,97                       | -2.228,49                               |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -127.154,59          | -157.810,00                                  | -218.065,84                      | -60.255,84                              |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -172.760,35          | -194.074,15                                  | -172.344,37                      | 21.729,78                               |
| 15        | - Transferaufwendungen  | -1.500,00            | -1.500,00                                    | -1.500,00                        | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -47.111,05           | -56.960,00                                   | -51.170,38                       | 5.789,62                                |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-452.421,36</b>   | <b>-501.446,27</b>                           | <b>-548.511,49</b>               | <b>-47.065,22</b>                       |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-310.579,42</b>   | <b>-392.065,97</b>                           | <b>-349.834,68</b>               | <b>42.231,29</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-310.579,42</b>   | <b>-392.065,97</b>                           | <b>-349.834,68</b>               | <b>42.231,29</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-310.579,42</b>   | <b>-392.065,97</b>                           | <b>-349.834,68</b>               | <b>42.231,29</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 195,38               | 0,00   | 585,82                           | 585,82                                  |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -1.000,00                                    | 0,00                             | 1.000,00                                |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -477,95              | 0,00   | -1.414,22                        | -1.414,22                               |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-282,57</b>       | <b>-1.000,00</b>                             | <b>-828,40</b>                   | <b>171,60</b>                           |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-310.861,99</b>   | <b>-393.065,97</b>                           | <b>-350.663,08</b>               | <b>42.402,89</b>                        |

**02**                      **Sicherheit und Ordnung**  
**0203**                  **Brandschutz**  
**020301**                **Brandschutz**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 6.212,01           | 18.000   | 38.779,06                           | 20.779,06                                    |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 6.286,83           | 6.100  | 7.786,44                            | 1.686,44                                     |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 4.978,08           | 4.000  | 3.815,62                            | -184,38                                      |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>17.476,92</b>   | <b>28.100</b>                                      | <b>50.381,12</b>                    | <b>22.281,12</b>                             |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -81.005,97         | -70.110  | -83.274,03                          | -13.164,03                                   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -8.378,75          | 0  | -10.405,46                          | -10.405,46                                   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -138.969,24        | -157.810   | -234.238,17                         | -76.428,17                                   |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -1.500,00          | -1.500   | -1.500,00                           | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -48.365,56         | -56.960  | -49.512,62                          | 7.447,38                                     |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-278.219,52</b> | <b>-286.380</b>                                    | <b>-378.930,28</b>                  | <b>-92.550,28</b>                            |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-260.742,60</b> | <b>-258.280</b>                                    | <b>-328.549,16</b>                  | <b>-70.269,16</b>                            |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 62.115,94          | 46.700   | 51.896,95                           | 5.196,95                                     |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 408,17             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>62.524,11</b>   | <b>46.700</b>                                      | <b>51.896,95</b>                    | <b>5.196,95</b>                              |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -95.106,57         | -205.000   | -75.392,72                          | 129.607,28                                   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-95.106,57</b>  | <b>-205.000</b>                                    | <b>-75.392,72</b>                   | <b>129.607,28</b>                            |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-32.582,46</b>  | <b>-158.300</b>                                    | <b>-23.495,77</b>                   | <b>134.804,23</b>                            |



02 Sicherheit und Ordnung  
0203 Brandschutz  
020301 Brandschutz

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|----------|--|------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|
|          |  | 2017             | EUR                           | EUR                                   | EUR   |
|          |  | EUR              | EUR                           | EUR                                   | EUR   |
|          |  | 1                | 2                             | 3                                     | 4   |

**7000210: Feuerwehrfahrzeuge**

|    |   |  |      |          |            |            |
|----|---|--|------|----------|------------|------------|
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00 | 0        | 0,00       | 0,00       |
| 9  | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | -150.000 | -26.507,25 | 123.492,75 |
| 13 | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | 0,00 | -150.000 | -26.507,25 | 123.492,75 |
| 14 | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                      | 0,00 | -150.000 | -26.507,25 | 123.492,75 |

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|----------|--|------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|
|          |  | 2017             | EUR                           | EUR                                   | EUR   |
|          |  | EUR              | EUR                           | EUR                                   | EUR   |
|          |  | 1                | 2                             | 3                                     | 4   |

**7000260: Beschaffung eines mobilen Stromerzeugers**

|    |   |  |            |   |      |      |
|----|---|--|------------|---|------|------|
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00       | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 9  | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -44.757,57 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -44.757,57 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                      | -44.757,57 | 0 | 0,00 | 0,00 |

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|----------|--|------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|
|          |  | 2017             | EUR                           | EUR                                   | EUR   |
|          |  | EUR              | EUR                           | EUR                                   | EUR   |
|          |  | 1                | 2                             | 3                                     | 4   |

**7000504: Zuschuss aus der Feuerschutzsteuer**

|    |   |  |           |        |           |          |
|----|---|--|-----------|--------|-----------|----------|
| 1  | + | Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 59.415,94 | 46.700 | 49.296,95 | 2.596,95 |
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)                         | 59.415,94 | 46.700 | 49.296,95 | 2.596,95 |
| 13 | = | Summe (investive Auszahlungen)                         | 0,00      | 0      | 0,00      | 0,00     |
| 14 | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                  | 59.415,94 | 46.700 | 49.296,95 | 2.596,95 |

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|----------|--|------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|
|          |  | 2017             | EUR                           | EUR                                   | EUR   |
|          |  | EUR              | EUR                           | EUR                                   | EUR   |
|          |  | 1                | 2                             | 3                                     | 4   |

**unterhalb Wertgrenze:**

|   |   |  |          |   |          |          |
|---|---|--|----------|---|----------|----------|
| 1 | + | Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 2.700,00 | 0 | 2.600,00 | 2.600,00 |
|---|---|--|----------|---|----------|----------|

| lfd. Nr.  |          | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018 | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018 | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp.<br>2) |
|-----------|----------|---|-------------------|-------------------------------------|---|--|
|           |          |   | 2017              | EUR                                 | EUR   | EUR  |
|           |          |   | 1                 | 2                                   | 3   | 4  |
| 2         | +        | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen              | 408,17            | 0                                   | 0,00  | 0,00   |
| <b>6</b>  | <b>=</b> | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                         | <b>3.108,17</b>   | <b>0</b>                            | <b>2.600,00</b>                             | <b>2.600,00</b>                                  |
| 9         | -        | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen    | -50.349,00        | -55.000                             | -48.885,47                                  | 6.114,53   |
| <b>13</b> | <b>=</b> | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                         | <b>-50.349,00</b> | <b>-55.000</b>                      | <b>-48.885,47</b>                           | <b>6.114,53</b>                                  |
| <b>14</b> | <b>=</b> | <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>                   | <b>-47.240,83</b> | <b>-55.000</b>                      | <b>-46.285,47</b>                           | <b>8.714,53</b>                                  |

## 03

## Schulträgeraufgaben

| Ifd. Nr.  |          | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|-----------|----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |          |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |          |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         |          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | +        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 553.149,72           | 803.846,36                                   | 543.469,90                       | -260.376,46                             |
| 3         | +        | Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 165.500,00                                   | 0,00                             | -165.500,00                             |
| 4         | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 1.680,00             | 1.500,00                                     | 0,00                             | -1.500,00                               |
| 5         | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 6.581,03             | 5.200,00                                     | 9.128,49                         | 3.928,49                                |
| 6         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 3.902,48             | 2.500,00                                     | 19.732,63                        | 17.232,63                               |
| 7         | +        | Sonstige ordentliche Erträge  | 8.815,07             | 15.455,52                                    | 10.688,64                        | -4.766,88                               |
| 8         | +        | Aktivierete Eigenleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/-      | Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>574.128,30</b>    | <b>994.001,88</b>                            | <b>583.019,66</b>                | <b>-410.982,22</b>                      |
| 11        | -        | Personalaufwendungen  | -394.069,27          | -390.300,00                                  | -415.382,56                      | -25.082,56                              |
| 12        | -        | Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -1.236.348,82        | -1.057.860,00                                | -1.166.812,38                    | -108.952,38                             |
| 14        | -        | Bilanzielle Abschreibungen  | -446.708,35          | -407.809,41                                  | -387.142,44                      | 20.666,97                               |
| 15        | -        | Transferaufwendungen  | -147.198,18          | -156.000,00                                  | -139.836,00                      | 16.164,00                               |
| 16        | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -103.520,11          | -83.550,00                                   | -122.417,75                      | -38.867,75                              |
| <b>17</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-2.327.844,73</b> | <b>-2.095.519,41</b>                         | <b>-2.231.591,13</b>             | <b>-136.071,72</b>                      |
| <b>18</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-1.753.716,43</b> | <b>-1.101.517,53</b>                         | <b>-1.648.571,47</b>             | <b>-547.053,94</b>                      |
| 19        | +        | Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | -        | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>=</b> | <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-1.753.716,43</b> | <b>-1.101.517,53</b>                         | <b>-1.648.571,47</b>             | <b>-547.053,94</b>                      |
| 23        | +        | Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | -        | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>=</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-1.753.716,43</b> | <b>-1.101.517,53</b>                         | <b>-1.648.571,47</b>             | <b>-547.053,94</b>                      |
| 27        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 5.585,42             | 0,00   | 19.691,43                        | 19.691,43                               |
| 29        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -19.500,00                                   | 0,00                             | 19.500,00                               |
| 30        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -14.859,69           | 0,00   | -44.972,09                       | -44.972,09                              |
| <b>31</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-9.274,27</b>     | <b>-19.500,00</b>                            | <b>-25.280,66</b>                | <b>-5.780,66</b>                        |
| <b>32</b> | <b>=</b> | <b>Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-1.762.990,70</b> | <b>-1.121.017,53</b>                         | <b>-1.673.852,13</b>             | <b>-552.834,60</b>                      |

## 03

## Schulträgeraufgaben

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                  | Ergebnis Vorjahr     | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./. Sp. 2) |
|------------|--|----------------------|--|-------------------------------------|---|
|            |  | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR   |
|            |  | 1                    | 2  | 3                                   | 4   |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 192.115,29           | 341.000  | 177.602,26                          | -163.397,74                                 |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen  | 0,00                 | 165.500  | 0,00                                | -165.500,00                                 |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 1.830,00             | 1.500  | 0,00                                | -1.500,00                                   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 6.267,41             | 5.200  | 5.575,46                            | 375,46                                      |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 3.776,90             | 2.500  | 19.111,63                           | 16.611,63                                   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen  | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                 | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>203.989,60</b>    | <b>515.700</b>                                     | <b>202.289,35</b>                   | <b>-313.410,65</b>                          |
| 10         | - Personalauszahlungen   | -384.726,53          | -375.800   | -407.460,25                         | -31.660,25                                  |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen  | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                            | -601.225,37          | -1.057.860   | -719.033,15                         | 338.826,85                                  |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                 | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 14         | - Transferauszahlungen   | -147.273,18          | -156.000   | -139.971,00                         | 16.029,00                                   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen  | -94.230,95           | -83.550  | -112.288,28                         | -28.738,28                                  |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>-1.227.456,03</b> | <b>-1.673.210</b>                                  | <b>-1.378.752,68</b>                | <b>294.457,32</b>                           |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>    | <b>-1.023.466,43</b> | <b>-1.157.510</b>                                  | <b>-1.176.463,33</b>                | <b>-18.953,33</b>                           |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                 | 0,00                 | 0  | 428,22                              | 428,22                                      |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                       | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                     | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                              | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                      | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                  | <b>0,00</b>          | <b>0</b>   | <b>428,22</b>                       | <b>428,22</b>                               |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden              | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 0,00                 | 0  | -5.566,17                           | -5.566,17                                   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen             | -4.377,80            | -22.500  | -9.211,99                           | 13.288,01                                   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                          | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                             | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                      | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                  | <b>-4.377,80</b>     | <b>-22.500</b>                                     | <b>-14.778,16</b>                   | <b>7.721,84</b>                             |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b> | <b>-4.377,80</b>     | <b>-22.500</b>                                     | <b>-14.349,94</b>                   | <b>8.150,06</b>                             |

**03 Schulträgeraufgaben**  
**0301 Schulverwaltung**  
**030101 Allgemeine Schulangelegenheiten**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 26.661,42            | 30.000,00                                    | 21.542,86                        | -8.457,14                               |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 3.600,00             | 2.500,00                                     | 3.062,50                         | 562,50                                  |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 2.335,64             | 7.000,00                                     | 4.172,11                         | -2.827,89                               |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>32.597,06</b>     | <b>39.500,00</b>                             | <b>28.777,47</b>                 | <b>-10.722,53</b>                       |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -27.975,19           | -29.700,00                                   | -59.294,47                       | -29.594,47                              |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -1.740,21            | -6.500,00                                    | 0,00                             | 6.500,00                                |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -203,29              | -108,29                                      | -175,11                          | -66,82                                  |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -4.438,58            | -5.000,00                                    | -3.988,48                        | 1.011,52                                |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-34.357,27</b>    | <b>-41.308,29</b>                            | <b>-63.458,06</b>                | <b>-22.149,77</b>                       |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-1.760,21</b>     | <b>-1.808,29</b>                             | <b>-34.680,59</b>                | <b>-32.872,30</b>                       |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-1.760,21</b>     | <b>-1.808,29</b>                             | <b>-34.680,59</b>                | <b>-32.872,30</b>                       |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-1.760,21</b>     | <b>-1.808,29</b>                             | <b>-34.680,59</b>                | <b>-32.872,30</b>                       |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-1.760,21</b>     | <b>-1.808,29</b>                             | <b>-34.680,59</b>                | <b>-32.872,30</b>                       |

**03 Schulträgeraufgaben**  
**0301 Schulverwaltung**  
**030101 Allgemeine Schulangelegenheiten**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|-------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR       | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                 | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 31.083,79         | 30.000   | 27.583,76                           | -2.416,24                                    |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 3.600,00          | 2.500  | 3.062,50                            | 562,50                                       |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>34.683,79</b>  | <b>32.500</b>                                      | <b>30.646,26</b>                    | <b>-1.853,74</b>                             |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -23.970,62        | -22.700  | -57.527,04                          | -34.827,04                                   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -5.615,21         | -6.500   | 0,00                                | 6.500,00                                     |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -4.225,56         | -5.000   | -4.197,54                           | 802,46                                       |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-33.811,39</b> | <b>-34.200</b>                                     | <b>-61.724,58</b>                   | <b>-27.524,58</b>                            |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>872,40</b>     | <b>-1.700</b>                                      | <b>-31.078,32</b>                   | <b>-29.378,32</b>                            |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00              | 0  | 428,22                              | 428,22                                       |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>428,22</b>                       | <b>428,22</b>                                |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -763,19           | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-763,19</b>    | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-763,19</b>    | <b>0</b>   | <b>428,22</b>                       | <b>428,22</b>                                |

**03 Schulträgeraufgaben**  
**0301 Schulverwaltung**  
**030101 Allgemeine Schulangelegenheiten**

| Ifd. Nr.                     |          | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|------------------------------|----------|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|                              |          |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |   |
|                              |          |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|                              |          |  | 1                | 2                        | 3                                | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |          |  |                  |                          |                                  |   |
| 1                            | +        | Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen     | 0,00             | 0                        | 428,22                           | 428,22                                      |
| <b>6</b>                     | <b>=</b> | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>0</b>                 | <b>428,22</b>                    | <b>428,22</b>                               |
| 9                            | -        | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -763,19          | 0                        | 0,00                             | 0,00  |
| <b>13</b>                    | <b>=</b> | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                      | <b>-763,19</b>   | <b>0</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 |
| <b>14</b>                    | <b>=</b> | <b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>               | <b>-763,19</b>   | <b>0</b>                 | <b>428,22</b>                    | <b>428,22</b>                               |

03 Schulträgeraufgaben  
0302 Schulen  
030201 Grundschulen

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 325.210,80           | 624.292,36                                   | 374.964,30                       | -249.328,06                             |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 165.500,00                                   | 0,00                             | -165.500,00                             |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 5.030,46             | 5.200,00                                     | 5.287,76                         | 87,76                                   |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 101,59               | 0,00   | 14.019,46                        | 14.019,46                               |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 1.477,82             | 5.955,52                                     | 3.779,31                         | -2.176,21                               |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>331.820,67</b>    | <b>800.947,88</b>                            | <b>398.050,83</b>                | <b>-402.897,05</b>                      |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -169.191,11          | -184.220,00                                  | -163.244,75                      | 20.975,25                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -940.550,53          | -751.490,00                                  | -882.405,10                      | -130.915,10                             |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -198.720,29          | -185.371,19                                  | -196.267,91                      | -10.896,72                              |
| 15        | - Transferaufwendungen  | -140.121,50          | -136.000,00                                  | -139.408,50                      | -3.408,50                               |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -65.810,83           | -48.570,00                                   | -82.268,94                       | -33.698,94                              |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-1.514.394,26</b> | <b>-1.305.651,19</b>                         | <b>-1.463.595,20</b>             | <b>-157.944,01</b>                      |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-1.182.573,59</b> | <b>-504.703,31</b>                           | <b>-1.065.544,37</b>             | <b>-560.841,06</b>                      |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-1.182.573,59</b> | <b>-504.703,31</b>                           | <b>-1.065.544,37</b>             | <b>-560.841,06</b>                      |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-1.182.573,59</b> | <b>-504.703,31</b>                           | <b>-1.065.544,37</b>             | <b>-560.841,06</b>                      |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 4.386,49             | 0,00   | 4.611,10                         | 4.611,10                                |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -8.500,00                                    | 0,00                             | 8.500,00                                |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -9.474,28            | 0,00   | -9.916,44                        | -9.916,44                               |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-5.087,79</b>     | <b>-8.500,00</b>                             | <b>-5.305,34</b>                 | <b>3.194,66</b>                         |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-1.187.661,38</b> | <b>-513.203,31</b>                           | <b>-1.070.849,71</b>             | <b>-557.646,40</b>                      |



**03 Schulträgeraufgaben**  
**0302 Schulen**  
**030201 Grundschulen**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 140.121,50         | 291.000  | 139.408,50                          | -151.591,50                                  |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 165.500  | 0,00                                | -165.500,00                                  |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 4.716,84           | 5.200  | 5.575,46                            | 375,46                                       |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00               | 0  | 14.010,02                           | 14.010,02                                    |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>144.838,34</b>  | <b>461.700</b>                                     | <b>158.993,98</b>                   | <b>-302.706,02</b>                           |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -166.158,03        | -179.220   | -157.341,41                         | 21.878,59                                    |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -330.037,94        | -751.490   | -442.694,87                         | 308.795,13                                   |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -140.121,50        | -136.000   | -139.408,50                         | -3.408,50                                    |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -57.217,27         | -48.570  | -72.040,33                          | -23.470,33                                   |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-693.534,74</b> | <b>-1.115.280</b>                                  | <b>-811.485,11</b>                  | <b>303.794,89</b>                            |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-548.696,40</b> | <b>-653.580</b>                                    | <b>-652.491,13</b>                  | <b>1.088,87</b>                              |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -2.065,85          | -14.500  | -3.271,39                           | 11.228,61                                    |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-2.065,85</b>   | <b>-14.500</b>                                     | <b>-3.271,39</b>                    | <b>11.228,61</b>                             |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-2.065,85</b>   | <b>-14.500</b>                                     | <b>-3.271,39</b>                    | <b>11.228,61</b>                             |

03 Schulträgeraufgaben  
0302 Schulen  
030201 Grundschulen

| lfd. Nr.                     | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten   | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp.<br>2)<br>EUR |
|------------------------------|---|---------------------------------|--|--|---|
|                              |   | 1                               | 2  | 3  | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |                                 |  |  |   |
| 6                            | = Summe (investive Einzahlungen)                                | 0,00                            | 0  | 0,00   | 0,00  |
| 9                            | - Auszahlungen für den Erwerb von<br>beweglichem Anlagevermögen | -2.065,85                       | -14.500                                    | -3.271,39  | 11.228,61   |
| 13                           | = Summe (investive Auszahlungen)                                | -2.065,85                       | -14.500                                    | -3.271,39  | 11.228,61   |
| 14                           | = Saldo (Einzahlungen ./i.<br>Auszahlungen)                     | -2.065,85                       | -14.500                                    | -3.271,39  | 11.228,61   |

**03 Schulträgeraufgaben**  
**0302 Schulen**  
**030202 Gebäude Oberkrüchtener Weg 40**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 3.840,73                         | 3.840,73                                |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 1.004,22                         | 1.004,22                                |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>4.844,95</b>                  | <b>4.844,95</b>                         |
| 11        | - Personalaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 216,09               | 0,00   | -3.770,45                        | -3.770,45                               |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 15        | - Transferaufwendungen  | -5.999,18            | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-5.783,09</b>     | <b>0,00</b>                                  | <b>-3.770,45</b>                 | <b>-3.770,45</b>                        |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-5.783,09</b>     | <b>0,00</b>                                  | <b>1.074,50</b>                  | <b>1.074,50</b>                         |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-5.783,09</b>     | <b>0,00</b>                                  | <b>1.074,50</b>                  | <b>1.074,50</b>                         |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-5.783,09</b>     | <b>0,00</b>                                  | <b>1.074,50</b>                  | <b>1.074,50</b>                         |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 539,21               | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -1.319,04            | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-779,83</b>       | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-6.562,92</b>     | <b>0,00</b>                                  | <b>1.074,50</b>                  | <b>1.074,50</b>                         |

**03 Schulträgeraufgaben**  
**0302 Schulen**  
**030202 Gebäude Oberkrüchtener Weg 40**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR      | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00             | 0  | 1.004,22                            | 1.004,22                                     |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>0,00</b>      | <b>0</b>   | <b>1.004,22</b>                     | <b>1.004,22</b>                              |
| 10         | - Personalauszahlungen  | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | 1.907,10         | 0  | -5.192,00                           | -5.192,00                                    |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -5.999,18        | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-4.092,08</b> | <b>0</b>   | <b>-5.192,00</b>                    | <b>-5.192,00</b>                             |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-4.092,08</b> | <b>0</b>   | <b>-4.187,78</b>                    | <b>-4.187,78</b>                             |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>      | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>      | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>      | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |

03 Schulträgeraufgaben  
0302 Schulen  
030203 Realschule

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 201.277,50           | 149.554,00                                   | 146.962,74                       | -2.591,26                               |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 1.680,00             | 1.500,00                                     | 0,00                             | -1.500,00                               |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 1.550,57             | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 200,89               | 0,00   | 1.646,45                         | 1.646,45                                |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 5.001,61             | 2.500,00                                     | 2.737,22                         | 237,22                                  |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>209.710,57</b>    | <b>153.554,00</b>                            | <b>151.346,41</b>                | <b>-2.207,59</b>                        |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -196.902,97          | -176.380,00                                  | -192.843,34                      | -16.463,34                              |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -294.274,17          | -299.870,00                                  | -280.636,83                      | 19.233,17                               |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -247.784,77          | -222.329,93                                  | -190.699,42                      | 31.630,51                               |
| 15        | - Transferaufwendungen  | -1.077,50            | -20.000,00                                   | -427,50                          | 19.572,50                               |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -33.270,70           | -29.980,00                                   | -36.160,33                       | -6.180,33                               |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-773.310,11</b>   | <b>-748.559,93</b>                           | <b>-700.767,42</b>               | <b>47.792,51</b>                        |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-563.599,54</b>   | <b>-595.005,93</b>                           | <b>-549.421,01</b>               | <b>45.584,92</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-563.599,54</b>   | <b>-595.005,93</b>                           | <b>-549.421,01</b>               | <b>45.584,92</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-563.599,54</b>   | <b>-595.005,93</b>                           | <b>-549.421,01</b>               | <b>45.584,92</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 659,72               | 0,00   | 15.080,33                        | 15.080,33                               |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -11.000,00                                   | 0,00                             | 11.000,00                               |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -4.066,37            | 0,00   | -35.055,65                       | -35.055,65                              |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-3.406,65</b>     | <b>-11.000,00</b>                            | <b>-19.975,32</b>                | <b>-8.975,32</b>                        |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-567.006,19</b>   | <b>-606.005,93</b>                           | <b>-569.396,33</b>               | <b>36.609,60</b>                        |

03 Schulträgeraufgaben  
0302 Schulen  
030203 Realschule

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 20.910,00          | 20.000   | 10.610,00                           | -9.390,00                                    |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 1.830,00           | 1.500  | 0,00                                | -1.500,00                                    |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 1.550,57           | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 176,90             | 0  | 1.034,89                            | 1.034,89                                     |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>24.467,47</b>   | <b>21.500</b>                                      | <b>11.644,89</b>                    | <b>-9.855,11</b>                             |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -194.597,88        | -173.880   | -192.591,80                         | -18.711,80                                   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -267.479,32        | -299.870   | -271.146,28                         | 28.723,72                                    |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -1.152,50          | -20.000  | -562,50                             | 19.437,50                                    |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -32.788,12         | -29.980  | -36.050,41                          | -6.070,41                                    |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-496.017,82</b> | <b>-523.730</b>                                    | <b>-500.350,99</b>                  | <b>23.379,01</b>                             |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-471.550,35</b> | <b>-502.230</b>                                    | <b>-488.706,10</b>                  | <b>13.523,90</b>                             |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | -5.566,17                           | -5.566,17                                    |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -1.548,76          | -8.000   | -5.940,60                           | 2.059,40                                     |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-1.548,76</b>   | <b>-8.000</b>                                      | <b>-11.506,77</b>                   | <b>-3.506,77</b>                             |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-1.548,76</b>   | <b>-8.000</b>                                      | <b>-11.506,77</b>                   | <b>-3.506,77</b>                             |

03 Schulträgeraufgaben  
0302 Schulen  
030203 Realschule

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp.<br>2)<br>EUR |
|------------------------------|---|---|---------------------------------|--|--|---|
|                              |   |   | 1                               | 2  | 3  | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |   |                                 |  |  |   |
| 6                            | = | Summe (investive Einzahlungen)                                | 0,00                            | 0  | 0,00   | 0,00  |
| 8                            | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                 | 0,00                            | 0  | -5.566,17  | -5.566,17   |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen    | -1.548,76                       | -8.000                                     | -5.940,60  | 2.059,40  |
| 13                           | = | Summe (investive Auszahlungen)                                | -1.548,76                       | -8.000                                     | -11.506,77   | -3.506,77   |
| 14                           | = | Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)                        | -1.548,76                       | -8.000                                     | -11.506,77   | -3.506,77   |

## 04

## Kultur und Wissenschaft

| Ifd. Nr.  |          | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|-----------|----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |          |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |          |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         |          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | +        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 45.593,96            | 31.739,42                                    | 47.402,85                        | 15.663,43                               |
| 3         | +        | Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 8.261,70             | 10.000,00                                    | 7.533,70                         | -2.466,30                               |
| 5         | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 15.319,00            | 12.500,00                                    | 8.601,00                         | -3.899,00                               |
| 6         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 26.332,29            | 31.000,00                                    | 37.086,69                        | 6.086,69                                |
| 7         | +        | Sonstige ordentliche Erträge  | 5.791,35             | 5.500,00                                     | 15.817,55                        | 10.317,55                               |
| 8         | +        | Aktivierete Eigenleistungen   | 3.335,69             | 0,00   | 6.023,10                         | 6.023,10                                |
| 9         | +/-      | Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>104.633,99</b>    | <b>90.739,42</b>                             | <b>122.464,89</b>                | <b>31.725,47</b>                        |
| 11        | -        | Personalaufwendungen  | -117.686,38          | -151.266,84                                  | -127.988,59                      | 23.278,25                               |
| 12        | -        | Versorgungsaufwendungen   | -11.530,20           | -11.589,00                                   | -14.261,71                       | -2.672,71                               |
| 13        | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -108.002,17          | -77.455,00                                   | -164.753,36                      | -87.298,36                              |
| 14        | -        | Bilanzielle Abschreibungen  | -68.797,20           | -53.652,77                                   | -68.635,80                       | -14.983,03                              |
| 15        | -        | Transferaufwendungen  | -8.699,00            | -13.000,00                                   | -10.904,71                       | 2.095,29                                |
| 16        | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -56.418,04           | -60.850,00                                   | -62.282,35                       | -1.432,35                               |
| <b>17</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-371.132,99</b>   | <b>-367.813,61</b>                           | <b>-448.826,52</b>               | <b>-81.012,91</b>                       |
| <b>18</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-266.499,00</b>   | <b>-277.074,19</b>                           | <b>-326.361,63</b>               | <b>-49.287,44</b>                       |
| 19        | +        | Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | -        | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>=</b> | <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-266.499,00</b>   | <b>-277.074,19</b>                           | <b>-326.361,63</b>               | <b>-49.287,44</b>                       |
| 23        | +        | Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | -        | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>=</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-266.499,00</b>   | <b>-277.074,19</b>                           | <b>-326.361,63</b>               | <b>-49.287,44</b>                       |
| 27        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 17.718,87            | 0,00   | 21.602,03                        | 21.602,03                               |
| 29        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -10.750,00                                   | 0,00                             | 10.750,00                               |
| 30        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -46.290,53           | 0,00   | -55.700,81                       | -55.700,81                              |
| <b>31</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-28.571,66</b>    | <b>-10.750,00</b>                            | <b>-34.098,78</b>                | <b>-23.348,78</b>                       |
| <b>32</b> | <b>=</b> | <b>Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-295.070,66</b>   | <b>-287.824,19</b>                           | <b>-360.460,41</b>               | <b>-72.636,22</b>                       |



## 04 Kultur und Wissenschaft

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                 | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 J. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 0,00               | 0  | 2.050,00                            | 2.050,00                                   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 8.449,80           | 10.000   | 8.004,20                            | -1.995,80                                  |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 16.579,00          | 12.500   | 4.518,50                            | -7.981,50                                  |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 25.551,13          | 31.000   | 32.713,74                           | 1.713,74                                   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>50.579,93</b>   | <b>53.500</b>                                      | <b>47.286,44</b>                    | <b>-6.213,56</b>                           |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -106.475,18        | -133.380   | -115.302,98                         | 18.077,02                                  |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -11.071,70         | 0  | -12.478,97                          | -12.478,97                                 |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                           | -89.658,70         | -77.455  | -78.719,25                          | -1.264,25                                  |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -8.137,00          | -13.000  | -10.381,00                          | 2.619,00                                   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -44.697,46         | -50.850  | -53.785,36                          | -2.935,36                                  |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>-260.040,04</b> | <b>-274.685</b>                                    | <b>-270.667,56</b>                  | <b>4.017,44</b>                            |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>   | <b>-209.460,11</b> | <b>-221.185</b>                                    | <b>-223.381,12</b>                  | <b>-2.196,12</b>                           |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                    | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                             | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                     | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                 | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden             | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen            | -14.087,28         | -11.000  | -24.388,56                          | -13.388,56                                 |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                         | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                            | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                     | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                 | <b>-14.087,28</b>  | <b>-11.000</b>                                     | <b>-24.388,56</b>                   | <b>-13.388,56</b>                          |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b> | <b>-14.087,28</b>  | <b>-11.000</b>                                     | <b>-24.388,56</b>                   | <b>-13.388,56</b>                          |

**04 Kultur und Wissenschaft**  
**0401 Kultur und Wissenschaft**  
**040101 Kultur und Wissenschaft**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 41.250,43            | 29.728,10                                    | 44.144,27                        | 14.416,17                               |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 15.319,00            | 12.500,00                                    | 8.601,00                         | -3.899,00                               |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 101,59               | 0,00   | 6.492,48                         | 6.492,48                                |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 799,48               | 2.500,00                                     | 10.605,15                        | 8.105,15                                |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 3.335,69             | 0,00   | 6.023,10                         | 6.023,10                                |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>60.806,19</b>     | <b>44.728,10</b>                             | <b>75.866,00</b>                 | <b>31.137,90</b>                        |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -42.170,15           | -68.056,84                                   | -44.134,00                       | 23.922,84                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -11.530,20           | -11.589,00                                   | -14.261,71                       | -2.672,71                               |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -101.840,82          | -67.855,00                                   | -158.345,44                      | -90.490,44                              |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -64.453,67           | -51.108,13                                   | -65.927,22                       | -14.819,09                              |
| 15        | - Transferaufwendungen  | -8.699,00            | -13.000,00                                   | -10.904,71                       | 2.095,29                                |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -15.084,86           | -15.600,00                                   | -22.287,39                       | -6.687,39                               |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-243.778,70</b>   | <b>-227.208,97</b>                           | <b>-315.860,47</b>               | <b>-88.651,50</b>                       |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-182.972,51</b>   | <b>-182.480,87</b>                           | <b>-239.994,47</b>               | <b>-57.513,60</b>                       |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-182.972,51</b>   | <b>-182.480,87</b>                           | <b>-239.994,47</b>               | <b>-57.513,60</b>                       |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-182.972,51</b>   | <b>-182.480,87</b>                           | <b>-239.994,47</b>               | <b>-57.513,60</b>                       |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 17.718,87            | 0,00   | 18.923,39                        | 18.923,39                               |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -9.750,00                                    | 0,00                             | 9.750,00                                |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -46.290,53           | 0,00   | -51.739,94                       | -51.739,94                              |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-28.571,66</b>    | <b>-9.750,00</b>                             | <b>-32.816,55</b>                | <b>-23.066,55</b>                       |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-211.544,17</b>   | <b>-192.230,87</b>                           | <b>-272.811,02</b>               | <b>-80.580,15</b>                       |

**04 Kultur und Wissenschaft**  
**0401 Kultur und Wissenschaft**  
**040101 Kultur und Wissenschaft**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 1.500,00                            | 1.500,00                                     |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 16.579,00          | 12.500   | 4.518,50                            | -7.981,50                                    |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00               | 0  | 6.483,04                            | 6.483,04                                     |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>16.579,00</b>   | <b>12.500</b>                                      | <b>12.501,54</b>                    | <b>1,54</b>                                  |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -36.420,72         | -53.170  | -36.353,95                          | 16.816,05                                    |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -11.071,70         | 0  | -12.478,97                          | -12.478,97                                   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -82.452,59         | -67.855  | -73.312,94                          | -5.457,94                                    |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -8.137,00          | -13.000  | -10.381,00                          | 2.619,00                                     |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -12.264,99         | -15.600  | -22.551,24                          | -6.951,24                                    |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-150.347,00</b> | <b>-149.625</b>                                    | <b>-155.078,10</b>                  | <b>-5.453,10</b>                             |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-133.768,00</b> | <b>-137.125</b>                                    | <b>-142.576,56</b>                  | <b>-5.451,56</b>                             |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -2.351,30          | -500   | -15.315,94                          | -14.815,94                                   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-2.351,30</b>   | <b>-500</b>  | <b>-15.315,94</b>                   | <b>-14.815,94</b>                            |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-2.351,30</b>   | <b>-500</b>  | <b>-15.315,94</b>                   | <b>-14.815,94</b>                            |

04 Kultur und Wissenschaft  
 0401 Kultur und Wissenschaft  
 040101 Kultur und Wissenschaft

| lfd. Nr.  |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2)<br>EUR |
|---|---|--|---------------------------------|---|---|--|
|   |   |  | 1                               | 2                                       | 3   | 4  |
| <b>7000192: Beschallungsanlage Begegnungsstätte</b> |   |  |                                 |   |   |  |
| 6   | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00                            | 0                                       | 0,00  | 0,00   |
| 9   | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -79,39                          | 0                                       | 0,00  | 0,00   |
| 13  | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -79,39                          | 0                                       | 0,00  | 0,00   |
| 14  | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                      | -79,39                          | 0                                       | 0,00  | 0,00   |

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2)<br>EUR |
|------------------------------|---|--|---------------------------------|---|---|--|
|                              |   |  | 1                               | 2                                       | 3   | 4  |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |  |                                 |   |   |  |
| 6                            | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00                            | 0                                       | 0,00  | 0,00   |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -2.271,91                       | -500                                    | -15.315,94                                      | -14.815,94   |
| 13                           | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -2.271,91                       | -500                                    | -15.315,94                                      | -14.815,94   |
| 14                           | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                      | -2.271,91                       | -500                                    | -15.315,94                                      | -14.815,94   |

**04 Kultur und Wissenschaft**  
**0401 Kultur und Wissenschaft**  
**040102 Gemeindebibliothek**

| lfd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---------------------------------------|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                   |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                     |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 4.343,53             | 2.011,32                                     | 3.258,58                         | 1.247,26                              |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 8.261,70             | 10.000,00                                    | 7.533,70                         | -2.466,30                             |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 26.230,70            | 31.000,00                                    | 30.594,21                        | -405,79                               |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 4.991,87             | 3.000,00                                     | 5.212,40                         | 2.212,40                              |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>43.827,80</b>     | <b>46.011,32</b>                             | <b>46.598,89</b>                 | <b>587,57</b>                         |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -75.516,23           | -83.210,00                                   | -83.854,59                       | -644,59                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -6.161,35            | -9.600,00                                    | -6.407,92                        | 3.192,08                              |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -4.343,53            | -2.544,64                                    | -2.708,58                        | -163,94                               |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -41.333,18           | -45.250,00                                   | -39.994,96                       | 5.255,04                              |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-127.354,29</b>   | <b>-140.604,64</b>                           | <b>-132.966,05</b>               | <b>7.638,59</b>                       |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-83.526,49</b>    | <b>-94.593,32</b>                            | <b>-86.367,16</b>                | <b>8.226,16</b>                       |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-83.526,49</b>    | <b>-94.593,32</b>                            | <b>-86.367,16</b>                | <b>8.226,16</b>                       |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-83.526,49</b>    | <b>-94.593,32</b>                            | <b>-86.367,16</b>                | <b>8.226,16</b>                       |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 2.678,64                         | 2.678,64                              |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -1.000,00                                    | 0,00                             | 1.000,00                              |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | -3.960,87                        | -3.960,87                             |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>-1.000,00</b>                             | <b>-1.282,23</b>                 | <b>-282,23</b>                        |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-83.526,49</b>    | <b>-95.593,32</b>                            | <b>-87.649,39</b>                | <b>7.943,93</b>                       |

**04 Kultur und Wissenschaft**  
**0401 Kultur und Wissenschaft**  
**040102 Gemeindebibliothek**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 550,00                              | 550,00                                       |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 8.449,80           | 10.000   | 8.004,20                            | -1.995,80                                    |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 25.551,13          | 31.000   | 26.230,70                           | -4.769,30                                    |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>34.000,93</b>   | <b>41.000</b>                                      | <b>34.784,90</b>                    | <b>-6.215,10</b>                             |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -70.054,46         | -80.210  | -78.949,03                          | 1.260,97                                     |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -7.206,11          | -9.600   | -5.406,31                           | 4.193,69                                     |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -32.432,47         | -35.250  | -31.234,12                          | 4.015,88                                     |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-109.693,04</b> | <b>-125.060</b>                                    | <b>-115.589,46</b>                  | <b>9.470,54</b>                              |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-75.692,11</b>  | <b>-84.060</b>                                     | <b>-80.804,56</b>                   | <b>3.255,44</b>                              |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -11.735,98         | -10.500  | -9.072,62                           | 1.427,38                                     |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-11.735,98</b>  | <b>-10.500</b>                                     | <b>-9.072,62</b>                    | <b>1.427,38</b>                              |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-11.735,98</b>  | <b>-10.500</b>                                     | <b>-9.072,62</b>                    | <b>1.427,38</b>                              |

04 Kultur und Wissenschaft  
 0401 Kultur und Wissenschaft  
 040102 Gemeindebibliothek

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)<br>EUR |
|------------------------------|---|--|---------------------------------|---|---|---|
|                              |   |  | 1                               | 2                                       | 3   | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |  |                                 |   |   |   |
| 6                            | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00                            | 0                                       | 0,00  | 0,00  |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -11.735,98                      | -10.500                                 | -9.072,62                                       | 1.427,38  |
| 13                           | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -11.735,98                      | -10.500                                 | -9.072,62                                       | 1.427,38  |
| 14                           | = | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                       | -11.735,98                      | -10.500                                 | -9.072,62                                       | 1.427,38  |

## 05

## Soziale Hilfen

| Ifd. Nr.  |          | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|-----------|----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |          |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |          |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         |          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | +        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 21.160,61            | 303,35                                       | 71.533,08                        | 71.229,73                               |
| 3         | +        | Sonstige Transfererträge  | 6.503,52             | 1.100,00                                     | 212,22                           | -887,78                                 |
| 4         | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 64.312,21            | 130.000,00                                   | 44.881,18                        | -85.118,82                              |
| 5         | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 346.952,61           | 633.200,00                                   | 139.194,34                       | -494.005,66                             |
| 7         | +        | Sonstige ordentliche Erträge  | 20.058,48            | 14.000,00                                    | 44.122,84                        | 30.122,84                               |
| 8         | +        | Aktivierete Eigenleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/-      | Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>458.987,43</b>    | <b>778.603,35</b>                            | <b>299.943,66</b>                | <b>-478.659,69</b>                      |
| 11        | -        | Personalaufwendungen  | -257.576,88          | -270.204,92                                  | -245.366,89                      | 24.838,03                               |
| 12        | -        | Versorgungsaufwendungen   | -20.619,45           | -20.830,84                                   | -25.634,74                       | -4.803,90                               |
| 13        | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -125.286,40          | -141.915,00                                  | -169.543,92                      | -27.628,92                              |
| 14        | -        | Bilanzielle Abschreibungen  | -76.938,37           | -114.704,14                                  | -62.966,32                       | 51.737,82                               |
| 15        | -        | Transferaufwendungen  | -214.323,00          | -407.000,00                                  | -139.332,93                      | 267.667,07                              |
| 16        | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -29.571,98           | -12.500,00                                   | -29.884,01                       | -17.384,01                              |
| <b>17</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-724.316,08</b>   | <b>-967.154,90</b>                           | <b>-672.728,81</b>               | <b>294.426,09</b>                       |
| <b>18</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-265.328,65</b>   | <b>-188.551,55</b>                           | <b>-372.785,15</b>               | <b>-184.233,60</b>                      |
| 19        | +        | Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | -        | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>=</b> | <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-265.328,65</b>   | <b>-188.551,55</b>                           | <b>-372.785,15</b>               | <b>-184.233,60</b>                      |
| 23        | +        | Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | -        | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>=</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-265.328,65</b>   | <b>-188.551,55</b>                           | <b>-372.785,15</b>               | <b>-184.233,60</b>                      |
| 27        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 6.694,74             | 0,00   | 14.267,24                        | 14.267,24                               |
| 29        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -80.711,00                                   | 0,00                             | 80.711,00                               |
| 30        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -14.077,62           | 0,00   | -23.219,62                       | -23.219,62                              |
| <b>31</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-7.382,88</b>     | <b>-80.711,00</b>                            | <b>-8.952,38</b>                 | <b>71.758,62</b>                        |
| <b>32</b> | <b>=</b> | <b>Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-272.711,53</b>   | <b>-269.262,55</b>                           | <b>-381.737,53</b>               | <b>-112.474,98</b>                      |



## 05

## Soziale Hilfen

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                  | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 J. Sp. 2) |
|------------|--|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |  | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |  | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00               | 0  | 51.000,00                           | 51.000,00                                  |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen  | 6.949,16           | 1.100  | 212,22                              | -887,78                                    |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 65.506,34          | 130.000  | 44.878,64                           | -85.121,36                                 |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 333.096,61         | 633.200  | 140.060,34                          | -493.139,66                                |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>405.552,11</b>  | <b>764.300</b>                                     | <b>236.151,20</b>                   | <b>-528.148,80</b>                         |
| 10         | - Personalauszahlungen   | -255.968,45        | -233.940   | -216.792,15                         | 17.147,85                                  |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen  | -19.780,78         | 0  | -22.430,36                          | -22.430,36                                 |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                            | -95.947,80         | -141.915   | -147.093,74                         | -5.178,74                                  |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 14         | - Transferauszahlungen   | -217.015,41        | -407.000   | -143.240,38                         | 263.759,62                                 |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen  | -32.751,33         | -12.500  | -27.948,59                          | -15.448,59                                 |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>-621.463,77</b> | <b>-795.355</b>                                    | <b>-557.505,22</b>                  | <b>237.849,78</b>                          |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>    | <b>-215.911,66</b> | <b>-31.055</b>                                     | <b>-321.354,02</b>                  | <b>-290.299,02</b>                         |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                     | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                  | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden              | 0,00               | 0  | -412.570,96                         | -412.570,96                                |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen  | -68.492,19         | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen             | -397,45            | -15.500  | 0,00                                | 15.500,00                                  |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                          | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                             | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                  | <b>-68.889,64</b>  | <b>-15.500</b>                                     | <b>-412.570,96</b>                  | <b>-397.070,96</b>                         |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b> | <b>-68.889,64</b>  | <b>-15.500</b>                                     | <b>-412.570,96</b>                  | <b>-397.070,96</b>                         |

**05 Soziale Hilfen**  
**0501 Soziale Leistungen und Einrichtungen**  
**050101 Sozialangelegenheiten**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 1.000,00                         | 1.000,00                                |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 30.485,00            | 32.500,00                                    | 30.932,43                        | -1.567,57                               |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 17.602,33            | 10.000,00                                    | 37.920,95                        | 27.920,95                               |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>48.087,33</b>     | <b>42.500,00</b>                             | <b>69.853,38</b>                 | <b>27.353,38</b>                        |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -195.558,10          | -201.195,56                                  | -191.104,39                      | 10.091,17                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -18.042,01           | -18.230,48                                   | -22.434,72                       | -4.204,24                               |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -32.789,97           | 0,00   | -45.549,44                       | -45.549,44                              |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 15        | - Transferaufwendungen  | -1.717,50            | -3.000,00                                    | -4.177,50                        | -1.177,50                               |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -5.014,91            | -4.760,00                                    | -4.048,56                        | 711,44                                  |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-253.122,49</b>   | <b>-227.186,04</b>                           | <b>-267.314,61</b>               | <b>-40.128,57</b>                       |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-205.035,16</b>   | <b>-184.686,04</b>                           | <b>-197.461,23</b>               | <b>-12.775,19</b>                       |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-205.035,16</b>   | <b>-184.686,04</b>                           | <b>-197.461,23</b>               | <b>-12.775,19</b>                       |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-205.035,16</b>   | <b>-184.686,04</b>                           | <b>-197.461,23</b>               | <b>-12.775,19</b>                       |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 303,63               | 0,00   | 589,93                           | 589,93                                  |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -742,75              | 0,00   | -1.904,56                        | -1.904,56                               |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-439,12</b>       | <b>0,00</b>                                  | <b>-1.314,63</b>                 | <b>-1.314,63</b>                        |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-205.474,28</b>   | <b>-184.686,04</b>                           | <b>-198.775,86</b>               | <b>-14.089,82</b>                       |

**05 Soziale Hilfen**  
**0501 Soziale Leistungen und Einrichtungen**  
**050101 Sozialangelegenheiten**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 1.000,00                            | 1.000,00                                     |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 30.485,00          | 32.500   | 30.932,43                           | -1.567,57                                    |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>30.485,00</b>   | <b>32.500</b>                                      | <b>31.932,43</b>                    | <b>-567,57</b>                               |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -195.360,82        | -171.710   | -166.185,34                         | 5.524,66                                     |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -17.308,17         | 0  | -19.630,34                          | -19.630,34                                   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | 0,00               | 0  | -49.184,95                          | -49.184,95                                   |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -2.626,08          | -3.000   | -4.097,50                           | -1.097,50                                    |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -5.663,85          | -4.760   | -4.155,44                           | 604,56                                       |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-220.958,92</b> | <b>-179.470</b>                                    | <b>-243.253,57</b>                  | <b>-63.783,57</b>                            |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-190.473,92</b> | <b>-146.970</b>                                    | <b>-211.321,14</b>                  | <b>-64.351,14</b>                            |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |

**05 Soziale Hilfen**  
**0501 Soziale Leistungen und Einrichtungen**  
**050102 Grundversorgung gem. SGB XII**

| lfd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| 11        | - Personalaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | -36,00                           | -36,00                                  |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>-36,00</b>                    | <b>-36,00</b>                           |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>-36,00</b>                    | <b>-36,00</b>                           |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>-36,00</b>                    | <b>-36,00</b>                           |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>-36,00</b>                    | <b>-36,00</b>                           |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>-36,00</b>                    | <b>-36,00</b>                           |

**05 Soziale Hilfen**  
**0501 Soziale Leistungen und Einrichtungen**  
**050102 Grundversorgung gem. SGB XII**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR      | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>0,00</b>      | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 10         | - Personalauszahlungen  | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | 0,00             | 0  | -36,00                              | -36,00                                       |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>0,00</b>      | <b>0</b>   | <b>-36,00</b>                       | <b>-36,00</b>                                |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0</b>   | <b>-36,00</b>                       | <b>-36,00</b>                                |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>      | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>      | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>      | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |

**05 Soziale Hilfen**  
**0501 Soziale Leistungen und Einrichtungen**  
**050103 Grundsicherung gem. SGB II**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| 11        | - Personalaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                 | -3.000,00                                    | 0,00                             | 3.000,00                                |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>0,00</b>          | <b>-3.000,00</b>                             | <b>0,00</b>                      | <b>3.000,00</b>                         |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>-3.000,00</b>                             | <b>0,00</b>                      | <b>3.000,00</b>                         |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>-3.000,00</b>                             | <b>0,00</b>                      | <b>3.000,00</b>                         |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>0,00</b>          | <b>-3.000,00</b>                             | <b>0,00</b>                      | <b>3.000,00</b>                         |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>-3.000,00</b>                             | <b>0,00</b>                      | <b>3.000,00</b>                         |

**05 Soziale Hilfen**  
**0501 Soziale Leistungen und Einrichtungen**  
**050104 Asylbewerber einschl. Unterbringung**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 20.487,08            | 257,35                                       | 70.487,08                        | 70.229,73                               |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 6.503,52             | 1.100,00                                     | 212,22                           | -887,78                                 |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 58.248,05            | 120.000,00                                   | 37.032,95                        | -82.967,05                              |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 316.098,00           | 600.700,00                                   | 108.261,91                       | -492.438,09                             |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 2.456,15             | 4.000,00                                     | 6.201,89                         | 2.201,89                                |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>403.792,80</b>    | <b>726.057,35</b>                            | <b>222.196,05</b>                | <b>-503.861,30</b>                      |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -59.034,46           | -65.759,36                                   | -51.543,39                       | 14.215,97                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -2.577,44            | -2.600,36                                    | -3.200,02                        | -599,66                                 |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -77.317,83           | -115.340,00                                  | -111.543,45                      | 3.796,55                                |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -74.560,19           | -109.729,70                                  | -61.491,88                       | 48.237,82                               |
| 15        | - Transferaufwendungen  | -212.605,50          | -404.000,00                                  | -135.155,43                      | 268.844,57                              |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -23.101,46           | -6.840,00                                    | -24.571,45                       | -17.731,45                              |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-449.196,88</b>   | <b>-704.269,42</b>                           | <b>-387.505,62</b>               | <b>316.763,80</b>                       |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-45.404,08</b>    | <b>21.787,93</b>                             | <b>-165.309,57</b>               | <b>-187.097,50</b>                      |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-45.404,08</b>    | <b>21.787,93</b>                             | <b>-165.309,57</b>               | <b>-187.097,50</b>                      |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-45.404,08</b>    | <b>21.787,93</b>                             | <b>-165.309,57</b>               | <b>-187.097,50</b>                      |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 5.152,66             | 0,00   | 13.132,80                        | 13.132,80                               |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -76.011,00                                   | 0,00                             | 76.011,00                               |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -10.305,32           | 0,00   | -19.811,52                       | -19.811,52                              |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-5.152,66</b>     | <b>-76.011,00</b>                            | <b>-6.678,72</b>                 | <b>69.332,28</b>                        |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-50.556,74</b>    | <b>-54.223,07</b>                            | <b>-171.988,29</b>               | <b>-117.765,22</b>                      |

**05 Soziale Hilfen**  
**0501 Soziale Leistungen und Einrichtungen**  
**050104 Asylbewerber einschl. Unterbringung**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 50.000,00                           | 50.000,00                                    |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 6.949,16           | 1.100  | 212,22                              | -887,78                                      |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 58.827,32          | 120.000  | 37.987,83                           | -82.012,17                                   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 302.242,00         | 600.700  | 109.127,91                          | -491.572,09                                  |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>368.018,48</b>  | <b>721.800</b>                                     | <b>197.327,96</b>                   | <b>-524.472,04</b>                           |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -57.623,25         | -58.980  | -47.930,90                          | 11.049,10                                    |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -2.472,61          | 0  | -2.800,02                           | -2.800,02                                    |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -79.783,55         | -115.340   | -86.684,07                          | 28.655,93                                    |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -214.389,33        | -404.000   | -139.142,88                         | 264.857,12                                   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -25.626,88         | -6.840   | -22.524,67                          | -15.684,67                                   |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-379.895,62</b> | <b>-585.160</b>                                    | <b>-299.082,54</b>                  | <b>286.077,46</b>                            |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-11.877,14</b>  | <b>136.640</b>                                     | <b>-101.754,58</b>                  | <b>-238.394,58</b>                           |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | -412.570,96                         | -412.570,96                                  |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | -68.492,19         | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00               | -15.000  | 0,00                                | 15.000,00                                    |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-68.492,19</b>  | <b>-15.000</b>                                     | <b>-412.570,96</b>                  | <b>-397.570,96</b>                           |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-68.492,19</b>  | <b>-15.000</b>                                     | <b>-412.570,96</b>                  | <b>-397.570,96</b>                           |



**05**                      **Soziale Hilfen**  
**0501**                  **Soziale Leistungen und Einrichtungen**  
**050104**              **Asylbewerber einschl. Unterbringung**

| Ifd. Nr.   |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|--|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|  |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |  |
|  |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|  |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4  |
| <b>7000284: Mobilheime u.a. für Asylbewerber</b> |   |  |                  |                          |                                  |  |
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00             | 0                        | 0,00                             | 0,00                                       |
| 7  | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 0,00             | 0                        | -412.570,96                      | -412.570,96                                |
| 8  | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | -68.492,19       | 0                        | 0,00                             | 0,00                                       |
| 13   | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -68.492,19       | 0                        | -412.570,96                      | -412.570,96                                |
| 14   | = | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                       | -68.492,19       | 0                        | -412.570,96                      | -412.570,96                                |

| Ifd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|------------------------------|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|                              |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |  |
|                              |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|                              |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4  |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |  |                  |                          |                                  |  |
| 6                            | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00             | 0                        | 0,00                             | 0,00                                       |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00             | -15.000                  | 0,00                             | 15.000,00                                  |
| 13                           | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | 0,00             | -15.000                  | 0,00                             | 15.000,00                                  |
| 14                           | = | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                       | 0,00             | -15.000                  | 0,00                             | 15.000,00                                  |

**05 Soziale Hilfen**  
**0501 Soziale Leistungen und Einrichtungen**  
**050105 Einrichtungen für Wohnungslose**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 673,53               | 46,00  | 46,00                            | 0,00                                    |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 6.064,16             | 10.000,00                                    | 7.848,23                         | -2.151,77                               |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 369,61               | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>7.107,30</b>      | <b>10.046,00</b>                             | <b>7.894,23</b>                  | <b>-2.151,77</b>                        |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -2.984,32            | -3.250,00                                    | -2.719,11                        | 530,89                                  |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -15.178,60           | -26.575,00                                   | -12.451,03                       | 14.123,97                               |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -2.378,18            | -1.974,44                                    | -1.474,44                        | 500,00                                  |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -1.455,61            | -900,00                                      | -1.228,00                        | -328,00                                 |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-21.996,71</b>    | <b>-32.699,44</b>                            | <b>-17.872,58</b>                | <b>14.826,86</b>                        |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-14.889,41</b>    | <b>-22.653,44</b>                            | <b>-9.978,35</b>                 | <b>12.675,09</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-14.889,41</b>    | <b>-22.653,44</b>                            | <b>-9.978,35</b>                 | <b>12.675,09</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-14.889,41</b>    | <b>-22.653,44</b>                            | <b>-9.978,35</b>                 | <b>12.675,09</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 1.238,45             | 0,00   | 544,51                           | 544,51                                  |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -4.700,00                                    | 0,00                             | 4.700,00                                |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -3.029,55            | 0,00   | -1.503,54                        | -1.503,54                               |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-1.791,10</b>     | <b>-4.700,00</b>                             | <b>-959,03</b>                   | <b>3.740,97</b>                         |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-16.680,51</b>    | <b>-27.353,44</b>                            | <b>-10.937,38</b>                | <b>16.416,06</b>                        |

**05 Soziale Hilfen**  
**0501 Soziale Leistungen und Einrichtungen**  
**050105 Einrichtungen für Wohnungslose**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|-------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR       | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                 | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 6.679,02          | 10.000   | 6.890,81                            | -3.109,19                                    |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 369,61            | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>7.048,63</b>   | <b>10.000</b>                                      | <b>6.890,81</b>                     | <b>-3.109,19</b>                             |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -2.984,38         | -3.250   | -2.675,91                           | 574,09                                       |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -16.164,25        | -26.575  | -11.224,72                          | 15.350,28                                    |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -1.460,60         | -900   | -1.232,48                           | -332,48                                      |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-20.609,23</b> | <b>-30.725</b>                                     | <b>-15.133,11</b>                   | <b>15.591,89</b>                             |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-13.560,60</b> | <b>-20.725</b>                                     | <b>-8.242,30</b>                    | <b>12.482,70</b>                             |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -397,45           | -500   | 0,00                                | 500,00                                       |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-397,45</b>    | <b>-500</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>500,00</b>                                |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-397,45</b>    | <b>-500</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>500,00</b>                                |

**05**                                    **Soziale Hilfen**  
**0501**                                   **Soziale Leistungen und Einrichtungen**  
**050105**                                **Einrichtungen für Wohnungslose**

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br><br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018 | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018 | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp.<br>2) |
|------------------------------|---|---|------------------|-------------------------------------|---|--|
|                              |   |   | 2017             | EUR                                 | EUR   | EUR  |
|                              |   |   | 1                | 2                                   | 3   | 4  |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |   |                  |                                     |   |  |
| 6                            | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                             | 0,00             | 0                                   | 0,00  | 0,00   |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen        | -397,45          | -500                                | 0,00  | 500,00   |
| 13                           | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                             | -397,45          | -500                                | 0,00  | 500,00   |
| 14                           | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b>                     | -397,45          | -500                                | 0,00  | 500,00   |

## 06

## Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

| Ifd. Nr.  |          | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 /I. Sp. 2) |
|-----------|----------|---|----------------------|--|----------------------------------|--|
|           |          |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                    |
|           |          |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                      |
| 1         |          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 2         | +        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 2.188.555,12         | 2.092.904,21                                 | 2.623.226,60                     | 530.322,39                             |
| 3         | +        | Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 4         | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 5         | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 89.041,83            | 67.200,00                                    | 101.484,90                       | 34.284,90                              |
| 6         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 8.109,28             | 800,00                                       | 2.360,26                         | 1.560,26                               |
| 7         | +        | Sonstige ordentliche Erträge  | 18.668,99            | 29.498,92                                    | 13.838,43                        | -15.660,49                             |
| 8         | +        | Aktivierete Eigenleistungen   | 1.072,25             | 0,00   | 32.490,98                        | 32.490,98                              |
| 9         | +/-      | Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| <b>10</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>2.305.447,47</b>  | <b>2.190.403,13</b>                          | <b>2.773.401,17</b>              | <b>582.998,04</b>                      |
| 11        | -        | Personalaufwendungen  | -2.252.700,42        | -2.376.869,36                                | -2.365.966,09                    | 10.903,27                              |
| 12        | -        | Versorgungsaufwendungen   | -2.577,44            | -2.600,36                                    | -3.200,02                        | -599,66                                |
| 13        | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -435.233,23          | -409.430,00                                  | -439.562,05                      | -30.132,05                             |
| 14        | -        | Bilanzielle Abschreibungen  | -183.091,93          | -143.511,26                                  | -174.032,95                      | -30.521,69                             |
| 15        | -        | Transferaufwendungen  | -115.119,09          | -123.000,00                                  | -136.256,94                      | -13.256,94                             |
| 16        | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -48.747,14           | -68.310,00                                   | -60.248,54                       | 8.061,46                               |
| <b>17</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-3.037.469,25</b> | <b>-3.123.720,98</b>                         | <b>-3.179.266,59</b>             | <b>-55.545,61</b>                      |
| <b>18</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-732.021,78</b>   | <b>-933.317,85</b>                           | <b>-405.865,42</b>               | <b>527.452,43</b>                      |
| 19        | +        | Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 20        | -        | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| <b>21</b> | <b>=</b> | <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            |
| <b>22</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-732.021,78</b>   | <b>-933.317,85</b>                           | <b>-405.865,42</b>               | <b>527.452,43</b>                      |
| 23        | +        | Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 24        | -        | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| <b>25</b> | <b>=</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            |
| <b>26</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-732.021,78</b>   | <b>-933.317,85</b>                           | <b>-405.865,42</b>               | <b>527.452,43</b>                      |
| 27        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 28        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 81.831,05            | 0,00   | 75.752,36                        | 75.752,36                              |
| 29        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -98.500,00                                   | 0,00                             | 98.500,00                              |
| 30        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -197.845,40          | 0,00   | -228.415,16                      | -228.415,16                            |
| <b>31</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-116.014,35</b>   | <b>-98.500,00</b>                            | <b>-152.662,80</b>               | <b>-54.162,80</b>                      |
| <b>32</b> | <b>=</b> | <b>Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-848.036,13</b>   | <b>-1.031.817,85</b>                         | <b>-558.528,22</b>               | <b>473.289,63</b>                      |

## 06

## Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                 | Ergebnis Vorjahr     | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 J. Sp. 2) |
|------------|---|----------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                    | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 1.953.146,59         | 2.000.500  | 2.407.513,60                        | 407.013,60                                 |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 86.646,13            | 67.200   | 103.386,86                          | 36.186,86                                  |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 7.352,83             | 800  | 3.218,03                            | 2.418,03                                   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>2.047.145,55</b>  | <b>2.068.500</b>                                   | <b>2.514.118,49</b>                 | <b>445.618,49</b>                          |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -2.271.679,04        | -2.351.590   | -2.380.302,39                       | -28.712,39                                 |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -2.472,61            | 0  | -2.800,02                           | -2.800,02                                  |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                           | -446.696,96          | -409.430   | -443.786,69                         | -34.356,69                                 |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -115.119,09          | -123.000   | -121.513,38                         | 1.486,62                                   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -47.157,72           | -48.310  | -41.863,05                          | 6.446,95                                   |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>-2.883.125,42</b> | <b>-2.932.330</b>                                  | <b>-2.990.265,53</b>                | <b>-57.935,53</b>                          |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>   | <b>-835.979,87</b>   | <b>-863.830</b>                                    | <b>-476.147,04</b>                  | <b>387.682,96</b>                          |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                | 5.875,95             | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                      | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                    | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                             | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                     | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                 | <b>5.875,95</b>      | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden             | -21.834,15           | 0  | -1.360,88                           | -1.360,88                                  |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | -9.392,08            | 0  | -29.128,57                          | -29.128,57                                 |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen            | -40.211,24           | -52.000  | -19.410,60                          | 32.589,40                                  |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                         | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                            | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                     | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                 | <b>-71.437,47</b>    | <b>-52.000</b>                                     | <b>-49.900,05</b>                   | <b>2.099,95</b>                            |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b> | <b>-65.561,52</b>    | <b>-52.000</b>                                     | <b>-49.900,05</b>                   | <b>2.099,95</b>                            |

**06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**  
**0601 Kinder-,Jugend- und Familienförderung**  
**060101 Sonst.Förd. junger Menschen und Familien**

| lfd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 589,00               | 2.000,00                                     | 204,50                           | -1.795,50                               |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 3,91                             | 3,91                                    |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 2.283,29             | 1.000,00                                     | 4.624,33                         | 3.624,33                                |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>2.872,29</b>      | <b>3.000,00</b>                              | <b>4.832,74</b>                  | <b>1.832,74</b>                         |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -40.727,02           | -42.149,36                                   | -41.665,60                       | 483,76                                  |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -2.577,44            | -2.600,36                                    | -3.200,02                        | -599,66                                 |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -2.295,43            | -1.000,00                                    | -1.209,10                        | -209,10                                 |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 15        | - Transferaufwendungen  | -1.397,76            | -3.000,00                                    | -1.630,72                        | 1.369,28                                |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -1.311,05            | -700,00                                      | -793,65                          | -93,65                                  |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-48.308,70</b>    | <b>-49.449,72</b>                            | <b>-48.499,09</b>                | <b>950,63</b>                           |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-45.436,41</b>    | <b>-46.449,72</b>                            | <b>-43.666,35</b>                | <b>2.783,37</b>                         |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-45.436,41</b>    | <b>-46.449,72</b>                            | <b>-43.666,35</b>                | <b>2.783,37</b>                         |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-45.436,41</b>    | <b>-46.449,72</b>                            | <b>-43.666,35</b>                | <b>2.783,37</b>                         |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-45.436,41</b>    | <b>-46.449,72</b>                            | <b>-43.666,35</b>                | <b>2.783,37</b>                         |

**06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**  
**0601 Kinder-,Jugend- und Familienförderung**  
**060101 Sonst.Förd.junger Menschen und Familien**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|-------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR       | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                 | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 611,50            | 2.000  | 204,50                              | -1.795,50                                    |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00              | 0  | 3,91                                | 3,91   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>611,50</b>     | <b>2.000</b>                                       | <b>208,41</b>                       | <b>-1.791,59</b>                             |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -43.061,28        | -38.370  | -38.180,16                          | 189,84                                       |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -2.472,61         | 0  | -2.800,02                           | -2.800,02                                    |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -2.184,43         | -1.000   | -1.320,10                           | -320,10                                      |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -1.397,76         | -3.000   | -1.630,72                           | 1.369,28                                     |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -1.056,95         | -700   | -1.053,17                           | -353,17                                      |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-50.173,03</b> | <b>-43.070</b>                                     | <b>-44.984,17</b>                   | <b>-1.914,17</b>                             |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-49.561,53</b> | <b>-41.070</b>                                     | <b>-44.775,76</b>                   | <b>-3.705,76</b>                             |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |



**06**                                    **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**  
**0602**                                   **Einrichtungen für Kinder und Jugendliche**  
**060201**                                **Kindertageseinrichtungen**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./l. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 2.070.531,24         | 1.987.292,18                                 | 2.507.104,47                     | 519.812,29                              |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 85.209,70            | 64.000,00                                    | 90.012,80                        | 26.012,80                               |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 695,10               | 300,00                                       | 1.498,57                         | 1.198,57                                |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 14.877,70            | 26.368,42                                    | 8.583,60                         | -17.784,82                              |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 1.072,25             | 0,00   | 32.490,98                        | 32.490,98                               |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>2.172.385,99</b>  | <b>2.077.960,60</b>                          | <b>2.639.690,42</b>              | <b>561.729,82</b>                       |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -2.078.420,40        | -2.198.580,00                                | -2.198.751,18                    | -171,18                                 |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -412.575,97          | -362.235,00                                  | -405.597,15                      | -43.362,15                              |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -156.017,38          | -129.565,96                                  | -150.729,88                      | -21.163,92                              |
| 15        | - Transferaufwendungen  | -66.533,52           | -70.000,00                                   | -89.767,48                       | -19.767,48                              |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -40.852,20           | -33.070,00                                   | -52.069,71                       | -18.999,71                              |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-2.754.399,47</b> | <b>-2.793.450,96</b>                         | <b>-2.896.915,40</b>             | <b>-103.464,44</b>                      |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-582.013,48</b>   | <b>-715.490,36</b>                           | <b>-257.224,98</b>               | <b>458.265,38</b>                       |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-582.013,48</b>   | <b>-715.490,36</b>                           | <b>-257.224,98</b>               | <b>458.265,38</b>                       |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-582.013,48</b>   | <b>-715.490,36</b>                           | <b>-257.224,98</b>               | <b>458.265,38</b>                       |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 25.785,74            | 0,00   | 17.356,98                        | 17.356,98                               |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -12.000,00                                   | 0,00                             | 12.000,00                               |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -64.063,80           | 0,00   | -75.055,42                       | -75.055,42                              |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-38.278,06</b>    | <b>-12.000,00</b>                            | <b>-57.698,44</b>                | <b>-45.698,44</b>                       |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-620.291,54</b>   | <b>-727.490,36</b>                           | <b>-314.923,42</b>               | <b>412.566,94</b>                       |

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
0602 Einrichtungen für Kinder und Jugendliche  
060201 Kindertageseinrichtungen

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr     | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|----------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                    | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 1.857.651,01         | 1.897.000  | 2.310.092,75                        | 413.092,75                                   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 82.791,50            | 64.000   | 91.914,76                           | 27.914,76                                    |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 695,10               | 300  | 1.498,57                            | 1.198,57                                     |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>1.941.137,61</b>  | <b>1.961.300</b>                                   | <b>2.403.506,08</b>                 | <b>442.206,08</b>                            |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -2.095.090,79        | -2.178.580   | -2.215.385,80                       | -36.805,80                                   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -423.807,82          | -362.235   | -409.364,51                         | -47.129,51                                   |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -66.533,52           | -70.000  | -75.023,92                          | -5.023,92                                    |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -39.854,69           | -33.070  | -33.846,14                          | -776,14                                      |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-2.625.286,82</b> | <b>-2.643.885</b>                                  | <b>-2.733.620,37</b>                | <b>-89.735,37</b>                            |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-684.149,21</b>   | <b>-682.585</b>                                    | <b>-330.114,29</b>                  | <b>352.470,71</b>                            |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>          | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | -21.834,15           | 0  | -1.360,88                           | -1.360,88                                    |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | -9.392,08            | 0  | -29.128,57                          | -29.128,57                                   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -10.653,03           | -27.000  | -18.126,38                          | 8.873,62                                     |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-41.879,26</b>    | <b>-27.000</b>                                     | <b>-48.615,83</b>                   | <b>-21.615,83</b>                            |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-41.879,26</b>    | <b>-27.000</b>                                     | <b>-48.615,83</b>                   | <b>-21.615,83</b>                            |

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
0602 Einrichtungen für Kinder und Jugendliche  
060201 Kindertageseinrichtungen

| lfd. Nr.   |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./l. Sp. 2) |
|--|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|  |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |  |
|  |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|  |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4  |
| <b>7000227: Überplanung von Kindertageseinrichtungen</b> |   |  |                  |                          |                                  |  |
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00             | 0                        | 0,00                             | 0,00   |
| 8  | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | 1.237,60         | 0                        | -1.237,60                        | -1.237,60                                    |
| 13   | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | 1.237,60         | 0                        | -1.237,60                        | -1.237,60                                    |
| 14   | = | Saldo (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)                     | 1.237,60         | 0                        | -1.237,60                        | -1.237,60                                    |

| lfd. Nr.                                 |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./l. Sp. 2) |
|--|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|  |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |  |
|  |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|  |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4  |
| <b>7000233: Neubau KiTa Elmpt -KoPa-</b> |   |  |                  |                          |                                  |  |
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00             | 0                        | 0,00                             | 0,00   |
| 7  | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | -8.391,98        | 0                        | 0,00                             | 0,00   |
| 8  | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | -6.568,80        | 0                        | 0,00                             | 0,00   |
| 13                                       | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -14.960,78       | 0                        | 0,00                             | 0,00   |
| 14                                       | = | Saldo (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)                     | -14.960,78       | 0                        | 0,00                             | 0,00   |

| lfd. Nr.  |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./l. Sp. 2) |
|---|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|   |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |  |
|   |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|   |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4  |
| <b>7000283: An- und Umbau Kita Oberkrüchten U 3</b> |   |  |                  |                          |                                  |  |
| 6   | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00             | 0                        | 0,00                             | 0,00   |
| 8   | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | -4.060,88        | 0                        | 0,00                             | 0,00   |
| 13  | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -4.060,88        | 0                        | 0,00                             | 0,00   |
| 14  | = | Saldo (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)                     | -4.060,88        | 0                        | 0,00                             | 0,00   |

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./l. Sp. 2) |
|------------------------------|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|                              |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |  |
|                              |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|                              |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4  |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |  |                  |                          |                                  |  |
| 6                            | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00             | 0                        | 0,00                             | 0,00   |
| 7                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | -13.442,17       | 0                        | -1.360,88                        | -1.360,88                                    |

| Ifd.<br>Nr. |          | Investitionsübersicht<br><br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018 | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018 | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp.<br>2) |
|-------------|----------|---|-------------------|-------------------------------------|---|--|
|             |          |   | 2017              | EUR                                 | EUR   | EUR  |
|             |          |   | 1                 | 2                                   | 3   | 4  |
| 8           | -        | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                     | 0,00              | 0                                   | -27.890,97                                  | -27.890,97                                       |
| 9           | -        | Auszahlungen für den Erwerb von<br>beweglichem Anlagevermögen     | -10.653,03        | -27.000                             | -18.126,38                                  | 8.873,62   |
| <b>13</b>   | <b>=</b> | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                             | <b>-24.095,20</b> | <b>-27.000</b>                      | <b>-47.378,23</b>                           | <b>-20.378,23</b>                                |
| <b>14</b>   | <b>=</b> | <b>Saldo (Einzahlungen ./.<br/>Auszahlungen)</b>                  | <b>-24.095,20</b> | <b>-27.000</b>                      | <b>-47.378,23</b>                           | <b>-20.378,23</b>                                |

**06**                                    **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**  
**0602**                                   **Einrichtungen für Kinder und Jugendliche**  
**060202**                                **Kinder- und Jugendfreizeiteinrichtungen**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 117.558,91           | 105.260,60                                   | 115.770,70                       | 10.510,10                               |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 3.243,13             | 1.200,00                                     | 11.267,60                        | 10.067,60                               |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 7.414,18             | 0,00   | 857,78                           | 857,78                                  |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 1.508,00             | 2.130,50                                     | 630,50                           | -1.500,00                               |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>129.724,22</b>    | <b>108.591,10</b>                            | <b>128.526,58</b>                | <b>19.935,48</b>                        |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -133.553,00          | -136.140,00                                  | -125.549,31                      | 10.590,69                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -17.569,42           | -16.195,00                                   | -21.290,45                       | -5.095,45                               |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -26.609,58           | -10.593,87                                   | -22.951,64                       | -12.357,77                              |
| 15        | - Transferaufwendungen  | -47.187,81           | -50.000,00                                   | -44.858,74                       | 5.141,26                                |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -5.887,97            | -14.240,00                                   | -6.796,40                        | 7.443,60                                |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-230.807,78</b>   | <b>-227.168,87</b>                           | <b>-221.446,54</b>               | <b>5.722,33</b>                         |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-101.083,56</b>   | <b>-118.577,77</b>                           | <b>-92.919,96</b>                | <b>25.657,81</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-101.083,56</b>   | <b>-118.577,77</b>                           | <b>-92.919,96</b>                | <b>25.657,81</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-101.083,56</b>   | <b>-118.577,77</b>                           | <b>-92.919,96</b>                | <b>25.657,81</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 3.053,21             | 0,00   | 1.461,66                         | 1.461,66                                |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -4.500,00                                    | 0,00                             | 4.500,00                                |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -7.422,73            | 0,00   | -3.370,39                        | -3.370,39                               |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-4.369,52</b>     | <b>-4.500,00</b>                             | <b>-1.908,73</b>                 | <b>2.591,27</b>                         |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-105.453,08</b>   | <b>-123.077,77</b>                           | <b>-94.828,69</b>                | <b>28.249,08</b>                        |

**06**                      **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**  
**0602**                   **Einrichtungen für Kinder und Jugendliche**  
**060202**                **Kinder- und Jugendfreizeiteinrichtungen**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 95.495,58          | 103.500  | 97.420,85                           | -6.079,15                                    |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 3.243,13           | 1.200  | 11.267,60                           | 10.067,60                                    |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 6.657,73           | 0  | 1.715,55                            | 1.715,55                                     |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>105.396,44</b>  | <b>104.700</b>                                     | <b>110.404,00</b>                   | <b>5.704,00</b>                              |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -133.526,97        | -134.640   | -126.736,43                         | 7.903,57                                     |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -17.790,30         | -16.195  | -21.636,73                          | -5.441,73                                    |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -47.187,81         | -50.000  | -44.858,74                          | 5.141,26                                     |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -5.760,08          | -14.240  | -6.963,74                           | 7.276,26                                     |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-204.265,16</b> | <b>-215.075</b>                                    | <b>-200.195,64</b>                  | <b>14.879,36</b>                             |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-98.868,72</b>  | <b>-110.375</b>                                    | <b>-89.791,64</b>                   | <b>20.583,36</b>                             |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 5.875,95           | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>5.875,95</b>    | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -9.432,48          | -2.000   | -695,44                             | 1.304,56                                     |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-9.432,48</b>   | <b>-2.000</b>                                      | <b>-695,44</b>                      | <b>1.304,56</b>                              |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-3.556,53</b>   | <b>-2.000</b>                                      | <b>-695,44</b>                      | <b>1.304,56</b>                              |

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
0602 Einrichtungen für Kinder und Jugendliche  
060202 Kinder- und Jugendfreizeiteinrichtungen

| Ifd. Nr.   |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|--|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|  |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |   |
|  |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|  |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4   |
| <b>7000239: Neubau Jugendfreizeittreff Elmpt</b> |   |  |                  |                          |                                  |   |
| 1  | + | Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen     | 5.875,95         | 0                        | 0,00                             | 0,00  |
| 6  | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                      | <b>5.875,95</b>  | <b>0</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 |
| 13   | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>0</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 |
| 14   | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>               | <b>5.875,95</b>  | <b>0</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 |

| Ifd. Nr.                                    |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|---|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|   |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |   |
|   |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|   |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4   |
| <b>7000276: Einrichtung eines neuen JFT</b> |   |  |                  |                          |                                  |   |
| 6   | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>0</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 |
| 9   | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -2.483,03        | 0                        | 0,00                             | 0,00  |
| 13  | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                      | <b>-2.483,03</b> | <b>0</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 |
| 14  | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>               | <b>-2.483,03</b> | <b>0</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 |

| Ifd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|------------------------------|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|                              |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |   |
|                              |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|                              |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |  |                  |                          |                                  |   |
| 6                            | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>0</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -6.949,45        | -2.000                   | -695,44                          | 1.304,56                                    |
| 13                           | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                      | <b>-6.949,45</b> | <b>-2.000</b>            | <b>-695,44</b>                   | <b>1.304,56</b>                             |
| 14                           | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>               | <b>-6.949,45</b> | <b>-2.000</b>            | <b>-695,44</b>                   | <b>1.304,56</b>                             |

**06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
**0602** Einrichtungen für Kinder und Jugendliche  
**060203** Kinderspielplätze

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 464,97               | 351,43                                       | 351,43                           | 0,00                                    |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 500,00                                       | 0,00                             | -500,00                                 |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>464,97</b>        | <b>851,43</b>                                | <b>351,43</b>                    | <b>-500,00</b>                          |
| 11        | - Personalaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -2.792,41            | -30.000,00                                   | -11.465,35                       | 18.534,65                               |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -464,97              | -3.351,43                                    | -351,43                          | 3.000,00                                |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -695,92              | -20.300,00                                   | -588,78                          | 19.711,22                               |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-3.953,30</b>     | <b>-53.651,43</b>                            | <b>-12.405,56</b>                | <b>41.245,87</b>                        |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-3.488,33</b>     | <b>-52.800,00</b>                            | <b>-12.054,13</b>                | <b>40.745,87</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-3.488,33</b>     | <b>-52.800,00</b>                            | <b>-12.054,13</b>                | <b>40.745,87</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-3.488,33</b>     | <b>-52.800,00</b>                            | <b>-12.054,13</b>                | <b>40.745,87</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 52.992,10            | 0,00   | 56.933,72                        | 56.933,72                               |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -82.000,00                                   | 0,00                             | 82.000,00                               |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -126.358,87          | 0,00   | -149.989,35                      | -149.989,35                             |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-73.366,77</b>    | <b>-82.000,00</b>                            | <b>-93.055,63</b>                | <b>-11.055,63</b>                       |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-76.855,10</b>    | <b>-134.800,00</b>                           | <b>-105.109,76</b>               | <b>29.690,24</b>                        |



**06**                    **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**  
**0602**                **Einrichtungen für Kinder und Jugendliche**  
**060203**            **Kinderspielplätze**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|-------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR       | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                 | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00              | 500  | 0,00                                | -500,00                                      |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>0,00</b>       | <b>500</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>-500,00</b>                               |
| 10         | - Personalauszahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -2.914,41         | -30.000  | -11.465,35                          | 18.534,65                                    |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -486,00           | -300   | 0,00                                | 300,00                                       |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-3.400,41</b>  | <b>-30.300</b>                                     | <b>-11.465,35</b>                   | <b>18.834,65</b>                             |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-3.400,41</b>  | <b>-29.800</b>                                     | <b>-11.465,35</b>                   | <b>18.334,65</b>                             |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -20.125,73        | -23.000  | -588,78                             | 22.411,22                                    |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-20.125,73</b> | <b>-23.000</b>                                     | <b>-588,78</b>                      | <b>22.411,22</b>                             |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-20.125,73</b> | <b>-23.000</b>                                     | <b>-588,78</b>                      | <b>22.411,22</b>                             |

06                    Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 0602                Einrichtungen für Kinder und Jugendliche  
 060203            Kinderspielplätze

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp.<br>2)<br>EUR |
|------------------------------|---|---|---------------------------------|--|--|--|
|                              |   |   | 1                               | 2  | 3  | 4  |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |   |                                 |  |  |  |
| 6                            | = | Summe (investive Einzahlungen)                                | 0,00                            | 0  | 0,00   | 0,00   |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen    | -20.125,73                      | -23.000                                    | -588,78  | 22.411,22  |
| 13                           | = | Summe (investive Auszahlungen)                                | -20.125,73                      | -23.000                                    | -588,78  | 22.411,22  |
| 14                           | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                         | -20.125,73                      | -23.000                                    | -588,78  | 22.411,22  |

## 07

## Gesundheitsdienste

| Ifd. Nr. |     | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|----------|-----|---|----------------------|--|----------------------------------|---------------------------------------|
|          |     |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                   |
|          |     |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                     |
| 1        |     | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 2        | +   | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 3        | +   | Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 4        | +   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 5        | +   | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 6        | +   | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 7        | +   | Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 8        | +   | Aktivierete Eigenleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 9        | +/- | Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 10       | =   | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| 11       | -   | Personalaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 12       | -   | Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 13       | -   | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 14       | -   | Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 15       | -   | Transferaufwendungen  | -181.208,00          | -189.000,00                                  | -288.964,00                      | -99.964,00                            |
| 16       | -   | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -60,00               | -60,00                                       | -60,00                           | 0,00                                  |
| 17       | =   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-181.268,00</b>   | <b>-189.060,00</b>                           | <b>-289.024,00</b>               | <b>-99.964,00</b>                     |
| 18       | =   | <b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-181.268,00</b>   | <b>-189.060,00</b>                           | <b>-289.024,00</b>               | <b>-99.964,00</b>                     |
| 19       | +   | Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 20       | -   | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 21       | =   | <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| 22       | =   | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-181.268,00</b>   | <b>-189.060,00</b>                           | <b>-289.024,00</b>               | <b>-99.964,00</b>                     |
| 23       | +   | Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 24       | -   | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 25       | =   | <b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| 26       | =   | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-181.268,00</b>   | <b>-189.060,00</b>                           | <b>-289.024,00</b>               | <b>-99.964,00</b>                     |
| 27       | +   | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 28       | +   | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 29       | -   | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 30       | -   | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 31       | =   | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| 32       | =   | <b>Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-181.268,00</b>   | <b>-189.060,00</b>                           | <b>-289.024,00</b>               | <b>-99.964,00</b>                     |

## 07

## Gesundheitsdienste

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                  | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 J. Sp. 2) |
|------------|--|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |  | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |  | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |
| 10         | - Personalauszahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                            | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 14         | - Transferauszahlungen   | -181.108,00        | -189.000   | -289.064,00                         | -100.064,00                                |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen  | -60,00             | -60  | -60,00                              | 0,00                                       |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>-181.168,00</b> | <b>-189.060</b>                                    | <b>-289.124,00</b>                  | <b>-100.064,00</b>                         |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>    | <b>-181.168,00</b> | <b>-189.060</b>                                    | <b>-289.124,00</b>                  | <b>-100.064,00</b>                         |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                     | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                  | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen             | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                          | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                             | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                  | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |

**07 Gesundheitsdienste**  
**0701 Gesundheitsdienste**  
**070101 Mitfinanzierung anderer Träger**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| 11        | - Personalaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 15        | - Transferaufwendungen  | -181.208,00          | -189.000,00                                  | -288.964,00                      | -99.964,00                              |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -60,00               | -60,00                                       | -60,00                           | 0,00                                    |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-181.268,00</b>   | <b>-189.060,00</b>                           | <b>-289.024,00</b>               | <b>-99.964,00</b>                       |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-181.268,00</b>   | <b>-189.060,00</b>                           | <b>-289.024,00</b>               | <b>-99.964,00</b>                       |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-181.268,00</b>   | <b>-189.060,00</b>                           | <b>-289.024,00</b>               | <b>-99.964,00</b>                       |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-181.268,00</b>   | <b>-189.060,00</b>                           | <b>-289.024,00</b>               | <b>-99.964,00</b>                       |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-181.268,00</b>   | <b>-189.060,00</b>                           | <b>-289.024,00</b>               | <b>-99.964,00</b>                       |

**07 Gesundheitsdienste**  
**0701 Gesundheitsdienste**  
**070101 Mitfinanzierung anderer Träger**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 10         | - Personalauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -181.108,00        | -189.000   | -289.064,00                         | -100.064,00                                  |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -60,00             | -60  | -60,00                              | 0,00   |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-181.168,00</b> | <b>-189.060</b>                                    | <b>-289.124,00</b>                  | <b>-100.064,00</b>                           |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-181.168,00</b> | <b>-189.060</b>                                    | <b>-289.124,00</b>                  | <b>-100.064,00</b>                           |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |

## 08

## Sportförderung

| Ifd. Nr.  |          | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 /I. Sp. 2) |
|-----------|----------|---|----------------------|--|----------------------------------|--|
|           |          |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                    |
|           |          |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                      |
| 1         |          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 2         | +        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 93.459,95            | 121.323,08                                   | 99.668,90                        | -21.654,18                             |
| 3         | +        | Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 4         | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 55.003,53            | 74.000,00                                    | 3.114,48                         | -70.885,52                             |
| 5         | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 6.377,63             | 1.720,00                                     | 3.599,60                         | 1.879,60                               |
| 6         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 16.216,29            | 9.700,00                                     | 11.962,62                        | 2.262,62                               |
| 7         | +        | Sonstige ordentliche Erträge  | 44.228,10            | 51.255,29                                    | 60.863,20                        | 9.607,91                               |
| 8         | +        | Aktivierete Eigenleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 9         | +/-      | Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| <b>10</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>215.285,50</b>    | <b>257.998,37</b>                            | <b>179.208,80</b>                | <b>-78.789,57</b>                      |
| 11        | -        | Personalaufwendungen  | -314.520,97          | -347.275,72                                  | -241.476,50                      | 105.799,22                             |
| 12        | -        | Versorgungsaufwendungen   | -1.921,63            | -1.932,76                                    | -2.378,37                        | -445,61                                |
| 13        | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -347.743,41          | -637.500,00                                  | -557.200,49                      | 80.299,51                              |
| 14        | -        | Bilanzielle Abschreibungen  | -145.108,52          | -193.018,81                                  | -153.107,09                      | 39.911,72                              |
| 15        | -        | Transferaufwendungen  | -112.076,00          | -112.000,00                                  | -110.174,00                      | 1.826,00                               |
| 16        | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -44.267,50           | -45.450,00                                   | -56.972,52                       | -11.522,52                             |
| <b>17</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-965.638,03</b>   | <b>-1.337.177,29</b>                         | <b>-1.121.308,97</b>             | <b>215.868,32</b>                      |
| <b>18</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-750.352,53</b>   | <b>-1.079.178,92</b>                         | <b>-942.100,17</b>               | <b>137.078,75</b>                      |
| 19        | +        | Finanzerträge   | 100.400,00           | 100.400,00                                   | 150.600,00                       | 50.200,00                              |
| 20        | -        | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| <b>21</b> | <b>=</b> | <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>100.400,00</b>    | <b>100.400,00</b>                            | <b>150.600,00</b>                | <b>50.200,00</b>                       |
| <b>22</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-649.952,53</b>   | <b>-978.778,92</b>                           | <b>-791.500,17</b>               | <b>187.278,75</b>                      |
| 23        | +        | Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 24        | -        | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| <b>25</b> | <b>=</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            |
| <b>26</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-649.952,53</b>   | <b>-978.778,92</b>                           | <b>-791.500,17</b>               | <b>187.278,75</b>                      |
| 27        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 28        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 45.627,12            | 0,00   | 13.922,27                        | 13.922,27                              |
| 29        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 34.000,00            | -31.500,00                                   | 0,00                             | 31.500,00                              |
| 30        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -110.605,35          | 0,00   | -32.112,70                       | -32.112,70                             |
| <b>31</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-30.978,23</b>    | <b>-31.500,00</b>                            | <b>-18.190,43</b>                | <b>13.309,57</b>                       |
| <b>32</b> | <b>=</b> | <b>Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-680.930,76</b>   | <b>-1.010.278,92</b>                         | <b>-809.690,60</b>               | <b>200.588,32</b>                      |

## 08

## Sportförderung

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                  | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 J. Sp. 2) |
|------------|--|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |  | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |  | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 54.751,20          | 60.000   | 2.005,14                            | -57.994,86                                 |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 4.484,77           | 1.720  | 5.492,46                            | 3.772,46                                   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 15.911,54          | 9.700  | 12.977,63                           | 3.277,63                                   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen  | 26.480,50          | 26.500   | 26.480,50                           | -19,50                                     |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                 | 100.400,00         | 100.400  | 150.600,00                          | 50.200,00                                  |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>202.028,01</b>  | <b>198.320</b>                                     | <b>197.555,73</b>                   | <b>-764,27</b>                             |
| 10         | - Personalauszahlungen   | -300.803,16        | -326.610   | -228.004,75                         | 98.605,25                                  |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen  | -1.845,21          | 0  | -2.081,07                           | -2.081,07                                  |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                            | -403.865,94        | -637.500   | -442.917,21                         | 194.582,79                                 |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 14         | - Transferauszahlungen   | -112.076,00        | -112.000   | -110.174,00                         | 1.826,00                                   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen  | -32.765,45         | -37.250  | -54.427,96                          | -17.177,96                                 |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>-851.355,76</b> | <b>-1.113.360</b>                                  | <b>-837.604,99</b>                  | <b>275.755,01</b>                          |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>    | <b>-649.327,75</b> | <b>-915.040</b>                                    | <b>-640.049,26</b>                  | <b>274.990,74</b>                          |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                     | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                  | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 0,00               | -800.000   | -40.191,12                          | 759.808,88                                 |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen             | -5.049,88          | -14.000  | -3.725,85                           | 10.274,15                                  |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                          | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                             | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                  | <b>-5.049,88</b>   | <b>-814.000</b>                                    | <b>-43.916,97</b>                   | <b>770.083,03</b>                          |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b> | <b>-5.049,88</b>   | <b>-814.000</b>                                    | <b>-43.916,97</b>                   | <b>770.083,03</b>                          |



**08 Sportförderung**  
**0801 Förderung des Sports und Sportstätten**  
**080101 Sportförderung**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 1.401,39             | 2.000,00                                     | 2.516,71                         | 516,71                                  |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>1.401,39</b>      | <b>2.000,00</b>                              | <b>2.516,71</b>                  | <b>516,71</b>                           |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -17.592,56           | -15.690,00                                   | -17.821,52                       | -2.131,52                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -100,00              | -300,00                                      | 0,00                             | 300,00                                  |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 15        | - Transferaufwendungen  | -18.076,00           | -18.000,00                                   | -16.174,00                       | 1.826,00                                |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -5.018,85            | -8.310,00                                    | -2.148,33                        | 6.161,67                                |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-40.787,41</b>    | <b>-42.300,00</b>                            | <b>-36.143,85</b>                | <b>6.156,15</b>                         |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-39.386,02</b>    | <b>-40.300,00</b>                            | <b>-33.627,14</b>                | <b>6.672,86</b>                         |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-39.386,02</b>    | <b>-40.300,00</b>                            | <b>-33.627,14</b>                | <b>6.672,86</b>                         |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-39.386,02</b>    | <b>-40.300,00</b>                            | <b>-33.627,14</b>                | <b>6.672,86</b>                         |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -500,00                                      | 0,00                             | 500,00                                  |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>-500,00</b>                               | <b>0,00</b>                      | <b>500,00</b>                           |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-39.386,02</b>    | <b>-40.800,00</b>                            | <b>-33.627,14</b>                | <b>7.172,86</b>                         |

**08 Sportförderung**  
**0801 Förderung des Sports und Sportstätten**  
**080101 Sportförderung**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|-------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR       | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                 | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -15.169,97        | -13.690  | -16.527,28                          | -2.837,28                                    |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -100,00           | -300   | 0,00                                | 300,00                                       |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -18.076,00        | -18.000  | -16.174,00                          | 1.826,00                                     |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -1.294,63         | -8.310   | -2.315,17                           | 5.994,83                                     |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-34.640,60</b> | <b>-40.300</b>                                     | <b>-35.016,45</b>                   | <b>5.283,55</b>                              |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-34.640,60</b> | <b>-40.300</b>                                     | <b>-35.016,45</b>                   | <b>5.283,55</b>                              |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |

**08 Sportförderung**  
**0801 Förderung des Sports und Sportstätten**  
**080102 Eigene Sportstätten**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 61.601,84            | 94.069,43                                    | 66.500,39                        | -27.569,04                              |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 4.497,45             | 20,00  | 3.599,60                         | 3.579,60                                |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 10.540,49            | 9.500,00                                     | 10.492,65                        | 992,65                                  |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 10.620,65            | 9.755,29                                     | 11.970,06                        | 2.214,77                                |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>87.260,43</b>     | <b>113.344,72</b>                            | <b>92.562,70</b>                 | <b>-20.782,02</b>                       |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -54.678,41           | -50.345,72                                   | -52.348,81                       | -2.003,09                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -1.921,63            | -1.932,76                                    | -2.378,37                        | -445,61                                 |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -217.055,97          | -479.770,00                                  | -480.289,51                      | -519,51                                 |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -87.207,90           | -135.155,10                                  | -93.935,60                       | 41.219,50                               |
| 15        | - Transferaufwendungen  | -94.000,00           | -94.000,00                                   | -94.000,00                       | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -752,54              | -620,00                                      | -2.934,67                        | -2.314,67                               |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-455.616,45</b>   | <b>-761.823,58</b>                           | <b>-725.886,96</b>               | <b>35.936,62</b>                        |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-368.356,02</b>   | <b>-648.478,86</b>                           | <b>-633.324,26</b>               | <b>15.154,60</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-368.356,02</b>   | <b>-648.478,86</b>                           | <b>-633.324,26</b>               | <b>15.154,60</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-368.356,02</b>   | <b>-648.478,86</b>                           | <b>-633.324,26</b>               | <b>15.154,60</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 10.911,22            | 0,00   | 11.367,23                        | 11.367,23                               |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -14.000,00                                   | 0,00                             | 14.000,00                               |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -25.681,88           | 0,00   | -25.421,38                       | -25.421,38                              |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-14.770,66</b>    | <b>-14.000,00</b>                            | <b>-14.054,15</b>                | <b>-54,15</b>                           |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-383.126,68</b>   | <b>-662.478,86</b>                           | <b>-647.378,41</b>               | <b>15.100,45</b>                        |

**08 Sportförderung**  
**0801 Förderung des Sports und Sportstätten**  
**080102 Eigene Sportstätten**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 2.604,59           | 20   | 5.492,46                            | 5.472,46                                     |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 10.235,74          | 9.500  | 11.507,66                           | 2.007,66                                     |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>12.840,33</b>   | <b>9.520</b>                                       | <b>17.000,12</b>                    | <b>7.480,12</b>                              |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -49.719,62         | -44.680  | -47.300,74                          | -2.620,74                                    |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -1.845,21          | 0  | -2.081,07                           | -2.081,07                                    |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -266.660,18        | -479.770   | -377.319,59                         | 102.450,41                                   |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -94.000,00         | -94.000  | -94.000,00                          | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -1.108,94          | -620   | -2.559,93                           | -1.939,93                                    |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-413.333,95</b> | <b>-619.070</b>                                    | <b>-523.261,33</b>                  | <b>95.808,67</b>                             |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-400.493,62</b> | <b>-609.550</b>                                    | <b>-506.261,21</b>                  | <b>103.288,79</b>                            |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -1.884,68          | -9.000   | -2.877,52                           | 6.122,48                                     |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-1.884,68</b>   | <b>-9.000</b>                                      | <b>-2.877,52</b>                    | <b>6.122,48</b>                              |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-1.884,68</b>   | <b>-9.000</b>                                      | <b>-2.877,52</b>                    | <b>6.122,48</b>                              |

**08 Sportförderung**  
**0801 Förderung des Sports und Sportstätten**  
**080102 Eigene Sportstätten**

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)<br>EUR |
|------------------------------|---|--|---------------------------------|--|--|--|
|                              |   |  | 1                               | 2  | 3  | 4  |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |  |                                 |  |  |  |
| 6                            | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                      | 0,00                            | 0  | 0,00   | 0,00   |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -1.884,68                       | -9.000                                     | -2.877,52  | 6.122,48   |
| 13                           | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                      | <b>-1.884,68</b>                | <b>-9.000</b>                              | <b>-2.877,52</b>                                   | <b>6.122,48</b>                                      |
| 14                           | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>                | <b>-1.884,68</b>                | <b>-9.000</b>                              | <b>-2.877,52</b>                                   | <b>6.122,48</b>                                      |

**08 Sportförderung**  
**0801 Förderung des Sports und Sportstätten**  
**080103 Eigene Bäder**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 31.858,11            | 27.253,65                                    | 33.168,51                        | 5.914,86                                |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 55.003,53            | 74.000,00                                    | 3.114,48                         | -70.885,52                              |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 1.880,18             | 1.700,00                                     | 0,00                             | -1.700,00                               |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 5.675,80             | 200,00                                       | 1.469,97                         | 1.269,97                                |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 32.206,06            | 39.500,00                                    | 46.376,43                        | 6.876,43                                |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>126.623,68</b>    | <b>142.653,65</b>                            | <b>84.129,39</b>                 | <b>-58.524,26</b>                       |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -242.250,00          | -281.240,00                                  | -171.306,17                      | 109.933,83                              |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -130.587,44          | -157.430,00                                  | -76.910,98                       | 80.519,02                               |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -57.900,62           | -57.863,71                                   | -59.171,49                       | -1.307,78                               |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -38.496,11           | -36.520,00                                   | -51.889,52                       | -15.369,52                              |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-469.234,17</b>   | <b>-533.053,71</b>                           | <b>-359.278,16</b>               | <b>173.775,55</b>                       |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-342.610,49</b>   | <b>-390.400,06</b>                           | <b>-275.148,77</b>               | <b>115.251,29</b>                       |
| 19        | + Finanzerträge   | 100.400,00           | 100.400,00                                   | 150.600,00                       | 50.200,00                               |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>100.400,00</b>    | <b>100.400,00</b>                            | <b>150.600,00</b>                | <b>50.200,00</b>                        |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-242.210,49</b>   | <b>-290.000,06</b>                           | <b>-124.548,77</b>               | <b>165.451,29</b>                       |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-242.210,49</b>   | <b>-290.000,06</b>                           | <b>-124.548,77</b>               | <b>165.451,29</b>                       |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 34.715,90            | 0,00   | 2.555,04                         | 2.555,04                                |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 34.000,00            | -17.000,00                                   | 0,00                             | 17.000,00                               |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -84.923,47           | 0,00   | -6.691,32                        | -6.691,32                               |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-16.207,57</b>    | <b>-17.000,00</b>                            | <b>-4.136,28</b>                 | <b>12.863,72</b>                        |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-258.418,06</b>   | <b>-307.000,06</b>                           | <b>-128.685,05</b>               | <b>178.315,01</b>                       |

**08 Sportförderung**  
**0801 Förderung des Sports und Sportstätten**  
**080103 Eigene Bäder**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 54.751,20          | 60.000   | 2.005,14                            | -57.994,86                                   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 1.880,18           | 1.700  | 0,00                                | -1.700,00                                    |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 5.675,80           | 200  | 1.469,97                            | 1.269,97                                     |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 26.480,50          | 26.500   | 26.480,50                           | -19,50                                       |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 100.400,00         | 100.400  | 150.600,00                          | 50.200,00                                    |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>189.187,68</b>  | <b>188.800</b>                                     | <b>180.555,61</b>                   | <b>-8.244,39</b>                             |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -235.913,57        | -268.240   | -164.176,73                         | 104.063,27                                   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -137.105,76        | -157.430   | -65.597,62                          | 91.832,38                                    |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -30.361,88         | -28.320  | -49.552,86                          | -21.232,86                                   |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-403.381,21</b> | <b>-453.990</b>                                    | <b>-279.327,21</b>                  | <b>174.662,79</b>                            |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-214.193,53</b> | <b>-265.190</b>                                    | <b>-98.771,60</b>                   | <b>166.418,40</b>                            |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | -800.000   | -40.191,12                          | 759.808,88                                   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -3.165,20          | -5.000   | -848,33                             | 4.151,67                                     |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-3.165,20</b>   | <b>-805.000</b>                                    | <b>-41.039,45</b>                   | <b>763.960,55</b>                            |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-3.165,20</b>   | <b>-805.000</b>                                    | <b>-41.039,45</b>                   | <b>763.960,55</b>                            |

**08 Sportförderung**  
**0801 Förderung des Sports und Sportstätten**  
**080103 Eigene Bäder**

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|----------|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|          |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |  |
|          |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|          |  | 1                | 2                        | 3                                | 4  |

**7000309: Investitionen Bäder**

|    |   |                                      |      |          |      |            |
|----|---|--------------------------------------|------|----------|------|------------|
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)       | 0,00 | 0        | 0,00 | 0,00       |
| 8  | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen        | 0,00 | -800.000 | 0,00 | 800.000,00 |
| 13 | = | Summe (investive Auszahlungen)       | 0,00 | -800.000 | 0,00 | 800.000,00 |
| 14 | = | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 0,00 | -800.000 | 0,00 | 800.000,00 |

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|----------|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|          |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |  |
|          |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|          |  | 1                | 2                        | 3                                | 4  |

**unterhalb Wertgrenze:**

|    |   |  |           |        |            |            |
|----|---|--|-----------|--------|------------|------------|
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00      | 0      | 0,00       | 0,00       |
| 8  | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | 0,00      | 0      | -40.191,12 | -40.191,12 |
| 9  | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -3.165,20 | -5.000 | -848,33    | 4.151,67   |
| 13 | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -3.165,20 | -5.000 | -41.039,45 | -36.039,45 |
| 14 | = | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                       | -3.165,20 | -5.000 | -41.039,45 | -36.039,45 |



## 09

## Räuml. Planung und Entwicklung, Geoinf.

| Ifd. Nr.  |          | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|-----------|----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---------------------------------------|
|           |          |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                   |
|           |          |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                     |
| 1         |          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 2         | +        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 1.397,95             | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 3         | +        | Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 4         | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 200,00               | 500,00                                       | 100,00                           | -400,00                               |
| 5         | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 6         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 21.302,17            | 1.000,00                                     | 44.714,72                        | 43.714,72                             |
| 7         | +        | Sonstige ordentliche Erträge  | 12.657,24            | 9.000,00                                     | 50.765,47                        | 41.765,47                             |
| 8         | +        | Aktivierete Eigenleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 9         | +/-      | Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>10</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>35.557,36</b>     | <b>10.500,00</b>                             | <b>95.580,19</b>                 | <b>85.080,19</b>                      |
| 11        | -        | Personalaufwendungen  | -95.232,39           | -109.234,72                                  | -113.354,43                      | -4.119,71                             |
| 12        | -        | Versorgungsaufwendungen   | -36.883,52           | -38.653,60                                   | -47.567,79                       | -8.914,19                             |
| 13        | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -140.971,09          | -200.000,00                                  | -133.453,88                      | 66.546,12                             |
| 14        | -        | Bilanzielle Abschreibungen  | -1.397,95            | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 15        | -        | Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 16        | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -31.579,65           | -21.850,00                                   | -22.008,01                       | -158,01                               |
| <b>17</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-306.064,60</b>   | <b>-369.738,32</b>                           | <b>-316.384,11</b>               | <b>53.354,21</b>                      |
| <b>18</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-270.507,24</b>   | <b>-359.238,32</b>                           | <b>-220.803,92</b>               | <b>138.434,40</b>                     |
| 19        | +        | Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 20        | -        | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>21</b> | <b>=</b> | <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| <b>22</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-270.507,24</b>   | <b>-359.238,32</b>                           | <b>-220.803,92</b>               | <b>138.434,40</b>                     |
| 23        | +        | Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 24        | -        | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>25</b> | <b>=</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| <b>26</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-270.507,24</b>   | <b>-359.238,32</b>                           | <b>-220.803,92</b>               | <b>138.434,40</b>                     |
| 27        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 28        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 29        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 30        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>31</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| <b>32</b> | <b>=</b> | <b>Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-270.507,24</b>   | <b>-359.238,32</b>                           | <b>-220.803,92</b>               | <b>138.434,40</b>                     |

09

## Räuml. Planung und Entwicklung, Geoinf.

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                  | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 J. Sp. 2) |
|------------|--|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |  | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |  | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 200,00             | 500  | 100,00                              | -400,00                                    |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 21.302,17          | 1.000  | 44.714,72                           | 43.714,72                                  |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>21.502,17</b>   | <b>1.500</b>                                       | <b>44.814,72</b>                    | <b>43.314,72</b>                           |
| 10         | - Personalauszahlungen   | -59.672,22         | -58.920  | -65.879,00                          | -6.959,00                                  |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen  | -35.349,32         | 0  | -41.621,72                          | -41.621,72                                 |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                            | -157.893,66        | -200.000   | -137.088,04                         | 62.911,96                                  |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 14         | - Transferauszahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen  | -31.227,17         | -21.850  | -22.208,03                          | -358,03                                    |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>-284.142,37</b> | <b>-280.770</b>                                    | <b>-266.796,79</b>                  | <b>13.973,21</b>                           |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>    | <b>-262.640,20</b> | <b>-279.270</b>                                    | <b>-221.982,07</b>                  | <b>57.287,93</b>                           |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                     | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                  | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen             | -1.397,95          | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                          | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                             | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                  | <b>-1.397,95</b>   | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b> | <b>-1.397,95</b>   | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |

09 Räuml. Planung und Entwicklung, Geoinf.  
0901 Räuml. Planung und Entwicklung, Geoinf.  
090101 Räuml. Planung und Entwicklung, Geoinf.

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 1.397,95             | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 200,00               | 500,00                                       | 100,00                           | -400,00                                 |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 21.302,17            | 1.000,00                                     | 44.714,72                        | 43.714,72                               |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 12.657,24            | 9.000,00                                     | 50.765,47                        | 41.765,47                               |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>35.557,36</b>     | <b>10.500,00</b>                             | <b>95.580,19</b>                 | <b>85.080,19</b>                        |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -95.232,39           | -109.234,72                                  | -113.354,43                      | -4.119,71                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -36.883,52           | -38.653,60                                   | -47.567,79                       | -8.914,19                               |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -140.971,09          | -200.000,00                                  | -133.453,88                      | 66.546,12                               |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -1.397,95            | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -31.579,65           | -21.850,00                                   | -22.008,01                       | -158,01                                 |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-306.064,60</b>   | <b>-369.738,32</b>                           | <b>-316.384,11</b>               | <b>53.354,21</b>                        |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-270.507,24</b>   | <b>-359.238,32</b>                           | <b>-220.803,92</b>               | <b>138.434,40</b>                       |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-270.507,24</b>   | <b>-359.238,32</b>                           | <b>-220.803,92</b>               | <b>138.434,40</b>                       |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-270.507,24</b>   | <b>-359.238,32</b>                           | <b>-220.803,92</b>               | <b>138.434,40</b>                       |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-270.507,24</b>   | <b>-359.238,32</b>                           | <b>-220.803,92</b>               | <b>138.434,40</b>                       |

09 Räuml. Planung und Entwicklung, Geoinf.  
0901 Räuml. Planung und Entwicklung, Geoinf.  
090101 Räuml. Planung und Entwicklung, Geoinf.

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 200,00             | 500  | 100,00                              | -400,00                                      |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 21.302,17          | 1.000  | 44.714,72                           | 43.714,72                                    |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>21.502,17</b>   | <b>1.500</b>                                       | <b>44.814,72</b>                    | <b>43.314,72</b>                             |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -59.672,22         | -58.920  | -65.879,00                          | -6.959,00                                    |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -35.349,32         | 0  | -41.621,72                          | -41.621,72                                   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -157.893,66        | -200.000   | -137.088,04                         | 62.911,96                                    |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -31.227,17         | -21.850  | -22.208,03                          | -358,03                                      |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-284.142,37</b> | <b>-280.770</b>                                    | <b>-266.796,79</b>                  | <b>13.973,21</b>                             |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-262.640,20</b> | <b>-279.270</b>                                    | <b>-221.982,07</b>                  | <b>57.287,93</b>                             |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -1.397,95          | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-1.397,95</b>   | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-1.397,95</b>   | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |

09 Räuml. Planung und Entwicklung, Geoinf.  
 0901 Räuml. Planung und Entwicklung, Geoinf.  
 090101 Räuml. Planung und Entwicklung, Geoinf.

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp.<br>2)<br>EUR |
|------------------------------|---|---|---------------------------------|--|--|---|
|                              |   |   | 1                               | 2  | 3  | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |   |                                 |  |  |   |
| 6                            | = | Summe (investive Einzahlungen)                                | 0,00                            | 0  | 0,00   | 0,00  |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von<br>beweglichem Anlagevermögen | -1.397,95                       | 0  | 0,00   | 0,00  |
| 13                           | = | Summe (investive Auszahlungen)                                | -1.397,95                       | 0  | 0,00   | 0,00  |
| 14                           | = | Saldo (Einzahlungen ./<br>Auszahlungen)                       | -1.397,95                       | 0  | 0,00   | 0,00  |

## 10

## Bauen und Wohnen

| Ifd. Nr.  |          | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|-----------|----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---------------------------------------|
|           |          |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                   |
|           |          |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                     |
| 1         |          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 2         | +        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 3         | +        | Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 4         | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 6.241,22             | 3.500,00                                     | 7.516,30                         | 4.016,30                              |
| 5         | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 4.737,89             | 2.300,00                                     | 3.930,79                         | 1.630,79                              |
| 6         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 45,23                            | 45,23                                 |
| 7         | +        | Sonstige ordentliche Erträge  | 11.338,16            | 3.500,00                                     | 40.838,22                        | 37.338,22                             |
| 8         | +        | Aktivierete Eigenleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 9         | +/-      | Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>10</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>22.317,27</b>     | <b>9.300,00</b>                              | <b>52.330,54</b>                 | <b>43.030,54</b>                      |
| 11        | -        | Personalaufwendungen  | -74.157,14           | -78.397,84                                   | -88.462,22                       | -10.064,38                            |
| 12        | -        | Versorgungsaufwendungen   | -29.205,80           | -30.058,52                                   | -36.990,49                       | -6.931,97                             |
| 13        | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 0,00                 | -10.000,00                                   | 0,00                             | 10.000,00                             |
| 14        | -        | Bilanzielle Abschreibungen  | -62,12               | -62,12                                       | -62,12                           | 0,00                                  |
| 15        | -        | Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 16        | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -2.024,81            | -2.180,00                                    | -3.900,94                        | -1.720,94                             |
| <b>17</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-105.449,87</b>   | <b>-120.698,48</b>                           | <b>-129.415,77</b>               | <b>-8.717,29</b>                      |
| <b>18</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-83.132,60</b>    | <b>-111.398,48</b>                           | <b>-77.085,23</b>                | <b>34.313,25</b>                      |
| 19        | +        | Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 20        | -        | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>21</b> | <b>=</b> | <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| <b>22</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-83.132,60</b>    | <b>-111.398,48</b>                           | <b>-77.085,23</b>                | <b>34.313,25</b>                      |
| 23        | +        | Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 24        | -        | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>25</b> | <b>=</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| <b>26</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-83.132,60</b>    | <b>-111.398,48</b>                           | <b>-77.085,23</b>                | <b>34.313,25</b>                      |
| 27        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 28        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 29        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 30        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>31</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| <b>32</b> | <b>=</b> | <b>Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-83.132,60</b>    | <b>-111.398,48</b>                           | <b>-77.085,23</b>                | <b>34.313,25</b>                      |

## 10

## Bauen und Wohnen

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                  | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 J. Sp. 2) |
|------------|--|-------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |  | 2017<br>EUR       | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |  | 1                 | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 6.335,22          | 3.500  | 7.638,30                            | 4.138,30                                   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 4.350,32          | 2.300  | 4.174,98                            | 1.874,98                                   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00              | 0  | 45,23                               | 45,23                                      |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                 | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>10.685,54</b>  | <b>5.800</b>                                       | <b>11.858,51</b>                    | <b>6.058,51</b>                            |
| 10         | - Personalauszahlungen   | -45.210,91        | -42.770  | -53.584,59                          | -10.814,59                                 |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen  | -28.023,31        | 0  | -32.366,60                          | -32.366,60                                 |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                            | 0,00              | -10.000  | 0,00                                | 10.000,00                                  |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                 | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 14         | - Transferauszahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen  | -1.959,59         | -2.180   | -2.364,93                           | -184,93                                    |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>-75.193,81</b> | <b>-54.950</b>                                     | <b>-88.316,12</b>                   | <b>-33.366,12</b>                          |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>    | <b>-64.508,27</b> | <b>-49.150</b>                                     | <b>-76.457,61</b>                   | <b>-27.307,61</b>                          |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                 | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                     | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                  | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen             | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                          | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                             | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                  | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |

**10 Bauen und Wohnen**  
**1001 Bau- und Grundstücksordnung**  
**100101 Bauverwaltung und Denkmalpflege**

| lfd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 6.241,22             | 3.500,00                                     | 7.516,30                         | 4.016,30                                |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 4.737,89             | 2.300,00                                     | 3.930,79                         | 1.630,79                                |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 45,23                            | 45,23                                   |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 11.338,16            | 3.500,00                                     | 40.838,22                        | 37.338,22                               |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>22.317,27</b>     | <b>9.300,00</b>                              | <b>52.330,54</b>                 | <b>43.030,54</b>                        |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -74.157,14           | -78.397,84                                   | -88.462,22                       | -10.064,38                              |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -29.205,80           | -30.058,52                                   | -36.990,49                       | -6.931,97                               |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 0,00                 | -10.000,00                                   | 0,00                             | 10.000,00                               |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -62,12               | -62,12                                       | -62,12                           | 0,00                                    |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -2.024,81            | -2.180,00                                    | -3.900,94                        | -1.720,94                               |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-105.449,87</b>   | <b>-120.698,48</b>                           | <b>-129.415,77</b>               | <b>-8.717,29</b>                        |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-83.132,60</b>    | <b>-111.398,48</b>                           | <b>-77.085,23</b>                | <b>34.313,25</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-83.132,60</b>    | <b>-111.398,48</b>                           | <b>-77.085,23</b>                | <b>34.313,25</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-83.132,60</b>    | <b>-111.398,48</b>                           | <b>-77.085,23</b>                | <b>34.313,25</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-83.132,60</b>    | <b>-111.398,48</b>                           | <b>-77.085,23</b>                | <b>34.313,25</b>                        |



**10 Bauen und Wohnen**  
**1001 Bau- und Grundstücksordnung**  
**100101 Bauverwaltung und Denkmalpflege**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|-------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR       | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                 | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 6.335,22          | 3.500  | 7.638,30                            | 4.138,30                                     |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 4.350,32          | 2.300  | 4.174,98                            | 1.874,98                                     |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00              | 0  | 45,23                               | 45,23  |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>10.685,54</b>  | <b>5.800</b>                                       | <b>11.858,51</b>                    | <b>6.058,51</b>                              |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -45.210,91        | -42.770  | -53.584,59                          | -10.814,59                                   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -28.023,31        | 0  | -32.366,60                          | -32.366,60                                   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | 0,00              | -10.000  | 0,00                                | 10.000,00                                    |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -1.959,59         | -2.180   | -2.364,93                           | -184,93                                      |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-75.193,81</b> | <b>-54.950</b>                                     | <b>-88.316,12</b>                   | <b>-33.366,12</b>                            |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-64.508,27</b> | <b>-49.150</b>                                     | <b>-76.457,61</b>                   | <b>-27.307,61</b>                            |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |

## 11 Ver- und Entsorgung

| Ifd. Nr. |     | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 /I. Sp. 2) |
|----------|-----|---|----------------------|--|----------------------------------|--|
|          |     |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                    |
|          |     |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                      |
| 1        |     | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 2        | +   | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 214.572,22           | 214.566,27                                   | 214.566,27                       | 0,00                                   |
| 3        | +   | Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 4        | +   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 4.078.791,45         | 4.399.702,78                                 | 4.164.362,35                     | -235.340,43                            |
| 5        | +   | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 105.850,29           | 88.840,00                                    | 90.629,27                        | 1.789,27                               |
| 6        | +   | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 11.360,97            | 330.000,00                                   | 151.768,18                       | -178.231,82                            |
| 7        | +   | Sonstige ordentliche Erträge  | 600.292,24           | 646.800,00                                   | 617.035,59                       | -29.764,41                             |
| 8        | +   | Aktivierete Eigenleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 9        | +/- | Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 10       | =   | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>5.010.867,17</b>  | <b>5.679.909,05</b>                          | <b>5.238.361,66</b>              | <b>-441.547,39</b>                     |
| 11       | -   | Personalaufwendungen  | -417.506,95          | -472.670,00                                  | -463.868,54                      | 8.801,46                               |
| 12       | -   | Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 13       | -   | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -2.029.797,65        | -2.386.280,00                                | -2.541.390,06                    | -155.110,06                            |
| 14       | -   | Bilanzielle Abschreibungen  | -915.513,25          | -929.026,75                                  | -918.000,78                      | 11.025,97                              |
| 15       | -   | Transferaufwendungen  | -10.624,80           | -11.000,00                                   | -9.132,99                        | 1.867,01                               |
| 16       | -   | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -292.438,86          | -74.780,00                                   | -107.647,78                      | -32.867,78                             |
| 17       | =   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-3.665.881,51</b> | <b>-3.873.756,75</b>                         | <b>-4.040.040,15</b>             | <b>-166.283,40</b>                     |
| 18       | =   | <b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>1.344.985,66</b>  | <b>1.806.152,30</b>                          | <b>1.198.321,51</b>              | <b>-607.830,79</b>                     |
| 19       | +   | Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 20       | -   | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 21       | =   | <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            |
| 22       | =   | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>1.344.985,66</b>  | <b>1.806.152,30</b>                          | <b>1.198.321,51</b>              | <b>-607.830,79</b>                     |
| 23       | +   | Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 24       | -   | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 25       | =   | <b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            |
| 26       | =   | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>1.344.985,66</b>  | <b>1.806.152,30</b>                          | <b>1.198.321,51</b>              | <b>-607.830,79</b>                     |
| 27       | +   | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 323.787,29           | 361.410,00                                   | 10.557,64                        | -350.852,36                            |
| 28       | +   | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 43.776,26            | 0,00   | 62.588,53                        | 62.588,53                              |
| 29       | -   | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | -102.631,03          | -179.080,00                                  | -10.557,64                       | 168.522,36                             |
| 30       | -   | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -109.796,00          | 0,00   | -162.471,16                      | -162.471,16                            |
| 31       | =   | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>155.136,52</b>    | <b>182.330,00</b>                            | <b>-99.882,63</b>                | <b>-282.212,63</b>                     |
| 32       | =   | <b>Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>1.500.122,18</b>  | <b>1.988.482,30</b>                          | <b>1.098.438,88</b>              | <b>-890.043,42</b>                     |

## 11 Ver- und Entsorgung

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                  | Ergebnis Vorjahr     | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 J. Sp. 2) |
|------------|--|----------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |  | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |  | 1                    | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen  | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 3.969.689,62         | 4.064.965  | 3.844.657,82                        | -220.307,18                                |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 107.542,84           | 88.840   | 90.114,07                           | 1.274,07                                   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 32.745,17            | 330.000  | 64.817,76                           | -265.182,24                                |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen  | 621.032,46           | 632.800  | 596.630,29                          | -36.169,71                                 |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                 | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>4.731.010,09</b>  | <b>5.116.605</b>                                   | <b>4.596.219,94</b>                 | <b>-520.385,06</b>                         |
| 10         | - Personalauszahlungen   | -397.329,74          | -458.670   | -443.325,43                         | 15.344,57                                  |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen  | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                            | -2.011.086,30        | -2.386.280   | -2.416.880,24                       | -30.600,24                                 |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                 | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 14         | - Transferauszahlungen   | -10.624,80           | -11.000  | -9.132,99                           | 1.867,01                                   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen  | -78.229,50           | -74.780  | -103.025,23                         | -28.245,23                                 |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>-2.497.270,34</b> | <b>-2.930.730</b>                                  | <b>-2.972.363,89</b>                | <b>-41.633,89</b>                          |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>    | <b>2.233.739,75</b>  | <b>2.185.875</b>                                   | <b>1.623.856,05</b>                 | <b>-562.018,95</b>                         |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                 | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                       | 0,00                 | 100  | 0,00                                | -100,00                                    |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                     | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                              | 207.670,23           | 24.500   | 54.993,94                           | 30.493,94                                  |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                      | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                  | <b>207.670,23</b>    | <b>24.600</b>                                      | <b>54.993,94</b>                    | <b>30.393,94</b>                           |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden              | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen  | -137.564,00          | -1.195.000   | -89.002,00                          | 1.105.998,00                               |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen             | -66.382,94           | -506.500   | -21.887,54                          | 484.612,46                                 |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                          | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                             | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                      | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                  | <b>-203.946,94</b>   | <b>-1.701.500</b>                                  | <b>-110.889,54</b>                  | <b>1.590.610,46</b>                        |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b> | <b>3.723,29</b>      | <b>-1.676.900</b>                                  | <b>-55.895,60</b>                   | <b>1.621.004,40</b>                        |

**11 Ver- und Entsorgung**  
**1101 Versorgung**  
**110101 Energie-, Wasser- u. Breitbandversorgung**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 584.511,46           | 632.800,00                                   | 596.630,29                       | -36.169,71                              |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>584.511,46</b>    | <b>632.800,00</b>                            | <b>596.630,29</b>                | <b>-36.169,71</b>                       |
| 11        | - Personalaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>584.511,46</b>    | <b>632.800,00</b>                            | <b>596.630,29</b>                | <b>-36.169,71</b>                       |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>584.511,46</b>    | <b>632.800,00</b>                            | <b>596.630,29</b>                | <b>-36.169,71</b>                       |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>584.511,46</b>    | <b>632.800,00</b>                            | <b>596.630,29</b>                | <b>-36.169,71</b>                       |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>584.511,46</b>    | <b>632.800,00</b>                            | <b>596.630,29</b>                | <b>-36.169,71</b>                       |

**11 Ver- und Entsorgung**  
**1101 Versorgung**  
**110101 Energie-, Wasser- u. Breitbandversorgung**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|-------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR       | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                 | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 621.032,46        | 632.800  | 596.630,29                          | -36.169,71                                   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>621.032,46</b> | <b>632.800</b>                                     | <b>596.630,29</b>                   | <b>-36.169,71</b>                            |
| 10         | - Personalauszahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>621.032,46</b> | <b>632.800</b>                                     | <b>596.630,29</b>                   | <b>-36.169,71</b>                            |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |

**11 Ver- und Entsorgung**  
**1102 Entsorgung**  
**110201 Abfallwirtschaft**

| lfd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./l. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 1.278.425,23         | 1.365.839,00                                 | 1.169.816,02                     | -196.022,98                             |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 105.850,29           | 88.840,00                                    | 90.629,27                        | 1.789,27                                |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 5.655,34             | 500,00                                       | 1.139,34                         | 639,34                                  |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>1.389.930,86</b>  | <b>1.455.179,00</b>                          | <b>1.261.584,63</b>              | <b>-193.594,37</b>                      |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -45.897,55           | -56.240,00                                   | -54.100,61                       | 2.139,39                                |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -1.223.373,49        | -1.323.710,00                                | -1.221.329,02                    | 102.380,98                              |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                 | -1.500,00                                    | 0,00                             | 1.500,00                                |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -76.612,94           | 0,00   | -49,23                           | -49,23                                  |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-1.345.883,98</b> | <b>-1.381.450,00</b>                         | <b>-1.275.478,86</b>             | <b>105.971,14</b>                       |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>44.046,88</b>     | <b>73.729,00</b>                             | <b>-13.894,23</b>                | <b>-87.623,23</b>                       |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>44.046,88</b>     | <b>73.729,00</b>                             | <b>-13.894,23</b>                | <b>-87.623,23</b>                       |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>44.046,88</b>     | <b>73.729,00</b>                             | <b>-13.894,23</b>                | <b>-87.623,23</b>                       |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 10.589,67            | 11.260,00                                    | 10.557,64                        | -702,36                                 |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 37.719,82            | 0,00   | 49.138,73                        | 49.138,73                               |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | -39.752,27           | -109.030,00                                  | -10.557,64                       | 98.472,36                               |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -95.544,38           | 0,00   | -134.521,36                      | -134.521,36                             |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-86.987,16</b>    | <b>-97.770,00</b>                            | <b>-85.382,63</b>                | <b>12.387,37</b>                        |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-42.940,28</b>    | <b>-24.041,00</b>                            | <b>-99.276,86</b>                | <b>-75.235,86</b>                       |

**11 Ver- und Entsorgung**  
**1102 Entsorgung**  
**110201 Abfallwirtschaft**

| lfd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                 | Ergebnis Vorjahr     | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./ Sp. 2) |
|------------|---|----------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                    | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 1.291.514,48         | 1.307.507  | 1.164.737,89                        | -142.769,11                                |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 107.542,84           | 88.840   | 90.114,07                           | 1.274,07                                   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>1.399.057,32</b>  | <b>1.396.347</b>                                   | <b>1.254.851,96</b>                 | <b>-141.495,04</b>                         |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -44.231,88           | -55.740  | -52.938,07                          | 2.801,93                                   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                           | -1.231.421,45        | -1.323.710   | -1.215.476,61                       | 108.233,39                                 |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -22,50               | 0  | -49,23                              | -49,23                                     |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>-1.275.675,83</b> | <b>-1.379.450</b>                                  | <b>-1.268.463,91</b>                | <b>110.986,09</b>                          |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>   | <b>123.381,49</b>    | <b>16.897</b>                                      | <b>-13.611,95</b>                   | <b>-30.508,95</b>                          |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                      | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                    | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                             | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                     | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                 | <b>0,00</b>          | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden             | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen            | 0,00                 | -1.500   | 0,00                                | 1.500,00                                   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                         | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                            | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                     | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                 | <b>0,00</b>          | <b>-1.500</b>                                      | <b>0,00</b>                         | <b>1.500,00</b>                            |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>          | <b>-1.500</b>                                      | <b>0,00</b>                         | <b>1.500,00</b>                            |

**11 Ver- und Entsorgung**  
**1102 Entsorgung**  
**110201 Abfallwirtschaft**

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp.<br>2)<br>EUR |
|------------------------------|---|---|---------------------------------|--|--|---|
|                              |   |   | 1                               | 2  | 3  | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |   |                                 |  |  |   |
| 6                            | = | Summe (investive Einzahlungen)                                | 0,00                            | 0  | 0,00   | 0,00  |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen    | 0,00                            | -1.500                                     | 0,00   | 1.500,00  |
| 13                           | = | Summe (investive Auszahlungen)                                | 0,00                            | -1.500                                     | 0,00   | 1.500,00  |
| 14                           | = | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                          | 0,00                            | -1.500                                     | 0,00   | 1.500,00  |



**11 Ver- und Entsorgung**  
**1102 Entsorgung**  
**110202 Abwasserbeseitigung**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 214.572,22           | 214.566,27                                   | 214.566,27                       | 0,00                                    |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 2.800.366,22         | 3.033.863,78                                 | 2.994.546,33                     | -39.317,45                              |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 11.360,97            | 330.000,00                                   | 151.768,18                       | -178.231,82                             |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 10.125,44            | 13.500,00                                    | 19.265,96                        | 5.765,96                                |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>3.036.424,85</b>  | <b>3.591.930,05</b>                          | <b>3.380.146,74</b>              | <b>-211.783,31</b>                      |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -371.609,40          | -416.430,00                                  | -409.767,93                      | 6.662,07                                |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -806.424,16          | -1.062.570,00                                | -1.320.061,04                    | -257.491,04                             |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -915.513,25          | -927.526,75                                  | -918.000,78                      | 9.525,97                                |
| 15        | - Transferaufwendungen  | -10.624,80           | -11.000,00                                   | -9.132,99                        | 1.867,01                                |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -215.825,92          | -74.780,00                                   | -107.598,55                      | -32.818,55                              |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-2.319.997,53</b> | <b>-2.492.306,75</b>                         | <b>-2.764.561,29</b>             | <b>-272.254,54</b>                      |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>716.427,32</b>    | <b>1.099.623,30</b>                          | <b>615.585,45</b>                | <b>-484.037,85</b>                      |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>716.427,32</b>    | <b>1.099.623,30</b>                          | <b>615.585,45</b>                | <b>-484.037,85</b>                      |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>716.427,32</b>    | <b>1.099.623,30</b>                          | <b>615.585,45</b>                | <b>-484.037,85</b>                      |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 313.197,62           | 350.150,00                                   | 0,00                             | -350.150,00                             |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 6.056,44             | 0,00   | 13.449,80                        | 13.449,80                               |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | -62.878,76           | -70.050,00                                   | 0,00                             | 70.050,00                               |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -14.251,62           | 0,00   | -27.949,80                       | -27.949,80                              |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>242.123,68</b>    | <b>280.100,00</b>                            | <b>-14.500,00</b>                | <b>-294.600,00</b>                      |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>958.551,00</b>    | <b>1.379.723,30</b>                          | <b>601.085,45</b>                | <b>-778.637,85</b>                      |

**11 Ver- und Entsorgung**  
**1102 Entsorgung**  
**110202 Abwasserbeseitigung**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                 | Ergebnis Vorjahr     | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./ Sp. 2) |
|------------|---|----------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                    | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 2.678.175,14         | 2.757.458  | 2.679.919,93                        | -77.538,07                                 |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 32.745,17            | 330.000  | 64.817,76                           | -265.182,24                                |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>2.710.920,31</b>  | <b>3.087.458</b>                                   | <b>2.744.737,69</b>                 | <b>-342.720,31</b>                         |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -353.097,86          | -402.930   | -390.387,36                         | 12.542,64                                  |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                           | -779.664,85          | -1.062.570   | -1.201.403,63                       | -138.833,63                                |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -10.624,80           | -11.000  | -9.132,99                           | 1.867,01                                   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -78.207,00           | -74.780  | -102.976,00                         | -28.196,00                                 |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>-1.221.594,51</b> | <b>-1.551.280</b>                                  | <b>-1.703.899,98</b>                | <b>-152.619,98</b>                         |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>   | <b>1.489.325,80</b>  | <b>1.536.178</b>                                   | <b>1.040.837,71</b>                 | <b>-495.340,29</b>                         |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                      | 0,00                 | 100  | 0,00                                | -100,00                                    |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                    | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                             | 207.670,23           | 24.500   | 54.993,94                           | 30.493,94                                  |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                     | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                 | <b>207.670,23</b>    | <b>24.600</b>                                      | <b>54.993,94</b>                    | <b>30.393,94</b>                           |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden             | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | -137.564,00          | -1.195.000   | -89.002,00                          | 1.105.998,00                               |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen            | -66.382,94           | -505.000   | -21.887,54                          | 483.112,46                                 |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                         | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                            | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                     | 0,00                 | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                 | <b>-203.946,94</b>   | <b>-1.700.000</b>                                  | <b>-110.889,54</b>                  | <b>1.589.110,46</b>                        |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b> | <b>3.723,29</b>      | <b>-1.675.400</b>                                  | <b>-55.895,60</b>                   | <b>1.619.504,40</b>                        |

**11 Ver- und Entsorgung**  
**1102 Entsorgung**  
**110202 Abwasserbeseitigung**

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|----------|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|          |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |   |
|          |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|          |  | 1                | 2                        | 3                                | 4   |

**7000228: Kanalbaumaßnahmen nach ABK**

|    |   |                                       |      |         |      |           |
|----|---|---------------------------------------|------|---------|------|-----------|
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)        | 0,00 | 0       | 0,00 | 0,00      |
| 8  | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen         | 0,00 | -25.000 | 0,00 | 25.000,00 |
| 13 | = | Summe (investive Auszahlungen)        | 0,00 | -25.000 | 0,00 | 25.000,00 |
| 14 | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 0,00 | -25.000 | 0,00 | 25.000,00 |

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|----------|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|          |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |   |
|          |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|          |  | 1                | 2                        | 3                                | 4   |

**7000250: RÜB Schwalmweg neue Drosselleitung**

|    |   |                                       |         |   |      |      |
|----|---|---------------------------------------|---------|---|------|------|
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)        | 0,00    | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8  | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen         | -942,81 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = | Summe (investive Auszahlungen)        | -942,81 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -942,81 | 0 | 0,00 | 0,00 |

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|----------|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|          |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |   |
|          |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|          |  | 1                | 2                        | 3                                | 4   |

**7000279: Erwerb Fahrzeuge Abwasserbeseitigung**

|    |   |  |            |   |         |         |
|----|---|--|------------|---|---------|---------|
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00       | 0 | 0,00    | 0,00    |
| 9  | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -25.409,27 | 0 | -590,05 | -590,05 |
| 13 | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -25.409,27 | 0 | -590,05 | -590,05 |
| 14 | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                      | -25.409,27 | 0 | -590,05 | -590,05 |

| lfd. Nr. | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|----------|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|          |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |   |
|          |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|          |  | 1                | 2                        | 3                                | 4   |

**7000280: Investitionsmaßnahmen Technik GKA**

|   |   |  |            |          |            |            |
|---|---|--|------------|----------|------------|------------|
| 6 | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00       | 0        | 0,00       | 0,00       |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | -17.516,55 | 0        | -23.524,95 | -23.524,95 |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -162,14    | -150.000 | 0,00       | 150.000,00 |

| lfd. Nr. |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|----------|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|          |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |  |
|          |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|          |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4  |
| 13       | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -17.678,69       | -150.000                 | -23.524,95                       | 126.475,05                                 |
| 14       | = | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                       | -17.678,69       | -150.000                 | -23.524,95                       | 126.475,05                                 |

| lfd. Nr.  |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|---|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|   |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |  |
|   |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|   |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4  |
| <b>7000291: GKA Erneuerung der Rechengutwaschpresse</b> |   |  |                  |                          |                                  |  |
| 6   | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00             | 0                        | 0,00                             | 0,00                                       |
| 9   | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -5.995,34        | 0                        | 0,00                             | 0,00                                       |
| 13  | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -5.995,34        | 0                        | 0,00                             | 0,00                                       |
| 14  | = | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                       | -5.995,34        | 0                        | 0,00                             | 0,00                                       |

| lfd. Nr.   |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|--|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|  |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |  |
|  |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|  |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4  |
| <b>7000293: Herstellung Kanal f. B-Plan Nie-63</b> |   |  |                  |                          |                                  |  |
| 4  | + | Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                  | 190.579,38       | 24.500                   | 54.993,94                        | 30.493,94                                  |
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 190.579,38       | 24.500                   | 54.993,94                        | 30.493,94                                  |
| 8  | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | -79.570,81       | 0                        | -21.893,04                       | -21.893,04                                 |
| 9  | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -3.989,25        | 0                        | 0,00                             | 0,00                                       |
| 13   | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -83.560,06       | 0                        | -21.893,04                       | -21.893,04                                 |
| 14   | = | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                       | 107.019,32       | 24.500                   | 33.100,90                        | 8.600,90                                   |

| lfd. Nr.  |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|---|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|   |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |  |
|   |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|   |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4  |
| <b>7000295: Erneuerung Sammler Schwalmweg zur GKA</b> |   |  |                  |                          |                                  |  |
| 6   | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00             | 0                        | 0,00                             | 0,00                                       |
| 8   | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | -5.689,01        | 0                        | -22.078,33                       | -22.078,33                                 |
| 13  | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -5.689,01        | 0                        | -22.078,33                       | -22.078,33                                 |
| 14  | = | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                       | -5.689,01        | 0                        | -22.078,33                       | -22.078,33                                 |

| lfd. Nr.                                      |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./l. Sp. 2) |
|---|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|   |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |  |
|   |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|   |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4  |
| <b>7000305: Erneuerung Sandklassierer GKA</b> |   |  |                  |                          |                                  |  |
| 6   | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00             | 0                        | 0,00                             | 0,00   |
| 9   | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00             | -15.000                  | 0,00                             | 15.000,00                                    |
| 13  | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | 0,00             | -15.000                  | 0,00                             | 15.000,00                                    |
| 14  | = | Saldo (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)                     | 0,00             | -15.000                  | 0,00                             | 15.000,00                                    |

| lfd. Nr.   |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./l. Sp. 2) |
|--|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|  |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |  |
|  |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|  |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4  |
| <b>7000306: Erneuerung Komponenten Schlammbehandl.</b> |   |  |                  |                          |                                  |  |
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00             | 0                        | 0,00                             | 0,00   |
| 9  | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00             | -215.000                 | 0,00                             | 215.000,00                                   |
| 13   | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | 0,00             | -215.000                 | 0,00                             | 215.000,00                                   |
| 14   | = | Saldo (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)                     | 0,00             | -215.000                 | 0,00                             | 215.000,00                                   |

| lfd. Nr.  |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./l. Sp. 2) |
|---|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|   |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |  |
|   |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|   |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4  |
| <b>7000307: Kanalisierung BP Elm 83.1 "Heineland"</b> |   |  |                  |                          |                                  |  |
| 6   | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00             | 0                        | 0,00                             | 0,00   |
| 8   | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | -33.844,82       | -1.070.000               | -16.425,43                       | 1.053.574,57                                 |
| 13  | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -33.844,82       | -1.070.000               | -16.425,43                       | 1.053.574,57                                 |
| 14  | = | Saldo (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)                     | -33.844,82       | -1.070.000               | -16.425,43                       | 1.053.574,57                                 |

| lfd. Nr.  |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./l. Sp. 2) |
|---|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|   |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |  |
|   |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|   |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4  |
| <b>7000308: Retentionsbecken NIE 79 "Pannenmühle"</b> |   |  |                  |                          |                                  |  |
| 6   | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00             | 0                        | 0,00                             | 0,00   |
| 8   | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | 0,00             | -100.000                 | -5.080,25                        | 94.919,75                                    |
| 13  | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | 0,00             | -100.000                 | -5.080,25                        | 94.919,75                                    |
| 14  | = | Saldo (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)                     | 0,00             | -100.000                 | -5.080,25                        | 94.919,75                                    |

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|------------------------------|---|--|-------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|                              |   |  | 2017              | 2018                     | 2018                             |   |
|                              |   |  | EUR               | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|                              |   |  | 1                 | 2                        | 3                                | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |  |                   |                          |                                  |   |
| 2                            | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen           | 0,00              | 100                      | 0,00                             | -100,00                                     |
| 6                            | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                      | <b>0,00</b>       | <b>100</b>               | <b>0,00</b>                      | <b>-100,00</b>                              |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -30.826,94        | -125.000                 | -21.297,49                       | 103.702,51                                  |
| 13                           | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                      | <b>-30.826,94</b> | <b>-125.000</b>          | <b>-21.297,49</b>                | <b>103.702,51</b>                           |
| 14                           | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>               | <b>-30.826,94</b> | <b>-124.900</b>          | <b>-21.297,49</b>                | <b>103.602,51</b>                           |

## 12 Verkehrsflächen und -anlagen

| Ifd. Nr. |     | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 /I. Sp. 2) |
|----------|-----|---|----------------------|--|----------------------------------|--|
|          |     |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                    |
|          |     |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                      |
| 1        |     | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 2        | +   | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 433.895,94           | 425.847,80                                   | 438.932,92                       | 13.085,12                              |
| 3        | +   | Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 4        | +   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 260.302,04           | 277.702,02                                   | 258.605,78                       | -19.096,24                             |
| 5        | +   | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 400,00               | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 6        | +   | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 16.790,78            | 31.000,00                                    | 31.451,91                        | 451,91                                 |
| 7        | +   | Sonstige ordentliche Erträge  | 22.254,87            | 3.000,00                                     | 29.015,61                        | 26.015,61                              |
| 8        | +   | Aktivierete Eigenleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 9        | +/- | Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 10       | =   | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>733.643,63</b>    | <b>737.549,82</b>                            | <b>758.006,22</b>                | <b>20.456,40</b>                       |
| 11       | -   | Personalaufwendungen  | -48.330,76           | -49.730,00                                   | -52.986,58                       | -3.256,58                              |
| 12       | -   | Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 13       | -   | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -341.090,27          | -489.250,00                                  | -395.660,50                      | 93.589,50                              |
| 14       | -   | Bilanzielle Abschreibungen  | -818.227,88          | -841.798,88                                  | -833.265,60                      | 8.533,28                               |
| 15       | -   | Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 16       | -   | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -89.052,25           | -62.070,00                                   | -84.062,65                       | -21.992,65                             |
| 17       | =   | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-1.296.701,16</b> | <b>-1.442.848,88</b>                         | <b>-1.365.975,33</b>             | <b>76.873,55</b>                       |
| 18       | =   | <b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-563.057,53</b>   | <b>-705.299,06</b>                           | <b>-607.969,11</b>               | <b>97.329,95</b>                       |
| 19       | +   | Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 20       | -   | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 21       | =   | <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            |
| 22       | =   | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-563.057,53</b>   | <b>-705.299,06</b>                           | <b>-607.969,11</b>               | <b>97.329,95</b>                       |
| 23       | +   | Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 24       | -   | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 25       | =   | <b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            |
| 26       | =   | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-563.057,53</b>   | <b>-705.299,06</b>                           | <b>-607.969,11</b>               | <b>97.329,95</b>                       |
| 27       | +   | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 28       | +   | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 211.653,90           | 0,00   | 184.606,34                       | 184.606,34                             |
| 29       | -   | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | -313.197,62          | -776.508,00                                  | 0,00                             | 776.508,00                             |
| 30       | -   | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -476.006,84          | 0,00   | -412.509,85                      | -412.509,85                            |
| 31       | =   | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-577.550,56</b>   | <b>-776.508,00</b>                           | <b>-227.903,51</b>               | <b>548.604,49</b>                      |
| 32       | =   | <b>Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-1.140.608,09</b> | <b>-1.481.807,06</b>                         | <b>-835.872,62</b>               | <b>645.934,44</b>                      |

## 12

## Verkehrsflächen und -anlagen

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                  | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./. Sp. 2) |
|------------|--|--------------------|--|-------------------------------------|---|
|            |  | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR   |
|            |  | 1                  | 2  | 3                                   | 4   |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 48.231,68          | 51.460   | 48.557,49                           | -2.902,51                                   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 400,00             | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 18.701,38          | 31.000   | 18.389,97                           | -12.610,03                                  |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>67.333,06</b>   | <b>82.460</b>                                      | <b>66.947,46</b>                    | <b>-15.512,54</b>                           |
| 10         | - Personalauszahlungen   | -45.441,26         | -46.730  | -49.447,86                          | -2.717,86                                   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                            | -346.879,55        | -489.250   | -381.331,73                         | 107.918,27                                  |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 14         | - Transferauszahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen  | -55.993,49         | -62.070  | -60.377,07                          | 1.692,93                                    |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>-448.314,30</b> | <b>-598.050</b>                                    | <b>-491.156,66</b>                  | <b>106.893,34</b>                           |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>    | <b>-380.981,24</b> | <b>-515.590</b>                                    | <b>-424.209,20</b>                  | <b>91.380,80</b>                            |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                 | 171.115,94         | 180.000  | 170.912,52                          | -9.087,48                                   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                     | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                              | 302.343,94         | 320.400  | 199.803,68                          | -120.596,32                                 |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                  | <b>473.459,88</b>  | <b>500.400</b>                                     | <b>370.716,20</b>                   | <b>-129.683,80</b>                          |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden              | -6.900,89          | -10.000  | 0,00                                | 10.000,00                                   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen  | -968.005,36        | -646.700   | -1.215.758,62                       | -569.058,62                                 |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen             | -19.585,58         | -2.500   | -77.037,30                          | -74.537,30                                  |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                          | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                             | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                  | <b>-994.491,83</b> | <b>-659.200</b>                                    | <b>-1.292.795,92</b>                | <b>-633.595,92</b>                          |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b> | <b>-521.031,95</b> | <b>-158.800</b>                                    | <b>-922.079,72</b>                  | <b>-763.279,72</b>                          |



**12 Verkehrsflächen und -anlagen**  
**1201 Tiefbau und Straßen**  
**120101 Öffentliche Verkehrsflächen**

| lfd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 407.369,26           | 376.318,75                                   | 408.733,67                       | 32.414,92                               |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 210.867,91           | 226.242,02                                   | 208.910,73                       | -17.331,29                              |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 400,00               | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 16.790,78            | 31.000,00                                    | 31.451,91                        | 451,91                                  |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 22.254,87            | 3.000,00                                     | 29.015,61                        | 26.015,61                               |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>657.682,82</b>    | <b>636.560,77</b>                            | <b>678.111,92</b>                | <b>41.551,15</b>                        |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -48.330,76           | -49.730,00                                   | -52.986,58                       | -3.256,58                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -341.090,27          | -489.250,00                                  | -382.596,07                      | 106.653,93                              |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -766.168,87          | -774.626,84                                  | -771.145,15                      | 3.481,69                                |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -26.396,30           | -7.300,00                                    | -28.518,91                       | -21.218,91                              |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-1.181.986,20</b> | <b>-1.320.906,84</b>                         | <b>-1.235.246,71</b>             | <b>85.660,13</b>                        |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-524.303,38</b>   | <b>-684.346,07</b>                           | <b>-557.134,79</b>               | <b>127.211,28</b>                       |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-524.303,38</b>   | <b>-684.346,07</b>                           | <b>-557.134,79</b>               | <b>127.211,28</b>                       |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-524.303,38</b>   | <b>-684.346,07</b>                           | <b>-557.134,79</b>               | <b>127.211,28</b>                       |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 206.749,42           | 0,00   | 182.673,73                       | 182.673,73                              |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | -313.197,62          | -764.378,00                                  | 0,00                             | 764.378,00                              |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -464.009,30          | 0,00   | -406.574,39                      | -406.574,39                             |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-570.457,50</b>   | <b>-764.378,00</b>                           | <b>-223.900,66</b>               | <b>540.477,34</b>                       |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-1.094.760,88</b> | <b>-1.448.724,07</b>                         | <b>-781.035,45</b>               | <b>667.688,62</b>                       |

**12 Verkehrsflächen und -anlagen**  
**1201 Tiefbau und Straßen**  
**120101 Öffentliche Verkehrsflächen**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 400,00             | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 18.701,38          | 31.000   | 18.389,97                           | -12.610,03                                   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>19.101,38</b>   | <b>31.000</b>                                      | <b>18.389,97</b>                    | <b>-12.610,03</b>                            |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -45.441,26         | -46.730  | -49.447,86                          | -2.717,86                                    |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -346.879,55        | -489.250   | -369.611,09                         | 119.638,91                                   |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -1.369,09          | -7.300   | -3.819,86                           | 3.480,14                                     |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-393.689,90</b> | <b>-543.280</b>                                    | <b>-422.878,81</b>                  | <b>120.401,19</b>                            |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-374.588,52</b> | <b>-512.280</b>                                    | <b>-404.488,84</b>                  | <b>107.791,16</b>                            |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 21.115,94          | 0  | 102.712,52                          | 102.712,52                                   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 302.343,94         | 320.400  | 199.803,68                          | -120.596,32                                  |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>323.459,88</b>  | <b>320.400</b>                                     | <b>302.516,20</b>                   | <b>-17.883,80</b>                            |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | -6.900,89          | -10.000  | 0,00                                | 10.000,00                                    |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | -739.676,06        | -446.700   | -955.002,91                         | -508.302,91                                  |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -19.585,58         | -2.500   | -77.037,30                          | -74.537,30                                   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-766.162,53</b> | <b>-459.200</b>                                    | <b>-1.032.040,21</b>                | <b>-572.840,21</b>                           |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-442.702,65</b> | <b>-138.800</b>                                    | <b>-729.524,01</b>                  | <b>-590.724,01</b>                           |

**12 Verkehrsflächen und -anlagen**  
**1201 Tiefbau und Straßen**  
**120101 Öffentliche Verkehrsflächen**

| Ifd. Nr.   |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|--|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|  |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |   |
|  |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|  |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4   |
| <b>7000221: Generalüberholung öff. Verkehrsflächen</b> |   |  |                  |                          |                                  |   |
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00             | 0                        | 0,00                             | 0,00  |
| 7  | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 0,00             | -10.000                  | 0,00                             | 10.000,00                                   |
| 8  | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | -190.551,78      | -178.500                 | -216.568,59                      | -38.068,59                                  |
| 13   | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -190.551,78      | -188.500                 | -216.568,59                      | -28.068,59                                  |
| 14   | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                      | -190.551,78      | -188.500                 | -216.568,59                      | -28.068,59                                  |

| Ifd. Nr.                                   |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|--|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|  |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |   |
|  |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|  |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4   |
| <b>7000285: Erschließung B-Plan Nie-63</b> |   |  |                  |                          |                                  |   |
| 4  | + | Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                  | 302.343,94       | 112.600                  | 199.803,68                       | 87.203,68                                   |
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 302.343,94       | 112.600                  | 199.803,68                       | 87.203,68                                   |
| 7  | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | -373,74          | 0                        | 0,00                             | 0,00  |
| 8  | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | -114.719,78      | 0                        | -102.680,27                      | -102.680,27                                 |
| 13   | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -115.093,52      | 0                        | -102.680,27                      | -102.680,27                                 |
| 14   | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                      | 187.250,42       | 112.600                  | 97.123,41                        | -15.476,59                                  |

| Ifd. Nr.   |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|--|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|  |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |   |
|  |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|  |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4   |
| <b>7000301: Dorfgerechte Umgestaltung der Poststraße</b> |   |  |                  |                          |                                  |   |
| 1  | + | Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen     | 21.115,94        | 0                        | 87.112,52                        | 87.112,52                                   |
| 4  | + | Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                  | 0,00             | 207.800                  | 0,00                             | -207.800,00                                 |
| 6  | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 21.115,94        | 207.800                  | 87.112,52                        | -120.687,48                                 |
| 8  | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | -272.019,33      | 0                        | -464.030,68                      | -464.030,68                                 |
| 13   | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -272.019,33      | 0                        | -464.030,68                      | -464.030,68                                 |
| 14   | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                      | -250.903,39      | 207.800                  | -376.918,16                      | -584.718,16                                 |

| lfd. Nr.                               |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./l. Sp. 2) |
|--|---|--|-------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|  |   |  | 2017              | 2018                     | 2018                             |  |
|  |   |  | EUR               | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|  |   |  | 1                 | 2                        | 3                                | 4  |
| <b>7000302: Vollausbau Kirchstraße</b> |   |  |                   |                          |                                  |  |
| 1                                      | + | Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen     | 0,00              | 0                        | 15.600,00                        | 15.600,00                                    |
| 6                                      | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                      | <b>0,00</b>       | <b>0</b>                 | <b>15.600,00</b>                 | <b>15.600,00</b>                             |
| 8                                      | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | -14.958,75        | -133.200                 | -3.520,74                        | 129.679,26                                   |
| 13                                     | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                      | <b>-14.958,75</b> | <b>-133.200</b>          | <b>-3.520,74</b>                 | <b>129.679,26</b>                            |
| 14                                     | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)</b>              | <b>-14.958,75</b> | <b>-133.200</b>          | <b>12.079,26</b>                 | <b>145.279,26</b>                            |

| lfd. Nr.                                |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./l. Sp. 2) |
|---|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|   |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |  |
|   |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|   |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4  |
| <b>7000303: Vollausbau Gartenstraße</b> |   |  |                  |                          |                                  |  |
| 6                                       | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>0</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                  |
| 8                                       | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | 0,00             | -60.000                  | 0,00                             | 60.000,00                                    |
| 13                                      | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>-60.000</b>           | <b>0,00</b>                      | <b>60.000,00</b>                             |
| 14                                      | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)</b>              | <b>0,00</b>      | <b>-60.000</b>           | <b>0,00</b>                      | <b>60.000,00</b>                             |

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./l. Sp. 2) |
|------------------------------|---|--|--------------------|--------------------------|----------------------------------|--|
|                              |   |  | 2017               | 2018                     | 2018                             |  |
|                              |   |  | EUR                | EUR                      | EUR                              | EUR  |
|                              |   |  | 1                  | 2                        | 3                                | 4  |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |  |                    |                          |                                  |  |
| 6                            | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                      | <b>0,00</b>        | <b>0</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                  |
| 7                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | -6.527,15          | 0                        | 0,00                             | 0,00   |
| 8                            | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | -147.426,42        | -75.000                  | -168.202,63                      | -93.202,63                                   |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -19.585,58         | -2.500                   | -77.037,30                       | -74.537,30                                   |
| 13                           | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                      | <b>-173.539,15</b> | <b>-77.500</b>           | <b>-245.239,93</b>               | <b>-167.739,93</b>                           |
| 14                           | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)</b>              | <b>-173.539,15</b> | <b>-77.500</b>           | <b>-245.239,93</b>               | <b>-167.739,93</b>                           |

**12 Verkehrsflächen und -anlagen**  
**1201 Tiefbau und Straßen**  
**120102 Straßenreinigung**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---------------------------------------|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                   |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                     |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 49.434,13            | 51.460,00                                    | 49.695,05                        | -1.764,95                             |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>49.434,13</b>     | <b>51.460,00</b>                             | <b>49.695,05</b>                 | <b>-1.764,95</b>                      |
| 11        | - Personalaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -62.655,95           | -54.770,00                                   | -55.543,74                       | -773,74                               |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-62.655,95</b>    | <b>-54.770,00</b>                            | <b>-55.543,74</b>                | <b>-773,74</b>                        |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-13.221,82</b>    | <b>-3.310,00</b>                             | <b>-5.848,69</b>                 | <b>-2.538,69</b>                      |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-13.221,82</b>    | <b>-3.310,00</b>                             | <b>-5.848,69</b>                 | <b>-2.538,69</b>                      |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-13.221,82</b>    | <b>-3.310,00</b>                             | <b>-5.848,69</b>                 | <b>-2.538,69</b>                      |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -5.130,00                                    | 0,00                             | 5.130,00                              |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>-5.130,00</b>                             | <b>0,00</b>                      | <b>5.130,00</b>                       |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-13.221,82</b>    | <b>-8.440,00</b>                             | <b>-5.848,69</b>                 | <b>2.591,31</b>                       |

**12 Verkehrsflächen und -anlagen**  
**1201 Tiefbau und Straßen**  
**120102 Straßenreinigung**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|-------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR       | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                 | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 48.231,68         | 51.460   | 48.557,49                           | -2.902,51                                    |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>48.231,68</b>  | <b>51.460</b>                                      | <b>48.557,49</b>                    | <b>-2.902,51</b>                             |
| 10         | - Personalauszahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -54.624,40        | -54.770  | -56.557,21                          | -1.787,21                                    |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-54.624,40</b> | <b>-54.770</b>                                     | <b>-56.557,21</b>                   | <b>-1.787,21</b>                             |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-6.392,72</b>  | <b>-3.310</b>                                      | <b>-7.999,72</b>                    | <b>-4.689,72</b>                             |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |







12 Verkehrsflächen und -anlagen  
 1202 ÖPNV  
 120201 Öffentlicher Personennahverkehr

| lfd. Nr.                                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|--|---|--|--------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|  |   |  | 2017               | 2018                     | 2018                             |   |
|  |   |  | EUR                | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|  |   |  | 1                  | 2                        | 3                                | 4   |
| <b>7000203: Errichtung von Buswarteallen</b> |   |  |                    |                          |                                  |   |
| 1  | + | Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen     | 150.000,00         | 180.000                  | 68.200,00                        | -111.800,00                                 |
| 6  | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                      | <b>150.000,00</b>  | <b>180.000</b>           | <b>68.200,00</b>                 | <b>-111.800,00</b>                          |
| 8  | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | -228.329,30        | -200.000                 | -260.755,71                      | -60.755,71                                  |
| 13   | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                      | <b>-228.329,30</b> | <b>-200.000</b>          | <b>-260.755,71</b>               | <b>-60.755,71</b>                           |
| 14   | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>               | <b>-78.329,30</b>  | <b>-20.000</b>           | <b>-192.555,71</b>               | <b>-172.555,71</b>                          |

## 13

## Natur- und Landschaftspflege

| Ifd. Nr.  |          | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 /I. Sp. 2) |
|-----------|----------|---|----------------------|--|----------------------------------|--|
|           |          |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                    |
|           |          |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                      |
| 1         |          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 2         | +        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 15.452,57            | 9.391,46                                     | 24.910,76                        | 15.519,30                              |
| 3         | +        | Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 4         | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 155.466,97           | 358.450,00                                   | 455.640,25                       | 97.190,25                              |
| 5         | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 113.057,77           | 171.835,00                                   | 244.045,25                       | 72.210,25                              |
| 6         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 942,16               | 17.010,00                                    | 2.555,93                         | -14.454,07                             |
| 7         | +        | Sonstige ordentliche Erträge  | 15.372,41            | 9.500,00                                     | 43.913,11                        | 34.413,11                              |
| 8         | +        | Aktivierete Eigenleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 283,53                           | 283,53                                 |
| 9         | +/-      | Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| <b>10</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>300.291,88</b>    | <b>566.186,46</b>                            | <b>771.348,83</b>                | <b>205.162,37</b>                      |
| 11        | -        | Personalaufwendungen  | -116.172,11          | -136.496,52                                  | -103.017,45                      | 33.479,07                              |
| 12        | -        | Versorgungsaufwendungen   | -37.654,87           | -38.224,92                                   | -47.040,25                       | -8.815,33                              |
| 13        | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -264.731,25          | -357.990,00                                  | -317.197,32                      | 40.792,68                              |
| 14        | -        | Bilanzielle Abschreibungen  | -15.146,68           | -24.019,52                                   | -16.038,34                       | 7.981,18                               |
| 15        | -        | Transferaufwendungen  | -181.931,19          | -158.910,00                                  | -187.235,14                      | -28.325,14                             |
| 16        | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -31.457,63           | -22.290,00                                   | -40.579,92                       | -18.289,92                             |
| <b>17</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-647.093,73</b>   | <b>-737.930,96</b>                           | <b>-711.108,42</b>               | <b>26.822,54</b>                       |
| <b>18</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-346.801,85</b>   | <b>-171.744,50</b>                           | <b>60.240,41</b>                 | <b>231.984,91</b>                      |
| 19        | +        | Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 20        | -        | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| <b>21</b> | <b>=</b> | <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            |
| <b>22</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-346.801,85</b>   | <b>-171.744,50</b>                           | <b>60.240,41</b>                 | <b>231.984,91</b>                      |
| 23        | +        | Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 24        | -        | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| <b>25</b> | <b>=</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            |
| <b>26</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-346.801,85</b>   | <b>-171.744,50</b>                           | <b>60.240,41</b>                 | <b>231.984,91</b>                      |
| 27        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 16.422,85            | 18.230,00                                    | 342,53                           | -17.887,47                             |
| 28        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 232.258,27           | 0,00   | 216.320,71                       | 216.320,71                             |
| 29        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | -90.900,80           | -403.670,00                                  | -342,53                          | 403.327,47                             |
| 30        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -585.532,23          | 0,00   | -528.526,15                      | -528.526,15                            |
| <b>31</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-427.751,91</b>   | <b>-385.440,00</b>                           | <b>-312.205,44</b>               | <b>73.234,56</b>                       |
| <b>32</b> | <b>=</b> | <b>Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-774.553,76</b>   | <b>-557.184,50</b>                           | <b>-251.965,03</b>               | <b>305.219,47</b>                      |

## 13

## Natur- und Landschaftspflege

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                  | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./. Sp. 2) |
|------------|--|--------------------|--|-------------------------------------|---|
|            |  | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR   |
|            |  | 1                  | 2  | 3                                   | 4   |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 30.248,67          | 0  | 23.146,00                           | 23.146,00                                   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 178.791,01         | 526.575  | 438.158,31                          | -88.416,69                                  |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 119.992,02         | 171.835  | 208.544,51                          | 36.709,51                                   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 942,16             | 17.010   | 2.341,73                            | -14.668,27                                  |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>329.973,86</b>  | <b>715.420</b>                                     | <b>672.190,55</b>                   | <b>-43.229,45</b>                           |
| 10         | - Personalauszahlungen   | -88.091,88         | -86.140  | -73.918,60                          | 12.221,40                                   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen  | -36.160,64         | 0  | -41.160,13                          | -41.160,13                                  |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                            | -267.762,80        | -357.990   | -338.176,62                         | 19.813,38                                   |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 14         | - Transferauszahlungen   | -181.931,19        | -158.910   | -187.235,14                         | -28.325,14                                  |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen  | -21.308,02         | -17.290  | -26.575,60                          | -9.285,60                                   |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>-595.254,53</b> | <b>-620.330</b>                                    | <b>-667.066,09</b>                  | <b>-46.736,09</b>                           |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>    | <b>-265.280,67</b> | <b>95.090</b>                                      | <b>5.124,46</b>                     | <b>-89.965,54</b>                           |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                       | -1.022,22          | 5.000  | 91.920,02                           | 86.920,02                                   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                     | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                  | <b>-1.022,22</b>   | <b>5.000</b>                                       | <b>91.920,02</b>                    | <b>86.920,02</b>                            |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 0,00               | 0  | -3.235,73                           | -3.235,73                                   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen             | -10.901,11         | -5.500   | -15.289,50                          | -9.789,50                                   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                          | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                             | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00  |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                  | <b>-10.901,11</b>  | <b>-5.500</b>                                      | <b>-18.525,23</b>                   | <b>-13.025,23</b>                           |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b> | <b>-11.923,33</b>  | <b>-500</b>  | <b>73.394,79</b>                    | <b>73.894,79</b>                            |

**13 Natur- und Landschaftspflege**  
**1301 Öff.Grünflächen und Forstwirtschaft**  
**130101 Öffentliche Grünflächen**

| lfd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 428,18               | 167,36                                       | 428,18                           | 260,82                                  |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 50,00  | 0,00                             | -50,00                                  |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 646,44               | 1.000,00                                     | 990,47                           | -9,53                                   |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>1.074,62</b>      | <b>1.217,36</b>                              | <b>1.418,65</b>                  | <b>201,29</b>                           |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -16.426,78           | -16.870,00                                   | -17.832,17                       | -962,17                                 |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -93.309,23           | -153.500,00                                  | -127.933,44                      | 25.566,56                               |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -428,18              | -167,36                                      | -428,18                          | -260,82                                 |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -8.380,94            | -7.400,00                                    | -7.752,70                        | -352,70                                 |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-118.545,13</b>   | <b>-177.937,36</b>                           | <b>-153.946,49</b>               | <b>23.990,87</b>                        |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-117.470,51</b>   | <b>-176.720,00</b>                           | <b>-152.527,84</b>               | <b>24.192,16</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-117.470,51</b>   | <b>-176.720,00</b>                           | <b>-152.527,84</b>               | <b>24.192,16</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-117.470,51</b>   | <b>-176.720,00</b>                           | <b>-152.527,84</b>               | <b>24.192,16</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 172.471,47           | 0,00   | 126.977,76                       | 126.977,76                              |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | -50.422,85           | -208.230,00                                  | 0,00                             | 208.230,00                              |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -448.970,54          | 0,00   | -361.389,28                      | -361.389,28                             |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-326.921,92</b>   | <b>-208.230,00</b>                           | <b>-234.411,52</b>               | <b>-26.181,52</b>                       |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-444.392,43</b>   | <b>-384.950,00</b>                           | <b>-386.939,36</b>               | <b>-1.989,36</b>                        |

**13 Natur- und Landschaftspflege**  
**1301 Öff.Grünflächen und Forstwirtschaft**  
**130101 Öffentliche Grünflächen**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00               | 50   | 0,00                                | -50,00                                       |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>0,00</b>        | <b>50</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>-50,00</b>                                |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -15.476,71         | -15.870  | -16.700,83                          | -830,83                                      |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -89.815,11         | -153.500   | -150.477,24                         | 3.022,76                                     |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -2.454,82          | -2.400   | -222,53                             | 2.177,47                                     |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-107.746,64</b> | <b>-171.770</b>                                    | <b>-167.400,60</b>                  | <b>4.369,40</b>                              |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-107.746,64</b> | <b>-171.720</b>                                    | <b>-167.400,60</b>                  | <b>4.319,40</b>                              |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -9.924,11          | -5.000   | -7.518,40                           | -2.518,40                                    |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-9.924,11</b>   | <b>-5.000</b>                                      | <b>-7.518,40</b>                    | <b>-2.518,40</b>                             |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-9.924,11</b>   | <b>-5.000</b>                                      | <b>-7.518,40</b>                    | <b>-2.518,40</b>                             |

**13** Natur- und Landschaftspflege  
**1301** Öff.Grünflächen und Forstwirtschaft  
**130101** Öffentliche Grünflächen

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)<br>EUR |
|------------------------------|---|--|---------------------------------|--|--|--|
|                              |   |  | 1                               | 2  | 3  | 4  |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |  |                                 |  |  |  |
| 6                            | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00                            | 0  | 0,00   | 0,00   |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -9.924,11                       | -5.000                                     | -7.518,40  | -2.518,40  |
| 13                           | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -9.924,11                       | -5.000                                     | -7.518,40  | -2.518,40  |
| 14                           | = | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                       | -9.924,11                       | -5.000                                     | -7.518,40  | -2.518,40  |

**13 Natur- und Landschaftspflege**  
**1301 Öff.Grünflächen und Forstwirtschaft**  
**130102 Land- und Forstwirtschaft**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 13.752,27            | 8.724,01                                     | 23.210,46                        | 14.486,45                               |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 113.057,77           | 171.785,00                                   | 244.045,25                       | 72.260,25                               |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 484,00               | 16.550,00                                    | 57,52                            | -16.492,48                              |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 14.725,97            | 8.000,00                                     | 42.132,98                        | 34.132,98                               |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>142.020,01</b>    | <b>205.059,01</b>                            | <b>309.446,21</b>                | <b>104.387,20</b>                       |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -90.496,28           | -110.456,52                                  | -75.015,77                       | 35.440,75                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -37.654,87           | -38.224,92                                   | -47.040,25                       | -8.815,33                               |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -9.977,52            | -20.280,00                                   | -12.257,78                       | 8.022,22                                |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -387,53              | -9.914,29                                    | -451,99                          | 9.462,30                                |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -15.883,68           | -12.900,00                                   | -19.283,03                       | -6.383,03                               |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-154.399,88</b>   | <b>-191.775,73</b>                           | <b>-154.048,82</b>               | <b>37.726,91</b>                        |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-12.379,87</b>    | <b>13.283,28</b>                             | <b>155.397,39</b>                | <b>142.114,11</b>                       |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-12.379,87</b>    | <b>13.283,28</b>                             | <b>155.397,39</b>                | <b>142.114,11</b>                       |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-12.379,87</b>    | <b>13.283,28</b>                             | <b>155.397,39</b>                | <b>142.114,11</b>                       |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 56.734,36            | 0,00   | 83.381,70                        | 83.381,70                               |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -120.000,00                                  | 0,00                             | 120.000,00                              |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -129.187,29          | 0,00   | -152.134,39                      | -152.134,39                             |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-72.452,93</b>    | <b>-120.000,00</b>                           | <b>-68.752,69</b>                | <b>51.247,31</b>                        |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-84.832,80</b>    | <b>-106.716,72</b>                           | <b>86.644,70</b>                 | <b>193.361,42</b>                       |

13  
1301  
130102Natur- und Landschaftspflege  
Öff.Grünflächen und Forstwirtschaft  
Land- und Forstwirtschaft

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 30.248,67          | 0  | 23.146,00                           | 23.146,00                                    |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 119.992,02         | 171.785  | 208.544,51                          | 36.759,51                                    |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 484,00             | 16.550   | 57,52                               | -16.492,48                                   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>150.724,69</b>  | <b>188.335</b>                                     | <b>231.748,03</b>                   | <b>43.413,03</b>                             |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -64.112,22         | -61.600  | -47.918,70                          | 13.681,30                                    |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -36.160,64         | 0  | -41.160,13                          | -41.160,13                                   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -12.760,06         | -20.280  | -12.257,78                          | 8.022,22                                     |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -16.324,98         | -12.900  | -24.348,81                          | -11.448,81                                   |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-129.357,90</b> | <b>-94.780</b>                                     | <b>-125.685,42</b>                  | <b>-30.905,42</b>                            |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>21.366,79</b>   | <b>93.555</b>                                      | <b>106.062,61</b>                   | <b>12.507,61</b>                             |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | -1.022,22          | 5.000  | 91.920,02                           | 86.920,02                                    |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>-1.022,22</b>   | <b>5.000</b>                                       | <b>91.920,02</b>                    | <b>86.920,02</b>                             |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | -3.235,73                           | -3.235,73                                    |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00               | 0  | -4.832,85                           | -4.832,85                                    |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>-8.068,58</b>                    | <b>-8.068,58</b>                             |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-1.022,22</b>   | <b>5.000</b>                                       | <b>83.851,44</b>                    | <b>78.851,44</b>                             |



**13 Natur- und Landschaftspflege**  
**1301 Öff.Grünflächen und Forstwirtschaft**  
**130102 Land- und Forstwirtschaft**

| lfd. Nr.                                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp.<br>2)<br>EUR |
|--|---|---|---------------------------------|--|--|---|
|  |   |   | 1                               | 2  | 3  | 4   |
| <b>7000245: Veräußerung von Forstflächen</b> |   |   |                                 |  |  |   |
| 2  | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen              | -1.022,22                       | 5.000                                      | 91.920,02  | 86.920,02   |
| 6  | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                         | <b>-1.022,22</b>                | <b>5.000</b>                               | <b>91.920,02</b>                                   | <b>86.920,02</b>  |
| 13   | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                         | <b>0,00</b>                     | <b>0</b>                                   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   |
| 14   | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>                   | <b>-1.022,22</b>                | <b>5.000</b>                               | <b>91.920,02</b>                                   | <b>86.920,02</b>  |

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp.<br>2)<br>EUR |
|------------------------------|---|---|---------------------------------|--|--|---|
|                              |   |   | 1                               | 2  | 3  | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |   |                                 |  |  |   |
| 6                            | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                         | <b>0,00</b>                     | <b>0</b>                                   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   |
| 8                            | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                 | 0,00                            | 0  | -3.235,73  | -3.235,73   |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen    | 0,00                            | 0  | -4.832,85  | -4.832,85   |
| 13                           | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                         | <b>0,00</b>                     | <b>0</b>                                   | <b>-8.068,58</b>                                   | <b>-8.068,58</b>  |
| 14                           | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>                   | <b>0,00</b>                     | <b>0</b>                                   | <b>-8.068,58</b>                                   | <b>-8.068,58</b>  |

**13 Natur- und Landschaftspflege**  
**1302 Öff. Gewässer, wasserbauliche Anlagen**  
**130201 Gewässerunterhaltung**

| lfd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 440,81               | 175.000,00                                   | 267.706,93                       | 92.706,93                               |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                 | 500,00                                       | 789,66                           | 289,66                                  |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>440,81</b>        | <b>175.500,00</b>                            | <b>268.496,59</b>                | <b>92.996,59</b>                        |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -9.249,05            | -9.170,00                                    | -10.169,51                       | -999,51                                 |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -25.233,72           | -25.250,00                                   | -25.823,84                       | -573,84                                 |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 15        | - Transferaufwendungen  | -181.931,19          | -158.910,00                                  | -187.235,14                      | -28.325,14                              |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -69,03               | -100,00                                      | -89,07                           | 10,93                                   |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-216.482,99</b>   | <b>-193.430,00</b>                           | <b>-223.317,56</b>               | <b>-29.887,56</b>                       |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-216.042,18</b>   | <b>-17.930,00</b>                            | <b>45.179,03</b>                 | <b>63.109,03</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-216.042,18</b>   | <b>-17.930,00</b>                            | <b>45.179,03</b>                 | <b>63.109,03</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-216.042,18</b>   | <b>-17.930,00</b>                            | <b>45.179,03</b>                 | <b>63.109,03</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -26.000,00                                   | 0,00                             | 26.000,00                               |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>-26.000,00</b>                            | <b>0,00</b>                      | <b>26.000,00</b>                        |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-216.042,18</b>   | <b>-43.930,00</b>                            | <b>45.179,03</b>                 | <b>89.109,03</b>                        |

**13 Natur- und Landschaftspflege**  
**1302 Öff. Gewässer, wasserbauliche Anlagen**  
**130201 Gewässerunterhaltung**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 305,13             | 175.000  | 267.704,66                          | 92.704,66                                    |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>305,13</b>      | <b>175.000</b>                                     | <b>267.704,66</b>                   | <b>92.704,66</b>                             |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -8.502,95          | -8.670   | -9.299,07                           | -629,07                                      |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -25.233,72         | -25.250  | -25.823,84                          | -573,84                                      |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -181.931,19        | -158.910   | -187.235,14                         | -28.325,14                                   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -1.119,46          | -100   | -83,76                              | 16,24  |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-216.787,32</b> | <b>-192.930</b>                                    | <b>-222.441,81</b>                  | <b>-29.511,81</b>                            |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-216.482,19</b> | <b>-17.930</b>                                     | <b>45.262,85</b>                    | <b>63.192,85</b>                             |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |

13  
1303  
130301Natur- und Landschaftspflege  
Friedhofs- und Bestattungswesen  
Friedhofs- und Bestattungswesen

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 1.272,12             | 500,09                                       | 1.272,12                         | 772,03                                  |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 155.026,16           | 183.450,00                                   | 187.933,32                       | 4.483,32                                |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 458,16               | 460,00                                       | 2.498,41                         | 2.038,41                                |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 283,53                           | 283,53                                  |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>156.756,44</b>    | <b>184.410,09</b>                            | <b>191.987,38</b>                | <b>7.577,29</b>                         |
| 11        | - Personalaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -136.210,78          | -158.960,00                                  | -151.182,26                      | 7.777,74                                |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | -14.330,97           | -13.937,87                                   | -15.158,17                       | -1.220,30                               |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -7.123,98            | -1.890,00                                    | -13.455,12                       | -11.565,12                              |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-157.665,73</b>   | <b>-174.787,87</b>                           | <b>-179.795,55</b>               | <b>-5.007,68</b>                        |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-909,29</b>       | <b>9.622,22</b>                              | <b>12.191,83</b>                 | <b>2.569,61</b>                         |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-909,29</b>       | <b>9.622,22</b>                              | <b>12.191,83</b>                 | <b>2.569,61</b>                         |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-909,29</b>       | <b>9.622,22</b>                              | <b>12.191,83</b>                 | <b>2.569,61</b>                         |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 16.422,85            | 18.230,00                                    | 342,53                           | -17.887,47                              |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 3.052,44             | 0,00   | 5.961,25                         | 5.961,25                                |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | -40.477,95           | -49.440,00                                   | -342,53                          | 49.097,47                               |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -7.374,40            | 0,00   | -15.002,48                       | -15.002,48                              |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-28.377,06</b>    | <b>-31.210,00</b>                            | <b>-9.041,23</b>                 | <b>22.168,77</b>                        |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-29.286,35</b>    | <b>-21.587,78</b>                            | <b>3.150,60</b>                  | <b>24.738,38</b>                        |

**13** Natur- und Landschaftspflege  
**1303** Friedhofs- und Bestattungswesen  
**130301** Friedhofs- und Bestattungswesen

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 178.485,88         | 351.575  | 170.453,65                          | -181.121,35                                  |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 458,16             | 460  | 2.284,21                            | 1.824,21                                     |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>178.944,04</b>  | <b>352.035</b>                                     | <b>172.737,86</b>                   | <b>-179.297,14</b>                           |
| 10         | - Personalauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -139.953,91        | -158.960   | -149.617,76                         | 9.342,24                                     |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -1.408,76          | -1.890   | -1.920,50                           | -30,50                                       |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-141.362,67</b> | <b>-160.850</b>                                    | <b>-151.538,26</b>                  | <b>9.311,74</b>                              |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>37.581,37</b>   | <b>191.185</b>                                     | <b>21.199,60</b>                    | <b>-169.985,40</b>                           |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | -977,00            | -500   | -2.938,25                           | -2.438,25                                    |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>-977,00</b>     | <b>-500</b>  | <b>-2.938,25</b>                    | <b>-2.438,25</b>                             |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-977,00</b>     | <b>-500</b>  | <b>-2.938,25</b>                    | <b>-2.438,25</b>                             |

**13** Natur- und Landschaftspflege  
**1303** Friedhofs- und Bestattungswesen  
**130301** Friedhofs- und Bestattungswesen

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2)<br>EUR |
|------------------------------|---|--|---------------------------------|--|--|---|
|                              |   |  | 1                               | 2  | 3  | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |  |                                 |  |  |   |
| 6                            | = | Summe (investive Einzahlungen)                             | 0,00                            | 0  | 0,00   | 0,00  |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -977,00                         | -500                                       | -2.938,25  | -2.438,25   |
| 13                           | = | Summe (investive Auszahlungen)                             | -977,00                         | -500                                       | -2.938,25  | -2.438,25   |
| 14                           | = | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                      | -977,00                         | -500                                       | -2.938,25  | -2.438,25   |

## 14

## Umweltschutz

| Ifd. Nr.  |          | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 /I. Sp. 2) |
|-----------|----------|---|----------------------|--|----------------------------------|--|
|           |          |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                    |
|           |          |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                      |
| 1         |          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 2         | +        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 3         | +        | Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 4         | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 5         | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 6         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 12,01                            | 12,01                                  |
| 7         | +        | Sonstige ordentliche Erträge  | 2.149,56             | 1.000,00                                     | 10.093,20                        | 9.093,20                               |
| 8         | +        | Aktivierete Eigenleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 9         | +/-      | Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| <b>10</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>2.149,56</b>      | <b>1.000,00</b>                              | <b>10.105,21</b>                 | <b>9.105,21</b>                        |
| 11        | -        | Personalaufwendungen  | -18.176,00           | -20.893,44                                   | -23.276,20                       | -2.382,76                              |
| 12        | -        | Versorgungsaufwendungen   | -7.462,79            | -7.983,80                                    | -9.824,94                        | -1.841,14                              |
| 13        | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 14        | -        | Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 15        | -        | Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 16        | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -4.409,22            | -10.100,00                                   | -2.433,94                        | 7.666,06                               |
| <b>17</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-30.048,01</b>    | <b>-38.977,24</b>                            | <b>-35.535,08</b>                | <b>3.442,16</b>                        |
| <b>18</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-27.898,45</b>    | <b>-37.977,24</b>                            | <b>-25.429,87</b>                | <b>12.547,37</b>                       |
| 19        | +        | Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 20        | -        | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| <b>21</b> | <b>=</b> | <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            |
| <b>22</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-27.898,45</b>    | <b>-37.977,24</b>                            | <b>-25.429,87</b>                | <b>12.547,37</b>                       |
| 23        | +        | Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 24        | -        | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| <b>25</b> | <b>=</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            |
| <b>26</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-27.898,45</b>    | <b>-37.977,24</b>                            | <b>-25.429,87</b>                | <b>12.547,37</b>                       |
| 27        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 28        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 29        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -5.000,00                                    | 0,00                             | 5.000,00                               |
| 30        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | -276,93                          | -276,93                                |
| <b>31</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>-5.000,00</b>                             | <b>-276,93</b>                   | <b>4.723,07</b>                        |
| <b>32</b> | <b>=</b> | <b>Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-27.898,45</b>    | <b>-42.977,24</b>                            | <b>-25.706,80</b>                | <b>17.270,44</b>                       |

## 14 Umweltschutz

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                  | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 J. Sp. 2) |
|------------|--|-------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |  | 2017<br>EUR       | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |  | 1                 | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00              | 0  | 12,01                               | 12,01                                      |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                 | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>12,01</b>                        | <b>12,01</b>                               |
| 10         | - Personalauszahlungen   | -11.188,90        | -11.360  | -12.879,07                          | -1.519,07                                  |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen  | -7.143,12         | 0  | -8.596,80                           | -8.596,80                                  |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                            | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                 | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 14         | - Transferauszahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen  | -9.409,22         | -10.100  | -2.433,94                           | 7.666,06                                   |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>-27.741,24</b> | <b>-21.460</b>                                     | <b>-23.909,81</b>                   | <b>-2.449,81</b>                           |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>    | <b>-27.741,24</b> | <b>-21.460</b>                                     | <b>-23.897,80</b>                   | <b>-2.437,80</b>                           |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                 | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                     | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                  | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen             | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                          | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                             | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                  | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |



**14** Umweltschutz  
**1401** Umweltschutzmaßnahmen  
**140101** Umweltschutzmaßnahmen

| lfd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 12,01                            | 12,01                                   |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 2.149,56             | 1.000,00                                     | 10.093,20                        | 9.093,20                                |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>2.149,56</b>      | <b>1.000,00</b>                              | <b>10.105,21</b>                 | <b>9.105,21</b>                         |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -18.176,00           | -20.893,44                                   | -23.276,20                       | -2.382,76                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -7.462,79            | -7.983,80                                    | -9.824,94                        | -1.841,14                               |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -4.409,22            | -10.100,00                                   | -2.433,94                        | 7.666,06                                |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-30.048,01</b>    | <b>-38.977,24</b>                            | <b>-35.535,08</b>                | <b>3.442,16</b>                         |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-27.898,45</b>    | <b>-37.977,24</b>                            | <b>-25.429,87</b>                | <b>12.547,37</b>                        |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-27.898,45</b>    | <b>-37.977,24</b>                            | <b>-25.429,87</b>                | <b>12.547,37</b>                        |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-27.898,45</b>    | <b>-37.977,24</b>                            | <b>-25.429,87</b>                | <b>12.547,37</b>                        |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -5.000,00                                    | 0,00                             | 5.000,00                                |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | -276,93                          | -276,93                                 |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>-5.000,00</b>                             | <b>-276,93</b>                   | <b>4.723,07</b>                         |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-27.898,45</b>    | <b>-42.977,24</b>                            | <b>-25.706,80</b>                | <b>17.270,44</b>                        |

**14** Umweltschutz  
**1401** Umweltschutzmaßnahmen  
**140101** Umweltschutzmaßnahmen

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|-------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR       | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                 | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00              | 0  | 12,01                               | 12,01  |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>12,01</b>                        | <b>12,01</b>                                 |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -11.188,90        | -11.360  | -12.879,07                          | -1.519,07                                    |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -7.143,12         | 0  | -8.596,80                           | -8.596,80                                    |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -9.409,22         | -10.100  | -2.433,94                           | 7.666,06                                     |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-27.741,24</b> | <b>-21.460</b>                                     | <b>-23.909,81</b>                   | <b>-2.449,81</b>                             |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-27.741,24</b> | <b>-21.460</b>                                     | <b>-23.897,80</b>                   | <b>-2.437,80</b>                             |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |

## 15

## Wirtschaft und Tourismus

| Ifd. Nr.  |          | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 /I. Sp. 2) |
|-----------|----------|---|----------------------|--|----------------------------------|--|
|           |          |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                    |
|           |          |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                      |
| 1         |          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 2         | +        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 455,91                           | 455,91                                 |
| 3         | +        | Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 4         | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 2.221,80             | 0,00   | 2.155,70                         | 2.155,70                               |
| 5         | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 1.095,89             | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 6         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 10.059,12                        | 10.059,12                              |
| 7         | +        | Sonstige ordentliche Erträge  | 178,89               | 3.000,00                                     | 6.651,21                         | 3.651,21                               |
| 8         | +        | Aktivierete Eigenleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 9         | +/-      | Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| <b>10</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>3.496,58</b>      | <b>3.000,00</b>                              | <b>19.321,94</b>                 | <b>16.321,94</b>                       |
| 11        | -        | Personalaufwendungen  | -30.110,95           | -60.967,08                                   | -36.862,75                       | 24.104,33                              |
| 12        | -        | Versorgungsaufwendungen   | -5.765,15            | -5.798,28                                    | -7.135,11                        | -1.336,83                              |
| 13        | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -7.873,97            | -6.825,00                                    | -618,11                          | 6.206,89                               |
| 14        | -        | Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                 | 0,00   | -455,91                          | -455,91                                |
| 15        | -        | Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 16        | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -21.873,50           | -10.040,00                                   | -55.655,25                       | -45.615,25                             |
| <b>17</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-65.623,57</b>    | <b>-83.630,36</b>                            | <b>-100.727,13</b>               | <b>-17.096,77</b>                      |
| <b>18</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-62.126,99</b>    | <b>-80.630,36</b>                            | <b>-81.405,19</b>                | <b>-774,83</b>                         |
| 19        | +        | Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 20        | -        | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| <b>21</b> | <b>=</b> | <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            |
| <b>22</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-62.126,99</b>    | <b>-80.630,36</b>                            | <b>-81.405,19</b>                | <b>-774,83</b>                         |
| 23        | +        | Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 24        | -        | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| <b>25</b> | <b>=</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            |
| <b>26</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-62.126,99</b>    | <b>-80.630,36</b>                            | <b>-81.405,19</b>                | <b>-774,83</b>                         |
| 27        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                   |
| 28        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 1.389,29             | 0,00   | 35.422,81                        | 35.422,81                              |
| 29        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -6.000,00                                    | 0,00                             | 6.000,00                               |
| 30        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -3.398,54            | 0,00   | -54.928,22                       | -54.928,22                             |
| <b>31</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-2.009,25</b>     | <b>-6.000,00</b>                             | <b>-19.505,41</b>                | <b>-13.505,41</b>                      |
| <b>32</b> | <b>=</b> | <b>Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-64.136,24</b>    | <b>-86.630,36</b>                            | <b>-100.910,60</b>               | <b>-14.280,24</b>                      |

## 15

## Wirtschaft und Tourismus

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                  | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 J. Sp. 2) |
|------------|--|-------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |  | 2017<br>EUR       | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |  | 1                 | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 2.121,80          | 0  | 2.255,70                            | 2.255,70                                   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 1.095,89          | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | 0,00              | 0  | 10.059,12                           | 10.059,12                                  |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                 | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>3.217,69</b>   | <b>0</b>   | <b>12.314,82</b>                    | <b>12.314,82</b>                           |
| 10         | - Personalauszahlungen   | -25.382,11        | -51.770  | -32.983,91                          | 18.786,09                                  |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen  | -5.535,90         | 0  | -6.243,20                           | -6.243,20                                  |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                            | -12.532,65        | -6.825   | -556,97                             | 6.268,03                                   |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                 | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 14         | - Transferauszahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen  | -17.029,34        | -10.040  | -55.913,21                          | -45.873,21                                 |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                 | <b>-60.480,00</b> | <b>-68.635</b>                                     | <b>-95.697,29</b>                   | <b>-27.062,29</b>                          |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>    | <b>-57.262,31</b> | <b>-68.635</b>                                     | <b>-83.382,47</b>                   | <b>-14.747,47</b>                          |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                 | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                     | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                  | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen             | 0,00              | 0  | -7.839,48                           | -7.839,48                                  |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                          | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                             | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                  | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>-7.839,48</b>                    | <b>-7.839,48</b>                           |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>-7.839,48</b>                    | <b>-7.839,48</b>                           |

**15**                                    **Wirtschaft und Tourismus**  
**1501**                                   **Wirtschaftsförderung und Tourismus**  
**150101**                               **Wirtschaftsförderung und Tourismus**

| lfd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 455,91                           | 455,91                                  |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 2.221,80             | 0,00   | 2.155,70                         | 2.155,70                                |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 1.095,89             | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 10.059,12                        | 10.059,12                               |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 178,89               | 3.000,00                                     | 6.651,21                         | 3.651,21                                |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>3.496,58</b>      | <b>3.000,00</b>                              | <b>19.321,94</b>                 | <b>16.321,94</b>                        |
| 11        | - Personalaufwendungen  | -30.110,95           | -60.967,08                                   | -36.862,75                       | 24.104,33                               |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | -5.765,15            | -5.798,28                                    | -7.135,11                        | -1.336,83                               |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -7.873,97            | -6.825,00                                    | -618,11                          | 6.206,89                                |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                 | 0,00   | -455,91                          | -455,91                                 |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -21.873,50           | -10.040,00                                   | -55.655,25                       | -45.615,25                              |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-65.623,57</b>    | <b>-83.630,36</b>                            | <b>-100.727,13</b>               | <b>-17.096,77</b>                       |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-62.126,99</b>    | <b>-80.630,36</b>                            | <b>-81.405,19</b>                | <b>-774,83</b>                          |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-62.126,99</b>    | <b>-80.630,36</b>                            | <b>-81.405,19</b>                | <b>-774,83</b>                          |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-62.126,99</b>    | <b>-80.630,36</b>                            | <b>-81.405,19</b>                | <b>-774,83</b>                          |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 1.389,29             | 0,00   | 35.422,81                        | 35.422,81                               |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | -6.000,00                                    | 0,00                             | 6.000,00                                |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | -3.398,54            | 0,00   | -54.928,22                       | -54.928,22                              |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>-2.009,25</b>     | <b>-6.000,00</b>                             | <b>-19.505,41</b>                | <b>-13.505,41</b>                       |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>-64.136,24</b>    | <b>-86.630,36</b>                            | <b>-100.910,60</b>               | <b>-14.280,24</b>                       |

**15**                      **Wirtschaft und Tourismus**  
**1501**                   **Wirtschaftsförderung und Tourismus**  
**150101**               **Wirtschaftsförderung und Tourismus**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|-------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR       | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                 | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 2.121,80          | 0  | 2.255,70                            | 2.255,70                                     |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 1.095,89          | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00              | 0  | 10.059,12                           | 10.059,12                                    |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>3.217,69</b>   | <b>0</b>   | <b>12.314,82</b>                    | <b>12.314,82</b>                             |
| 10         | - Personalauszahlungen  | -25.382,11        | -51.770  | -32.983,91                          | 18.786,09                                    |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | -5.535,90         | 0  | -6.243,20                           | -6.243,20                                    |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -12.532,65        | -6.825   | -556,97                             | 6.268,03                                     |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -17.029,34        | -10.040  | -55.913,21                          | -45.873,21                                   |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-60.480,00</b> | <b>-68.635</b>                                     | <b>-95.697,29</b>                   | <b>-27.062,29</b>                            |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>-57.262,31</b> | <b>-68.635</b>                                     | <b>-83.382,47</b>                   | <b>-14.747,47</b>                            |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00              | 0  | -7.839,48                           | -7.839,48                                    |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00              | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>-7.839,48</b>                    | <b>-7.839,48</b>                             |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0</b>   | <b>-7.839,48</b>                    | <b>-7.839,48</b>                             |

**15**                      **Wirtschaft und Tourismus**  
**1501**                  **Wirtschaftsförderung und Tourismus**  
**150101**              **Wirtschaftsförderung und Tourismus**

| lfd. Nr.                     |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr<br>2017<br>EUR | Fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2018<br>EUR | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>2018<br>EUR | Vergleichender<br>Ansatz/Ist (Sp. 3 ./i. Sp.<br>2)<br>EUR |
|------------------------------|---|---|---------------------------------|--|--|---|
|                              |   |   | 1                               | 2  | 3  | 4   |
| <b>unterhalb Wertgrenze:</b> |   |   |                                 |  |  |   |
| 6                            | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                         | 0,00                            | 0  | 0,00   | 0,00  |
| 9                            | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen    | 0,00                            | 0  | -7.839,48  | -7.839,48   |
| 13                           | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                         | 0,00                            | 0  | -7.839,48  | -7.839,48   |
| 14                           | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b>                 | 0,00                            | 0  | -7.839,48  | -7.839,48   |

## 16

## Allgemeine Finanzwirtschaft

| Ifd. Nr.  |          | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr  | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|-----------|----------|---|-----------------------|--|----------------------------------|---------------------------------------|
|           |          |   | 2017<br>EUR           | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                   |
|           |          |   | 1                     | 2  | 3                                | 4                                     |
| 1         |          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 15.103.028,86         | 14.874.865,00                                | 15.093.740,60                    | 218.875,60                            |
| 2         | +        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 2.752.916,00          | 3.460.407,08                                 | 4.478.660,14                     | 1.018.253,06                          |
| 3         | +        | Sonstige Transfererträge  | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 4         | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 5         | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 681,47                | 0,00   | 1.370,77                         | 1.370,77                              |
| 6         | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 7         | +        | Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 8         | +        | Aktivierete Eigenleistungen   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 9         | +/-      | Bestandsveränderungen   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>10</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>17.856.626,33</b>  | <b>18.335.272,08</b>                         | <b>19.573.771,51</b>             | <b>1.238.499,43</b>                   |
| 11        | -        | Personalaufwendungen  | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 12        | -        | Versorgungsaufwendungen   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 13        | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 0,00                  | 0,00   | -1.280,00                        | -1.280,00                             |
| 14        | -        | Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                  | 0,00   | 22.898,42                        | 22.898,42                             |
| 15        | -        | Transferaufwendungen  | -10.106.731,09        | -10.774.625,00                               | -10.801.360,37                   | -26.735,37                            |
| 16        | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -1.555.546,83         | -34.000,00                                   | -58.016,83                       | -24.016,83                            |
| <b>17</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-11.662.277,92</b> | <b>-10.808.625,00</b>                        | <b>-10.837.758,78</b>            | <b>-29.133,78</b>                     |
| <b>18</b> | <b>=</b> | <b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>6.194.348,41</b>   | <b>7.526.647,08</b>                          | <b>8.736.012,73</b>              | <b>1.209.365,65</b>                   |
| 19        | +        | Finanzerträge   | 325.329,75            | 275.000,00                                   | 277.500,00                       | 2.500,00                              |
| 20        | -        | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | -62.842,50            | -59.407,00                                   | -59.906,79                       | -499,79                               |
| <b>21</b> | <b>=</b> | <b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>262.487,25</b>     | <b>215.593,00</b>                            | <b>217.593,21</b>                | <b>2.000,21</b>                       |
| <b>22</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>6.456.835,66</b>   | <b>7.742.240,08</b>                          | <b>8.953.605,94</b>              | <b>1.211.365,86</b>                   |
| 23        | +        | Außerordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 24        | -        | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>25</b> | <b>=</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| <b>26</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>6.456.835,66</b>   | <b>7.742.240,08</b>                          | <b>8.953.605,94</b>              | <b>1.211.365,86</b>                   |
| 27        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 28        | +        | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 29        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| 30        | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                  |
| <b>31</b> | <b>=</b> | <b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                           |
| <b>32</b> | <b>=</b> | <b>Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>6.456.835,66</b>   | <b>7.742.240,08</b>                          | <b>8.953.605,94</b>              | <b>1.211.365,86</b>                   |



## 16

## Allgemeine Finanzwirtschaft

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                 | Ergebnis Vorjahr      | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 J. Sp. 2) |
|------------|---|-----------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR           | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                     | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 14.230.063,10         | 14.874.865   | 15.010.830,85                       | 135.965,85                                 |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 2.752.916,00          | 3.242.990  | 4.478.660,14                        | 1.235.670,14                               |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 681,47                | 0  | 1.370,77                            | 1.370,77                                   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                | 248.360,51            | 275.000  | 205.598,33                          | -69.401,67                                 |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>17.232.021,08</b>  | <b>18.392.855</b>                                  | <b>19.696.460,09</b>                | <b>1.303.605,09</b>                        |
| 10         | - Personalauszahlungen  | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 0,00                  | 0  | -1.280,00                           | -1.280,00                                  |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                | -62.842,50            | -59.407  | -59.906,79                          | -499,79                                    |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -10.149.073,76        | -10.774.625  | -10.823.731,28                      | -49.106,28                                 |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -119.731,42           | -34.000  | 0,00                                | 34.000,00                                  |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                | <b>-10.331.647,68</b> | <b>-10.868.032</b>                                 | <b>-10.884.918,07</b>               | <b>-16.886,07</b>                          |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>   | <b>6.900.373,40</b>   | <b>7.524.823</b>                                   | <b>8.811.542,02</b>                 | <b>1.286.719,02</b>                        |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                | 1.153.496,69          | 971.550  | 1.423.239,29                        | 451.689,29                                 |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                      | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                    | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                             | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                     | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                 | <b>1.153.496,69</b>   | <b>971.550</b>                                     | <b>1.423.239,29</b>                 | <b>451.689,29</b>                          |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden             | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen            | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                         | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                            | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                     | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                 | <b>0,00</b>           | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b> | <b>1.153.496,69</b>   | <b>971.550</b>                                     | <b>1.423.239,29</b>                 | <b>451.689,29</b>                          |

**16**                                    **Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**1601**                                   **Finanzwirtschaft**  
**160101**                               **Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen**

| lfd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr  | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|-----------|---|-----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR           | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                     | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 15.103.028,86         | 14.874.865,00                                | 15.093.740,60                    | 218.875,60                              |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 2.752.916,00          | 3.460.407,08                                 | 4.478.660,14                     | 1.018.253,06                            |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 681,47                | 0,00   | 1.370,77                         | 1.370,77                                |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>17.856.626,33</b>  | <b>18.335.272,08</b>                         | <b>19.573.771,51</b>             | <b>1.238.499,43</b>                     |
| 11        | - Personalaufwendungen  | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 0,00                  | 0,00   | -1.280,00                        | -1.280,00                               |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                  | 0,00   | 22.898,42                        | 22.898,42                               |
| 15        | - Transferaufwendungen  | -10.106.731,09        | -10.774.625,00                               | -10.801.360,37                   | -26.735,37                              |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -1.435.815,41         | 0,00   | 15.173,80                        | 15.173,80                               |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-11.542.546,50</b> | <b>-10.774.625,00</b>                        | <b>-10.764.568,15</b>            | <b>10.056,85</b>                        |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>6.314.079,83</b>   | <b>7.560.647,08</b>                          | <b>8.809.203,36</b>              | <b>1.248.556,28</b>                     |
| 19        | + Finanzerträge   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>6.314.079,83</b>   | <b>7.560.647,08</b>                          | <b>8.809.203,36</b>              | <b>1.248.556,28</b>                     |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>6.314.079,83</b>   | <b>7.560.647,08</b>                          | <b>8.809.203,36</b>              | <b>1.248.556,28</b>                     |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                  | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>6.314.079,83</b>   | <b>7.560.647,08</b>                          | <b>8.809.203,36</b>              | <b>1.248.556,28</b>                     |

**16**                    **Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**1601**                **Finanzwirtschaft**  
**160101**            **Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr      | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|-----------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR           | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                     | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 14.230.063,10         | 14.874.865   | 15.010.830,85                       | 135.965,85                                   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 2.752.916,00          | 3.242.990  | 4.478.660,14                        | 1.235.670,14                                 |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 681,47                | 0  | 1.370,77                            | 1.370,77                                     |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>16.983.660,57</b>  | <b>18.117.855</b>                                  | <b>19.490.861,76</b>                | <b>1.373.006,76</b>                          |
| 10         | - Personalauszahlungen  | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | 0,00                  | 0  | -1.280,00                           | -1.280,00                                    |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 14         | - Transferauszahlungen  | -10.149.073,76        | -10.774.625  | -10.823.731,28                      | -49.106,28                                   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-10.149.073,76</b> | <b>-10.774.625</b>                                 | <b>-10.825.011,28</b>               | <b>-50.386,28</b>                            |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>6.834.586,81</b>   | <b>7.343.230</b>                                   | <b>8.665.850,48</b>                 | <b>1.322.620,48</b>                          |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 1.153.496,69          | 971.550  | 1.423.239,29                        | 451.689,29                                   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>1.153.496,69</b>   | <b>971.550</b>                                     | <b>1.423.239,29</b>                 | <b>451.689,29</b>                            |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00                  | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>           | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>1.153.496,69</b>   | <b>971.550</b>                                     | <b>1.423.239,29</b>                 | <b>451.689,29</b>                            |

16 Allgemeine Finanzwirtschaft  
1601 Finanzwirtschaft  
160101 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen

| lfd. Nr.  |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|---|---|--|-------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|   |   |  | 2017              | 2018                     | 2018                             |   |
|   |   |  | EUR               | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|   |   |  | 1                 | 2                        | 3                                | 4   |
| <b>7000507: Investitionspauschale gemäß GFG</b> |   |  |                   |                          |                                  |   |
| 1   | + | Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen     | 888.677,69        | 930.250                  | 1.063.239,29                     | 132.989,29                                  |
| 6   | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                      | <b>888.677,69</b> | <b>930.250</b>           | <b>1.063.239,29</b>              | <b>132.989,29</b>                           |
| 13  | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                      | <b>0,00</b>       | <b>0</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 |
| 14  | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>               | <b>888.677,69</b> | <b>930.250</b>           | <b>1.063.239,29</b>              | <b>132.989,29</b>                           |

| lfd. Nr.                       |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr  | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|--------------------------------|---|--|-------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|                                |   |  | 2017              | 2018                     | 2018                             |   |
|                                |   |  | EUR               | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|                                |   |  | 1                 | 2                        | 3                                | 4   |
| <b>7000508: Schulpauschale</b> |   |  |                   |                          |                                  |   |
| 1                              | + | Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen     | 223.580,00        | 0                        | 300.000,00                       | 300.000,00                                  |
| 6                              | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                      | <b>223.580,00</b> | <b>0</b>                 | <b>300.000,00</b>                | <b>300.000,00</b>                           |
| 13                             | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                      | <b>0,00</b>       | <b>0</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 |
| 14                             | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>               | <b>223.580,00</b> | <b>0</b>                 | <b>300.000,00</b>                | <b>300.000,00</b>                           |

| lfd. Nr.                       |   | Investitionsübersicht<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleichender Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp. 2) |
|--------------------------------|---|--|------------------|--------------------------|----------------------------------|---|
|                                |   |  | 2017             | 2018                     | 2018                             |   |
|                                |   |  | EUR              | EUR                      | EUR                              | EUR   |
|                                |   |  | 1                | 2                        | 3                                | 4   |
| <b>7000509: Sportpauschale</b> |   |  |                  |                          |                                  |   |
| 1                              | + | Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen     | 41.239,00        | 41.300                   | 60.000,00                        | 18.700,00                                   |
| 6                              | = | <b>Summe (investive Einzahlungen)</b>                      | <b>41.239,00</b> | <b>41.300</b>            | <b>60.000,00</b>                 | <b>18.700,00</b>                            |
| 13                             | = | <b>Summe (investive Auszahlungen)</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>0</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 |
| 14                             | = | <b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>               | <b>41.239,00</b> | <b>41.300</b>            | <b>60.000,00</b>                 | <b>18.700,00</b>                            |

**16**                                    **Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**1601**                                   **Finanzwirtschaft**  
**160102**                                **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

| Ifd. Nr.  | Teilergebnisrechnung<br>Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis des Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|-----------|---|----------------------|--|----------------------------------|---|
|           |   | 2017<br>EUR          | 2018<br>EUR                                  | 2018<br>EUR                      | EUR                                     |
|           |   | 1                    | 2  | 3                                | 4                                       |
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 3         | + Sonstige Transfererträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| 11        | - Personalaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 15        | - Transferaufwendungen  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | -119.731,42          | -34.000,00                                   | -73.190,63                       | -39.190,63                              |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>-119.731,42</b>   | <b>-34.000,00</b>                            | <b>-73.190,63</b>                | <b>-39.190,63</b>                       |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-119.731,42</b>   | <b>-34.000,00</b>                            | <b>-73.190,63</b>                | <b>-39.190,63</b>                       |
| 19        | + Finanzerträge   | 325.329,75           | 275.000,00                                   | 277.500,00                       | 2.500,00                                |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | -62.842,50           | -59.407,00                                   | -59.906,79                       | -499,79                                 |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>262.487,25</b>    | <b>215.593,00</b>                            | <b>217.593,21</b>                | <b>2.000,21</b>                         |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>142.755,83</b>    | <b>181.593,00</b>                            | <b>144.402,58</b>                | <b>-37.190,42</b>                       |
| 23        | + Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>26</b> | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>142.755,83</b>    | <b>181.593,00</b>                            | <b>144.402,58</b>                | <b>-37.190,42</b>                       |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 28        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 29        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| 30        | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                    |
| <b>31</b> | <b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 27, 28, 29, 30)</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                             |
| <b>32</b> | <b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 31)</b>   | <b>142.755,83</b>    | <b>181.593,00</b>                            | <b>144.402,58</b>                | <b>-37.190,42</b>                       |

**16**                    **Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**1601**                **Finanzwirtschaft**  
**160102**            **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

| Ifd. Nr.   | Teilfinanzrechnung<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten                   | Ergebnis Vorjahr   | Fortgeschriebener<br>Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp<br>3 ./i. Sp. 2) |
|------------|---|--------------------|--|-------------------------------------|--|
|            |   | 2017<br>EUR        | 2018<br>EUR  | 2018<br>EUR                         | EUR  |
|            |   | 1                  | 2  | 3                                   | 4  |
| 1          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 2          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 3          | + Sonstige Transfereinzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 4          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 5          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 6          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                    | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 7          | + Sonstige Einzahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 8          | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                  | 248.360,51         | 275.000  | 205.598,33                          | -69.401,67                                   |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>248.360,51</b>  | <b>275.000</b>                                     | <b>205.598,33</b>                   | <b>-69.401,67</b>                            |
| 10         | - Personalauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 11         | - Versorgungsauszahlungen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 12         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 13         | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                  | -62.842,50         | -59.407  | -59.906,79                          | -499,79                                      |
| 14         | - Transferauszahlungen  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen   | -119.731,42        | -34.000  | 0,00                                | 34.000,00                                    |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-182.573,92</b> | <b>-93.407</b>                                     | <b>-59.906,79</b>                   | <b>33.500,21</b>                             |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>     | <b>65.786,59</b>   | <b>181.593</b>                                     | <b>145.691,54</b>                   | <b>-35.901,46</b>                            |
| 101        | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                  | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 102        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                        | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 103        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                      | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 104        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 105        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>106</b> | <b>= Summe (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| 107        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden               | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 108        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 109        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 110        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                           | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 111        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                              | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| 112        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 0,00               | 0  | 0,00                                | 0,00   |
| <b>113</b> | <b>= Summe (investive Auszahlungen)</b>                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>114</b> | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>0,00</b>        | <b>0</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                  |



## **Anhang**

### **Anlage 4 zum Prüfungsbericht 10/2019**





## **Anhang zum Jahresabschluss 31.12.2018 der Gemeinde Niederkrüchten**

### **Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss der Gemeinde Niederkrüchten wurde unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie den Bestimmungen des achten Abschnitts der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) aufgestellt. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Niederkrüchten vermitteln. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für Zwecke des Jahresabschlusses fanden die Bewertungsvorgaben der §§ 32 bis 36 und die §§ 41 bis 43 GemHVO NRW Anwendung. Soweit das NKF keine eigenständigen Rechtsvorschriften beinhaltet, sind die einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften zu Grunde gelegt worden. Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit wurden in der Bilanz sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden wertmäßig dargestellt.

Die Gemeinde Niederkrüchten hat im Haushaltsjahr 2018 die Bewertungsanforderungen des fünften Abschnitts der GemHVO NRW angewendet. Die Vermögenszugänge des abgelaufenen Jahres erfolgten zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Abgänge sind mit dem Restbuchwert unter Einbeziehung des § 43 Abs. 3 GemHVO NRW berücksichtigt worden. Im Anlagenspiegel wurden auf Grund des Bruttoprinzips die Abgänge mit den vollen Anschaffungs- oder Herstellungskosten und die zum Abgangszeitpunkt darauf entfallenden Abschreibungen eliminiert.

Eine Umgliederung von Vermögensgegenständen vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen oder umgekehrt war nicht angezeigt. Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind planmäßig linear abgeschrieben worden; außerplanmäßige Abschreibungen waren im Haushaltsjahr nur in geringfügigem Maße erforderlich.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen und somit auch für die Bewertung wurde die Abschreibungstabelle der Gemeinde Niederkrüchten zugrunde gelegt.

Als weiterer Bewertungsansatz kam überwiegend das Prinzip der Einzelbewertung zur Anwendung. Lediglich im Bereich der Grünanlagen, der Kinderspielplätze und dem Medienbestand der Gemeindebibliothek wurden bereits zur Eröffnungsbilanz 2009 Festwerte gebildet. Abweichungen von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden gab es nicht.

## **Vorbemerkungen**

Die Ziffern der einzelnen Überschriften geben die jeweilige Bilanzposition entsprechend der nach § 41 GemHVO NRW vorgeschriebenen Bilanzstruktur wieder. Die Werte des Vorjahres sind in Klammern dargestellt.

Gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO NRW sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte diese Positionen beurteilen können.

- Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich zum Nennwert angesetzt. Die Methode zur Ermittlung und der Umfang von Wertberichtigungen sind bei der Bilanzposition 2.2 Forderungen erläutert.
- Die Bewertung der Pensionsrückstellungen sowie der Forderungen und Verbindlichkeiten nach § 107 b BeamtVG erfolgte softwaregestützt durch die Rheinische Versorgungskasse (RVK).
- Die Zusammensetzung der sonstigen Rückstellungen nach § 36 GemHVO NRW ist im Anhang erläutert.
- Der Ansatz der Verbindlichkeiten entspricht dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Verbindlichkeiten in fremder Währung waren zum 31.12.2018 nicht vorhanden.
- Sofern sich die Bilanzierungsmethoden gegenüber dem Vorjahr geändert haben, wurde dies bei den einzelnen Bilanzpositionen erläutert.
- Generell wird die Abnutzung aller Vermögensgegenstände mit der linearen Abschreibungsmethode dargestellt.
- Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten den Betrag von 410 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, wurden – mit Ausnahme einiger Softwarelizenzen - im laufenden Haushaltsjahr vollständig abgeschrieben. Vermögensgegenstände mit einem Wert von unter 60 € wurden unmittelbar als Aufwand gebucht.

## **AKTIVA**

### **1. Anlagevermögen**

Zum Anlagevermögen gehören gemäß § 33 Abs. 1 Satz 2 GemHVO NRW alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft der Aufgabenerfüllung der Gemeinde zu dienen. Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus:

- Immateriellen Vermögensgegenständen
- Sachanlagen und
- Finanzanlagen

Die Bilanz der Gemeinde Niederkrüchten wurde unter Anwendung des § 95 GO NRW sowie den Bestimmungen des achten Abschnitts der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) aufgestellt und soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde Niederkrüchten bieten.

Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die einzelnen Vermögensgegenstände wurden gemäß § 92 Abs. 3 GO NRW für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt.

In den nachfolgenden Ausführungen wird für die einzelnen Positionen, orientiert am Aufbau der Bilanz, die Vorgehensweise dargelegt.

Des Weiteren ist die Zusammenstellung des Anlagevermögens auch dem beigefügten **Anlagenpiegel** zu entnehmen.

#### **1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände ..... 11.525,94 € (10.499,82 €)**

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen zählen alle Vermögenswerte, die körperlich nicht fassbar sind. Bei der Gemeinde Niederkrüchten bestehen diese aus Lizenzen sowie EDV-Software.

#### **1.2 Sachanlagen**

Sachanlagen sind Bestandteile des Anlagevermögens. Sie sind in unbewegliches und bewegliches Sachanlagevermögen unterteilt. Als unbewegliches Sachanlagevermögen sind die unbebauten und bebauten Grundstücke beziehungsweise grundstücksgleiche Rechte sowie das Infrastrukturvermögen zu bezeichnen. Bewegliches Sachanlagevermögen sind Kunstgegenstände, Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung. Des Weiteren sind hierin geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau enthalten.

##### **1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Unbebaute Grundstücke sind nach § 72 Bewertungsgesetz (BewG) Grundstücke, „auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden“. Nach den Bestimmungen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements sind die Aufbauten auf Grünflächen wie z.B. Friedhofshallen, Sportheime o.ä. den bebauten Grundstücken zuzuordnen. Die grundstücksgleichen Rechte stellen dingliche Rechte dar, die wie Grundstücke behandelt werden (z.B. Erbbaurechte).

Diese Flächen sind mit den fortgeschriebenen Anschaffungskosten bilanziert. Abweichungen gegenüber dem Vorjahr resultieren aus planmäßigen Abschreibungen sowie aus Zu- und Abgängen in geringer Höhe.

**1.2.1.1 Grünflächen ..... 15.490.089,85 € (15.633.989,43 €)**

Bei den Grünflächen handelt es sich um: Grünanlagen, Friedhöfe, Sportflächen, Freibad, Spielplätze, Grünland, Gartenland und Streuobstwiesen, Campingplätze, Graben, Wasserläufe, Teich- und Sumpfflächen, Unland, Brachland und Heideflächen sowie Betriebsvorrichtungen.

**1.2.1.2 Ackerland ..... 274.252,77 € (297.454,39 €)**

Unter diesem Posten ist der Bodenwert aller gemeindlichen Ackerlandflächen bilanziert. Der Abgang in Höhe von rd. 23 T€ ist durch Veräußerungen im Jahr 2018 zu verzeichnen.

**1.2.1.3 Wald, Forsten ..... 7.163.320,15 € (7.201.101,05 €)**

Unter diesem Bilanzposten sind sowohl die Waldflächen mit den Nutzungsarten Laubwald, Mischwald, Nadelwald, Gehölz als auch die angrenzenden Flächen, die als Betriebsfläche, Kies, Land- und Forstwirtschaft ausgewiesen wurden, sowie die dazugehörigen Betriebsvorrichtungen nachgewiesen.

**1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke ..... 6.467.136,81 € (6.052.073,72 €)**

Die Grundstücke im Bebauungsplangebiet „Heineland“ in der Gemarkung Elmpt sind als Rohbauland mit 70 % des Baulandpreises (70 % von 135,00 € = 94,50 €) bewertet worden.

Sonstige unbebaute Baugrundstücke sind als Bauland mit dem Bodenrichtwert des umliegenden Wohngebietes bewertet. Die im Haushaltsjahr 2018 angefallenen Vermessungs- und weitere Vermarktungskosten sind hier nachaktiviert worden.

Auch ein mit der Nutzungsart „Gebäude- und Freifläche Erholung“ ausgewiesenes Grundstück, das durch Private mit einem Reitstall/Pferdeboxen bebaut ist, sowie einige andere Teilflächen mit Fremdbebauung von Privaten sind mit dem Bodenrichtwert für das umliegende Wohngebiet bilanziert worden.

**1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Bei den bebauten Grundstücken werden Grund und Boden sowie aufstehende bauliche Anlagen getrennt bewertet. Grundsätzlich ist eine Unterscheidung nach der Nutzung der aufstehenden Gebäude vorzunehmen.

**1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen ..... 5.480.541,16 € (5.596.823,10 €)**

Hierin sind die Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen der 4 gemeindlichen Tageseinrichtungen für Kinder enthalten.

**1.2.2.2 Schulen ..... 15.035.681,20 € (15.467.527,26 €)**

Unter dieser Bilanzposition sind die Grundstücks- und Gebäudewerte einschl. der Außenanlagen der Grundschulen und der Realschule sowie des ehemaligen Hauptschulgebäudes bewertet.

**1.2.2.3 Wohnbauten ..... 942.396,83 € (969.424,64 €)**

Hier sind alle vermieteten Wohngebäude einschließlich der Grundstücke und Außenanlagen ausgewiesen.

**1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und****Betriebsgebäude ..... 11.150.945,52 € (11.146.132,72 €)**

Unter anderem sind unter dieser Bilanzposition die Feuerwehrgerätehäuser, der Bauhof, das Rathaus, die Sportgebäude, die Bäder, das Mehrzweckgebäude, das Bürgerhaus, die Begegnungsstätte sowie die Wohncontaineranlagen für Asylsuchende bilanziert worden.

In 2018 wurden die Wohngebäude Erkelenzer Straße 28 – 32 für Asylsuchende erworben und auch hier ausgewiesen.

**1.2.3 Infrastrukturvermögen****1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens . 10.569.217,42 € (9.791.045,01 €)**

Der Wert des Grund und Bodens des Infrastrukturvermögens im planungsrechtlichen Innenbereich wird gemäß § 55 Abs. 2 GemHVO NRW mit 10 v.H. des nach § 13 Abs. 1 der Verordnung über die Gutachterausschüsse für Grundstückswerte abgeleiteten gebietstypischen Wertes im Gemeindegebiet für baureifes Land für freistehende Ein- und Zweifamilienhäuser des individuellen Wohnungsbaus in mittlerer Lage angesetzt. Ausweislich des Grundstücksmarktberichtes wurden damit 10 % von 140,00 €/qm, mithin also 14,00 €/qm berücksichtigt.

Grund und Boden von Infrastrukturvermögen im planungsrechtlichen Außenbereich ist mit 10 v.H. des Bodenrichtwertes für Ackerland anzusetzen, sofern nicht wegen der umliegenden Grundstücke andere Bodenrichtwerte gelten, mindestens jedoch mit einem Euro. Für die Gemeinde Niederkrüchten gilt aufgrund der niedrigen Bodenrichtwerte für Ackerland der Mindestbetrag von einem Euro.

Die gesamte Abrechnung bzw. Umsetzung der im Zusammenhang mit der A 52 und den damit einhergehenden Änderungen der Straßenbaulastträgern nach dem Bundesfernstraßengesetz konnte erst im Jahr 2018 vorgenommen werden. So ist es durch die Grundstückszugänge in diesem Zusammenhang zu einer Erhöhung des Bilanzwertes um insgesamt rd. 780 T€ gekommen.

**1.2.3.2 Brücken und Tunnel ..... 381.852.87 € (390.007,86 €)**

Die Gemeinde Niederkrüchten unterhält insgesamt 12 Brückenbauwerke, von denen 4 jeweils auch zur Hälfte im Eigentum der Nachbarkommunen Brüggen und Schwalmtal stehen.

**1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen .....0,00 € (0,00 €)**

Bei der Gemeinde Niederkrüchten nicht vorhanden.

**1.2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungs-****anlagen..... 24.532.747,10 € (25.361.390,82 €)**

Bei dieser Bilanzposition wird das Vereinfachungsverfahren gemäß § 56 Abs. 4 GemHVO NRW, nach dem die zum Zwecke der Gebührenkalkulation ermittelten Wertansätze für Vermögensgegenstände übernommen werden können, angewendet. Insofern handelt es sich um die zum 1.1.2009 aus den historischen Anschaffungs- und Herstellungswerten abzüglich der über die bisherige Nutzungsdauer kumulierten Abschreibungen ermittelten Restbuchwerte.

**1.2.3.5 Straßennetz, Wege, Plätze etc. .... 17.193.671,31 € (17.732.299,79 €)**

Für die Bewertung dieser Bilanzposition wurden durch ein beauftragtes Ingenieurbüro für die zu bewertenden Straßenbestandteile (z.B. Straße bzw. Weg - unterteilt in Abschnitte -, Gehweg, Radweg, Grünstreifen etc.) pauschalierte Herstellungskosten der einzelnen Baubestandteile der Straße ermittelt. Es wurden verschiedene Wertfaktoren, wie z.B. Elementarten, Belegarten, Bauklassenschlüssel, Schadensklassen und Abschläge wegen unterlassener Instandhaltung gebildet und diese untereinander gewichtet.

**1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens ..... 1.320.204,56 € (1.124.891,84 €)**

Hierin ist der historische Anschaffungs- und Herstellungswert der im Jahre 2005 fertiggestellten Lärmschutzwand an der Realschule Niederkrüchten abzüglich der über die bisherige Nutzungsdauer kumulierten Abschreibungen ermittelte Restbuchwert sowie die jährlich im Rahmen des barrierefreien Ausbaues der Buswartehallen hinzukommenden Werte für Wartehallen angesetzt worden.

**1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden .....0,00 € (0,00 €)**

Bei der Gemeinde Niederkrüchten nicht vorhanden.

**1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler ..... 30.679,51 € (30.679,51 €)**

**1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge .... 1.892.096,37 € (2.002.262,33 €)**

Der Gesamtwert ergibt sich aus folgenden Einzelpositionen:

|                            |                |                  |
|----------------------------|----------------|------------------|
| Maschinen.....             | 189.233,36 €   | (186.211,38 €)   |
| Technische Anlagen.....    | 37.005,61 €    | (33.416,45 €)    |
| Betriebsvorrichtungen..... | 558.782,83 €   | (526.785,24 €)   |
| Fahrzeuge.....             | 1.107.074,57 € | (1.255.849,26 €) |

**1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung ..... 773.837,19 € (847.392,68 €)**

Dieser Bilanzposten ist unter Berücksichtigung aller Zu- und Abgänge von Gegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung für sämtliche gemeindliche Einrichtungen abzüglich der Abschreibungen ermittelt worden.

**1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau ..... 1.642.000,62 € (735.998,84 €)**

| Maßnahme |   | 01.01.2018        | 31.12.2018          | + Zu/<br>- Abgänge |
|----------|---|-------------------|---------------------|--------------------|
|          |   | €                 | €                   | €                  |
| 1        | Infrastruktur Friedwald                   | 0,00              | 3.235,73            | 3.235,73           |
| 2        | Buswartehallen                            | 1.390,10          | 0,00                | -1.390,10          |
| 3        | Ausbau Nollesweg Bauwerk                  | 52.030,19         | 0,00                | -52.030,19         |
| 4        | B-Plan –Gebiet Nie-63                     | 225.020,72        | 273.891,16          | 48.870,44          |
| 5        | Erschließung B-Plan Elm 83.1 Heineland    | 75.260,16         | 129.757,70          | 54.497,54          |
| 6        | Umbau Poststraße                          | 311.495,08        | 821.283,30          | 509.788,22         |
| 7        | Erneuerung Sammler Schwalmweg             | 24.207,65         | 46.285,98           | 22.078,33          |
| 8        | An-u. Umbau KiTa OK U3                    | 4.060,88          | 4.060,88            | 0,00               |
| 9        | Vollausbau Kirchstraße                    | 14.958,75         | 18.479,49           | 3.520,74           |
| 10       | Schränke offene Ausleihe                  | 83,43             | 0,00                | -83,43             |
| 11       | Erweiterung Außenanlage KiTa Brompt       | 120,12            | 54.020,14           | 53.900,02          |
| 12       | Energetische Sanierung Straßenbeleuchtung | 19.585,58         | 224.288,53          | 204.702,95         |
| 13       | SEM Beleuchtungsanlage                    | 7.786,19          | 7.786,19            | 0,00               |
| 14       | Ausbau von Wirtschaftswegen               | -0,01             | 0,00                | 0,01               |
| 15       | Feuerwehrfahrzeuge                        | 0,00              | 26.507,25           | 26.507,25          |
| 16       | Investitionsmaßnahmen Technik GKA         | 0,00              | 7.927,52            | 7.927,52           |
| 17       | Bau Retentionsbecken zur Erschließung     | 0,00              | 8.879,32            | 8.879,32           |
| 18       | Erneuerung der masch. Schlammeindickung   | 0,00              | 15.597,43           | 15.597,43          |
|          |   |                   |                     |                    |
|          |   | <b>735.998,84</b> | <b>1.642.000,62</b> | <b>906.001,78</b>  |

**1.3 Finanzanlagen**

Unter den Finanzanlagen sind die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Wertpapiere des Anlagevermögens und Ausleihungen ausgewiesen, die auf Dauer den finanziellen Anlagen, Zwecken oder Unternehmensverbindungen dienen.

Anteile an verbundenen Unternehmen sind nach den Bestimmungen des § 55 Abs. 6 und Abs. 7 GemHVO NRW bewertet.

Im Einzelnen sind folgende Finanzanlagen bilanziert:

**1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen ..... 1.886.400,00 € (1.886.400,00 €)**

Hier werden ausschließlich die Anteile der Gemeinde (50,2 %) an der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH ausgewiesen.



**1.3.2 Beteiligungen..... 749.484,96 € (749.484,96 €)**

Der Posten setzt sich wie folgt zusammen:

| Beteiligungen   | Beteiligungs-<br>quote | Wert                |
|---|------------------------|---------------------|
| Entwicklungsgesellschaft Energie- und Gewerbepark Elmpt     | 40 %                   | 10.000,00 €         |
| Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG | 1,93%                  | 656.397,00 €        |
| Kreiswerke Heinsberg GmbH                                   | 0,25%                  | 48.686,06 €         |
| Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH | 0,17%                  | 32.998,43 €         |
| Verkehrsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH              | 3,10%                  | 769,59 €            |
| Euregio Rhein-Maas-Nord                                     | 0,32%                  | 633,88 €            |
|   |                        | <b>749.484,96 €</b> |

**1.3.3 Sondervermögen .....0,00 € (0,00 €)**

Bei der Gemeinde Niederkrüchten nicht vorhanden.

**1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens ..... 262.565,04 € (243.558,02 €)**

Hierbei handelt es sich um die Fonds-Anteile des kommunalen Versorgungsrücklagenfonds. Die Höhe der jährlichen Zuführung wird von der Rheinischen Versorgungskasse festgesetzt. Die Zahlungen der Gemeinde fließen in den kommunalen Versorgungsrücklagenfonds (KVR-Fonds) bei der DEKA-Bank, damit künftig liquide Mittel für die Versorgung der Pensionäre zur Verfügung stehen.

**1.3.5 Ausleihungen**

Unter diesem Bilanzposten sind langfristige Forderungen der Kommune, die durch Hingabe von Kapital an Dritte entstanden sind und die dauerhaft dem Geschäftsbetrieb dienen sollen, anzusetzen. Die Ansprüche entstehen z.B. durch Hingabe von Darlehen, Hypotheken oder Grund- und Rentenschulden. Sie werden nur ab einer Laufzeit von einem Jahr dem Anlagevermögen zugeordnet.

**1.3.5.1 an verbundene Unternehmen .....0,00 € (0,00 €)**

Bei der Gemeinde Niederkrüchten nicht vorhanden.

**1.3.5.2 an Beteiligungen.....0,00 € (0,00 €)**

Bei der Gemeinde Niederkrüchten nicht vorhanden.

**1.3.5.3 an Sondervermögen .....0,00 € (0,00 €)**

Bei der Gemeinde Niederkrüchten nicht vorhanden.

**1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen ..... 5.143.612,75 € (5.164.723,07 €)**

Ausleihungen sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Bislang wurden unter dieser Bilanzposition die Genossenschaftsanteile der Volksbank Viersen eG und der Volksbank Erkelenz-Hückelhoven-Wegberg eG bilanziert. Zudem wurden die Rückzahlungsverpflichtungen aus den Wohnungsbaudarlehen an die Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG und die Arbeitgeberdarlehen angesetzt. Wertmäßig schlagen hier vor allem die im Jahr 2016 jeweils in Höhe von 2,5 Mio € neugegründeten stillen Gesellschaften Gas und Strom zu Buche.

| Bezeichnung der sonstigen Ausleihung          | Wert                  |
|---|-----------------------|
| Wohnungsbaudarlehen GWG AG für Niederkrüchten | 66.431,30 €           |
| Wohnungsbaudarlehen GWG AG für Oberkrüchten   | 65.278,79 €           |
| Arbeitgeberdarlehen                           | 10.349,68 €           |
| Volksbank Viersen eG                          | 260,00 €              |
| Volksbank Erkelenz-Hückelhoven-Wegberg eG     | 542,98 €              |
| Stille Beteiligung Strom                      | 2.500.000,00 €        |
| Stille Beteiligung Gas                        | 2.500.000,00 €        |
| Einkaufsgemeinschaft KoPart eG                | 750,00 €              |
|   | <b>5.143.612,75 €</b> |

**2. Umlaufvermögen****2.1 Vorräte**

Als Vorräte gelten die Vermögensgegenstände, die im Regelfall zum kurzfristigen Verbrauch oder zur Weiterveräußerung angeschafft oder hergestellt werden.

**2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren .....0,00 € (0,00 €)**

Lagerbestände an verwertbaren Materialien sind anzusetzen, wenn diese nicht bereits ausgegeben wurden und deren Gesamtwert über 2.500,00 € liegt. Unterhalb dieser Wertgrenze liegende Vorräte gelten als verbraucht und werden nicht erfasst. Somit wurden keine Lagerbestände aktiviert.

**2.1.2 Geleistete Anzahlungen .....0,00 € (0,00 €)**

Bei der Gemeinde Niederkrüchten nicht vorhanden.

**2.1.3 Grundstücke, die zum Verkauf bestimmt sind .....0,00 € (0,00 €)**

Obwohl die Grundstücke im Bebauungsplangebiet „Heineland“ nach der Rechtskraft veräußert werden sollen, sind diese bislang noch nicht umgliedert worden.

## 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Unter den „Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände“ sind in der kommunalen Bilanz Ansprüche gegenüber Dritten auszuweisen, die aus öffentlich-rechtlichem und privatrechtlichem Handeln entstehen und die nicht als längerfristige „Ausleihungen“ dem Finanzanlagevermögen zuzuordnen sind.

Die Forderungen sind zu Nennbeträgen angesetzt, wobei durch vorgenommene Einzelwertberichtigungen das Ausfallrisiko einbezogen wurde.

Pauschale Wertberichtigungen wurden durchgängig anhand des Alters der Forderungen wie folgt vorgenommen:

- Forderungen älter als 1 Jahr ..... 100 % Wertberichtigung
- Forderungen älter als ½ Jahr ..... 50 % Wertberichtigung
- Forderungen bis zu einem ½ Jahr ..... keine Wertberichtigung.

In den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen ist der Erstattungsanspruch gemäß § 107 b BeamtVG für von anderen Kommunen in den Dienst übernommene Beamte enthalten.

Danach ergaben sich für die Schlussbilanz folgende Ansätze:  
(siehe auch: **Forderungsspiegel**)

### 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

2.2.1.1 Gebühren ..... 75.882,89 € (43.315,38 €)

2.2.1.2 Beiträge ..... 72.627,00 € (104.160,87 €)

2.2.1.3 Steuern ..... 248.097,02 € (156.252,63 €)

2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen ..... 235.237,95 € (122.421,06 €)

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen ..... 676.230,86 € (623.957,75 €)

### 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich ..... 441.072,57 € (244.657,21 €)

2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich ..... 0,00 € (0,00 €)

2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen ..... 0,00 € (0,00 €)

2.2.2.4 gegen Beteiligungen ..... 0,00 € (0,00 €)

2.2.2.5 gegen Sondervermögen ..... 0,00 € (0,00 €)

2.2.2.6 Sonstige privatrechtliche Forderungen ..... 7.282,74 € (7.913,58 €)

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände ..... 163.959,90 € (136.863,02 €)

Bei den „sonstigen Vermögensgegenständen“ handelt es sich u. a. um die Erstattung von Steuern (Kapitalertragsteuer, Umsatzsteuer) vor allem für den Betrieb gewerblicher Art „Bäderbetrieb“ im Rahmen der Gewinnbeteiligung an der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH sowie um Ansprüche der Gemeinde gegen Dritte, die keinem anderen Bilanzposten zugeordnet werden können.

**2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens ..... 0,00 € (0,00 €)**

Bei der Gemeinde Niederkrüchten nicht vorhanden.

**2.4 Liquide Mittel ..... 6.463.956,97 € (4.655.638,14€)**

Unter dem Bilanzposten „Liquide Mittel“ sind die Finanzmittel in ihren unterschiedlichsten Formen, z.B. in Form von Bar- oder Buchgeld, anzusetzen, über die die Kommune als Kassenbestand oder auf Bankkonten frei verfügen kann.

**3. Aktive Rechnungsabgrenzung ..... 56.845,71 € (58.241,86 €)**

Gemäß § 42 Abs. 1 GemHVO NRW sind als aktive Rechnungsabgrenzungsposten alle vor dem Abschlussstichtag geleisteten Ausgaben, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen. Bei der Bewertung, ob Auszahlungen als Aufwendungen dem abgelaufenen Haushaltsjahr oder den Folgejahren zuzuordnen sind, ist auf den „wirtschaftlichen Grund“ als wesentliches Kriterium abzustellen.

## PASSIVA

### 1. Eigenkapital

Das Eigenkapital ist die rechnerische Differenz zwischen Vermögen (Aktivseite) und Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) unter Einbeziehung der Sonderposten und Rechnungsabgrenzungsposten. Es wird unterteilt in:

#### **1.1 Allgemeine Rücklage..... 66.243.874,30 € (66.308.361,39 €)**

Die Allgemeine Rücklage ist der Wert, der sich aus der Differenz der Aktiva und der übrigen Passivposten - einschließlich der Ausgleichsrücklage und Sonderrücklagen – als wertmäßiger Überschuss ergibt.

Durch die nachfolgend aufgeführten Veräußerungen/Übertragungen von Sachanlagen im Jahr 2018 waren gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO die Aufwendungen und Erträge aus diesen Vermögensabgängen in Höhe von insgesamt saldiert -7.644,19 € unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Mehrerlöse</b>                      | <b>91.805,22 €</b>  |
| davon aus Grundstücksveräußerungen     | 29.803,58 €         |
| davon aus Übertragung bewegl. Vermögen | 62.001,64 €         |
| <b>Mindererlöse</b>                    | <b>-99.449,41 €</b> |
| davon aus Grundstücksveräußerungen     | -11.245,25 €        |
| davon aus Veräußerung bewegl. Vermögen | -88.080,91 €        |
| davon Verschrottung von Anlagegütern   | -123,25 €           |
| <b>Entnahme</b>                        | <b>-7.644,19 €</b>  |

#### **1.2 Sonderrücklagen .....0,00 € (0,00 €)**

Bei der Gemeinde Niederkrüchten nicht vorhanden.

#### **1.3 Ausgleichsrücklage.....0,00 € (446.316,45 €)**

#### **1.4 Jahresüberschuss.....1.009.654,86 € (-503.159,35€)**

Für das Haushaltsjahr 2018 ergab sich ein Jahresüberschuss von 1.009.654,86 €.

## 2. Sonderposten

Entsprechend der Regelung des § 43 Abs. 5 GemHVO NRW sind die erhaltenen Zuwendungen und Beiträge für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt wurden, als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz anzusetzen. Sie werden über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände erfolgswirksam abschreibungskonform aufgelöst.

Sowohl bei den Sonderposten für Zuwendungen als auch aus Beiträgen für die *Gemeindestraßen* wurde der entsprechende Prozentanteil aus den jeweiligen Ist-Einnahmen und Ist-Ausgaben aus den kameralen Jahresrechnungen 1978 – 2008 ermittelt.

Für den Bereich beider Sonderposten für das *Abwasserbeseitigungsvermögen* sind die tatsächlichen Werte aus gezahlten Beiträgen und Zuwendungen abzüglich der bereits über die bisherige Nutzungsdauer kumulierten Werteverzehrung angesetzt worden.

In dem Sonderposten für Zuwendungen sind außerdem die Einzelförderungen sowie die Allgemeine Investitionspauschale, die Schulbaupauschale und die Sport- und Feuerschutzpauschale für bereits aktivierte Vermögensgegenstände enthalten.

Da die Sonderposten parallel zu den Abschreibungen ertragswirksam aufzulösen sind, wird die Ergebnisrechnung um diese Erträge entsprechend korrigiert und die Werte der Sonderposten reduzieren sich um diesen jährlichen Auflösungsbetrag.

|   |  |
|---|--|
| <b>2.1 Sonderposten für Zuwendungen.....</b>            | <b>35.636.817,19 € (36.951.007,06 €)</b> |
| <b>2.2 Sonderposten für Beiträge .....</b>              | <b>8.626.686,06 € (8.953.171,64 €)</b>   |
| <b>2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich .....</b> | <b>800.655,03 € (1.010.281,14 €)</b>     |

Jahresüberschüsse kostenrechnender Einrichtungen sind innerhalb der nächsten vier Jahre nach Ende des Kalkulationszeitraumes auszugleichen (§ 6 Abs. 2 KAG). Sie sind nach § 43 Abs. 6 GemHVO NRW als Sonderposten auszuweisen. Im Jahr 2015 hat sich dieser Sonderposten hauptsächlich aufgrund von Verschiebungen beim Gebührenhaushalt „Abwasserbeseitigung“ stark erhöht. Diese Beträge werden bei den zukünftigen Gebührekalkulationen zur Senkung der Gebührenhöhe eingesetzt.

|  |                                      |
|--|--------------------------------------|
| <b>2.4 Sonstige Sonderposten .....</b> | <b>1.282.754,45 € (244.818,68 €)</b> |
|--|--------------------------------------|

Unter dem Bilanzposten sind alle sonstigen vermögenswirksamen Leistungen von Dritten anzusetzen, soweit die Voraussetzungen für die Bildung eines Sonderpostens vorliegen. Es handelt sich hierbei u. a. um die Schenkung des Heideschnitters, um die Eigenanteile der Sportvereine an den Sportanlagen Niederkrüchten und Oberkrüchten sowie um die Straße „Pannmühle“. Durch die unentgeltliche Übertragung von Grundstücken nach dem Bundesfernstraßengesetz sind bei den zu aktivierenden Anlagen entsprechende sonstige Sonderposten zu bilden.

## 3. Rückstellungen

Rückstellungen sind für Verpflichtungen zu bilden, die zum Abschlussstichtag dem Grunde und/oder der Höhe nach noch nicht feststehen.

Die Bildung von Rückstellungen bewirkt, dass künftige Vermögensminderungen bereits im Jahr der rechtlichen Entstehung oder wirtschaftlichen Verursachung berücksichtigt werden.

**3.1 Pensionsrückstellungen ..... 10.081.250,00 € (10.162.317,00 €)**

Nach § 36 Abs. 1 GemHVO NRW sind alle Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften als Rückstellung anzusetzen. Zu den Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften gehören bestehende Versorgungsansprüche der Pensionäre, sämtliche Anwartschaften der aktiv Beschäftigten sowie fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst (insbesondere Beihilfeaufwendungen für Versorgungsempfänger).

Die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen sind mit ihrem im Teilwertverfahren zu ermittelnden Barwert als Rückstellung anzusetzen.

Die Gemeinde Niederkrüchten ist Mitglied der Rheinischen Versorgungskasse (RVK) in Köln. Die Berechnung wurde im Auftrag der Rheinischen Versorgungskasse durch die Heubeck AG vorgenommen. Folgende Rückstellungen wurden zum 31.12.2018 ermittelt:

| Personenkreis        | Anzahl         | Pensionsverpflichtungen   | Beihilfeverpflichtungen  |
|----------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|
| Beamte (aktiv)       | 15 (15)        | 3.736.342,00 € (3.478 T€) | 1.019.672 € (921 T€)     |
| Versorgungsempfänger | 9 (11)         | 4.153.544,00 € (4.503 T€) | 1.171.692 € (1.260 T€)   |
| <b>Gesamtsumme</b>   | <b>24 (26)</b> | <b>10.081.250,00 €</b>    | <b>(10.162.317,00 €)</b> |

**3.3 Instandhaltungsrückstellungen..... 1.168.988,77 € (620.000,00 €)**

Nach § 36 Abs. 3 GemHVO NRW sind für die Instandhaltung von Sachanlagen Rückstellungen zu bilden, wenn die Instandhaltungsmaßnahmen in der Vergangenheit nach sachlichen Kriterien notwendig gewesen wären und zur Durchführung geplant wurden, mangels tatsächlicher Durchführung aber als bisher unterlassen anzusehen sind.

Folgende neue Instandhaltungsrückstellungen waren im Jahr 2018 zu bilden:

|  |              |
|--|--------------|
| Instandhaltung Bürgerhaus  | 190.000,00 € |
| Sanierung der ehem. GHS zur Nutzung als Kath. Grundschule Niederkrüchten | 358.988,77 € |

**3.4 Sonstige Rückstellungen ..... 514.111,80 € (545.887,78 €)**

Unter den „Sonstigen Rückstellungen“ sind die Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW für andere als die zuvor benannten ungewissen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Folgende sonstige Rückstellungen wurden gebildet: **31.12.2018** **01.01.2018**

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Urlaubs- und Überstundenrückstellung  | 337.474,80        | 330.282,58        |
| Altersteilzeitrückstellungen  | 7.022,00          | 61.168,00         |
| Sonstige andere Rückstellungen (u. a. Kosten für die Prüfung der Jahresrechnung 2018) | 169.615,00        | 154.437,20        |
|   | <b>514.111,80</b> | <b>545.887,78</b> |

#### **4. Verbindlichkeiten**

Unter dem Bilanzposten Verbindlichkeiten sind alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehende Schulden zusammengefasst. Verbindlichkeiten werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag zum Bilanzstichtag passiviert. Zu den Verbindlichkeiten zählen insbesondere die Rückzahlungsverpflichtungen aus Kreditaufnahmen und Zahlungsverpflichtungen aus Lieferungen und Leistungen.

Eine Aufgliederung ergibt sich aus dem als Anlage beigefügten Verbindlichkeitspiegel.

##### **4.1 Anleihen .....0,00 € (0,00 €)**

Die Gemeinde Niederkrüchten hat keine Anleihen ausgegeben.

##### **4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen..... 4.415.446,94 € (4.640.540,15 €)**

Im Jahr 2016 sind 2 Kredite zu jeweils 2,5 Mio. € aufgenommen worden, um diese 5 Mio. € in zwei stillen Beteiligungen Strom und Gas (siehe auch Finanzanlagen) anzulegen.

##### **4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung ..... 164.637,00 € (0,00 €)**

Hierbei handelt es sich um die als Liquiditätskredite nachzuweisenden Mittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“.

##### **4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die**

##### **Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen .....0,00 € (0,00 €)**

##### **4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und**

##### **Leistungen ..... 936.909,85 € (702.135,96 €)**

Hierbei handelt es sich um Verpflichtungen aufgrund von Kauf-, Werk- und Werklieferungsverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen bei denen die zu erbringende Zahlung an Dritte zum Bilanzstichtag noch aussteht. Die Bilanzierung erfolgt zum Rechnungsbetrag.

##### **4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen..... 28.351,08 € (9.792,67 €)**

Es handelt sich hierbei um die Rücklage nach dem Kinderbildungsgesetz (KiBiz – Gesetz zur frühen Bildung und Förderung von Kindern).

##### **4.7 Sonstige Verbindlichkeiten..... 588.851,98 € (499.226,57 €)**

Der Bilanzposten „sonstige Verbindlichkeiten“ stellt einen Posten dar, in dem alle Verbindlichkeiten gegenüber Dritten auszuweisen sind, die nicht unter einer der anderen Verbindlichkeitspositionen der Bilanz auszuweisen sind. Im Einzelnen handelt es sich u. a. um debitorische Akontozahlungen (197.707,69 €), kreditorische Debitoren (58.034,77 €) und Altschulden des Kommunalen Rechenzentrums (71.510,79 €).



**4.8 Erhaltene Anzahlungen..... 3.342.943,59 € (2.037.171,83 €)**

Hier sind im Wesentlichen die noch nicht einzelnen Vermögensgegenständen zugeordneten Schul- und Bildungs-, Feuerwehr- und Sportpauschalen enthalten.

**5. Passive Rechnungsabgrenzung..... 1.993.520,64 € (1.960.713,39 €)**

Gemäß § 42 Abs. 3 GemHVO NRW sind als passive Rechnungsabgrenzungsposten vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen.

Hierin sind zum größten Teil die Vorauszahlungen für Grabnutzungsrechte enthalten. Aufgrund ihres Ablaufdatums und unter Abzug der bisherigen Auflösungen sind diese Beträge rechnerisch ermittelt worden.

## Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung 2018

### 1. Vorbemerkung

Die nachfolgenden Ausführungen erläutern die wesentlichen Abweichungen der Ergebnisse 2018 zu den ursprünglich geplanten bzw. fortgeschriebenen Haushaltsansätzen der Ergebnisplanung. Der fortgeschriebene Ansatz ist mit dem Planansatz identisch. In den Tabellen können jedoch Rundungsdifferenzen von +/- einer Einheit (€, T€, %) auftreten.

### 2. Jahresergebnis

Das ordentliche Ergebnis setzt sich aus dem Saldo des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit und des Finanzergebnisses zusammen. Der Saldo aus dem ordentlichen Ergebnis und dem außerordentlichen Ergebnis bildet das Jahresergebnis. Die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung folgen dieser Struktur.

|   | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz | Ergebnis | Abweichung                 |                            |
|---|----------------------------------|----------|----------------------------|----------------------------|
|   |                                  |          | + =Mehrerträge/Minderaufw. | - =Mindererträge/Mehraufw. |
|   | T€                               | T€       | T€                         | %                          |
| Ordentliches Ergebnis                       | -1.229                           | 641      | 1.870                      | 152,2                      |
| Finanzergebnis                              | 327                              | 369      | 42                         | 12,8                       |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -901                             | 1.010    | 1.911                      | 212,1                      |
| Außerordentliches Ergebnis                  | 0                                | 0        | 0                          | 0,0                        |
| Jahresergebnis                              | -901                             | 1.010    | 1.911                      | 212,1                      |

Die Ergebnisrechnung weist damit eine **Verbesserung** um **1.911 T€** gegenüber der Ergebnisplanung auf.

## 2.1 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis umfasst die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen:

|                                      | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz | Ergebnis      | Abweichung                 |               |
|--------------------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
|                                      |                                  |               | + =Mehrerträge/Minderaufw. |               |
|                                      |                                  |               | - =Mindererträge/Mehraufw. |               |
|                                      | T€                               | T€            | T€                         | %             |
| Steuern und ähnliche Abgaben         | 14.875                           | 15.094        | 219                        | 1,47          |
| Zuwendungen/ allgemeine Umlagen      | 7.388                            | 8.928         | 1.540                      | 20,84         |
| Sonstige Transfererträge             | 166                              | 98            | -68                        | -40,96        |
| Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte | 5.378                            | 5.117         | -261                       | -4,85         |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 468                              | 587           | 119                        | 25,43         |
| Kostenerstattungen/ Kostenumlagen    | 1.175                            | 582           | -593                       | -50,47        |
| Sonstige ordentliche Erträge         | 1.091                            | 2.082         | 991                        | 90,83         |
| aktivierte Eigenleistungen           | 0                                | 39            | 39                         | 0,00          |
| <b>Ordentliche Erträge</b>           | <b>30.541</b>                    | <b>32.527</b> | <b>1.986</b>               | <b>6,50</b>   |
| Personalaufwendungen                 | 8.152                            | 7.828         | 324                        | 3,97          |
| Versorgungsaufwendungen              | 594                              | 731           | -137                       | -23,06        |
| Sach- und Dienstleistungen           | 6.587                            | 6.803         | -216                       | -3,28         |
| Bilanzielle Abschreibungen           | 3.179                            | 3.144         | 35                         | 1,10          |
| Transferaufwendungen                 | 11.946                           | 11.826        | 120                        | 1,01          |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen    | 1.312                            | 1.554         | -242                       | -18,45        |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>      | <b>31.770</b>                    | <b>31.886</b> | <b>-116</b>                | <b>-0,37</b>  |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>         | <b>-1.229</b>                    | <b>641</b>    | <b>1.870</b>               | <b>152,16</b> |

### 2.1.1 Ordentliche Erträge

|  | fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis      | Abweichung                 |                            |
|--|--------------------------|---------------|----------------------------|----------------------------|
|  |                          |               | + =Mehrerträge/Minderaufw. | - =Mindererträge/Mehraufw. |
|  | T€                       | T€            | T€                         | %                          |
| <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>            | <b>14.875</b>            | <b>15.094</b> | <b>219</b>                 | <b>1,47</b>                |
| Grundsteuer A                                  | 60                       | 55            | -5                         | -8,33                      |
| Grundsteuer B                                  | 2.100                    | 2.102         | 2                          | 0,10                       |
| Gewerbesteuer                                  | 3.602                    | 3.884         | 282                        | 7,83                       |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer          | 7.653                    | 7.593         | -60                        | -0,78                      |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer             | 523                      | 542           | 19                         | 3,63                       |
| Vergnügungssteuer                              | 7                        | 6             | -1                         | -14,29                     |
| Hundesteuer                                    | 205                      | 193           | -12                        | -5,85                      |
| Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich | 725                      | 719           | -6                         | -0,83                      |

Zu den kommunalen Steuern gehören sowohl die Realsteuern des § 3 Abs. 2 AO (Gewerbesteuer, Grundsteuer A) als auch die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommensteuer, Umsatzsteuer). Insgesamt betrachtet ist es hierbei nur zu einer kleineren Abweichung gekommen.

Zu den übrigen Erträgen zählen die sonstigen Steuern wie u. a. Vergnügungssteuer und Hundesteuer sowie steuerähnliche Abgaben und Ausgleichsleistungen (Familienleistungsausgleich).

|  | fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis     | Abweichung                 |                            |
|--|--------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|
|  |                          |              | + =Mehrerträge/Minderaufw. | - =Mindererträge/Mehraufw. |
|  | T€                       | T€           | T€                         | %                          |
| <b>Zuwendungen und allg. Umlagen</b>                       | <b>7.388</b>             | <b>8.928</b> | <b>1.540</b>               | <b>20,84</b>               |
| Schlüsselzuweisungen vom Land                              | 2.930                    | 4.187        | 1.257                      | 42,90                      |
| Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Bund und Land | 654                      | 705          | 51                         | 7,80                       |
| Zuweisungen u. Zuschüsse f. laufende Zwecke von Gemeinden  | 2.000                    | 2.424        | 424                        | 21,20                      |
| Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse                         | 0                        | 2            | 2                          | 0,00                       |
| Erträge aus SoPo-Auflösung aus Zuweisungen                 | 1.803                    | 1.610        | -193                       | -10,70                     |

Zu den Zuwendungen zählen die Zuschüsse und Zuweisungen aus dem öffentlichen und privaten Bereich. Der größte Posten hierbei sind die Schlüsselzuweisungen des Landes in Höhe von 4.187 T€. Aufgrund der durch den Doppelhaushalt 2017/2018 frühen Aufstellung ist es bei den Mitteln gemäß Gemeindefinanzierungsgesetz zu einer großen positiven Abweichung gegenüber dem Haushaltsansatz gekommen.

Des Weiteren werden Erträge aus den Zuschüssen für laufende Zwecke von Land und Bund (705 T€); Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (2.424 T€) hier erfasst. Hinzugerechnet werden auch die Auflösungen der Sonderposten aus Zuweisungen in Höhe von 1.610 T€.

|  | fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis  | Abweichung                 |                            |
|--|--------------------------|-----------|----------------------------|----------------------------|
|  |                          |           | + =Mehrerträge/Minderaufw. | - =Mindererträge/Mehraufw. |
|  | T€                       | T€        | T€                         | %                          |
| <b>Sonstige Transfererträge</b>                    | <b>167</b>               | <b>98</b> | <b>-69</b>                 | <b>-41,32</b>              |
| Kostenersatz in Einrichtungen                      | 1                        | 0         | -1                         | -100,00                    |
| Programm "Gute Schule 2020"                        | 166                      | 0         | -166                       | -100,00                    |
| Schuldendiensthilfen vom Land f."Gute Schule 2020" | 0                        | 98        | 98                         | 0                          |

Die Gemeinde Niederkrüchten hat 2018 aus dem Programm "Gute Schule 2020" der NRW.Bank Mittel in Höhe von rd. 165.000,00 € erhalten.  
Das Land NRW übernimmt hierzu den gesamten Schuldendienst.

|   | fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis     | Abweichung                 |                            |
|---|--------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|
|   |                          |              | + =Mehrerträge/Minderaufw. | - =Mindererträge/Mehraufw. |
|   | T€                       | T€           | T€                         | %                          |
| <b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>    | <b>5.378</b>             | <b>5.117</b> | <b>-261</b>                | <b>-4,85</b>               |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte           | 20                       | 52           | 32                         | 160,00                     |
| Verwaltungsgebühren                               | 107                      | 129          | 22                         | 20,56                      |
| Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte          | 4.559                    | 4.271        | -288                       | -6,32                      |
| Auflösung Passive Rechnungsabgrenzung Grabnutzung | 108                      | 115          | 7                          | 6,48                       |
| Auflösung von SoPos für Beiträge                  | 345                      | 328          | -17                        | -4,93                      |
| Erträge Auflösung von SoPo Gebührenaussgleich     | 239                      | 222          | -17                        | -7,11                      |

Hierunter sind Verwaltungsgebühren aus der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen erfasst, ebenso wie Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte, dessen größter Posten 4,27 Mio. € aufweist, sowie zweckgebundene Abgaben für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme von wirtschaftlichen Dienstleistungen (Friedhofswesen, Abfallwirtschaft u. a.).

Die insgesamt zu verzeichnende Abweichung von rd. 288 T€ bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten resultiert hauptsächlich aus Mindererträgen bei der Abfallentsorgung (-140 T€). Auch im Bereich „Asylbewerber einschl. Unterbringung“ (-83 T€) sowie aufgrund der Nichtöffnung der Bäder (-57 T€) blieben hier die Ergebnisse hinter der Veranschlagung zurück.

|   | fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis   | Abweichung                 |                            |
|---|--------------------------|------------|----------------------------|----------------------------|
|   |                          |            | + =Mehrerträge/Minderaufw. | - =Mindererträge/Mehraufw. |
|   | T€                       | T€         | T€                         | %                          |
| <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b> | <b>468</b>               | <b>587</b> | <b>119</b>                 | <b>25,43</b>               |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte        | 106                      | 137        | 31                         | 29,25                      |
| Mieten und Pachten                        | 154                      | 152        | -2                         | -1,30                      |
| Erträge aus Verkauf und Abgrabungen       | 208                      | 298        | 90                         | 43,27                      |

Zu den privatrechtlichen Entgelten zählen neben verschiedensten kleineren Positionen vor allem die Erträge für die Mittagsverpflegung in den Tageseinrichtungen für Kinder. Die Mieten und Pachten sind für gemeindeeigene Wohnungen bzw. Grundstücke vereinnahmt worden. Bei den Erträgen aus Verkauf handelt es sich vor allem um die Erträge aus der Veräußerung von Holz und Altpapier.

|  | fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis   | Abweichung                 |                            |
|--|--------------------------|------------|----------------------------|----------------------------|
|  |                          |            | + =Mehrerträge/Minderaufw. | - =Mindererträge/Mehraufw. |
|  | T€                       | T€         | T€                         | %                          |
| <b>Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Leistungsbeteiligungen</b> | <b>1.175</b>             | <b>582</b> | <b>-593</b>                | <b>-50,47</b>              |
| Erträge aus Kostenerstattungen Land  | 624                      | 118        | -506                       | -81,09                     |
| Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden                                     | 71                       | 76         | 5                          | 7,04                       |
| Erträge aus Kostenerstattungen Zwvb.   | 0                        | 1          | 1                          | 0,00                       |
| Erträge aus Kostenerstattungen etc. ges.                                     | 107                      | 103        | -4                         | -3,74                      |
| Erträge aus Kostenerstattungen sönst. Öffentl. SR                            | 16                       | 51         | 35                         | 218,75                     |
| Erträge aus Kostenerstattungen privat  | 291                      | 129        | -162                       | -55,67                     |
| Erträge aus Kostenerstattungen übrige Bereiche                               | 66                       | 104        | 38                         | 57,58                      |

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind solche, die von der Gemeinde aus der Erbringung von Dienstleistungen bzw. dem Einsatz von Gütern für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden. Aufgrund der durch den Doppelhaushalt bedingten Aufstellung des Haushaltes bereits im Jahre 2016 waren die Haushaltsansätze für die Erstattungen im Bereich der Asylbewerber etc. um mehr als eine halbe Million € zu hoch angesetzt. Diese Mindererträge konnten jedoch durch geringere Aufwendungen in diesem Bereich nahezu kompensiert werden.

|  | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz | Ergebnis     | Abweichung                 |                            |
|--|----------------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|
|  |                                  |              | + =Mehrerträge/Minderaufw. | - =Mindererträge/Mehraufw. |
|  | T€                               | T€           | T€                         | %                          |
| <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>                  | <b>1.091</b>                     | <b>2.082</b> | <b>991</b>                 | <b>90,83</b>               |
| Konzessionsabgaben                                   | 633                              | 597          | -36                        | -5,69                      |
| Erträge aus der Veräußerung<br>von Grundstücken etc. | 0                                | 436          | 436                        | 0,00                       |
| Bußgelder  | 15                               | 24           | 9                          | 60,00                      |
| Erträge aus Säumniszuschlägen                        | 150                              | 62           | -88                        | -58,67                     |
| Erträge aus Amtshilfeersuchen etc.                   | 17                               | 14           | -3                         | -17,65                     |
| Erträge aus der Auflösung von<br>Rückstellungen      | 241                              | 882          | 641                        | 265,98                     |
| Sonstige ordentliche Erträge                         | 35                               | 67           | 32                         | 91,43                      |

Hier werden alle Erträge, die nicht anderen Positionen zuzuordnen sind, erfasst.

Die „Konzessionsabgaben“ sind um rd. 36 T€ hinter den Erwartungen zurückgeblieben, sodass sie sich auf 597 T€ belaufen.

Bei den nicht veranschlagten Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken etc. handelt es sich um die Realisierung der sog. „stillen Reserven“ aus den Grundstücksverkäufen Montessori- und Pestalozzistraße im Jahr 2018.

Die wesentlich höheren „Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen“ mit 882 T€ resultieren hauptsächlich aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen sowie der Urlaubs- und Überstundenrückstellungsauflösung, deren Rückstellung 2018 jedoch auch zu höheren Aufwendungen geführt hat.

Zu den weiteren sonstigen ordentlichen Erträgen gehören auch die Verwarnungs-, Buß- und Zwangsgelder sowie die Säumniszuschläge/Beitreibungsgebühren.

## 2.1.2 Ordentliche Aufwendungen

|   | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz | Ergebnis     | Abweichung   |              |
|---|----------------------------------|--------------|--|--------------|
|   |                                  |              | - =Mehrerträge/Minderaufw.<br>+ =Mindererträge/Mehraufw. |              |
|   | T€                               | T€           | T€   | %            |
| <b>Personalaufwendungen</b>                               | <b>8.152</b>                     | <b>7.828</b> | <b>-324</b>  | <b>-3,97</b> |
| Bezüge Beamte   | 845                              | 870          | 25   | 2,96         |
| Vergütungen tariflich Beschäftigte                        | 5.028                            | 4.884        | -144   | -2,86        |
| Beiträge Versorgungskassen tariflich Be-<br>schäftigte    | 389                              | 386          | -3   | -0,77        |
| Beiträge gesetzl. Sozialvers. tariflich Beschäf-<br>tigte | 1.004                            | 986          | -18  | -1,79        |
| Beihilfen und Unterstützungsleistungen<br>f. Beschäftigte | 86                               | 72           | -14  | -16,28       |
| Zuführungen zu Pensionsrückstellungen                     | 445                              | 249          | -196   | -44,04       |
| Zuführungen zur Beihilferückstellung f. Be-<br>schäftigte | 105                              | 98           | -7   | -6,67        |
| Zuführungen Altersteilzeitrückstellungen                  | 30                               | -54          | -84  | -280,00      |
| Zuführungen Urlaubs- u. a.<br>Rückstellungen              | 220                              | 337          | 117  | 53,18        |

Zu den Personalaufwendungen gehören Aufwendungen für die Beamten und tariflich Beschäftigten wie Sozialversicherungsbeiträge, Beiträge zu Versorgungskassen der tariflich Beschäftigten, Unterstützungsleistungen und die Zuführungen der Pensions-, Beihilfe, Altersteilzeit- und Urlaubsrückstellungen. Die Vergütung der tariflich Beschäftigten weist einen Betrag von 4,9 Mio. € aus.

Die im Bereich der Zuführungen zu Urlaubs- und Überstundenrückstellungen entstandenen Mehraufwendungen konnten vollständig durch Einsparungen bei den Gehältern und Vergütungen eingespart werden, so dass insgesamt 324 T€ bei den Personalaufwendungen eingespart wurden.

Durch diese Ersparnis konnten die um rd. 137 T€ höheren Versorgungsaufwendungen, die sich aus höheren Beiträgen zu Versorgungskassen sowie höheren Beihilfen für die Versorgungsempfänger ergaben, mehr als kompensiert werden.

|   | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz | Ergebnis   | Abweichung   |              |
|---|----------------------------------|------------|--|--------------|
|   |                                  |            | - =Mehrerträge/Minderaufw.<br>+ =Mindererträge/Mehraufw. |              |
|   | T€                               | T€         | T€   | %            |
| <b>Versorgungsaufwendungen</b>                                    | <b>594</b>                       | <b>731</b> | <b>137</b>   | <b>23,06</b> |
| Beiträge Versorgungskassen Versorgungsempfänger<br>Beamte         | 473                              | 525        | 52   | 10,99        |
| Beihilfen und Unterstützungsleistungen<br>f. Versorgungsempfänger | 60                               | 115        | 55   | 91,67        |
| Zuführungen zu Pensionsrückstellungen Versorgungs-<br>empfänger   | 17                               | 26         | 9  | 52,94        |
| Zuführungen zur Beihilferückstellung f. Versorgungsemp-<br>fänger | 44                               | 65         | 21   | 47,73        |



|  | fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis     | Abweichung                 |                            |
|--|--------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|
|  |                          |              | - =Mehrerträge/Minderaufw. | + =Mindererträge/Mehraufw. |
|  | T€                       | T€           | T€                         | %                          |
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>           | <b>6.587</b>             | <b>6.803</b> | <b>216</b>                 | <b>3,28</b>                |
| Unterhaltung Grundstücke/bauliche Anlagen                    | 1.277                    | 1.367        | 90                         | 7,05                       |
| Unterhaltung so. unbewegl. Vermögen                          | 878                      | 828          | -50                        | -5,69                      |
| Aufwandserst. lfd. Verwaltungstätigkeit Land                 | 2                        | 2            | 0                          | 0,00                       |
| Aufwandserst. lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden            | 37                       | 38           | 1                          | 0,00                       |
| Aufwandserst. lfd. Verwaltungstätigkeit Zweckverbände        | 235                      | 202          | -33                        | -14,04                     |
| Aufwandserst. lfd. Verwaltungstätigkeit von s. öff. Bereich  | 25                       | 79           | 54                         | 216,00                     |
| Aufwandserst. lfd. Verwaltungstätigkeit von privatem Bereich | 101                      | 0            | -101                       | -100,00                    |
| Bewirtschaftung der Grundstücke/bauliche Anlagen             | 1.368                    | 1.326        | -42                        | -3,07                      |
| Kraftstoffe Kfz.   | 55                       | 51           | -4                         | -7,27                      |
| Instandhaltung Kfz.  | 83                       | 138          | 55                         | 66,27                      |
| Unterhaltung des sonstigen bew. Vermögens                    | 163                      | 344          | 181                        | 111,04                     |
| Lernmittel   | 31                       | 25           | -6                         | -19,35                     |
| Sonstige Sachleistungen                                      | 260                      | 282          | 22                         | 8,46                       |
| Aufwand für EDV Sachleistungen                               | 1                        | 0            | 1                          | 0,01                       |
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen                   | 2.051                    | 2.067        | 16                         | 0,78                       |
| Aufwendungen für Dienstl. Windelsammlung                     | 11                       | 11           | 0                          | 0,00                       |
| Aufwand für EDV-Dienstleistungen                             | 9                        | 43           | 34                         | 377,78                     |

Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zählen alle Aufwendungen, die für die tägliche Aufgabenerfüllung zu tätigen sind.

Die größten Posten weisen hierbei die Aufwendungen für die sonstigen Dienstleistungen in einer Höhe von 2,06 Mio. € (überwiegend im Bereich der Abfallentsorgung mit 1,2 Mio) sowie die Aufwendungen für die Unterhaltung Grundstücke /bauliche Anlagen mit 1,36 Mio € und die Aufwendungen für die Bewirtschaftung aller gemeindlichen Einrichtungen einschl. Abwasseranlagen mit 1,32 Mio auf.

|   | fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis     | Abweichung                 |                            |
|---|--------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|
|   |                          |              | - =Mehrerträge/Minderaufw. | + =Mindererträge/Mehraufw. |
|   | T€                       | T€           | T€                         | %                          |
| <b>Bilanzielle Abschreibungen</b>                     | <b>3.179</b>             | <b>3.145</b> | <b>-34</b>                 | <b>-1,07</b>               |
| Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände      | 3                        | 5            | 2                          | 66,67                      |
| Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke              | 32                       | 33           | 1                          | 3,13                       |
| Abschreibungen auf Gebäude                            | 962                      | 957          | -5                         | -0,52                      |
| Abschreiben auf das Infrastrukturvermögen             | 1.683                    | 1.680        | -3                         | -0,18                      |
| Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen   | 107                      | 99           | -8                         | -7,48                      |
| Abschreibungen auf Fahrzeuge                          | 184                      | 150          | -34                        | -18,48                     |
| Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung | 122                      | 147          | 25                         | 20,49                      |
| Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter     | 86                       | 74           | -12                        | -13,95                     |

Bilanzielle Abschreibungen beinhalten die Abschreibungen wegen der Abnutzung für Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens, die regelmäßig an Wert verlieren. Diese werden in der Bilanz mit einem Wert angesetzt, der diesen Werteverzehr berücksichtigt. Geringwertige Wirtschaftsgüter wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Die insgesamt zu verzeichnende Abweichung von rd. 34 T€ resultiert u. a. aus nachträglichen Änderungen und Ergänzungen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten der vergangenen Jahre, die bei der Haushaltsplanung noch nicht berücksichtigt werden konnten. Das Anlagevermögen der Gemeinde Niederkrüchten weist insgesamt eine hohe Förderquote auf, die sich als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz wiederfindet.

|   | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz | Ergebnis      | Abweichung   |             |
|---|----------------------------------|---------------|--|-------------|
|   |                                  |               | - =Mehrerträge/Minderaufw.<br>+ =Mindererträge/Mehraufw. |             |
|   | T€                               | T€            | T€   | %           |
| <b>Transferaufwendungen</b>                                       | <b>11.946</b>                    | <b>11.825</b> | <b>-121</b>  | <b>1,01</b> |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden        | 0                                | 0             | 0  | 0,00        |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände    | 170                              | 197           | 27   | 15,88       |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonst.           | 0                                | 0             | 0  | 0,00        |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Bereiche | 137                              | 141           | 4  | 2,92        |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche      | 269                              | 260           | -9   | -3,35       |
| Sonstige soziale Leistungen                                       | 4                                | 1             | -3   | -75,00      |
| Leistungen nach dem AsylBLG                                       | 403                              | 136           | -267   | -66,25      |
| Gewerbesteuerumlage   | 300                              | 320           | 20   | 6,67        |
| Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit                   | 292                              | 304           | 12   | 4,11        |
| Abrechnung ELAG   | 48                               | 47            | -1   | -2,08       |
| Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände              | 10.135                           | 10.130        | -5   | -0,05       |
| Sonstige Transferleistungen                                       | 188                              | 289           | 101  | 53,72       |

Unter dieser Position werden Transferaufwendungen, denen ausdrücklich keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen, nachgewiesen. Die Transferaufwendungen beinhalten Zuweisungen und Zuschüsse, Sozialleistungen und allgemeine Umlagen.

Bei den Allgemeinen Umlagen handelt es sich um die allgemeine Kreisumlage (6.368 T€), die Mehrbelastungen „Jugendamt“ (3.497 T€) und „Verkehrsverbund“ (265 T€).

|   | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz | Ergebnis     | Abweichung   |              |
|---|----------------------------------|--------------|--|--------------|
|   |                                  |              | - =Mehrerträge/Minderaufw.<br>+ =Mindererträge/Mehraufw. |              |
|   | T€                               | T€           | T€   | %            |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>1.312</b>                     | <b>1.554</b> | <b>242</b>   | <b>18,45</b> |
| Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen        | 8                                | 8            | 0  | 0,00         |
| Besondere Aufwendungen für Beschäftigte               | 42                               | 40           | -2   | -4,76        |
| Aus- und Fortbildung, Umschulung                      | 45                               | 55           | 10   | 22,22        |
| Aufwendungen für ehrenamtl. und sonst. Tätigkeiten    | 180                              | 198          | 18   | 10,00        |
| Mieten und Pachten                                    | 67                               | 70           | 3  | 4,48         |
| Sonst. Aufw. Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 0                                | 1            | 1  | 0,00         |
| Geschäftsaufwendungen                                 | 253                              | 313          | 60   | 23,72        |
| Ant. Geschäftsaufwand Entwicklungsgesell.             | 100                              | 40           | -60  | -60,00       |
| Literatur/Software                                    | 23                               | 30           | 7  | 30,43        |
| Bürobedarf  | 44                               | 41           | -3   | -6,82        |
| Aufwand für Repräsentation                            | 25                               | 25           | 0  | 0,00         |
| Telekommunikation, Porto                              | 52                               | 100          | 48   | 92,31        |
| Öffentlichkeitsarbeit                                 | 1                                | 2            | 1  | 1,00         |
| Mitgliedsbeiträge                                     | 33                               | 39           | 6  | 18,18        |
| Bekanntmachungen                                      | 7                                | 12           | 5  | 71,43        |
| Rundfunk- und Fernsehgebühren                         | 3                                | 2            | -1   | -33,33       |
| Kfz-Versicherung und - Steuern                        | 26                               | 27           | 1  | 3,85         |
| Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten       | 36                               | 42           | 6  | 16,67        |
| Steuern, Versicherungen, Schadenfälle                 | 1                                | 0            | -1   | 100,00       |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                  | 63                               | 41           | -22  | -34,92       |
| Betriebliche Steueraufwendungen                       | 0                                | 12           | 12   | 0,00         |
| Sonstige Steuern                                      | 0                                | 73           | 73   | 0,00         |
| Versicherungen  | 182                              | 189          | 7  | 3,85         |
| Aufwendungen für Schadensfälle                        | 1                                | 2            | 1  | 100,00       |
| Wertberichtigungen zu Forderungen                     | 0                                | -15          | -15  | 0,00         |
| Aufwendungen AiB an CO-Empfänger                      | 0                                | 0            | 0  | 0,00         |
| Verrechnungen m. d. Allg. Rücklage                    | 0                                | -99          | -99  | 0,00         |
| Aufwand für Bankgebühren                              | 6                                | 11           | 5  | 83,33        |
| Verfügun gsmittel                                     | 2                                | 1            | -1   | 50,00        |
| Fraktionsaufwendungen                                 | 8                                | 8            | 0  | 0,00         |
| Aufw. Veräuß. Grundstücke                             | 0                                | 11           | 11   | 0,00         |
| Aufwand (kons.) für Grundstücksgeschäfte              | 0                                | 10           | 10   | 0,00         |
| Aufwand Zuführung Finanzausgleichsrückstellung        | 0                                | 19           | 19   | 0,00         |
| Aufw. Zuführung zu sonstigen Rückstellungen           | 69                               | 104          | 35   | 50,72        |
| Aufw. Zuführung SoPo f. d. Gebührenaussgleich         | 0                                | 13           | 13   | 0,00         |
| <b>Zwischensumme:</b>                                 | <b>1.277</b>                     | <b>1.425</b> | <b>148</b>   |              |

|   |              |              |            |       |
|---|--------------|--------------|------------|-------|
| <b>Übertrag:</b>                            | <b>1.277</b> | <b>1.425</b> | <b>148</b> |       |
| Aufw. f. Ersatzbeschaffungen Festwerte      | 35           | 16           | -19        | 54,29 |
| Sonstige periodenfremde Aufwände - investiv | 0            | 113          | 113        | 0,00  |
| <b>Gesamt:</b>                              | <b>1.312</b> | <b>1.554</b> | <b>242</b> |       |

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen setzen sich aus einer Vielzahl verschiedener Positionen zusammen. Wesentlichen Anteil hieran haben u. a. die Geschäftsaufwendungen (313 T€) neben den Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (198 T€) sowie die Aufwendungen für Versicherungen (189 T€).

Die Mehraufwendungen in diesem Bereich sind neben einigen kleineren Überschreitungen vor allem aufgrund der Aufwendungen für „Sonstige periodenfremde Aufwände – investiv“ (113 T€) sowie der Aufwendungen für sonstige Steuern (73 T€) entstanden.

## 2.2 Finanzergebnis

|   | fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis   | Abweichung                |                          |
|---|--------------------------|------------|---------------------------|--------------------------|
|   |                          |            | + =Mehreinz./Minderausz.. | - =Mindereinz./Mehrausz. |
|   | T€                       | T€         | T€                        | %                        |
| Zinserträge sonstiger Bereich                     | 275                      | 278        | 3                         | 1,09                     |
| Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen         | 118                      | 170        | 52                        | 44,07                    |
| <b>Finanzerträge</b>                              | <b>393</b>               | <b>448</b> | <b>55</b>                 | <b>13,99</b>             |
| Zinsaufwendungen Land / Gemeinden/Kreditinstitute | 59                       | 59         | 0                         | 0,00                     |
| Gewerbesteuererstattungszinsen                    | 7                        | 19         | 12                        | 171,43                   |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen            | <b>66</b>                | <b>79</b>  | <b>13</b>                 | 19,70                    |
| <b>Finanzergebnis</b>                             | <b>327</b>               | <b>369</b> | <b>42</b>                 | 12,84                    |

Die Verbesserung des Finanzergebnisses um insgesamt rd. 42 T€ ist der höheren Gewinnausschüttung aus der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH zu verdanken.

## 2.3 Außerordentliches Ergebnis

Ist im Haushaltsjahr 2018 nicht vorhanden.

### 3. Finanzrechnung

Die Finanzrechnung umfasst sämtliche Ein- und Auszahlungen des Haushaltsjahres und spiegelt damit die Entwicklung der Liquidität wider. Für den Haushaltsausgleich ist sie hingegen ohne Belang. Sie setzt sich aus dem

- Saldo aus **laufender Verwaltungstätigkeit**,
- Saldo aus **Investitionstätigkeit** und
- Saldo aus **Finanzierungstätigkeit**

zusammen. Hieraus ergibt sich die Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln.

Weiterhin wickelt die Gemeinde Niederkrüchten auch haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen (z.B. durchlaufende Gelder) ab, die in den Bestand an fremden Finanzmitteln eingehen. Aus der Summe des Bestandes der Finanzmittel zum Ende des Vorjahres, der Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln und des Bestandes an fremden Finanzmitteln ergeben sich letztlich die liquiden Mittel. Die Planung 2018 ging von einer Erhöhung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln um rd. 634 T€ aus. Unter Berücksichtigung des seinerzeit angenommenen Bestandes an liquiden Mitteln zum 31.12.2017 von 1,1 Mio. € hätte dies einen Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2018 in Höhe von 1,7 Mio. € zur Folge gehabt. Da sich der Barmittelbestand zum 31.12.2017 tatsächlich auf rd. 4,7 Mio. € belief und sich das Ergebnis 2018 wesentlich verbesserte, konnte das Haushaltsjahr 2018 mit liquiden Mitteln in Höhe von 6,5 Mio. € abgeschlossen werden.

Die einzelnen Salden stellen sich wie folgt dar:

#### 3.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit umfasst alle regelmäßig anfallenden Auszahlungen und Einzahlungen. Auf Ebene der Kontenklassen stellt sich der Plan-Ist-Vergleich für das Haushaltsjahr 2018 wie folgt dar:

|  | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz | Ergebnis      | Abweichung                |                          |
|--|----------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|
|  |                                  |               | + =Mehreinz./Minderausz.. | - =Mindereinz./Mehrausz. |
|  | T€                               | T€            | T€                        | %                        |
| Steuern und ähnliche Abgaben                           | 14.874                           | 15.011        | 137                       | 0,9                      |
| Zuwendungen/ allgemeine Umlagen                        | 5.584                            | 7.140         | 1.556                     | 27,8                     |
| Sonstige Transfereinzahlungen                          | 167                              | 0             | -167                      | -100,0                   |
| Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte                   | 4.972                            | 4.554         | -418                      | -8,4                     |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 468                              | 546           | 78                        | 16,6                     |
| Kostenerstattungen/ Kostenumlagen                      | 1.175                            | 495           | -680                      | -57,8                    |
| Sonstige Einzahlungen                                  | 842                              | 708           | -134                      | -15,9                    |
| Zinsen/ sonstige Finanzeinzahlungen                    | 394                              | 376           | -18                       | -4,5                     |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>28.476</b>                    | <b>28.830</b> | <b>354</b>                | <b>1,2</b>               |
| Personalauszahlungen                                   | 7.352                            | 7.195         | 157                       | 2,1                      |
| Versorgungsauszahlungen                                | 533                              | 695           | -162                      | -30,3                    |
| Sach- und Dienstleistungen                             | 6.587                            | 6.135         | 452                       | 6,8                      |
| Zinsen/ sonstige Finanzauszahlungen                    | 66                               | 79            | -13                       | -19,7                    |
| Transferauszahlungen                                   | 11.946                           | 11.836        | 110                       | 0,9                      |
| Sonstige Auszahlungen                                  | 1.208                            | 1.310         | -102                      | -8,4                     |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>27.692</b>                    | <b>27.250</b> | <b>442</b>                | <b>1,6</b>               |
| <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>784</b>                       | <b>1.580</b>  | <b>-796</b>               | <b>-101,5</b>            |

### 3.2 Saldo aus Investitionstätigkeit

|  | fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis     | Abweichung                |                          |
|--|--------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|
|  |                          |              | + =Mehreinz./Minderausz.. | - =Mindereinz./Mehrausz. |
|  | T€                       | T€           | T€                        | %                        |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                      | 1.198                    | 1.647        | 449                       | 37,48                    |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen           | 2.333                    | 573          | -1.760                    | -75,4                    |
| Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten                 | 345                      | 255          | -90                       | -26,1                    |
| Sonstige Investitionseinzahlungen                          | 21                       | 21           | 0                         | 0,00                     |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>3.897</b>             | <b>2.496</b> | <b>-1.401</b>             | <b>-35,9</b>             |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 205                      | 502          | -297                      | -144,8                   |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | 2.642                    | 1.383        | 1.259                     | 47,6                     |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 971                      | 341          | 630                       | 64,8                     |
| Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen              | 15                       | 19           | -4                        | -26,6                    |
| <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>3.833</b>             | <b>2.245</b> | <b>1.588</b>              | <b>41,4</b>              |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                     | <b>64</b>                | <b>251</b>   | <b>187</b>                | <b>292,1</b>             |

### 3.3 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag

|   | fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis     | Abweichung                |                          |
|---|--------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|
|   |                          |              | + =Mehreinz./Minderausz.. | - =Mindereinz./Mehrausz. |
|   | T€                       | T€           | T€                        | %                        |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit      | 784                      | 1.580        | -796                      | 101,5                    |
| Saldo aus Investitionstätigkeit               | 64                       | 251          | 187                       | 292,1                    |
| <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (-)</b> | <b>847</b>               | <b>1.832</b> | <b>985</b>                | <b>116,3</b>             |

**3.4 Saldo aus Finanzierungstätigkeit**

|  | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz | Ergebnis   | Abweichung                  |                             |
|--|----------------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------|
|  |                                  |            | + = Mehrerträge/Minderaufw. | - = Mindererträge/Mehraufw. |
| Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0                                | 165        | 165                         | 0                           |
| Tilgung und Gewährung von Darlehen             | -225                             | -225       | 0                           | 0                           |
| <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>        | <b>-225</b>                      | <b>-60</b> | <b>165</b>                  | <b>73,33</b>                |

**Sonstige Angaben gemäß § 44 GemHVO NRW**

Es bestehen keine finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen.

Die bei der Gemeinde Niederkrüchten beschäftigten Angestellten sind bei der Rheinischen Zusatzversorgungskasse (RZVK) versichert. Das Vermögen der RZVK reicht nicht aus, um die bei den beteiligten Arbeitgebern bestehenden Versorgungsverpflichtungen abzudecken. Die daraus entstehende Unterdeckung umfasst einen nicht unwesentlichen Betrag, der als finanzielle Verpflichtung die öffentlichen Arbeitgeber treffen könnte.

Basis für die Versorgungszusage ist der Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten im öffentlichen Dienst – Altersvorsorge TV Kommunal (ATV-K). Die Umlage beträgt 4,25 % des umlagepflichtigen Entgeltes. Zusätzlich wird ein Sanierungsgeld in Höhe von 3,5 % erhoben. Der Umlagesatz kann als konstant angesehen werden. Die Höhe des Sanierungsgeldes wird bis zu einer abschließenden Kapitaldeckung des Zusatzversorgungssystems voraussichtlich weiter steigen. Die Höhe des umlagepflichtigen Entgeltes lag in 2018 bei 4,9 Mio. €.

Es verbleiben zum 31.12.2018 Bürgschaften in Höhe von 681.158,00 €. Es handelt sich um Ausfallbürgschaften für die Darlehen der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH (GWN) in Höhe von 581.158,00 € sowie um eine weitere Ausfallbürgschaft in Höhe von 100.000,00 € für den Sportverein Blau-Weiß Niederkrüchten zur Errichtung des Kunstrasenplatzes auf der gemeindlichen Sportanlage Niederkrüchten.

Kostenunterdeckungen in den Gebührenkalkulationen der kostenrechnenden Einrichtungen bestehen im Sinne von § 43 Abs. 6 Satz 2 GemHVO zum 31.12.2018 im Bereich Abwasserbeseitigung in Höhe von 116.825,08 € sowie im Bereich Abfallentsorgung in Höhe von 52.607,10 €.

Bereits abgeschlossene - jedoch noch nicht abgerechnete - Ausbaumaßnahmen bestehen zum 31.12.2018 nicht.



### **Behandlung des Jahresüberschusses**

Kämmerin und Bürgermeister schlagen vor, den Überschuss des Jahres 2018 in Höhe von 1.009.654,86 € der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

Niederkrüchten, den 10.10.2019

Aufgestellt:

Bestätigt:

Kämmerin

Bürgermeister

#### **Anlagen:**

1. Anlagenspiegel
2. Forderungsspiegel
3. Verbindlichkeitenspiegel
4. Eigenkapitalsspiegel
5. Rückstellungsspiegel
6. Sonderpostenspiegel
7. Abschreibungstabelle

## Anlagenpiegel zur Schlussbilanz zum 31.12.2018

| Anlagevermögen  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                          |             |                          |               |                              | Abschreibungen |                                 |                |  | Buchwert                      |     |                              |
|---|--------------------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|---------------|------------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|--|-------------------------------|-----|------------------------------|
|   | Stand am 31.12. des Vorjahres        | Zugänge im Haushaltsjahr |             | Abgänge im Haushaltsjahr |               | Umbuchungen im Haushaltsjahr |                | Abschreibungen im Haushaltsjahr |                | Kum. Abschreibungen (auch aus Vorjahren) | am 31.12. des Haushaltsjahres |     | am 01.01 des Haushaltsjahres |
|   |                                      | EUR                      | EUR         | EUR                      | EUR           | EUR                          | EUR            | EUR                             | EUR            |  | EUR                           | EUR |                              |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände                            | 75.409,40                            | 6.401,46                 | 0           | 0                        | -5.375,34     | 0                            | -70.284,92     | 11.525,94                       | 10.499,82      |  |                               |     |                              |
| 2. Sachanlagen  | 146.847.645,49                       | 3.347.957,43             | -367.861,24 | 0,00                     | -3.139.255,38 | 207.427,64                   | -29.487.070,44 | 120.340.671,24                  | 120.380.494,99 |  |                               |     |                              |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte         | 29.412.920,56                        | 11.476,66                | -79.288,55  | 0,00                     | -32.724,76    | 0,00                         | -261.026,73    | 29.394.799,58                   | 29.184.618,59  |  |                               |     |                              |
| 2.1.1 Grünflächen   | 15.849.819,43                        | 508,25                   | -19.374,00  | -85.186,00               | -29.847,83    | 0                            | -245.677,83    | 15.490.089,85                   | 15.633.989,43  |  |                               |     |                              |
| 2.1.2 Ackerland   | 304.846,94                           | 0,00                     | -21.120,55  | 0,00                     | -2.081,07     | 0                            | -9.473,62      | 274.252,77                      | 297.454,39     |  |                               |     |                              |
| 2.1.3 Wald, Forsten   | 7.204.920,25                         | 85,33                    | -36.794,00  | 1315,30                  | -387,53       | 0                            | -4.206,73      | 7.163.320,15                    | 7.201.101,05   |  |                               |     |                              |
| 2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                            | 6.053.333,94                         | 114.173,08               | 301.298,34  | 0,00                     | -408,33       | 0                            | -1.668,55      | 6.467.136,81                    | 6.052.073,72   |  |                               |     |                              |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte           | 41.432.247,34                        | 439.613,18               | -53.452,11  | 83,43                    | -956.587,51   | 0,00                         | -9.208.927,13  | 32.609.564,71                   | 33.179.907,72  |  |                               |     |                              |
| 2.2.1 Kindertageseinrichtungen                                  | 6.396.894,09                         | 7.842,81                 | 0,00        | 0,00                     | -124.124,75   | 0                            | -924.195,74    | 5.480.541,16                    | 5.596.823,10   |  |                               |     |                              |
| 2.2.2 Schulen   | 18.926.008,73                        | 7.807,91                 | -53452,11   | 0,00                     | -386.201,86   | 0                            | -3.844.683,33  | 15.035.681,20                   | 15.467.527,26  |  |                               |     |                              |
| 2.2.3 Wohnbauten  | 1.212.873,00                         | 0                        | 0           | 0                        | -27.027,81    | 0                            | -270.278,17    | 942.396,83                      | 969.424,64     |  |                               |     |                              |
| 2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude          | 14.896.669,52                        | 423962,46                | 0           | 83,43                    | -419.233,09   | 0                            | -4.169.769,89  | 11.150.945,52                   | 11.146.132,72  |  |                               |     |                              |
| 2.3 Infrastrukturvermögen                                       | 69.662.218,96                        | 1.546.650,62             | -160.482,01 | -154.007,35              | -1.678.923,44 | 0,00                         | -16.896.686,96 | 53.997.693,26                   | 54.396.635,32  |  |                               |     |                              |
| 2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                | 9.791.045,01                         | 997.863,05               | -12.263,00  | -207.427,64              | -12.263,00    | 0                            | 0              | 10.569.217,42                   | 9.791.045,01   |  |                               |     |                              |
| 2.3.2 Brücken und Tunnel  | 459.485,58                           | 0                        | 0           | 0                        | -8.154,99     | 0                            | -77.632,71     | 381.852,87                      | 390.007,86     |  |                               |     |                              |
| 2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen | 0                                    | 0                        | 0           | 0                        | 0             | 0                            | 0              | 0                               | 0              |  |                               |     |                              |
| 2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen            | 33.674.835,11                        | 12.734,15                | 0,00        | 0,00                     | -841.377,87   | 0                            | -9.154.822,16  | 24.532.747,10                   | 25.361.390,82  |  |                               |     |                              |
| 2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen        | 24.449.716,00                        | 278.463,57               | -148.219,01 | 52.030,19                | -765.723,35   | 0                            | -7.438.319,44  | 17.193.671,31                   | 17.732.299,79  |  |                               |     |                              |
| 2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                | 1.287.137,26                         | 257.589,85               | 0,00        | 1.390,10                 | -63.667,23    | 0                            | -225.912,65    | 1.320.204,56                    | 1.124.891,84   |  |                               |     |                              |
| 2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden                          | 0                                    | 0                        | 0           | 0                        | 0             | 0                            | 0              | 0                               | 0              |  |                               |     |                              |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                           | 30.879,51                            | 0                        | 0           | 0                        | 0             | 0                            | 0              | 30.679,51                       | 30.679,51      |  |                               |     |                              |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                 | 3.467.118,64                         | 139.653,61               | 0,00        | 0,00                     | -249.819,57   | 0                            | -1.714.675,88  | 1.892.096,37                    | 2.002.262,33   |  |                               |     |                              |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                          | 2.106.461,64                         | 147.767,87               | -74.638,57  | -0,01                    | -221.200,10   | 0                            | -1.405.753,74  | 773.837,19                      | 847.392,68     |  |                               |     |                              |
| 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                      | 735.998,84                           | 959.505,49               | 0,00        | -53.503,71               | 0             | 0                            | 0              | 1.642.000,62                    | 735.998,84     |  |                               |     |                              |
| 3. Finanzanlagen  | 8.064.757,87                         | 19.007,02                | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00                         | 0,00           | 8.042.062,75                    | 8.044.166,05   |  |                               |     |                              |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                          | 1.886.400,00                         | 0,00                     | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00                         | 0,00           | 1.886.400,00                    | 1.886.400,00   |  |                               |     |                              |
| 3.2 Beteiligungen   | 749.484,96                           | 0,00                     | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00                         | 0,00           | 749.484,96                      | 749.484,96     |  |                               |     |                              |
| 3.3 Sondervermögen  | 0,00                                 | 0,00                     | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00                         | 0,00           | 0,00                            | 0,00           |  |                               |     |                              |
| 3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens                             | 243.558,02                           | 19.007,02                | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00                         | 0,00           | 262.565,04                      | 243.558,02     |  |                               |     |                              |
| 3.5 Ausleihungen  | 5.185.314,89                         | 0,00                     | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00                         | 0,00           | 5.143.612,75                    | 5.164.723,07   |  |                               |     |                              |
| 3.5.1 an verbundene Unternehmen                                 | 0,00                                 | 0,00                     | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00                         | 0,00           | 0,00                            | 0,00           |  |                               |     |                              |
| 3.5.2 an Beteiligungen  | 0,00                                 | 0,00                     | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00                         | 0,00           | 0,00                            | 0,00           |  |                               |     |                              |
| 3.5.3 an Sondervermögen   | 0,00                                 | 0,00                     | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00                         | 0,00           | 0,00                            | 0,00           |  |                               |     |                              |
| 3.5.4 Sonstige Ausleihungen                                     | 5.164.723,07                         | 0,00                     | -21.110,32  | 0,00                     | 0,00          | 0,00                         | 0,00           | 5.143.612,75                    | 5.164.723,07   |  |                               |     |                              |
| Summe Anlagevermögen  | 154.987.812,76                       | 3.373.365,91             | -367.861,24 | 0,00                     | -3.144.630,72 | 0,00                         | -29.557.355,36 | 128.394.259,93                  | 128.435.160,86 |  |                               |     |                              |

## Forderungsspiegel zur Schlussbilanz zum 31.12.2018

| Art der Forderungen  | Gesamt-<br>betrag<br>zum 31.12. | mit einer Restlaufzeit von |                   |                     | Gesamt-<br>betrag<br>des Vj. |
|--|---------------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|------------------------------|
|  |                                 | bis zu 1 Jahr              | 1 bis 5 Jahre     | mehr als 5<br>Jahre |                              |
|  | EUR                             | EUR                        | EUR               | EUR                 | EUR                          |
| <b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b> | <b>1.308.075,72</b>             | <b>674.807,57</b>          | <b>185.076,15</b> | <b>448.192,00</b>   | <b>1.050.107,69</b>          |
| 1.1 Gebühren   | 75.882,89                       | 75.882,89                  | 0,00              | 0,00                | 43.315,38                    |
| 1.2 Beiträge   | 72.627,00                       | 35.630,85                  | 36.996,15         | 0,00                | 104.160,87                   |
| 1.3 Steuern  | 248.097,02                      | 248.097,02                 | 0,00              | 0,00                | 156.252,63                   |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen   | 235.237,95                      | 235.237,95                 | 0,00              | 0,00                | 122.421,06                   |
| 1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                     | 676.230,86                      | 79.958,86                  | 148.080,00        | 448.192,00          | 623.957,75                   |
| <b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>   | <b>448.355,31</b>               | <b>448.355,31</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>252.570,79</b>            |
| 2.1 gegenüber dem privaten Bereich   | 441.072,57                      | 441.072,57                 | 0,00              | 0,00                | 244.657,21                   |
| 2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich   | 0,00                            | 0,00                       | 0,00              | 0,00                | 0,00                         |
| 2.3 gegen verbundene Unternehmen   | 0,00                            | 0,00                       | 0,00              | 0,00                | 0,00                         |
| 2.4 gegen Beteiligungen  | 0,00                            | 0,00                       | 0,00              | 0,00                | 0,00                         |
| 2.5 gegen Sondervermögen   | 0,00                            | 0,00                       | 0,00              | 0,00                | 0,00                         |
| 2.6 Sonstige privatrechtliche Forderungen  | 7.282,74                        | 7.282,74                   | 0,00              | 0,00                | 7.913,58                     |
| <b>Summe aller Forderungen</b>   | <b>1.756.431,03</b>             | <b>1.123.162,88</b>        | <b>185.076,15</b> | <b>448.192,00</b>   | <b>1.302.678,48</b>          |

## Verbindlichkeitspiegel zur Bilanz zum 31.12.2018

| Art der Verbindlichkeiten  | Gesamt-<br>betrag<br>zum 31.12. | mit einer Restlaufzeit von |               |                     | Gesamt-<br>betrag<br>des Vj. |
|--|---------------------------------|----------------------------|---------------|---------------------|------------------------------|
|  |                                 | bis zu 1 Jahr              | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5<br>Jahre |                              |
|  | EUR                             | EUR                        | EUR           | EUR                 | EUR                          |
|  | 1                               | 2                          | 3             | 4                   | 5                            |
| <b>1. Anleihen</b>   |                                 |                            |               |                     |                              |
| <b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>                                 | 4.415.446,94                    | 228.067,73                 | 942.810,75    | 3.244.568,46        | 4.640.540,15                 |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen  | -                               | -                          | -             | -                   | -                            |
| 2.2 von Beteiligungen  | -                               | -                          | -             | -                   | -                            |
| 2.3 von Sondervermögen   | -                               | -                          | -             | -                   | -                            |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich   | -                               | -                          | -             | -                   | -                            |
| 2.5 von Kreditinstituten   | 4.415.446,94                    | 228.067,73                 | 942.810,75    | 3.244.568,46        | 4.640.540,15                 |
| <b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>                          | 164.637,00                      | 8.231,85                   | 32.927,40     | 123.477,75          | -                            |
| <b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b> | -                               | -                          | -             | -                   | -                            |
| <b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                                 | 936.909,85                      | 936.909,85                 | -             | -                   | 702.135,96                   |
| <b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>   | 28.351,08                       | -                          | 28.351,08     | -                   | 9.792,67                     |
| <b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>   | 588.851,98                      | 517.341,19                 | 22.915,52     | 48.595,27           | 499.226,57                   |
| <b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>  | 3.342.943,59                    | 1.342.943,59               | 2.000.000,00  | -                   | 2.037.171,83                 |
| <b>9. Summe aller Verbindlichkeiten</b>  | 9.477.140,44                    | 3.033.494,21               | 3.027.004,75  | 3.416.641,48        | 7.888.867,18                 |

| Nachrichtlich anzugeben:   |            |  |  |  |              |
|--|------------|--|--|--|--------------|
| Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten<br>z.B. Bürgschaften u.a. | 827.686,67 |  |  |  | 1.088.860,00 |

## Eigenkapitalspiegel zur Schlußbilanz zum 31.12.2018

| Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nr. 1 GO NRW | Ist-Wert Vorvorjahr 31.12.2016 | Ist-Wert am 31.12.2017 | Ist-Wert am 31.12.2018 | Planwert am 31.12.2019 | Planwert am 31.12.2020 | Planwert am 31.12.2021 |
|--|--------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Allgemeine Rücklage                        | 66.289.746,86                  | 66.298.957,57          | 66.251.518,49          | 66.243.874,30          | 66.243.874,30          | 66.243.874,30          |
| Sonderrücklagen                            | 0,00                           | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   |
| Ausgleichsrücklage                         | 0,00                           | 446.316,45             | 0,00                   | 1.009.654,86           | 1.048.169,86           | 1.119.983,86           |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag          | 446.316,45                     | -503.159,35            | 1.009.654,86           | 38.515,00              | 71.814,00              | 178.451,00             |
| Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage | 9.210,71                       | 9.403,82               | -7.644,19              | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   |
| <b>Summe des Eigenkapitals</b>             | <b>66.745.274,02</b>           | <b>66.251.518,49</b>   | <b>67.253.529,16</b>   | <b>67.292.044,16</b>   | <b>67.363.858,16</b>   | <b>67.542.309,16</b>   |

## Rückstellungsspiegel zur Schlußbilanz zum 31.12.2018

| Art der Rückstellungen                                | Gesamt-<br>betrag<br>am 31.12.<br>des HHj. | Veränderung<br>im HHJ<br>(saldiert)<br>+ = Zugang<br>- = Abgang | Gesamt-<br>betrag<br>am 31.12.<br>des Vj. |
|---|--|---|---|
|   | EUR  | EUR   | EUR                                       |
| <b>3.1 Pensions- und Beihilfe-<br/>rückstellungen</b> | <b>10.081.250,00</b>                       | <b>-81.067,00</b>   | <b>10.162.317,00</b>                      |
| 3.1.1 Pensionsrückstellung Beamte                     | 7.889.886,00                               | -91.074,00  | 7.980.960,00                              |
| 3.1.2 Beihilferückstellung                            | 2.191.364,00                               | 10.007,00   | 2.181.357,00                              |
| <b>3.2 Sonstige Rückstellungen</b>                    | <b>514.111,80</b>                          | <b>-31.775,98</b>   | <b>545.887,78</b>                         |
| 3.2.1 nicht genommener Urlaub und<br>Überstunden      | 337.474,80                                 | 7.192,22  | 330.282,58                                |
| 3.2.2 Altersteilzeit                                  | 7.022,00                                   | -54.146,00  | 61.168,00                                 |
| 3.2.3 Rechnungsprüfung                                | 22.102,00                                  | 738,00  | 21.364,00                                 |
| 3.2.5 sonstige andere Rückstellungen                  | 147.513,00                                 | 14.439,80   | 133.073,20                                |
| <b>3.3 Instandhaltungsrückstellung</b>                | <b>1.168.988,77</b>                        | <b>548.988,77</b>   | <b>620.000,00</b>                         |
| <b>Summe aller Rückstellungen</b>                     | <b>11.764.350,57</b>                       | <b>436.145,79</b>   | <b>11.328.204,78</b>                      |

## Sonderpostenspiegel zur Schlußbilanz zum 31.12.2018

| Art der Sonderposten                                | Gesamt-<br>betrag<br>am 31.12.<br>des HHJ. | Veränderungen im Haushaltsjahr |                     |                  | Gesamt-<br>betrag<br>am 31.12.<br>des Vj. |
|---|--|--------------------------------|---------------------|------------------|---|
|   |  | Zufüh-<br>rungen               | Lfd.<br>Auflösung   | Grund entfallen  |   |
|   | EUR  | EUR                            | EUR                 | EUR              | EUR                                       |
| <b>2.1 Sonderposten für Zuwendungen</b>             | <b>35.636.817,19</b>                       | <b>333.977,69</b>              | <b>1.609.802,12</b> | <b>38.365,44</b> | <b>36.951.007,06</b>                      |
| 2.1.1 Zuweisungen Bund                              | 1.257.793,02                               | 0,00                           | 20.833,33           | 0,00             | 1.278.626,35                              |
| 2.1.2 Zuweisungen Land                              | 33.311.131,80                              | 262.377,69                     | 1.550.477,14        | 38.365,44        | 34.637.596,69                             |
| 2.1.3 Zuweisungen Kommunen                          | 532.294,67                                 | 0,00                           | 11.335,24           | 0,00             | 543.629,91                                |
| 2.1.4 Zuschüsse Zweckverbände                       | 0,00                                       | 0,00                           | 0,00                | 0,00             | 0,00                                      |
| 2.1.5 Zuschüsse sonst.öffentl.Bereich               | 525.365,42                                 | 69.000,00                      | 26.158,08           | 0,00             | 482.523,50                                |
| 2.1.6 Zuschüsse Private Unternehmen                 | 3.441,84                                   | 2.600,00                       | 485,13              | 0,00             | 1.326,97                                  |
| 2.1.7 Zuschüsse Übrige Bereiche                     | 6.790,44                                   | 0,00                           | 513,20              | 0,00             | 7.303,64                                  |
| <b>2.2 Sonderposten aus Beiträgen</b>               | <b>8.626.686,06</b>                        | <b>46.006,54</b>               | <b>328.253,73</b>   | <b>44.238,39</b> | <b>8.953.171,64</b>                       |
| 2.2.1 Erschließungsbeiträge (BauGB)                 | 4.203.861,83                               | 0,00                           | 171.420,05          | 36.958,88        | 4.412.240,76                              |
| 2.2.2 Ausbaubeiträge (KAG)                          | 4.422.824,23                               | 46.006,54                      | 156.833,68          | 7.279,51         | 4.540.930,88                              |
| <b>2.3 Sonderposten für Gebühren-<br/>ausgleich</b> | <b>800.655,05</b>                          | <b>12.866,91</b>               | <b>222.493,00</b>   | <b>0,00</b>      | <b>1.010.281,14</b>                       |
| <b>2.4 Sonstige Sonderposten</b>                    | <b>1.282.754,45</b>                        | <b>1.051.752,34</b>            | <b>13.816,57</b>    | <b>0,00</b>      | <b>244.818,68</b>                         |
| <b>Summe aller Sonderposten</b>                     | <b>46.346.912,75</b>                       | <b>1.444.603,48</b>            | <b>2.174.365,42</b> | <b>82.603,83</b> | <b>47.159.278,52</b>                      |

| <b>Abschreibungstabelle für die Gemeinde Niederkrüchten</b> |  |  |                               |
|---|--|--|-------------------------------|
| Nr.   | Vermögensgegenstand  | Nutzungsdauern für Gegenstände des Anlagevermögens nach NKF<br>(Quelle: RdErl. des Innenministeriums vom 28.2.2005 / 34 - 48.01.32.03 - 1259/05) | Festsetzung in Niederkrüchten |
| <b>1</b>  | <b>Gebäude und bauliche Anlagen</b>  |  |                               |
| 1.01  | Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (baulicher Teil)  | 30 - 40  | 40                            |
| 1.02  | Abwasserkanäle   | 50 - 80  | 60                            |
| 1.03  | Auslaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)<br>Außenanlage an kommunalen Gebäuden        | 30 - 50  | 50<br>30                      |
| 1.04  | Baracken, Behelfsbauten  | 20 - 40  | -                             |
| 1.05  | Einlaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)  | 30 - 50  | 50                            |
| 1.06  | Feuerwehrgerätehäuser (massiv)   | 40 - 80  | 65                            |
| 1.07  | Feuerwehrgerätehäuser (sonstige Bauweise)<br>Fahrradständer (offen)                                  | 20 - 40<br>10-12   | -<br>12                       |
| 1.08  | Freibäder (bauliche Anlagen)   | 30 - 50  | 50                            |
|   | Friedhofswege  |  | 50                            |
| 1.09  | Garagen (massiv)   | 40 - 60  | 60                            |
| 1.10  | Garagen (sonstige Bauweise) hier Betonfertiggaragen<br>Garagen (Sonstige Bauweise) hier Stahlgaragen | 20 - 40<br>20 - 40   | 50<br>20                      |
|   | Gartenhäuschen (Blockbohlenweise)  |  | 20                            |
| 1.11  | Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime                                     | 40 - 80  | 70                            |
| 1.12  | Geschäftshäuser (auch gemischt genutzt mit Wohnungen)  | 50 - 80  | 80                            |
| 1.13  | Hallen (massiv)  | 40 - 60  | -                             |
| 1.14  | Hallen (sonstige Bauweise)   | 20 - 40  | -                             |
| 1.15  | Hallenbäder  | 40 - 70  | 55                            |
| 1.16  | Heime, Personal- und Schwestern-, Alten-, Kinder-  | 40 - 80  | -                             |
| 1.17  | Hochwasserschutzanlagen (dauerhafte), z.B. Deiche  | 70 - 100   | -                             |
| 1.18  | Industriegebäude, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt) Bauhof<br>Kapellen, Kirchen                 | 40 - 60<br>60 - 80   | 50<br>-                       |
| 1.19  | Kindergärten, Kindertagesstätten   | 40 - 80  | 60                            |
| 1.21  | Krankenhäuser  | 40 - 60  | -                             |
| 1.22  | Krematorien  | 50 - 60  | -                             |
| 1.23  | Lager (massiv)   | 40 - 60  | -                             |
| 1.24  | Lager (sonstige Bauweise) z.B. Abstellcontainer  | 20 - 40  | 20                            |
| 1.25  | Leichenhallen, Trauerhallen  | 60 - 80  | 60                            |
| 1.26  | Parkhäuser, Tiefgaragen  | 30 - 50  | -                             |
| 1.27  | Pumpenhäuser   | 20 - 50  | 50                            |
| 1.28  | Rettungswachen (massiv)  | 40 - 80  | -                             |
| 1.29  | Rettungswachen (sonstige Bauweise)   | 20 - 40  | -                             |
| 1.30  | Schleusen, Wehre (Stahl oder Beton)  | 40 - 50  | -                             |
| 1.31  | Schleusen, Wehre (sonstige Bauweise)   | 20 - 30  | -                             |



| Abschreibungstabelle für die Gemeinde Niederkrüchten |  |   |                               |
|--|--|---|-------------------------------|
| Nr.  | Vermögensgegenstand  | Nutzungsdauern für Gegenstände des Anlagevermögens nach NKF (Quelle: RdErl. des Innenministeriums vom 28.2.2005 / 34 - 48.01.32.03 - 1259/05) | Festsetzung in Niederkrüchten |
| 1.32   | Schulgebäude (massiv)  | 40 - 80   | 65                            |
| 1.33   | Schulgebäude (sonstige Bauweise)   | 20 - 40   | 50                            |
| 1.34   | Silobauten (Beton)   | 28 - 33   | -                             |
| 1.35   | Silobauten (Kunststoff oder Stahl)                                       | 17 - 25   | -                             |
| 1.36   | Sportanlagen (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgebäude)                   | 40 - 60   | 50                            |
| 1.37   | Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle                                  | 50 - 80   | 60                            |
| 1.38   | Transformator- und Schalthäuser, Trafostationshäuser                     | 20 - 50   | -                             |
| 1.39   | Tunnel   | 70 - 80   | -                             |
| 1.40   | Verwaltungsgebäude (massiv)  | 40 - 80   | 65                            |
| 1.41   | Verwaltungsgebäude (sonstige Bauweise)                                   | 20 - 40   | -                             |
| 1.42   | Wassertürme  | 40 - 50   | -                             |
| 1.43   | Wohncontainer  | 10 - 20   | 10                            |
| 1.44   | Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)                                     | 50 - 80   | 80                            |
|  | Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser) Altenwohnungen einschl. Hausmeister |   | 70                            |
| <b>2</b>   | <b>Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)</b>                  |   |                               |
| 2.01   | Betonmauer, Ziegelmauer (Lärmschutzwand)                                 | 20 - 40   | 40                            |
| 2.02   | Brücken (Holzkonstruktion)   | 20 - 40   | 40                            |
| 2.03   | Brücken (Mauerwerk, Beton- oder Stahlkonstruktion, Verbundsystem)        | 50 - 100  | 80                            |
|  | Brunnen  | 20  | 20                            |
|  | Buswarteallen (wie überdachte Fahrradständer)                            | 15 - 20   | 20                            |
|  | Fahrradständer (offen)   | 10-12   | 12                            |
| 2.04   | Gewässerausbau naturnah, offene Gräben                                   | 20 - 50   | 40                            |
| 2.05   | Kompostdeponie, -plätze  | 10 - 25   | -                             |
| 2.06   | Löschwasserteiche  | 20 - 40   | 40                            |
| 2.07   | Straßen- und Stadtmobiliar   | 10 - 30   | 30                            |
| 2.08   | Spielplätze, Bolzplätze  | 10 - 15   | 15                            |
| 2.08.1   | Dirtbikebahn   | 10  | 10                            |
| 2.09   | Sportplätze (Rasen-, Kunstrasen- und Hartplätze)                         | 20 - 25   | 25                            |
| 2.10   | Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen) Wege, Plätze, Parkflächen      | 25 - 50   | 50                            |
| 2.101  | Asphaltwirtschaftswege   | 30 - 60   | 50                            |
| 2.11   | Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart)                          | 10 - 30   | 30                            |
| 2.12   | Umzäunungen  |   |                               |
|  | Hecken   |   | 30                            |
|  | Holzzaun (2.14)  | 5   | 5                             |
|  | Drahtzaun (2.06)   | 17  | 17                            |
| 2.24   | Schilderbrücken (für Verkehrslenkung) / Beschilderungssystem             | 10  | 10                            |

**Abschreibungstabelle für die Gemeinde Niederkrüchten**

| Nr.      | Vermögensgegenstand   | Nutzungsdauern für Gegenstände des Anlagevermögens nach NKF (Quelle: RdErl. des Innenministeriums vom 28.2.2005 / 34 - 48.01.32.03 - 1259/05) | Festsetzung in Niederkrüchten |
|----------|---|---|-------------------------------|
| <b>3</b> | <b>Technische Anlagen (Betriebsanlagen)</b>   |   |                               |
|          | <b>Abwasserbeseitigung</b>  |   |                               |
| 3.01     | Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (maschinelle Einrichtungen)  | 10 - 33   | 16                            |
|          | Auslaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Betriebsanlagen)  | 20  | 20                            |
| 3.11     | Druckrohrleitungen  | 20 - 40   | -                             |
|          | Fernwerkstationen   |   | 12                            |
|          | Frequenzumrichter für Pumpen (Abwasser)   |   | 12                            |
|          | Mess- und Prüfgeräte (teilstationär, z. B. Messumformer incl. Höhenstandsmessung (Druck/Ultraschall/Radar) Abwasser); z. B.: Drucksonden, Durchflussmessgeräte, Füllstandsmesser, Messumformer, Ultraschallsensoren | 8 - 12  | 12                            |
| 3.17     | Steuerungstechnik ( systemprogrammierbare Steuerung SPS)  | 5 - 15  | 12                            |
|          | Modems (GSM, GPRS, UTM); s.Alarmgeber, Störmelder   | 5 - 15  | 5                             |
|          | Notstromversorgung für Störmeldeeinrichtungen (Zubehör)   | 5 - 15  | 5                             |
|          | Pumpen und Wirbeljets   |   |                               |
|          | - Tauchmotorpumpen, sonstige Pumpen (z.B. Exzenterschneckenpumpen),   | 8 - 12  | 12                            |
|          | Wirbeljets  | 15 - 20   | 20                            |
|          | - Dauer- und Schneckenpumpen  |   |                               |
|          | sonstige Einrichtungen der kommunalen Entwässerung z. B. Schieber, Regel  | 20 - 30   | -                             |
|          | (3.129)   |   |                               |
|          | - Handschieber, manuell betrieben   |   | 25                            |
|          | - E-Schieber, elektrisch betrieben  |   | 20                            |
|          | - Sonstige Armaturen, Rückflussverhinderer  |   | 12                            |
|          | - Feuchtebestimmwaage PCE-MB 60 c   |   | 12                            |
|          | -Standrohr (lt. Liste RP)   | 6   | 6                             |
|          | - Zerkleinerer, Muffelofen, Rotorechen Typ 6000   |   | 12                            |
|          | Waschpresse   |   | 10                            |
| 3.02     | Alarmgeber, Alarmanlagen (Pausensignalanlage)/Brandmeldeanlage  | 5 - 15  | 15                            |
|          | elektronische Sirene  | 5 - 11  | 11                            |
| 3.03     | Aufzüge (mobil), Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen  | 10 - 25   | 20                            |
| 3.04     | Bahnkörper, Gleisanlagen, Gleiseinrichtungen, Weichen   | 15 - 33   | -                             |
| 3.05     | Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer   | 10 - 20   | 20                            |
| 3.06     | Beleuchtungsanlagen   | 20 - 30   | 30                            |
| 3.07     | Beschallungsanlagen   | 5 - 15  | 15                            |
| 3.08     | Blockheizkraftwerke (Kraft-Wärmekopplungsanlagen)   | 10 - 20   | -                             |
| 3.09     | Dampfkessel, Dampfmaschinen, Dampfturbinen, Dampfversorgungsleitungen   | 10 - 20   | -                             |

| <b>Abschreibungstabelle für die Gemeinde Niederkrüchten</b> |   |  |                               |
|---|---|--|-------------------------------|
| Nr.   | Vermögensgegenstand   | Nutzungsdauern für Gegenstände des Anlagevermögens nach NKF<br>(Quelle: RdErl. des Innenministeriums vom 28.2.2005 / 34 - 48.01.32.03 - 1259/05) | Festsetzung in Niederkrüchten |
| 3.10  | Druckluftanlagen, Kompressoren  | 5 - 15   | 15                            |
| 3.12  | Gasleitungen  | 40 - 45  | -                             |
|   | Gerüst (mobil) (s. 3.65.2. Auflage)                                       | 11   | 11                            |
| 3.13  | Heiß- und Kaltluftanlagen, Abzugsvorrichtungen, Ventilatoren, Klimaanlage | 10 - 15  | 15                            |
| 3.14  | Heizkanäle  | 40 - 50  | -                             |
|   | Hinweisstehlen (beleuchtet)   |  | 10                            |
| 3.15  | Kabelnetze (auch Rohre, Schächte)   | 20 - 25  | -                             |
| 3.16  | Leitsteintechnik  | 5 - 15   | -                             |
| 3.17  | Mess- und Prüfgeräte  | 8 - 12   | 12                            |
| 3.18  | Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter             | 15 - 20  | -                             |
| 3.19  | Ozommessstation, Umweltmessstation  | 8 - 12   | -                             |
| 3.20  | Photovoltaikanlagen   | 20 - 25  | -                             |
|   | Satellitenanlagen   |  | 15                            |
| 3.124   | Schranken-/Toranlage (elektrisch betrieben)                               | 15 - 20  | 20                            |
| 3.21  | Solaranlagen  | 10 - 15  | -                             |
|   | Störmelder (GSM und GPRS) wie Alarmgeber                                  | 5 - 15   | 10                            |
| 3.22  | Stromverteileranlagen   | 10 - 15  | 10                            |
| 3.23  | Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten      | 10 - 15  | 15                            |
| 3.24  | Verkehrsrechner (Verkehrsleitsystem)                                      | 10 - 15  | -                             |
| 3.25  | Videoanlagen, Überwachungsanlagen   | 5 - 15   | -                             |
| 3.26  | Waschanlage, Waschstraße  | 5 - 15   | -                             |
|   | Wasseraufbereitungsanlagen, Wasserenthärtungsanlagen,                     |  |                               |
| 3.27  | Wasserreinigungsanlagen   | 10 - 15  | -                             |
|   | Winden (mobil), Dreibein-Lastwinde-Pumpenhebeanlage (s. 3.156)            | 11   | 12                            |
| 3.28  | Windkraftanlagen  | 15 - 20  | -                             |
| <b>4</b>  | <b>Maschinen und Geräte, Betriebsausstattung</b>                          |  |                               |
| 4.00  | Maschinen und Geräte (Anbauteile für Bauhooffahrzeuge)                    | 5 - 20   | 12                            |
|   | Abfallbehälter und Hundetoiletten   | 10 - 12  | 10                            |
| 4.00a   | Atemschutzgerät, Maskendichtprüfgerät                                     | 8 - 12   | 12                            |
|   | Auffangwannen   |  | 8                             |
|   | Bänke aus Metall oder Kunststoff  | 20 - 25  | 25                            |
|   | Beckeneinstiegsleitern (Bäderbetrieb)                                     | 20 - 25  | 25                            |
|   | Bodenreinigungsmaschinen  |  | 10                            |
| 4.00b   | Bohrhammer, Bohrmaschine  | 5 - 8  | 8                             |
| 4.00c   | Druckereimaschinen und ähnliches  | 13 - 15  | -                             |
|   | Einachsschlepper  |  | 6                             |
| 4.00d   | Fahrkartenverkaufsautomat, Fahrkartentwerter                              | 8 - 12   | -                             |

| Abschreibungstabelle für die Gemeinde Niederkrüchten |  |  |                               |
|--|--|--|-------------------------------|
| Nr.  | Vermögensgegenstand  | Nutzungsdauern für Gegenstände des Anlagevermögens nach NKF<br>(Quelle: RdErl. des Innenministeriums vom 28.2.2005 / 34 - 48.01.32.03 - 1259/05) | Festsetzung in Niederkrüchten |
|  | f. Feuerwehr   |  |                               |
|  | <b>Drohne</b>  |  | 5                             |
|  | Feuerlöschgeräte   | 8  | 8                             |
|  | Feuerwehr (Einsatzgeräte wie Spreitzer, Hydraulikspreitzer, Motorpumpe etc.)               |  | 12                            |
|  | Mini Hebekissen  |  | 20                            |
|  | Funkgeräte (s. Sprechrichtungen)   | 8  | 10                            |
|  | Hochleistungslüfter Feuerwehr  |  | 10                            |
|  | Persönliche Schutzausrüstung (PSA) Abwasser - Selbstretter, Sauerstoffretter, Gaswarngerät |  | 10                            |
|  | - Auffanggürte, Rettungsgurte, Schwimmwesten, Halteseile                                   |  | 8                             |
|  | Schachtdeckelheber (mobil)   |  | 12                            |
|  | Sprungpolster / Sprungkissen   |  | 10                            |
|  | Stromerzeuger  |  | 15                            |
|  | Wasserring-Monitor incl. Zubehör (FFW)   |  | 8                             |
|  | <b>Bauhof</b> Räumschild   |  | 12                            |
|  | Freischneider, Rasenigel   |  | 7                             |
|  | Häcksler (mobil)   |  | 10                            |
|  | Hartplatzpflegegeräte, Rasenigel   | 5-7  | 7                             |
|  | Heckenscharen s. Sägen aller Art (mobil)   | 8  | 8                             |
|  | Hochdruckreiniger  | 8  | 8                             |
|  | Holzspalter  | 10   | 10                            |
|  | Kehmaschine (Agria Compact Kombigerät)   | 8-10   | 10                            |
|  | Laubsauger/Laubbläser (s. 5.42 2. Auflage)   | 5  | 5                             |
|  | Leiter (fahrbar f. Bauhof, Aluminium-Saalleiter f. Bürgerhaus; Sprossenstehtleiter         |  |                               |
|  | Begegnungsstätte)  | 18   | 18                            |
|  | Mäher Seitenschlegelmäher  |  | 9                             |
| 4.00e  | medizinisch-technische Geräte  | 8 - 10   | -                             |
|  | Mess- und Prüfgeräte (mobil)   |  | 10                            |
|  | Motorsensen / Motortrimmer   |  | 8                             |
| 4.00f  | Parkscheinautomat  | 8 - 12   | -                             |
|  | Rasenmäher (s. Mäher)  |  | 9                             |
|  | Sägen aller Art (mobil), Kettensägen   | 8  | 8                             |
| 4.147  | Sportgeräte (Fitness-u. Turngeräte)  | 10-15  | 15                            |
| 4.00g  | Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.)                                 | 8 - 10   | 10                            |
|  | Sonnensegel  |  | 6                             |
|  | Staubsauger (Nass-/Trocken) s. 7.45 der Liste 2. Auflage                                   | 7  | 7                             |
|  | Stromerzeuger (mobil)  |  | 8                             |

| Abschreibungstabelle für die Gemeinde Niederkrüchten |  |   |                               |
|--|--|---|-------------------------------|
| Nr.  | Vermögensgegenstand  | Nutzungsdauern für Gegenstände des Anlagevermögens nach NKF (Quelle: RdErl. des Innenministeriums vom 28.2.2005 / 34 - 48.01.32.03 - 1259/05) | Festsetzung in Niederkrüchten |
| 3.134  | Stromverteiler (Hauptverteiler)  | 10 - 12   | 12                            |
|  | Reinigungsmaschinen (fahrbar) s. 7.42 (Freibad/Poolreineriger)                 | 9   | 9                             |
|  | Transportwägelchen, -karren  |   | 5                             |
|  | Vorhänge (z. B. f. Trauerhalle)  |   | 20                            |
| <b>5</b>   | <b>Büro- und Geschäftsausstattung</b>  |   |                               |
| 5.77   | Anzeigetafel (elektronisch)  | 15  | 10                            |
|  | Anzeigetafel Infosystem  | 5   | 5                             |
|  | Bällebad (Kita)  | 5   | 5                             |
|  | Bücherschranke f. offene Ausleihe  | 15 - 20   | 20                            |
|  | Bühnenausstattung  | 15 - 20   | 20                            |
| 5.00   | Büro- und Geschäftsausstattung   | 3 - 20  | 20                            |
| 5.00a  | Büromaschinen, Flipcharts, Tischleuchten                                       | 5 - 10  | 10                            |
| 5.00b  | Büromöbel  | 10 - 20   | 20                            |
| 5.00c  | Computer und Zubehör, Switch * auch bei Werten unter 410,00 EUR !! Scanner     | 3 - 5   | 5                             |
|  | Computer, Laptop und Zubehör außerhalb Festwert, Micro Tower f. Hauptschule    | 3 - 5   | 5                             |
|  | Computerspezialzubehör (z. B. Klasse Mobil X 10)                               |   | 10                            |
|  | Lizenzen   |   | 5                             |
|  | Netzwerkverteiler, Hubs, Router, Switches                                      | 5   | 5                             |
|  | Server   | 7   | 7                             |
|  | Digitalkamera  | 7   | 7                             |
| 5.19   | Drucker  | 6-7   | 7                             |
|  | Faxgeräte  | 6-7   | 7                             |
|  | Frankiermaschine   | 8   | 8                             |
|  | Fernseher  | 7 - 10  | 7                             |
|  | Fernsprechnebenstellenanlage (ISDN-Anlage)                                     | 15  | 15                            |
|  | Funkmikrofone  |   | 10                            |
| 5,75   | Garderobenschränke/Stahlschränke   | 14 - 20   | 20                            |
|  | Spielteppichböden  |   | 10                            |
|  | KiTa Ausstattung (Möbel, Garderoben etc.)                                      | 10 - 20   | 20                            |
|  | Kuschelecke m. Rückenpolster   |   | 10                            |
|  | Kinderkrippenwagen Childhome 4-Sitzer  |   | 5                             |
|  | Anfertigung Treppe für Wickeltisch   |   | 20                            |
|  | KiTa Ausstattung (Spielgeräte etc.) Labyrinth (4 Würfel, Rutschbrett, 2 Stäbe) |   | 5                             |
|  | Kücheneinrichtung  | 10 - 15   | 15                            |
|  | Küchengeräte u.a. Geschirrspüler, Kühl-/Gefrierkombi                           | 10  | 10                            |

| Abschreibungstabelle für die Gemeinde Niederkrüchten |   |   |                               |
|--|---|---|-------------------------------|
| Nr.  | Vermögensgegenstand   | Nutzungsdauern für Gegenstände des Anlagevermögens nach NKf (Quelle: RdErl. des Innenministeriums vom 28.2.2005 / 34 - 48.01.32.03 - 1259/05) | Festsetzung in Niederkrüchten |
|  | Thermobox Warmhaltebehälter   |   | 10                            |
|  | Laborausstattung/Laborgeräte (Mikroskop, Glutofen, Waagen etc. )        |   | 10                            |
|  | Laubsauger/Laubbläser (s. 5.42 2. Auflage)                              | 5   | 5                             |
|  | LED Beleuchtungssystem (Handscheinwerfer)                               | 12  | 12                            |
|  | Leinwand  | 8 - 10  | 10                            |
|  | Magnettafel / Magnetwand  | 8   | 8                             |
|  | CD-Player, Casetendeck, Endstufe etc.                                   | 5   | 5                             |
|  | Navigation (TomTom)   | 5   | 5                             |
|  | Rettungspuppe   | 4 - 8   | 8                             |
|  | Schreibmaschinen  | 9   | 9                             |
|  | Schutzausrüstung (Schnittschutzosen, Visier, etc)                       | 3 - 4   | 3                             |
| 5.71   | Software (Standard, Spezial- und Betriebssysteme, Netzwerksoftware)     | 5   | 5                             |
|  | Programmier-/Servicekoffer (Hardware)                                   | 5   | 5                             |
|  | Sprechrichtungen/Funkgeräte   | 5 - 10  | 10                            |
|  | Verstärker  |   | 7                             |
|  | Datenvideoprojektor   | 8   | 8                             |
|  | Beamer  | 7 - 8   | 8                             |
|  | Waschmaschine (7.56)  | 10  | 10                            |
|  | Wärmebildkamera   | 7   | 7                             |
| 5.00d  | Werkstatteinrichtungen  | 10 - 15   | 15                            |
|  | sonstige Spezialausstattungsgegenstände                                 |   | 5                             |
|  | Schmutzfangmatten   |   | 5                             |
|  | Defibrilator (Freibad)  | 7   | 7                             |
|  | Trennleinen für Schwimmbäder  | 5   | 5                             |
|  | Tresor  | 8-10  | 10                            |
|  | Zeiterfassungsgeräte  | 8-10  | 10                            |
| 5.93   | <b>Fahrzeuge</b>  |   | -                             |
| 6  | Anhänger, Aufieger  | 10 - 15   | 15                            |
| 6.01   | Bagger, sonstige Baufahrzeuge   | 8 - 12  | 12                            |
| 6.02   | Fahrräder   | 4 - 8   | 8                             |
| 6.03   | Fäkalienwagen, Hochdruckspülwagen u.ä.                                  | 8 - 10  | -                             |
| 6.04   | Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeuge, Kraftfahrdrehleiter, Löschboot | 15 - 20   | 25                            |
| 6.05   | Hubwagen, Gerätewagen   | 6 - 10  | 10                            |
| 6.06   | Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge                         | 6 - 10  | 10                            |
| 6.07   | Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge für die Feuerwehr       | 6 - 10  | 20                            |

| <b>Abschreibungstabelle für die Gemeinde Niederkrüchten</b> |  |  |                               |
|---|--|--|-------------------------------|
| Nr.   | Vermögensgegenstand  | Nutzungsdauern für Gegenstände des Anlagevermögens nach NKF<br>(Quelle: RdErl. des Innenministeriums vom 28.2.2005 / 34 - 48.01.32.03 - 1259/05) | Festsetzung in Niederkrüchten |
| 6.07a   | Krankentransportwagen, -fahrzeuge, Notarzteinsatzwagen, Rettungstransportwagen | 6 - 8  | -                             |
| 6.08  | Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechsellaufbauten u. ä.                       | 8 - 12   | 12                            |
| 6.09  | Lokomotiven, Waggons, Gelenkwagen-Waggons, Kesselwagen                         | 25 - 30  | -                             |
| 6.10  | Motorräder, Motorroller  | 6 - 10   | -                             |
| 6.11  | Müllentsorgungsfahrzeuge   | 6 - 10   | -                             |
| 6.12  | Omniбусse  | 6 - 10   | 10                            |
| 6.13  | Personenkraftwagen, Wohnwagen  | 6 - 10   | 10                            |
| 6.14  | Rettungsboot   | 8 - 12   | -                             |
| 6.15  | Traktoren  | 8 - 12   | 12                            |
| 6.16  | Kunstgegenstände Kulturdenkmäler   |  | 0                             |
|   | Buswartehallen/-häuschen   |  | 20                            |

## **Bestätigungsvermerk**

**Anlage 5 zum Prüfungsbericht 10/2019**





## ***Rechnungsprüfungsamt des Kreises Viersen***

### **Bestätigungsvermerk der örtlichen Rechnungsprüfung an die Gemeinde Niederkrüchten zu deren Jahresabschluss 2018**

#### *Prüfungsurteile, Gegenstand, Rechnungslegungsstandard*

Das Rechnungsprüfungsamt hat den Jahresabschluss der Gemeinde Niederkrüchten für das Haushaltsjahr 2018, bestehend aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang, einschließlich der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie den Lagebericht gemäß § 102 Abs. 1 GO NRW (Fassung ab 01.01.2019) geprüft. Angewandt werden die kommunalen haushaltswirtschaftlichen Rechnungslegungsvorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein - Westfalen (GO NRW) sowie die im Weiteren geltenden Rechnungslegungsvorschriften.

Nach Beurteilung der bei der Prüfung gewonnen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss zum 31.12.2018 in allen wesentlichen Belangen den geltenden Vorschriften für die Erstellung von kommunalen Jahresabschlüssen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage der Gemeinde Niederkrüchten für das Haushaltsjahr 2018. Weiter vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild der Lage. Dieser steht in allen wesentlichen Belangen im Einklang zum Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften und stellt Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

### **Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt.**

#### *Grundlage für Prüfungsurteile*

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts wurde in Übereinstimmung mit § 102 GO NRW (Fassung ab 01.01.2019) durchgeführt. Sie erfolgte in Anlehnung an die Leitlinien zur Durchführung kommunaler Jahresabschlussprüfungen des Instituts der Rechnungsprüfer. Das Rechnungsprüfungsamt ist der Auffassung, dass die erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für die Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

#### *Verantwortung des Bürgermeisters und des Vertretungsorgans für Jahresabschluss und Lagebericht*

Unabhängig von der Prüfung obliegt dem Bürgermeister als gesetzlichem Vertreter die Verantwortung dafür, dass der Jahresabschluss den gelten Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Niederkrüchten vermittelt. Außerdem ist er verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts und dass dieser insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss im Einklang steht, den geltenden Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Dazu zählen auch interne Kon-

trollen, die in Übereinstimmung mit den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt wurden, um die Erstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts zu ermöglichen und um ausreichend geeignete Nachweise für die Darstellungen erbringen zu können.

Es obliegt dem Rat, den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss durch Beschluss festzustellen.

#### *Verantwortung der Abschlussprüfer für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts*

Zielsetzung der Prüfung war es, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei ist von wesentlichen Unrichtigkeiten und Verstößen und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde Niederkrüchten vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnen Erkenntnissen in Einklang steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht und Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt sowie einen Bestätigungsvermerk mit Prüfungsurteilen zu erteilen. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine durchgeführte Prüfung eine wesentlich falsche Darstellung stets aufdeckt.

Bei der Prüfung wurde bei einer kritischen Grundhaltung pflichtgemäßes Ermessen ausgeübt. Ausgehend von analytischen Prüfungen wurde im Rahmen des risikoorientierten Prüfungsansatzes unter Berücksichtigung der organisatorischen und wirtschaftlichen Gegebenheiten der Gemeinde der weitere Prüfungsumfang bestimmt. Nachweise und Unterlagen wurden überwiegend auf der Grundlage von Stichproben beurteilt. In die Prüfung wurde die Buchführung einbezogen. Sie erstreckte sich auch darauf, ob die gesetzlichen Vorschriften und sie ergänzende ortsrechtliche Bestimmungen oder sonstige Satzungen beachtet wurden. Die Prüfung umfasste im Wesentlichen:

- Die Identifizierung und Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht sowie das Planen und Ausführen von Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken sowie das Erlangen von Prüfungsnachweisen, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für Prüfungsurteile zu dienen.
- Das Gewinnen eines Verständnisses von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts relevanten internen Kontrollsystem. Dies um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme abzugeben.
- Die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie zur Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte und die damit zusammenhängenden Angaben.
- Die Beurteilung zur Gesamtdarstellung, zum Aufbau und zum Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie dazu, ob der Jahresabschluss die zugrundeliegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune vermittelt.
- Die Beurteilung, ob der Lagebericht mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften entspricht und des von ihm vermittelten Bildes zur Lage der Gemeinde.

*Unabhängigkeit der Prüfung*

Die Prüfungsleitung und die mit der Prüfung des Jahresabschlusses befassten Prüfer haben an der Führung der Bücher und an der Aufstellung des Jahresabschlusses nicht mitgewirkt (§ 102 Abs. 9 GO NRW). Sie stehen in keinem eine Befangenheit begründenden Verhältnis (§ 31 Abs. 1 u. 2 GO NRW) zum Bürgermeister, seinen Vertretern, zur Kämmerin und zu anderen Bediensteten der Finanzbuchhaltung (§ 101 Abs. 6 GO NRW).

Viersen, den 29.10.2019

Der Leiter des Rechnungsprüfungsamtes  
des Kreises Viersen

N e e l e n

Anlage 1 zum Beschluss des Rechnungsprüfungsausschusses vom 28.11.2019

## **Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Niederkrüchten an den Rat zur Prüfung des Jahresabschlusses 2018**

Der Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Niederkrüchten wurde vom Rechnungsprüfungsausschuss unter Einbezug des Prüfungsberichts Nr.: 10/2019 des Rechnungsprüfungsamtes des Kreises Viersen gemäß § 59 Abs. 3 GO NRW geprüft.

Der Prüfungsbericht wurde von der Leitung des Rechnungsprüfungsamtes vorgestellt und erörtert.

Nach Beurteilung der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss zum 31.12.2018 in allen wesentlichen Belangen den geltenden Vorschriften für die Erstellung von kommunalen Jahresabschlüssen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage der Gemeinde Niederkrüchten für das Haushaltsjahr 2018.

Der Bürgermeister als gesetzlicher Vertreter der Gemeinde nahm die Verantwortung wahr, dass der Jahresabschluss den geltenden Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Niederkrüchten vermittelt.

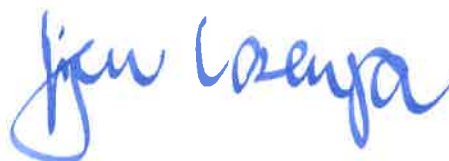
Der Lagebericht des Bürgermeisters gibt insgesamt ein zutreffendes Bild. Er steht in allen wesentlichen Belangen im Einklang zum Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften und stellt Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

In die Prüfung wurde die Buchführung einbezogen. Sie hat sich auch darauf erstreckt, ob die gesetzlichen Vorschriften und sie ergänzende ortsrechtliche Bestimmungen oder sonstige Satzungen beachtet worden sind. Sie wurde so angelegt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde wesentlich auswirken, bei gewissenhafter Berufsausübung erkannt werden. In die Prüfung wurden Entscheidungen und Verwaltungsvorgänge aus delegierten Aufgaben einbezogen. Es wurden keine wesentlichen Schwächen des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems festgestellt.

### **„Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt.“**

Als Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses 2018 und des Lageberichts 2018 befindet der Rechnungsprüfungsausschuss, dass der Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsamtes in entsprechender Form übernommen wird, keine Einwendungen erhoben und der vom Bürgermeister aufgestellte Jahresabschluss und Lagebericht gemäß § 59 Abs. 3 GO NRW gebilligt werden. Dabei sind auch die Ergebnisse aus der allgemeinen Prüfung berücksichtigt.

Niederkrüchten, den 28.11.2019  
Der/Die Vorsitzende  
des Rechnungsprüfungsausschusses





Gemeinde Niederkrüchten  
 Der Bürgermeister  
 Sicherheit und Ordnung  
 Aktenzeichen: 32 71 00

Niederkrüchten, den 02.12.2019

Vorlagen-Nr. 1377-2014/2020  
 Sachbearbeiter: Sigrid Borsch

**öffentlich**

Beratungsweg

Rat der Gemeinde Niederkrüchten

11.12.2019

**Aufstellung von "Mitfahrbänken"**

Sachverhalt:

Mit Schreiben vom 25. November 2019 beantragt die CDU-Ratsfraktion die Einführung des Systems „Mitfahrbank“ als Ergänzung zum öffentlichen Personennahverkehr in Niederkrüchten. Weitere Einzelheiten sind dem beigefügten Antrag zu entnehmen.

Beschlussvorschlag:

Der Antrag der CDU-Ratsfraktion vom 25. November 2019 wird zur weiteren Beratung in den Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss verwiesen.

|   |                       |                          |                            |                          |  |                          |
|---|-----------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--|--------------------------|
| Finanzielle Auswirkungen:                 |                       |                          | Ja                         | <input type="checkbox"/> | Nein                                       | <input type="checkbox"/> |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           |                       |                          | Ja                         | <input type="checkbox"/> | Nein                                       | <input type="checkbox"/> |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: |                       |                          | /                          |                          |  |                          |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |                       |                          |                            |                          |  |                          |
| Folgekosten in Euro                       |                       |                          |                            |                          |  |                          |
| Erläuterungen:                            |                       |                          |                            |                          |  |                          |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage | <input type="checkbox"/> | vertragliche Verpflichtung | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit | <input type="checkbox"/> |

Anlage:

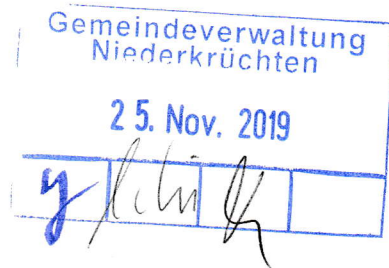
Antrag der CDU-Ratsfraktion vom 25. November 2019

gez. Wassong

Niederkrüchten, den 25.11.2019

## Antrag der Fraktion der CDU

### Einrichtung der „Mitfahrbank“



#### I. Vorbemerkung:

Mitfahrbänke stellen eine wichtige **Ergänzung zum öffentlichen Verkehr** dar und erleichtern die Fortbewegung für Personen, die kein eigenes Auto besitzen. Besonders für Bewohnerinnen und Bewohner im **ländlichen Raum** und in entlegenen Ortsteilen (z. B. Venekoten), können Mitfahrbänke dazu beitragen, dass der Weg zum Einkaufen, zum Arzt oder zum nächstgelegenen Busbahnhof erleichtert wird. Gleichzeitig haben Mitfahrbänke einen positiven Einfluss auf das soziale Gefüge in der Gemeinde.

Genutzt werden können die Mitfahrbänke von **allen Bürgerinnen und Bürgern**. Wer auf einer Mitfahrbank sitzt, signalisiert: Mitfahrgelegenheit gesucht! Erkennbar sind die Mitfahrbänke in der Regel durch ein Haltestellenschild und eine Tafel, an der das Wunschziel – gut leserlich für die vorbeifahrenden Autofahrerinnen und Autofahrer – angebracht wird.

Zu beachten ist, dass die Mitfahrbänke an **strategisch wichtigen Orten** aufgestellt werden, gut sichtbar sind und die Autofahrerinnen und Autofahrer sicher anhalten können, um ein gefahrloses Ein- und Aussteigen zu ermöglichen. Wenn eine Mitfahrbank mehrere Fahrtrichtungen abdecken soll, helfen umklappbare Richtungsschilder, damit vorbeifahrende Autofahrerinnen und Autofahrer sehen, wohin der Fahrgast mitgenommen werden möchte.

Besonders zu beachten: Die **Kosten** für die Errichtung der Mitfahrbänke sind gering, zumal auch bestehende Bänke adaptiert werden können. Wichtig ist, dass die Bänke gut als Mitfahrbänke erkennbar sind.

Für das Zustandekommen vieler gemeinsamer Fahrten ist die **Information** der Bürgerinnen und Bürger ein wichtiger Aspekt. Dies kann sowohl mit einer feierlichen Einweihung der Bänke, mittels Postwurfsendung an alle Haushalte, über die Gemeindeform website und/oder die lokale und regionale Presse geschehen. Je mehr Bewohnerinnen und Bewohner von den Mitfahrbänken erfahren, desto besser funktioniert die Mitfahrbörse.

#### II. Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten beschließt:

Der Rat beauftragt die Verwaltung, das System „Mitfahrbank“ in Niederkrüchten einzuführen. Sie wird ferner beauftragt zu prüfen, ob die Einführung gemeinsam mit den Nachbargemeinden Brüggen und Schwalmtal, z. B. im Rahmen der VITAL-Region, erfolgen kann.

Johannes Wahlenberg  
und die Fraktion der CDU



Gemeinde Niederkrüchten  
Der Bürgermeister  
Planen und Umwelt  
Aktenzeichen: 62 32 01

Niederkrüchten, den 02.12.2019

Vorlagen-Nr. 1383-2014/2020

Sachbearbeiter: Tobias Hinsin

**öffentlich**

Beratungsweg

Rat der Gemeinde Niederkrüchten

11.12.2019

## **Erstellung einer Studie zur Einrichtung von Mobilitätsstationen auf dem Energie- und Gewerbepark Elmpt**

### Sachverhalt:

Mit Schreiben vom 25. November 2019 beantragt die CDU-Ratsfraktion die Verwaltung zu beauftragen, an die Verkehrsgesellschaft des Kreises Viersen (VKV) heranzutreten, um über diese eine Studie zur Einrichtung von Mobilitätsstationen im Bereich des Energie- und Gewerbeparks Elmpt erstellen zu lassen. Die Begründung des Antrags ist dem im Anhang beigefügten Antragsschreiben zu entnehmen.

Die Verwaltung steht über die Entwicklungsgesellschaft „Energie- und Gewerbepark Elmpt“ mbH zu dem Sachverhalt bereits im Austausch mit der VKV. Die Verwaltung wird in der Sitzung über den Sachstand berichten.

### Beschlussvorschlag:

Der Antrag der CDU-Ratsfraktion vom 25. November 2019 wird zur weiteren Beratung an den Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss verwiesen.



|   |                       |                          |                            |                          |  |
|---|-----------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--|
| Finanzielle Auswirkungen:                 |                       | Ja                       | <input type="checkbox"/>   | Nein                     | <input checked="" type="checkbox"/>        |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           |                       | Ja                       | <input type="checkbox"/>   | Nein                     | <input checked="" type="checkbox"/>        |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: |                       | /                        |                            |                          |  |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |                       |                          |                            |                          |  |
| Folgekosten in Euro                       |                       |                          |                            |                          |  |
| Erläuterungen:                            |                       |                          |                            |                          |  |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage | <input type="checkbox"/> | vertragliche Verpflichtung | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit |
|   |                       |                          |                            |                          | <input checked="" type="checkbox"/>        |

Anlage(n):

1. Antrag der CDU-Ratsfraktion vom 25. November 2019

Gez. Wassong



Niederkrüchten, den 25.11.2019

## **Antrag der Fraktion der CDU**

### **Erstellung einer Studie zur Einrichtung von Mobilitätsstationen auf dem Energie- und Gewerbepark Elmpt**

#### **I. Vorbemerkung:**

Auf dem ehemaligen Militärgelände in Elmpt werden sich in Zukunft Gewerbe- und Industriebetriebe ansiedeln und es werden dort viele neue Arbeitsplätze entstehen. Dies wird ein hohes Verkehrsaufkommen nach sich ziehen.

Die Mobilität der Zukunft erfordert intelligente vernetzte Systeme. Bei der Verfügbarkeit von verschiedenen Mobilitätsangeboten und der Verknüpfung dieser Angebote setzen Mobilstationen an. Sie unterstützen bzw. fördern ein inter- und multimodales Verkehrsverhalten und leisten einen Beitrag zum umweltfreundlichen Orts- und Regionalverkehr. Dabei gilt es, bestehende Verkehrsangebote besser zu nutzen, geeignete ergänzende Angebote zu entwickeln und diese miteinander zu verknüpfen. Ziel ist es, jedes Verkehrsmittel mit seinen jeweiligen Stärken gezielt in Szene zu setzen und dabei zum Schutz von Umwelt und Klima eine möglichst nachhaltige Mobilität zu ermöglichen.

Die CDU-Fraktion schlägt vor, für den Energie- und Gewerbepark Elmpt eine Studie zur Einrichtung von Mobilitätsstationen erstellen zu lassen. Das Rückgrat der täglichen Mobilität bildet der öffentliche Personennahverkehr. Für dessen Planung, Organisation, Ausgestaltung und Finanzierung ist der Kreis zuständig. Er hat diese Aufgabe auf die Verkehrsgesellschaft Kreis Viersen mbH (VKV) übertragen. Die Verwaltung soll beauftragt werden, an die VKV als möglichen Projektträger heranzutreten, um eine entsprechende, mit öffentlichen Mitteln geförderte Studie in Auftrag zu geben.

#### **II. Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten beschließt:**

Der Rat beauftragt die Verwaltung, an die Verkehrsgesellschaft Kreis Viersen mbH (VKV) heranzutreten mit dem Ziel, über diese eine Studie zur Einrichtung von Mobilitätsstationen auf dem Energie- und Gewerbepark Elmpt erstellen zu lassen.

Johannes Wahlenberg

und die Fraktion der CDU



Gemeinde Niederkrüchten  
Der Bürgermeister  
Planen und Umwelt  
Aktenzeichen: 65 12 18/0

Niederkrüchten, den 02.12.2019

Vorlagen-Nr. 1384-2014/2020

Sachbearbeiter: Tobias Hinsen

**öffentlich**

Beratungsweg

Rat der Gemeinde Niederkrüchten

11.12.2019

## **Verbesserung der öffentlichen touristischen Infrastruktur durch Errichtung von öffentlichen Toilettenanlagen in Elmpt und Niederkrüchten**

Sachverhalt:

Mit Schreiben vom 25. November 2019 beantragt die CDU-Ratsfraktion die Verwaltung zu beauftragen, eine Verbesserung der touristischen Infrastruktur durch die Errichtung von öffentlichen Toilettenanlagen in Elmpt und Niederkrüchten zu prüfen. Die Begründung des Antrags ist dem im Anhang beigefügten Antragsschreiben zu entnehmen.

Beschlussvorschlag:

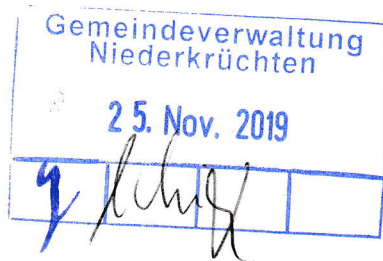
Der Antrag der CDU-Ratsfraktion vom 25. November 2019 wird zur Beratung an den Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss verwiesen.

|   |                       |                          |                            |                          |  |
|---|-----------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--|
| Finanzielle Auswirkungen:                 |                       | Ja                       | <input type="checkbox"/>   | Nein                     | <input checked="" type="checkbox"/>        |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           |                       | Ja                       | <input type="checkbox"/>   | Nein                     | <input checked="" type="checkbox"/>        |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: |                       | /                        |                            |                          |  |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |                       |                          |                            |                          |  |
| Folgekosten in Euro                       |                       |                          |                            |                          |  |
| Erläuterungen:                            |                       |                          |                            |                          |  |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage | <input type="checkbox"/> | vertragliche Verpflichtung | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit |
|   |                       |                          |                            |                          | <input checked="" type="checkbox"/>        |

Anlage(n):

1. Antrag der CDU-Ratsfraktion vom 25. November 2019

Gez. Wassong



Niederkrüchten, den 25.11.2019

**Antrag  
der Fraktion der CDU**

**Verbesserung der öffentlichen touristischen Infrastruktur  
durch Errichtung von öffentlichen Toilettenanlagen in  
Elmpt und Niederkrüchten**

**I. Vorbemerkung:**

Es gibt in den Orten Elmpt und Niederkrüchten lediglich auf den Friedhöfen öffentlich zugängliche Toiletten. Um die Attraktivität und Qualität der Tourismusinfrastruktur zu verbessern, könnten in den Ortszentren von Elmpt und Niederkrüchten öffentliche Toilettenanlagen errichtet werden. Mögliche Standorte könnten der Park an Haus Elmpt und der Lindbruchplatz in Niederkrüchten sein.

Die CDU-Fraktion schlägt vor, die Verwaltung zu beauftragen, die Errichtung von öffentlichen Toilettenanlagen an zentralen Stellen in Elmpt und Niederkrüchten zu prüfen. Ferner soll geprüft werden, ob die Maßnahmen mit Fördermitteln des Bundes und des Landes (z. B. Gemeinschaftsaufgabe „Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur“) gefördert werden können und die spätere Wartung und Instandhaltung der Anlagen durch die Gemeindewerke Niederkrüchten erfolgen kann.

**II. Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten beschließt:**

Der Rat beauftragt die Verwaltung zu prüfen, ob zur Verbesserung der öffentlichen touristischen Infrastruktur öffentliche Toilettenanlagen in Elmpt und Niederkrüchten errichtet werden können. Sie wird ferner beauftragt zu prüfen, ob die Maßnahmen mit Mitteln aus Bundes- und/oder Landesprogrammen gefördert werden können und die Unterhaltung durch die Gemeindewerke erfolgen kann.

Johannes Wahlenberg

und die Fraktion der CDU



Gemeinde Niederkrüchten  
 Der Bürgermeister  
 Zentrale Dienste, Kultur und Tourismus  
Aktenzeichen: 10

Niederkrüchten, den 02.12.2019

Vorlagen-Nr. 1379-2014/2020  
 Sachbearbeiter: Hermann-Josef Bonus

**öffentlich**

Beratungsweg

Rat der Gemeinde Niederkrüchten

11.12.2019

**Bekanntgabe der Niederschrift über die 27. Sitzung - Wahlperiode 2014/2020 - des Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschusses vom 18. November 2019 – öffentliche Sitzung –**

Sachverhalt:

Die Niederschrift über die 27. Sitzung – Wahlperiode 2014/2020 – des Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschusses vom 18. November 2019 – öffentliche Sitzung – wird bekanntgegeben.

Über die in dieser Sitzung gefassten Beschlüsse ist zu entscheiden.

|   |                       |                          |                            |                          |  |
|---|-----------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--|
| Finanzielle Auswirkungen:                 |                       | Ja                       | <input type="checkbox"/>   | Nein                     | <input checked="" type="checkbox"/>        |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           |                       | Ja                       | <input type="checkbox"/>   | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: |                       | /                        |                            |                          |  |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |                       |                          |                            |                          |  |
| Folgekosten in Euro                       |                       |                          |                            |                          |  |
| Erläuterungen:                            |                       |                          |                            |                          |  |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage | <input type="checkbox"/> | vertragliche Verpflichtung | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit |
|   |                       |                          |                            |                          | <input type="checkbox"/>                   |

Anlage:

Niederschrift 27. Sitzung Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss vom 18. November 2019

gez. Wassong



1. Herr Schippers
2. Herr Hinsen
3. Herr Karner
4. Frau Borsch

Auf besondere Einladung:

1. Herr Michael Rögele, Gemeindewerke Niederkrüchten zu TOP 3
2. Herr Thomas Schulz, Schwalmverband zu TOP 4

Es fehlen:

1. Ausschussmitglied Macko, Dennis
2. Ausschussmitglied Tillmann, Stefan
3. Ausschussmitglied Venten, Arndt



## Öffentliche Sitzung

- |  |                |
|--|----------------|
| 1) Beschluss über die Aufstellung der 67. Änderung des Flächennutzungsplanes "Solarpark Elmpt"                             | 1331-2014/2020 |
| 2) Beschluss über die Aufstellung des Bebauungsplanes Elm-128 "VEP Solarpark Elmpt"  | 1332-2014/2020 |
| 3) Sachstandsbericht zum Nitrat-Gehalt im Grundwasser  | 1330-2014/2020 |
| 4) Verlandung des Hariksees  | 1329-2014/2020 |
| 5) Aufstellungsverfahren zum Landschaftsplan "Grenzwald/Schwalm"   | 1344-2014/2020 |
| 6) Beschluss über die erneute Aufstellung sowie die Auslegung der 64. Änderung des Flächennutzungsplanes "Bestattungswald" | 1338-2014/2020 |
| 7) Aufstellungsbeschluss zum Bebauungsplan Nie-79 "Pannenmühle"  | 1313-2014/2020 |
| 8) Einleitungsbeschluss zur 1. Änderung des Bebauungsplanes Elm-95 "Friedrichstraße/Im Grund"                              | 1326-2014/2020 |
| 9) Einleitungsbeschluss zum Bebauungsplan Elm-129 "Schulstraße/Wilhelmstraße"  | 1336-2014/2020 |
| 10) Ansiedlung von Fressfeinden des Eichenprozessionsspinner   | 1327-2014/2020 |
| 11) Errichtung eines Wanderparkplatzes an der L371 in Schwalmnähe  | 1333-2014/2020 |
| 12) Fußgängerüberweg und Querungshilfe auf der Damer Straße (L 372)  | 1359-2014/2020 |
| 13) Errichtung einer stationären Geschwindigkeitsmessanlage in der Gemeinde Niederkrüchten                                 | 1360-2014/2020 |
| 14) Berichterstattung über die Ergebnisse von Geschwindigkeitsmessungen  | 1358-2014/2020 |
| 15) Mitteilungen des Ausschussvorsitzenden und des Bürgermeisters  |                |

Vor Eintritt in die Tagesordnung wird Herr Werner Schlosser als Sachkundiger Bürger des Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschusses verpflichtet.

Ausschussvorsitzender Michael Tekolf eröffnet sodann die Sitzung und stellt fest, dass die Einberufung zu dieser Sitzung durch Einladung vom 11. November 2019 ordnungsgemäß erfolgt ist.

## Öffentliche Sitzung

- 1) Beschluss über die Aufstellung der 67. Änderung des Flächennutzungsplanes "Solarpark Elmpt" 1331-2014/2020

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat in seiner Sitzung am 02. Juli 2019 die Einleitung des Verfahrens zur 67. Änderung des Flächennutzungsplanes „Solarpark Elmpt“ beschlossen. Ziel der Planung ist die Errichtung eines Solarparks auf dem südlichen Taxiway sowie Verbindungswegen zur Start- und Landebahn auf der ehemaligen britischen Militärliegenschaft im Ortsteil Elmpt. Dazu ist die Ausweisung eines Sonstigen Sondergebiets gemäß § 11 Abs. 2 BauNVO vorgesehen. Im Parallelverfahren soll der vorhabenbezogene Bebauungsplan Elm-128 „VEP Solarpark Elmpt“ aufgestellt werden.

Ausschussmitglied Wahlenberg spricht sich für die Planung aus.

Der Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss beschließt einstimmig, die 67. Änderung des Flächennutzungsplanes „Solarpark Elmpt“ gemäß § 2 Abs. 1 des Baugesetzbuches (BauGB), in der Fassung der Bekanntmachung vom 03. November 2017 (BGBl. I S. 3634), aufzustellen.

- 2) Beschluss über die Aufstellung des Bebauungsplanes Elm-128 "VEP Solarpark Elmpt" 1332-2014/2020

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat in seiner Sitzung am 02. Juli 2019 die Einleitung des Verfahrens zur Aufstellung des Bebauungsplanes Elm-128 „VEP Solarpark Elmpt“ beschlossen. Ziel der Planung ist die Errichtung eines Solarparks auf dem südlichen Taxiway sowie Verbindungswegen zur Start- und Landebahn auf der ehemaligen britischen Militärliegenschaft im Ortsteil Elmpt. Dazu ist die Ausweisung eines Sonstigen Sondergebiets gemäß § 11 Abs. 2 BauNVO vorgesehen. Der Bebauungsplan soll als vorhabenbezogener Bebauungsplan gemäß § 12 BauGB aufgestellt werden. Dazu hat der Vorhabenträger, die PNE AG aus Cuxhaven, auf der Grundlage eines mit der Gemeinde abgestimmten Plans zur Durchführung der Vorhaben- und der Erschließungsmaßnahmen (Vorhaben- und Erschließungsplan), im Rahmen eines vor dem Beschluss nach § 10 Abs. 1 BauGB (Satzungsbeschluss) abzuschließenden Durchführungsvertrages zu erklären, dass er zu Durchführung des Vorhabens innerhalb einer bestimmten Frist bereit und in der Lage ist und sich zur Tragung der Planungs- und

Erschließungskosten verpflichtet. Im Parallelverfahren wird die 67. Änderung des Flächennutzungsplanes „Solarpark Elmpt“ durchgeführt.

Der Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss beschließt einstimmig, den Bebauungsplan Elm-128 „VEP Solarpark Elmpt“ gemäß § 2 Abs. 1 des Baugesetzbuches (BauGB), in der Fassung der Bekanntmachung vom 03. November 2017 (BGBl. I S. 3634), aufzustellen.

3) Sachstandsbericht zum Nitrat-Gehalt im Grundwasser

1330-2014/2020

Der Sachverhalt zur Nitrat-Belastung des Grundwassers ist zuletzt in der Ausschusssitzung am 11. September 2017 beraten worden.

Herr Rögele von den Gemeindewerken Niederkrüchten erläutert in der Sitzung anhand einer Power-Point-Präsentation den aktuellen Sachstand zum Nitrat-Gehalt im Grundwasser. Der Nitrat-Gehalt sei seit dem Jahr 2015 konstant.

Er führt zum unbelasteten, unter dem Flötz Morken gelegenen Tiefenwasser aus. Dies werde in einem Verhältnis von zwei Teilen Tiefenwasser zu einem Teil Quartärwasser, welches eine Nitrat-Belastung aufweist, gemischt. Somit könne der Nitrat-Gehalt im Trinkwasser deutlich unter den gesetzlichen Grenzwert reguliert werden.

Ausschussmitglied Degenhardt erkundigt sich nach der Tiefe von privaten Brunnen, insbesondere für den landwirtschaftlichen Bedarf. Ausschussmitglied Küskens erläutert, dass die Landwirte den ersten Grundwasser-Horizont bis ca. 40 m Tiefe nutzen würden. Herr Rögele ergänzt, dass die Nitratwerte ähnlich dem Quartärwasser der Trinkwasserversorgung seien.

Herr Rögele und Ausschussmitglied Küskens führen im Weiteren zur Wasserkooperation zwischen den Gemeindewerken und der Landwirtschaft aus.

Ausschussmitglied Wahlenberg stellt fest, dass durch die Tiefenbrunnen stabile Verhältnisse für den Verbraucher vorlägen. Er erkundigt sich zudem nach dem Umgang mit Betriebsstörungen. Herr Rögele erläutert die Vorsorgemaßnahmen.

Ausschussmitglied Küskens bietet den Parteien einen Austausch mit der Landwirtschaft zum Sachverhalt an.

An der weiteren Aussprache beteiligen sich die Ausschussmitglieder Faßbender und Michiels.

4) Verlandung des Hariksees

1329-2014/2020

Mit Schreiben vom 26.08.2019 beantragt die SPD-Ratsfraktion gemäß § 3 der Geschäftsordnung des Rates, im Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss zur Verbreitung der Wasserpest und zunehmenden Verlandung des Hariksees zu beraten.

Herr Thomas Schulz vom Schwalmverband stellt den Sachverhalt in der Sitzung anhand einer Power-Point-Präsentation vor. Dabei geht er auf die grundsätzliche Entwicklung des Phosphor-Eintrags in Gewässer ein und erläutert sodann die verschiedenen Vegetationsprozesse im Hariksee in den Jahren 2018 und 2019.

Bedingt durch Starkregenereignisse und Stürme Anfang des Jahres 2018 gelangten Feststoffe und Nährstoffe in den Hariksee, die Wachstumsbedingungen für Algen boten (Phytoplankton-dominiertes Zustand). Ein geringer Nährstoffeintrag, einhergehend mit klarem Wasser, und eine geringe Durchströmung führten im Jahr 2019 zu einem rasanten Wachstum von Elodea (Makrophyten-dominiertes Zustand). Während durch die Algenbildung negative Effekte auftraten, sei das Vorkommen der Elodea (Wasserpest) ein Zeiger für eine gute Wasserqualität. Welcher Zustand eintrete sei nicht vorhersagbar und maßgeblich vom Wetter in den jeweiligen Jahren abhängig. Das Problem des starken Wachstums liege in den einhergehenden Nutzungseinschränkungen des Gewässers. Der Ruhverband habe verschiedene Studien und Maßnahmen durchgeführt, die jedoch keinen dauerhaften Erfolg vorweisen konnten.

Ausschussmitglied Stoltze führt aus, dass eine Ausbaggerung des Brempter Mühlenteiches einen geringeren Sedimenteintrag in den Hariksee erreichen könnte. Herr Schulz bestätigt dies und verweist auf das Sanierungskonzept des Schwalmverbands zum Brempter Mühlenteich. Aufgrund einer noch ausstehenden Zustimmung des Eigentümers könne die Maßnahme noch nicht umgesetzt werden. Eine Planung ohne Eigentümerzustimmung sei nicht möglich. Es handele sich um eine Gewässerausbaumaßnahme, für die es im Gegensatz zu einer Maßnahme der Gewässerunterhaltung keine Fördermittel gebe. Herr Schulz ergänzt seine Ausführungen um die ähnlich gelagerte Sedimentproblematik im Vorbecken des Hariksees am Inselflößchen.

Ausschussmitglied Wahlenberg äußert seine Unzufriedenheit bezüglich des langen

Zeithorizonts.

An der weiteren Aussprache beteiligen sich die Ausschussmitglieder Faßbender und Küskens.

5) Aufstellungsverfahren zum Landschaftsplan "Grenzwald/Schwalm" 1344-2014/2020

Der Kreis Viersen stellt derzeit den Landschaftsplan „Grenzwald/Schwalm“ auf. Zu dem Verfahren findet aktuell die frühzeitige Beteiligung der Gemeinden innerhalb des Plan-gebiets, dem neben der Gemeinde Niederkrüchten noch die Gemeinden Brüggen und Schwalmthal sowie die Stadt Nettetal angehören, statt. Die Gemeinde Niederkrüchten hat bis zum 20. Dezember 2019 Gelegenheit, zum Planentwurf Stellung zu nehmen. Vertreter der Unteren Naturschutzbehörde des Kreises Viersen haben den Entwurf des Landschaftsplanes in der Sitzung des Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschusses am 26. September 2019 vorgestellt.

Die Gemeinde Niederkrüchten ist durch den Entwurf des Landschaftsplanes erheblich betroffen. Von ca. 1.070 ha geplanten neuen Naturschutzflächen im Gemeindegebiet sind ca. 600 ha im Eigentum der Gemeinde Niederkrüchten. Der von der Verwaltung erstellte Entwurf der Stellungnahme hat diesen Umstand besonders im Fokus.

Herr Hinsen erläutert zu dem Tagesordnungspunkt, dass nach Einschätzung der Ver-waltung die Landschaftsbehörde des Kreises ihren Handlungsspielraum bei der Festle-gung der Naturschutzgebiete nicht ausgeschöpft und sich zu stark an den Regionalplan gebunden gesehen habe.

Ausschussmitglied Degenhardt erklärt für die Fraktion Bündnis 90/Die Grünen, dass zwar grundsätzlich vielen Aspekten der vorgeschlagenen Stellungnahme zugestimmt werden könne, jedoch teilweise auch eine abweichende Auffassung bestehe. Ihre Frak-tion habe daher eine eigene Stellungnahme abgegeben und werde sich bei der Ab-stimmung enthalten.

Ausschussmitglied Wahlenberg geht darauf ein, dass bezüglich dem rechtlichen Ver-hältnis von Regionalplan und Landschaftsplan keine Mängel in der Abwägung auftreten dürften. Er verweist auf mögliche Vermögensverluste der Gemeinde sowie auf die Aus-sage der Vertreter der Landschaftsbehörde in der Sitzung am 26. September 2019, dass gegen den Willen des Eigentümers keine Maßnahmen umgesetzt werden sollten.

In der vorliegenden Planung sei jedoch die Eigentümerposition der Gemeinde stark betroffen.

Ferner sollten bebaute Bereiche, z. B. In gen Rae, aus der Landschaftsschutzausweisung herausgenommen werden.

Herr Hinsen verweist darauf, dass neben der Bebauung In gen Rae noch andere Bereiche als Landschaftsschutzgebiet betroffen seien und die Thematik vom Kreis noch geprüft werde. Er geht nochmals auf den Abwägungsspielraum der Landschaftsbehörde ein. Die Landschaftsbehörde sehe bei der Umsetzung des Landschaftsplanes jedoch eine besondere Pflicht der öffentlichen Hand.

Herr Schippers erklärt, dass bezüglich des Wertverlustes von Naturschutzwald gegenüber Wirtschaftswald Expertisen aus andern Bundesländern vorlägen. Bezogen auf Nordrhein-Westfalen könne jedoch kein Präzedenzfall benannt werden.

Der Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss empfiehlt dem Rat mit 14 Stimmen bei zwei Enthaltungen, die Verwaltung zu beauftragen, die im Anhang der Sitzungsvorlage beigefügte Stellungnahme zum Landschaftsplanentwurf gegenüber dem Kreis Viersen abzugeben.

6) Beschluss über die erneute Aufstellung sowie die Auslegung der 64. Änderung des Flächennutzungsplanes "Bestattungswald" 1338-2014/2020

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat in seiner Sitzung am 26. Juni 2018 den Aufstellungsbeschluss für die 64. Änderung des Flächennutzungsplanes „Bestattungswald“ gefasst und gleichzeitig beschlossen, die frühzeitige Öffentlichkeitsbeteiligung sowie die frühzeitige Beteiligung der Behörden und sonstigen Träger öffentlicher Belange durchzuführen. Ziel der Planung ist die Ausweisung einer Waldfläche mit der Zweckbestimmung „Bestattungswald“ zur Schaffung der planerischen Voraussetzungen für die Einrichtung eines Bestattungswaldes.

Das frühzeitige Beteiligungsverfahren ist auf Basis dieser Beschlusslage im Zeitraum vom 09. Juli 2018 bis einschließlich 17. August 2018 durchgeführt worden. Die Abwägung über die Gesamtheit der Stellungnahmen und Anregungen durch den Rat der Gemeinde Niederkrüchten erfolgt gemäß § 1 Abs. 7 BauGB grundsätzlich vor bzw. mit dem Feststellungsbeschluss über einen Flächennutzungsplan. Eine Beschlussfassung über die Abwägung der eingegangenen Stellungnahmen zur frühzeitigen Beteiligung

wäre somit lediglich vorläufig und daher nicht zweckmäßig. Die Stellungnahmen sind in den Entwurf des Planwerks eingeflossen. Der Entwurf des Planwerks wird öffentlich ausgelegt und den Behörden und sonstigen Trägern öffentlicher Belange zur Stellungnahme zugestellt. Änderungen der vorläufigen Abwägungen sind möglich. Um den Mitgliedern des Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschusses zur Beschlussfassung über die Auslegung, aber auch der Öffentlichkeit im Wege der anschließenden Auslegung die Anregungen aus der frühzeitigen Beteiligung zu dokumentieren und die umweltbezogenen Informationen zu geben, hat die Verwaltung den Entwurf einer Abwägungstabelle erarbeitet, der im laufenden Verfahren fortgeschrieben wird. Dort wird dargelegt und erläutert, welche Anregungen eingegangen sind und welche Änderungen und Ergänzungen sich ggf. daraus für die Aufstellung des FNP-Entwurfs ergeben haben.

Im Rahmen der frühzeitigen Beteiligung sind seitens der Öffentlichkeit keine Anregungen eingegangen.

Die Behörden- und Trägerbeteiligung erbrachte insbesondere Bedenken hinsichtlich der Abgrenzung des Plangebiets. Der Kreis Viersen, der NABU, aber auch die Regionalplanungsbehörde im Rahmen der landesplanerischen Anfrage gemäß § 34 Abs. 1 LPIG sprachen sich für eine Verkleinerung des Plangebiets um die Fläche westlich des Zuweges Tackenbenden aus, da diese im Regionalplan als Bereich zum Schutz der Natur dargestellt sei. Diesen Anregungen wurde in der Überarbeitung des Planentwurfs gefolgt. Zudem wurden Flächen herausgenommen, die laut dem Rheinischen Amt für Bodendenkmalpflege Siedlungsrelikte aus der Römerzeit aufweisen. Aufgrund der nicht unerheblichen Anpassungen des Geltungsbereiches ist ein erneuter Aufstellungsbeschluss erforderlich.

Die Begründung wurde um eine umfangreiche Darstellung von Standortalternativen ergänzt. Umweltbericht und Artenschutzprüfung wurden in der Zwischenzeit erstellt.

Ausschussmitglied Wahlenberg stellt fest, dass das Plangebiet verkleinert worden sei und stellt die Frage, ob mit dem erneuten Aufstellungsbeschluss eine zeitliche Verzögerung verbunden sei.

Herr Hinsen erklärt, dass der erneute Aufstellungsbeschluss nicht zu einer Verzögerung führe, da die Planung direkt mit dem Verfahrensschritt der Offenlage fortgesetzt und gleichzeitig ein Antrag auf Befreiung vom Landschaftsplan gestellt werde.

Auf Nachfrage des Ausschussmitgliedes Degenhardt erklärt Herr Hinsen, dass die Friedwald GmbH über die Verkleinerung der Fläche informiert sei und keine negativen Auswirkungen erwartet würden.

Der Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss beschließt einstimmig,

- a) die 64. Änderung des Flächennutzungsplanes „Bestattungswald“ gemäß § 2 Abs. 1 des Baugesetzbuches (BauGB) in der Fassung der Bekanntmachung vom 03. November 2017 (BGBl. I S. 3634) erneut aufzustellen und
- b) die 64. Änderung des Flächennutzungsplanes „Bestattungswald“ gemäß § 3 Abs. 2 und § 4 Abs. 2 des Baugesetzbuches in der Fassung der Bekanntmachung vom 3. November 2017 (BGBl. I S. 3634) öffentlich auszulegen und die Stellungnahmen der Behörden und sonstigen Träger öffentlicher Belange einzuholen.

7) Aufstellungsbeschluss zum Bebauungsplan Nie-79 "Pannenmühle" 1313-2014/2020

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat in seiner Sitzung am 22.11.2016 den Beschluss zur Einleitung des Verfahrens zur Erstellung des Bebauungsplanes Nie-79 „Pannenmühle“ gefasst. Im Nachgang hierzu wurden die Planungskosten eingeholt sowie Kosten für die Umlegung eines Gewässergrabens ermittelt. Aufgrund der erheblichen Gesamtkosten hat die Prüfung eine gewisse Zeit in Anspruch genommen. Jedoch hat die Erbgemeinschaft van Oost durch Schreiben vom 29.07.2017 bekundet, an der Fortführung des Planverfahrens weiter Interesse zu haben.

Da der Bereich Pannenmühle/Erkelenzer Straße in der Vergangenheit des Öfteren von Starkregenereignissen betroffen war, wurde die Entwässerungssituation umfangreich betrachtet. Die CDU-Ratsfraktion hatte mit Schreiben vom 08.05.2018 zusätzlich einen diesbezüglichen Antrag gestellt. Eine Vorstellung der Zwischenergebnisse hat in der Sitzung des Bauausschusses vom 05.06.2018 durch das Büro Yorck Lühje, Düsseldorf, stattgefunden. Anschließend wurden Ermittlungen zum Flächenbedarf für ergänzende Retentionsmöglichkeiten am Varbrooker Kirchweg vorgenommen. Als Ergebnis wird eine Teilfläche des Grundstückes Gemarkung Niederkrüchten, Flur 64, Flurstück 38, benötigt.

Mit der Eigentümergemeinschaft haben Verhandlungen über den Kauf der Grabenfläche Gemarkung Niederkrüchten, Flur 18, Flurstück 344 sowie einer Teilfläche des zuvor angesprochenen Flurstückes 38 stattgefunden. Nach entsprechender Beschlussfassung in den Gremien der Gemeinde über den Grundstückserwerb, wurde inzwischen der Städtebauliche Vertrag unterzeichnet.



Voraussetzung für das Bebauungsplanverfahren ist, dass die Planung vollzugsfähig ist. Hierzu ist die Erteilung einer wasserrechtlichen Erlaubnis zur Umlegung des Gewässergrabens in das Flurstück 344 zwingend notwendig. Die Erlaubnis hierzu soll daher zunächst eingeholt werden. Bereits im Vorläuferverfahren im Jahr 1997 hatte die Untere Wasserbehörde eine Erlaubnis erteilt, diese ist jedoch zwischenzeitlich abgelaufen. Unter Berücksichtigung der neuen rechtlichen Gegebenheiten ist u.a. die Zustimmung der Eigentümergemeinschaft van Oost in Form des Städtebaulichen Vertrages sowie die Beifügung einer Artenschutzrechtlichen Vorprüfung notwendig. Dieses Gutachten wurde im Vorgriff auf den Start der eigentlichen Planungsarbeiten im artenschutzrechtlich maßgeblichen Zeitraum im Frühjahr 2019 erstellt.

Die Beantragung der wasserrechtlichen Erlaubnis erfolgt durch den Schwalmverband.

Das Planverfahren soll nach § 13b Baugesetzbuch (BauGB) durchgeführt werden. Hierbei können Außenbereichsflächen im beschleunigten Verfahren einer Wohnnutzung zugeführt werden. Hierzu ist nach dem Gesetzestext ein formaler Aufstellungsbeschluss bis zum 31.12.2019 notwendig. Der Einleitungsbeschluss erfüllt nicht die notwendigen rechtlichen Voraussetzungen. Der Beschluss ist zur Wahrung dieser Frist notwendig.

Ausschussmitglied Wahlenberg erkundigt sich nach dem aktuellen Planungsrecht. Herr Karner erläutert, dass das Plangebiet derzeit nach § 35 BauGB zu beurteilen sei und daher das Erfordernis zur Aufstellung des Bebauungsplanes bestehe.

Herr Hinsin führt auf Nachfrage von Ausschussmitglied Stoltze zur Befristung des § 13b BauGB aus.

Der Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss beschließt einstimmig gemäß § 2 Abs. 1 Baugesetzbuch (BauGB) in der Fassung der Bekanntmachung vom 3. November 2017 (BGBl. I S. 3634), den Bebauungsplan Nie-79 „Pannemühle“ aufzustellen.

8) Einleitungsbeschluss zur 1. Änderung des Bebauungsplanes Elm-95 "Friedrichstraße/Im Grund" 1326-2014/2020

Im Rahmen der Beratung des Spiel- und Bolzplatzkonzeptes hat der Rat in seiner Sitzung am 11. Dezember 2018 beschlossen, das im Bebauungsplan Elm-95 „Friedrichstraße/Im Grund“ als Spielplatzfläche ausgewiesene, jedoch nie als solche verwirklichte Grundstück Gemarkung Elmpt, Flur 27, Flurstück 27, zu veräußern und mit den Erträ-

gen die entsprechenden Aufwendungen im Bereich der Spiel- und Bolzplatzumgestaltungen zu finanzieren. Um die planerischen Voraussetzungen für eine bauliche Nutzung des Grundstücks an der Ecke Palixweg/Schulstraße zu schaffen, ist die erste Änderung des Bebauungsplanes Elm-95 „Friedrichstraße/Im Grund“ erforderlich. Die Bebauungsplanänderung soll im beschleunigten Verfahren gemäß § 13a BauGB durchgeführt werden.

Der Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss beschließt einstimmig, das Verfahren zur 1. Änderung des Bebauungsplanes Elm-95 „Friedrichstraße/Im Grund“ einzuleiten.

9) Einleitungsbeschluss zum Bebauungsplan Elm-129 "Schulstraße/Wilhelmstraße" 1336-2014/2020

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat in seiner Sitzung am 02. Juli 2019 den Masterplan Wohnen beschlossen. Der Masterplan Wohnen ist zudem gemäß § 1 Abs. 6 Nr. 11 BauGB bei der Aufstellung von Bauleitplänen zu berücksichtigen. Mit der Verabschiedung des Masterplans Wohnen hat sich der Rat der Gemeinde Niederkrüchten entschieden, Wohnungsbaupolitik aktiv zu steuern.

Demnach besteht in der Gemeinde Niederkrüchten bis zum Jahr 2035 ein Bedarf von 1.060 Wohneinheiten. Dabei wird strukturell die Zahl der kleinen Haushalte (Ein- und Zweipersonenhaushalte) deutlich ansteigen (+27 % bzw. + 20 %), während die Zahl der größeren Haushalte mit drei und mehr Personen rückläufig sein wird. (-9 % bis -14 %). Mehr als 4.000 Einfamilienhäusern stehen aktuell nur etwa 300 Fünf- und Mehrpersonenhaushalte gegenüber. Diese Zahl wird künftig weiter sinken. Demgegenüber ist das Angebot der Ein- bis Zwei-Zimmer-Wohnungen mit knapp 400 sehr gering. Ihnen stehen aktuell mehr als 4.000 Ein- bis Zwei-Personen-Haushalte gegenüber, deren Anzahl bis 2035 auf über 5.000 ansteigen wird. Im Bereich der kleinen Wohnungen besteht mithin ein wachsendes Defizit, während es im Bereich der Einfamilienhäuser zunehmende Überhänge gibt. Der Anteil der Ein- und Zweifamilienhäuser an den fertiggestellten Wohneinheiten lag in den vergangenen Jahren dennoch bei fast 80%. Hinzu kommt, dass der Anteil öffentlich geförderter Mietwohnungen mit 3,1 % zu gering ist. Der Anteil beträgt nur ein Drittel des nordrhein-westfälischen Durchschnittswerts und ist im kreisweiten Vergleich der niedrigste Wert. Durch den Anstieg der älteren Menschen besteht zudem ein großer Bedarf an Wohnungen mit Service. Daher geraten zentral gelegene Grundstücke, die einzeln oder im Verbund mit weiteren Grundstücken

für kleinteiligen Wohnungsbau geeignet sind, in den Fokus.

Für die Ortslage Elmpt sollen Wohnungsangebote für ältere Menschen (Wohnen mit Service, kleine Wohneinheiten, geförderte Wohnungen, Generationenwohnen etc.) geschaffen werden. Dazu bieten sich insbesondere Grundstücke in der zentralen Ortslage an, da dort die infrastrukturellen Voraussetzungen für ältere Menschen in kurzen Entfernungen vorliegen.

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat in seiner Sitzung am 24. September 2019 die Ausübung des gemeindlichen Vorkaufsrechts für das Grundstück Gemarkung Elmpt, Flur 14, Flurstück 630 beschlossen und hat in seiner Entscheidung insbesondere berücksichtigt, dass das Grundstück über eine Einfamilienhausbebauung hinaus für den bedarfsgerechten Wohnungsbau geeignet ist. In Verbindung mit dem im Gemeindeeigentum befindlichen Grundstück Gemarkung Elmpt, Flur 14, Flurstück 627 ist ein Bebauungspotenzial eröffnet, das sich im Ortszentrum von Elmpt in dieser Größe nicht wiederfindet.

Ziel des Bebauungsplanes soll es sein, über die entsprechenden Festsetzungen die Voraussetzungen für den kleinteiligen Wohnungsbau zu schaffen.

Herr Hinsen erläutert auf Nachfrage des Ausschussmitgliedes Wahlenberg die Aufnahme der Straßenverkehrsfläche in den Geltungsbereich sowie die Eigentumsverhältnisse im Plangebiet.

Der Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss beschließt einstimmig, das Verfahren zur Aufstellung des Bebauungsplanes Elm-129 „Schulstraße/Wilhelmstraße“ einzuleiten.

10) Ansiedlung von Fressfeinden des Eichenprozessionsspinners 1327-2014/2020

Mit Schreiben vom 15.07.2019 beantragt die Ratsfraktion Bündnis 90 / Die Grünen die Verwaltung zu beauftragen, Informationen zur Wirksamkeit der Methode „Ansiedlung von Fressfeinden“ zur Bekämpfung des Eichenprozessionsspinners einzuholen und bei Wirksamkeit dieser Methode einen entsprechenden Maßnahmenplan zur natürlichen Bekämpfung des Eichenprozessionsspinners zu erarbeiten. Der Rat hat den Antrag in seiner Sitzung am 24. September 2019 zur weiteren Beratung an den Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss verwiesen.

In der Aussprache findet eine Diskussion zur Beratungsfolge statt, an der sich die Ausschussmitglieder Degenhardt, Rütten und Wahlenberg sowie Herr Schippers und Herr Hinsen beteiligen.

Sodann stellt Ausschussmitglied Degenhardt den Antrag, die Verwaltung zu beauftragen, bis zu einem Finanzvolumen von 1.000,00 Euro geeignete Nistkästen zu beschaffen und vor der nächsten Brutperiode an Eichen, von Siedlungsflächen ausgehend, anzubringen.

Der Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss empfiehlt dem Rat einstimmig, die Verwaltung zu beauftragen, bis zu einem Finanzvolumen von 1.000,00 Euro geeignete Nistkästen zu beschaffen und vor der nächsten Brutperiode an Eichen, von Siedlungsflächen ausgehend, anzubringen.

11) Errichtung eines Wanderparkplatzes an der L371 in Schwalmnähe 1333-2014/2020

Mit Schreiben vom 19.02.2019 hat die CDU-Ratsfraktion beantragt, die Verwaltung mit der Prüfung zu beauftragen, ob das Parken an den Straßenrändern der L371 in Schwalmnähe durch das Anlegen eines Wanderparkplatzes verhindert werden kann. In die Prüfung sollten die Nachbargemeinde Schwalmtal, der Straßenbaulastträger, die Straßenverkehrsbehörde des Kreises Viersen, der Zweckverband Naturpark Schwalm-Nette und die Lokale Aktionsgruppe „LAG Region Schwalm-Mittlerer Niederrhein“ e.V. einbezogen werden.

In einem ersten Schritt wurde seitens der Verwaltung die Örtlichkeit betrachtet, um geeignete Grundstücke zu identifizieren. Diese sollten nach Möglichkeit eine Sichtbeziehung zur Lüttelforster Mühle bzw. zu dem an der Schwalm angrenzenden touristisch relevanten Wegesystem aufweisen. Bis auf einige Wegeparzellen verfügt die Gemeinde in diesem Bereich über kein Grundeigentum. Darüber hinaus wurde aus den Kartenwerken festgestellt, dass hier ein naturschutzrechtlich sehr sensibler Bereich vorliegt. Es wurden sich überlagernde gesetzlich geschützte Biotope, FFH-Gebiete, Vogelschutzgebiete und Naturschutzgebiete ermittelt. Teilweise besteht hier, insbesondere südlich der L 371, ein ausgeprägter hochstämmiger Baumbewuchs. Diese Flächen wurden aus Gründen des Naturschutzrechtes nicht weiter betrachtet. Es wurden jedoch zwei Grundstücke ermittelt. Zum einen auf der nördlichen Seite die Teilfläche eines Grundstückes östlich der Bebauung Kamper Weg sowie südlich am Wald angrenzend, getrennt durch einen Wirtschaftsweg, eine Ackerparzelle. Sowohl die nördliche Teilflä-

che, als auch das südliche Grundstück liegen im Landschaftsschutzgebiet.

In einem zweiten Schritt wurde nun mit den angesprochenen Stellen Kontakt aufgenommen. Aufgrund der naturschutzrechtlichen Ausweisung wurde die Einbeziehung der Unteren Naturschutzbehörde für erforderlich gehalten. Aufgrund der noch unklaren Eigentümerhaltung wurde eine lose Anfrage ohne verbindliche Rechtsprüfung durchgeführt. Insbesondere wurden noch keine formalen Anfragen gestartet, da dies eine entsprechend fundierte Aufbereitung von Antragsunterlagen notwendig machen würde. Mit einem Vertreter des Landesbetriebes hat jedoch eine Ortsbesichtigung stattgefunden.

Grundsätzlich war eine positive Grundhaltung auszumachen; jedenfalls wurde keine Ablehnung in der Form signalisiert, dass das Vorhaben als aussichtslos betrachtet werden könnte. Der Vertreter des Landesbetriebes hat jedoch erklärt, dass ein Wanderparkplatz südlich der L371 kaum zu realisieren sei, da sich an dieser Seite kein Geh-Radweg befindet. Diesen herzustellen dürfte zu aufwendig sein. Ergänzend wird hier auch wieder auf die naturschutzrechtlichen Restriktionen verwiesen.

In einem dritten Schritt hat Bürgermeister Wassong mit dem Eigentümer der noch verbliebenen nördlichen Teilparzelle Kontakt aufgenommen. Als Ergebnis ist festzuhalten, dass das Grundstück weder zum Erwerb, noch zur Anpachtung zur Verfügung steht.

Als Ergebnis des Prüfauftrages wird daher konstatiert, dass eine bauliche Lösung durch Errichtung eines Wanderparkplatzes nicht gegeben ist.

Ausschussmitglied Wahlenberg äußert sein Bedauern über das Ergebnis der Prüfung, erkennt jedoch die Restriktionen im Suchraum an. Er regt an, die Ausübung des gemeindlichen Vorkaufsrechts für geeignete Grundstück zu prüfen. Zudem sollten in diesem Straßenabschnitt verstärkte Kontrollen des ruhenden Verkehrs erfolgen.

Ausschussmitglied Stoltze erkundigt sich nach Möglichkeiten auf dem Gebiet der Gemeinde Schwalmtal. Herr Hinsen berichtet von den erfolgten Beratungen mit der Gemeinde Schwalmtal. Dort lägen ebenfalls keine geeigneten Flächen vor.

Der Planungs- Verkehrs- und Umweltausschuss nimmt die Ausführungen zur Kenntnis und empfiehlt dem Rat einstimmig, den Antrag der CDU-Ratsfraktion nicht weiter zu verfolgen.

- 12) Fußgängerüberweg und Querungshilfe auf der Damer Straße (L 372) 1359-2014/2020

Den Antrag der SPD-Ratsfraktion vom 06. Juni 2019 auf Anlegung eines Fußgängerüberwegs im Ortsteil Heyen hat der Rat zur weiteren Beratung an den Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss verwiesen. Des Weiteren ist die Verwaltung beauftragt worden, die Errichtung einer Querungshilfe auf der L 372 in der Ortschaft Dam zu prüfen.

Die Verwaltung hat in beiden Angelegenheiten diverse Gespräche mit dem Kreis Viersen und dem Landesbetrieb Straßenbau NRW (Straßenbaulastträger) geführt. Eine belastbare Aussage zur Anlegung eines Fußgängerüberwegs im Ortsteil Heyen sowie zur Errichtung einer Querungshilfe hat der zuständige Baulastträger bisher nicht getätigt. Die Verwaltung wird versuchen, zeitnah eine Entscheidung in den beiden Angelegenheiten von dem Landesbetrieb Straßenbau NRW zu erhalten.

Frau Borsch berichtet in der Sitzung über die laufenden Abstimmungen mit dem Kreis Viersen und dem Landesbetrieb Straßenbau NRW.

Ausschussmitglied Wahlenberg regt an, die verschiedenen laufenden Verfahren mit dem Kreis Viersen und dem Landesbetrieb Straßenbau NRW aufzulisten und Vertreter der beiden Stellen in den Ausschuss einzuladen.

- 13) Errichtung einer stationären Geschwindigkeitsmessaanlage in der Gemeinde Niederkrüchten 1360-2014/2020

Der Rat hat in seiner Sitzung am 26. März 2019 die Verwaltung beauftragt, beim Kreis Viersen die Errichtung einer stationären Geschwindigkeitsmessaanlage im Bereich Boscherhausen/K9 prüfen zu lassen. Darüber hinaus sollen seitens der Verwaltung die Unfallschwerpunkte in der Gemeinde Niederkrüchten evaluiert werden.

Voraussetzung für die Errichtung einer stationären Geschwindigkeitsmessaanlage ist das Vorliegen einer Gefahrenstelle im Sinne der Verwaltungsvorschrift zur Durchführung des Ordnungsbehördengesetzes NRW.

Der Kreis Viersen hat in der 31. und 32. Kalenderwoche 2019 Seitenradar-Messungen an der K 9 im Bereich Boscherhausen durchgeführt. Hieraus ergaben sich keine An-

haltspunkte für das Vorliegen einer Gefahrenstelle im Sinne der Verwaltungsvorschrift zur Durchführung des Ordnungsbehördengesetzes NRW. Die Verwaltung wird diesbezüglich noch ein Gespräch mit dem Kreis Viersen führen, da für sie diese Einschätzung nicht ganz nachvollziehbar ist.

Bezüglich Unfallschwerpunkten in der Gemeinde Niederkrüchten ist der Verwaltung vom Kreis Viersen mitgeteilt worden, dass es auf dem Gebiet der Gemeinde Niederkrüchten derzeit keine Unfallhäufungsstellen gebe.

Frau Borsch zeigt in der Sitzung die Ergebnisse der Geschwindigkeitsmessungen in den Ortsteilen Boscherhausen und Dam auf. Demnach gebe es in Dam mit 8,7 % eine deutlich größere Anzahl an Überschreitungen als in Boscherhausen mit 0,83%. Der Kreis Viersen spreche sich daher für eine Geschwindigkeitsmessanlage im Ortsteil Dam aus.

Ausschussmitglied Tekolf kann dies nicht nachvollziehen, da die geplante Querungshilfe bereits zu einer Geschwindigkeitsreduzierung in der Ortslage Dam führen werde.

Ausschussmitglied Rütten führt zur Unübersichtlichkeit des Kreuzungsbereichs Boscherhausen aus und regt die Prüfung alternativer Maßnahmen an.

Herr Schippers berichtet von laufenden Gesprächen mit dem Kreis Viersen hinsichtlich einer Geschwindigkeitsreduzierung im Bereich Boscherhausen. Die Voraussetzungen für eine Messanlage lägen dort nicht vor.

Ausschussmitglied Stoltze erinnert an das vom Kreis Viersen bekundete Vorschlagsrecht für den Standort einer Geschwindigkeitsmessanlage. Herr Schippers erläutert, dass sich dieses Vorschlagsrecht auf Standorte beschränke, die der Verwaltungsvorschrift entsprächen.

Ausschussmitglied Wahlenberg spricht sich insbesondere wegen der vorhandenen Bushaltestellen für eine Geschwindigkeitsreduzierung auf Tempo 50 aus. Zudem plädiert er dafür, den Bereich Boscherhausen als Standort für eine Geschwindigkeitsmessanlage weiter zu präferieren.

14) Berichterstattung über die Ergebnisse von Geschwindigkeitsmessungen

1358-2014/2020

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat In seiner Sitzung am 13. November 2018 beschlossen, dass die Verwaltung dem Planungs-, Verkehrs- und Umweltausschuss halbjährlich über die Daten von gemeindlichen Verkehrsmessungen sowie weitere der Verwaltung vorliegende Messergebnisse anderer Behörden berichten soll.

In der Zeit von 01. Januar bis 31. Oktober 2019 wurden 54 Langzeitmessungen über einen Zeitraum von jeweils einer Woche durch die Gemeinde Niederkrüchten und 133 Kurzzeitmessungen im Rahmen von Geschwindigkeitskontrollen durch den Kreis Viersen durchgeführt.

Frau Borsch stellt die durchgeführten Messungen in der Sitzung vor.

Ausschussmitglied Wahlenberg regt an, künftig auch verdeckte Messungen mit dem Seitenradar durchzuführen. Die Messergebnisse zeigten aktuell keinen Handlungsbedarf auf.

15) Mitteilungen des Ausschussvorsitzenden und des Bürgermeisters

Herr Karner teilt seitens der Verwaltung folgende Befreiung mit:

Enzianstraße 17: Der Abstand des Carports zur Straße beträgt nur 3,00 m statt 5,00 m.

Herr Hinsen berichtet, dass mit dem Landesbetrieb Straßen.NRW eine Planungsvereinbarung zum Bau eines Bürgerradwegs an der Mönchgengladbacher Straße abgeschlossen worden sei.

Er teilt zudem den Sachstand zu folgenden Straßenbaumaßnahmen durch den Kreis Viersen mit:

Querungshilfe Niederkrüchten-Ost

Der Grunderwerb ist erfolgreich abgeschlossen, die Durchführung wird in 2020 erfolgen.



### Radverkehrsanlage Overhelfelder Straße

Für die barrierefreie Umgestaltung der Nebenanlagen an der K 35 wurde im Mai 2019 ein Zuwendungsantrag gestellt. Sobald die Mittelbewilligung vorliegt, kann ab 2020 mit der Baumaßnahme begonnen werden. Der Antrag umfasst die Verbreiterung des Radweges auf der westlichen Fahrbahnseite auf 2,50 m, die Anlage eines Fahrrad-schutzstreifens auf der östlichen Fahrbahnseite, die Anlage taktiler Systeme am Kreis-verkehr sowie Um- und Neubau von Querungshilfen.

### Querungshilfe Niederkrüchten-West

Die Maßnahme befindet in der Planung. Ziel ist eine Anmeldung zum Förderprogramm „Nahmobilität“ bis Mai 2020.

Der Ausschussvorsitzende schließt die Sitzung.

gez. Tekolf  
Ausschussvorsitzender

gez. Hinsen  
Schriftführer



Gemeinde Niederkrüchten  
 Der Bürgermeister  
 Zentrale Dienste, Kultur und Tourismus  
Aktenzeichen: 10

Niederkrüchten, den 02.12.2019

Vorlagen-Nr. 1378-2014/2020  
 Sachbearbeiter: Hermann-Josef Bonus

**öffentlich**

Beratungsweg

Rat der Gemeinde Niederkrüchten

11.12.2019

**Bekanntgabe der Niederschrift über die 10. Sitzung - Wahlperiode 2014/2020 - des Sport- und Kulturausschusses vom 21. November 2019 – öffentliche Sitzung –**

Sachverhalt:

Die Niederschrift über die 10. Sitzung – des Sport- und Kulturausschusses vom 21. November 2019 – öffentliche Sitzung – wird bekanntgegeben. Über die Beschlüsse ist zu entscheiden.

|   |                       |                          |                            |                          |  |
|---|-----------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--|
| Finanzielle Auswirkungen:                 |                       | Ja                       | <input type="checkbox"/>   | Nein                     | <input checked="" type="checkbox"/>        |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           |                       | Ja                       | <input type="checkbox"/>   | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: |                       | /                        |                            |                          |  |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |                       |                          |                            |                          |  |
| Folgekosten in Euro                       |                       |                          |                            |                          |  |
| Erläuterungen:                            |                       |                          |                            |                          |  |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage | <input type="checkbox"/> | vertragliche Verpflichtung | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit |
|   |                       |                          |                            |                          | <input type="checkbox"/>                   |

Anlage:

Niederschrift 10. Sitzung Sport- und Kulturausschuss vom 21. November 2019

gez. Wassong



## Niederschrift

über die 10. Sitzung - Wahlperiode 2014/2020 - des Sport- und Kulturausschusses  
der Gemeinde Niederkrüchten

Verhandelt: Niederkrüchten, den 21. November 2019  
Sitzungsort: Rathaus in Elmpt, Sitzungssaal  
Beginn: 19:30 Uhr Ende: 20:05 Uhr

### Anwesend sind:

1. Ausschussvorsitzender Fonger, Wolfgang
2. Ausschussmitglied Beines, Peter Josef
3. Ausschussmitglied Bohnen, Werner
4. Ausschussmitglied Consoir, Wilhelm
5. Ausschussmitglied Degenhardt, Anja vertritt Siegers, Beate
6. Ausschussmitglied Esser, Carolin
7. Ausschussmitglied Goertz, Monika
8. Ausschussmitglied Krämer, Andreas
9. Ausschussmitglied Liebrecht, Ralf
10. Ausschussmitglied Lucht, Edgar
11. Ausschussmitglied Macko, Dennis
12. Ausschussmitglied Meisel, Iris
13. Ausschussmitglied Polmans, Matthias
14. Ausschussmitglied Rütten, Josef
15. Ausschussmitglied Rütten, Thomas
16. Ausschussmitglied Schaefer, Dietrich

Seitens der Verwaltung:

1. Bürgermeister Wassong
2. Herr Bonus

Auf besondere Einladung:

Herr Lasenga als Vertreter des Gemeindefportverbands für Herrn Ehrentraut

Es fehlen:

1. Ausschussmitglied Claßen, Frank
2. Ausschussmitglied Siegers, Beate

## Öffentliche Sitzung

- 1) Vorschlag der Verwaltung für das Kulturprogramm der Spielzeit im 1. Halbjahr 2020 1352-2014/2020
- 2) Niederkrüchtener Musikabende 1350-2014/2020
- 3) Mitteilungen des Ausschussvorsitzenden und des Bürgermeisters

Ausschussvorsitzender Wolfgang Fonger eröffnet die Sitzung und stellt fest, dass die Einberufung zu dieser Sitzung durch Einladung vom 13. November 2019 ordnungsgemäß erfolgt ist.

Nach Eröffnung der Sitzung und vor Eintritt in die Tagesordnung fragt Ausschussmitglied Degenhardt, warum der Antrag der Ratsfraktion Bündnis 90/Die Grünen vom 29. September 2019 zur Organisation eines alternativen Silvesterfestes unter dem Namen „Lichterfest“ nicht auf der Tagesordnung der heutigen Sitzung des Sport- und Kulturausschusses stehe, obschon der Rat in seiner Sitzung am 12. November 2019 die Angelegenheit zur weiteren Beratung an den Sport- und Kulturausschuss verwiesen habe.

Ausschussvorsitzender Fonger sagt, dass er die zeitliche Dringlichkeit einer Beratung dieser Angelegenheit in der heutigen Sitzung nicht erkenne und die Erörterung der Angelegenheit daher in der nächsten Sitzung des Sport- und Kulturausschusses vorgesehen sei. Weiterhin führt Ausschussvorsitzender Fonger aus, dass die Verwaltung zudem mehr Vorbereitungszeit benötigen würde, um eine beratungsfähige Vorlage zu erstellen.

Bürgermeister Wassong weist darauf hin, dass die Verwaltung beabsichtigt habe, den vorbezeichneten Antrag der Ratsfraktion Bündnis 90/Die Grünen zur Tagesordnung der heutigen Sitzung des Sport- und Kulturausschusses zu stellen, dies jedoch nicht die Zustimmung des Ausschussvorsitzenden fand. Grundsätzlich werde die Verwaltung bei Anträgen von Ratsfraktionen nur dann tätig, falls sie hierzu per Beschluss beauftragt würde. Ein solcher Beschluss sei in dieser Angelegenheit noch nicht gefasst worden.

1) Vorschlag der Verwaltung für das Kulturprogramm der Spielzeit im 1352-2014/2020  
1. Halbjahr 2020

Im Rahmen des Kulturprogramms für die Spielzeit 1. Halbjahr 2020 ist durch die Gemeinde Niederkrüchten eine karnevalistische Seniorensitzung geplant. Diese Veranstaltung ist mit Kosten in Höhe von 500,00 € verbunden.

Für März ist eine Fotoausstellung durch die Künstlerin Susanne Rabe geplant. Die Ausstellung ist mit Kosten in Höhe von 400,00 € verbunden.

Am 25. April 2020 ist eine Aufführung des Niederrhein Theaters in den Räumlichkeiten des „Tor 21“ im Gewerbepark An der Beek ein Theaterstück vorgesehen. Diese Veranstaltung ist mit Kosten in Höhe von 2.500,00 € verbunden.

Für den 8. Mai 2020 ist zudem ein Konzert der Band Rapalje „Celtic-Folk Night“ als Kooperationsveranstaltung der Gemeinde Niederkrüchten mit der Ose Mont Sroka GbR in der Begegnungsstätte in Niederkrüchten geplant. Die Kosten der Veranstaltung trägt die Ose Mont Sroka GbR. Die Begegnungsstätte wird der Ose Mont Sroka GbR hierzu kostenfrei überlassen.

Zudem wird am 27. und 28. Juni 2020 das dritte „Elmpter Marktfest“ stattfinden. Veranstalter ist der Verein „Niederkrüchten macht mobil e.V.“. Die Gemeinde Niederkrüchten beabsichtigt eine Unterstützung dieser Veranstaltung mit einer Summe von 2.000,00 €.

Die Anmietung der Begegnungsstätte Niederkrüchten zur Nutzung für Künstler, Konzertdirektionen und Managementagenturen wird durch die gemeindliche Produktgruppe Zentrale Dienste, Kultur und Tourismus aktiv beworben.

Allen Ausschussmitgliedern sind die Vorschläge für das Kulturprogramm der Spielzeit 1. Halbjahr 2020 zugesandt worden.

Bürgermeister Wassong erläutert sodann die einzelnen Angebote und beantwortet Fragen von Ausschussmitglied Degenhardt zur Seniorensitzung und von Ausschussmitglied Beines zur Aufführung des Niederrhein Theaters.

Bürgermeister Wassong geht nochmals auf das gemeindliche Kulturkonzept ein und

sagt, hiernach sollten möglichst viele kulturelle Veranstaltungen mit überschaubarem Risiko durchgeführt werden.

Hinsichtlich der Ausgaben und Einnahmen der Kulturveranstaltungen erhalte der Sport- und Kulturausschuss jährlich einen Bericht über die Abwicklung des Kulturprogramms des abgelaufenen Jahres.

Nach weiterer Aussprache, an der sich der Ausschussvorsitzende Fonger und die Ausschussmitglieder Krämer, Rütten, Lucht, Degenhardt und Beines sowie Bürgermeister Wassong beteiligen, fasst der Sport- und Kulturausschuss einstimmig folgenden Beschluss:

Die geplanten Veranstaltungen werden entsprechend dem von der Verwaltung erarbeiteten Entwurf des Kulturprogramms für die Spielzeit 1. Halbjahr 2020 basierend auf dem vom Rat beschlossenen Kulturkonzept durchgeführt.

## 2) Niederkrüchtener Musikabende

1350-2014/2020

Mit Schreiben vom 01. November 2019 hat Herr Volker Mertens mitgeteilt, dass die Kammermusikreihe „Niederkrüchtener Musikabende“ auch im Jahr 2020 fortgeführt wird. Im Jahr 2020 sollen voraussichtlich 5 Veranstaltungen stattfinden.

Der Sport- und Kulturausschuss fasst einstimmig folgenden Beschluss:

Die „Niederkrüchtener Musikabende“ sollen auch im Jahr 2020 gefördert und pro Veranstaltung ein pauschaler Zuschuss in Höhe von 200,00 Euro (jährlich max. 1.000,00 Euro) gewährt werden.

## 3) Mitteilungen des Ausschussvorsitzenden und des Bürgermeisters

1. Ausschussvorsitzender Fonger gibt einen Überblick über erfolgreich verlaufene kulturelle Veranstaltungen:

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 29. und 30. Juni 2019:   | Elmpter Marktfest                           |
| Juni bis September 2019: | Sommerfreizeit „Lütter Beach“               |
| 30. Oktober 2019:        | 10-jähriges Bestehen der Gemeindebibliothek |
| 03. November 2019:       | Kreativa und Heimwerkermarkt                |

2. Bürgermeister Wassong und Herr Bonus geben einen Überblick über die bis Jahresende noch vorgesehenen Kulturveranstaltungen.

Der Ausschussvorsitzender schließt die Sitzung.

gez. Fonger  
Ausschussvorsitzender

gez. Bonus  
Schriftführer





Gemeinde Niederkrüchten  
 Der Bürgermeister  
 Zentrale Dienste, Kultur und Tourismus  
Aktenzeichen: 10

Niederkrüchten, den 02.12.2019

Vorlagen-Nr. 1380-2014/2020  
 Sachbearbeiter: Hermann-Josef Bonus

**öffentlich**

Beratungsweg

Rat der Gemeinde Niederkrüchten

11.12.2019

**Bekanntgabe der Niederschrift über die 32. Sitzung - Wahlperiode 2014/2020 - des Haupt- und Finanzausschusses vom 26. November 2019 - öffentlicher Teil -**

Sachverhalt:

Die Niederschrift über den öffentlichen Teil der 32. Sitzung – Wahlperiode 2014/2020 – des Haupt- und Finanzausschusses vom 26. November 2019 wird bekanntgegeben.

Über die in dieser Sitzung gefassten Beschlüsse ist zu entscheiden.

|   |                       |                          |                            |                          |  |
|---|-----------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--|
| Finanzielle Auswirkungen:                 |                       | Ja                       | <input type="checkbox"/>   | Nein                     | <input checked="" type="checkbox"/>        |
| Es stehen Mittel zur Verfügung:           |                       | Ja                       | <input type="checkbox"/>   | Nein                     | <input type="checkbox"/>                   |
| PSP-Element bzw. Kostenstelle/ Sachkonto: |                       | /                        |                            |                          |  |
| Kosten der Maßnahme in Euro               |                       |                          |                            |                          |  |
| Folgekosten in Euro                       |                       |                          |                            |                          |  |
| Erläuterungen:                            |                       |                          |                            |                          |  |
| Rechtsgrundlage:                          | gesetzliche Grundlage | <input type="checkbox"/> | vertragliche Verpflichtung | <input type="checkbox"/> | Freiwillige Selbstverwaltungsangelegenheit |
|   |                       |                          |                            |                          | <input type="checkbox"/>                   |

Anlage:

Niederschrift über den öffentlichen Teil der 32. Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses vom 26. November 2019

gez. Wassong



## Niederschrift

über die 32. Sitzung - Wahlperiode 2014/2020 - des Haupt- und Finanzausschusses  
der Gemeinde Niederkrüchten

Verhandelt: Niederkrüchten, den 26. November 2019  
Sitzungsort: Rathaus in Elmpt, Sitzungssaal  
Beginn: 19:30 Uhr Ende: 20:30 Uhr

### Anwesend sind:

1. Bürgermeister Wassong, Karl-Heinz
2. Ausschussmitglied Coenen, Theodor
3. Ausschussmitglied Fonger, Wolfgang
4. Ausschussmitglied Gumbel, Lars
5. Ausschussmitglied Korth, Helga
6. Ausschussmitglied Lachmann, Jörg
7. Ausschussmitglied Lasenga, Jürgen
8. Ausschussmitglied Mankau, Wilhelm
9. Ausschussmitglied Niggemeyer, Thomas
10. Ausschussmitglied Rütten, Thomas
11. Ausschussmitglied Schmitz, Manfred
12. Ausschussmitglied Schouren, Marion
13. Ausschussmitglied Soltysiak, Horst
14. Ausschussmitglied Szallies, Christoph
15. Ausschussmitglied Tekolf, Michael
16. Ausschussmitglied Wahlenberg, Johannes  
Hat an der Beratung und Beschlussfassung  
zu TOP 8 nicht mitgewirkt.
17. stellvertr. Ausschussmitglied Seeboth,  
Ulrich  
Hat an der Beratung und Beschlussfassung  
zu TOP 8 nicht mitgewirkt.
18. stellvertr. Ausschussmitglied Siegers,  
Beate

Seitens der Verwaltung:

1. Herr Schippers
2. Herr Bonus
3. Frau Schrievers
4. Herr Kriegers
5. Frau Baier
6. Frau Coenen zu Punkt 1 der Tagesordnung
7. Gleichstellungsbeauftragte Frau Jung zu Punkt 1 der Tagesordnung

Es fehlen:

1. Ausschussmitglied Degenhardt, Anja
2. Ausschussmitglied Goertz, Marco

## Öffentlicher Teil

- |   |                |
|---|----------------|
| 1) Gleichstellungsplan 2020 – 2025  | 1365-2014/2020 |
| 2) Steuerhebesätze im Haushaltsjahr 2020  | 1354-2014/2020 |
| 3) Straßenreinigungsgebühren im Jahr 2020   | 1353-2014/2020 |
| 4) Erlass der Satzung über die Höhe der Abwasserbeseitigungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten                                    | 1362-2014/2020 |
| 5) Erlass der Satzung über die Höhe der Abfallentsorgungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten                                       | 1361-2014/2020 |
| 6) Erlass der Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Festsetzung der Gebühren-sätze für die Gewässerunterhaltung              | 1356-2014/2020 |
| 7) Erlass der Gebührensatzung zur Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen | 1363-2014/2020 |
| 8) Nachfolgekonzept für mögliche Nutzungen der Immobilie Am Kamp 23   | 1366-2014/2020 |
| 9) Euregionales Projekt "Speeddating für Vereine"   | 1364-2014/2020 |
| 10) Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung gemäß § 9 Abs. 2 KomHVO NRW                                      | 1355-2014/2020 |
| 11) Vorläufergruppe zur Kinderbetreuung   | 1371-2014/2020 |
| 12) Entwicklungsgesellschaft "Energie- und Gewerbepark Elmpt" mbH (EGE)   | 1367-2014/2020 |
| 13) Unterbringung und Betreuung von Asylbewerbern und Flüchtlingen  | 1369-2014/2020 |
| 14) Mitteilungen des Bürgermeisters   |                |

Bürgermeister Karl-Heinz Wassong eröffnet die Sitzung und stellt fest, dass die Einberufung zu dieser Sitzung durch Einladung vom 19. November 2019 ordnungsgemäß erfolgt ist.

### 1) Gleichstellungsplan 2020 – 2025

1365-2014/2020

Das Landesgleichstellungsgesetz Nordrhein-Westfalen (LGG) verpflichtet jede Dienststelle mit mindestens 20 Beschäftigten, jeweils für den Zeitraum von drei bis fünf Jahren einen Gleichstellungsplan aufzustellen und fortzuschreiben. Gegenstand des Gleichstellungsplanes sind Maßnahmen zur Förderung der Gleichstellung, der Vereinbarkeit von Beruf und Familie und zum Abbau der Unterrepräsentanz von Frauen.

In den letzten Jahren wurden in der Gemeindeverwaltung bereits viele Schritte zur Verwirklichung der Chancengleichheit unternommen. Aus der Analyse der Beschäftigtenstruktur geht hervor, dass die Gemeinde Niederkrüchten dem Ziel einer paritätischen Besetzung in vielen Funktionen und Einkommensbereichen bereits sehr nahe gekommen ist.

Der Gleichstellungsplan wird daher wie in § 5 Abs. 10 LGG beschrieben als ein wesentliches Steuerungsinstrument der Personalplanung, insbesondere der Personalentwicklung, angesehen.

Die Gemeindeverwaltung wird zukünftig vom demografischen Wandel und damit einhergehend auch vom Fachkräftemangel betroffen sein. So wird sich die Suche nach gut ausgebildetem Personal zunehmend schwieriger gestalten. Es ist daher wichtig, die vorhandenen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zu halten, indem Strategien, Angebote und Konzepte entwickelt werden, die sich der individuellen Lebenssituation anpassen.

Bei der Aufstellung des Gleichstellungsplanes haben sich die Personalverantwortlichen im Einvernehmen mit der Gleichstellungsbeauftragten und dem Personalrat darauf verständigt, von den Auflistungen der in den einschlägigen Gesetzen sowie Vorschriften erwähnten Maßnahmen abzusehen.

Die Verwaltung hat den Entwurf eines Gleichstellungsplanes für die Zeit vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2025 erstellt. Mit In-Kraft-Treten sind Maßnahmen zu beruflichen Entwicklungen der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter und zur Schaffung von flexibleren Arbeits(zeit)-modellen nunmehr verbindlich festgelegt worden.

Jedes Ausschussmitglied hat eine Ausfertigung des Entwurfs des Gleichstellungsplanes 2020 – 2025 erhalten.

Frau Coenen und Frau Jung erläutern den Entwurf des Gleichstellungsplans 2020 – 2025.

Die Ausschussmitglieder Szallies, Wahlenberg und Coenen sprechen sich für den Beschlussvorschlag aus.

Sodann beantworten Bürgermeister Wassong und Herr Schippers Fragen der Ausschussmitglieder Coenen und Wahlenberg zu den Themen Personalentwicklungskonzept und Prinzip der Bestenauslese.

Abschließend fasst der Haupt- und Finanzausschuss einstimmig folgenden Beschluss:

Der Gleichstellungsplan für die Zeit vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2025 wird entsprechend dem vorliegenden Entwurf beschlossen.

Eine Ausfertigung des beschlossenen Entwurfs des Gleichstellungsplans 2020-2025 ist dieser Niederschrift als Anlage beigefügt.

## 2) Steuerhebesätze im Haushaltsjahr 2020

1354-2014/2020

Die bereits durch den Rat der Gemeinde Niederkrüchten am 11.12.2018 beschlossene Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 beinhaltet in § 6 auch die Festsetzung der Steuerhebesätze. Nach den bisher vorliegenden Informationen zu den größten und wichtigsten Ertrags- und Aufwandspositionen kann trotz einiger Änderungen und Verschiebungen derzeit davon ausgegangen werden, dass auf den Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung verzichtet werden kann. So ist nach der aktuellen Steuerschätzung beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie nach der Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2020 bei den Schlüsselzuweisungen von Ertragseinbußen auszugehen, die jedoch durch erwartete Mehrerträge bei der Aufwands- und Unterhaltungspauschale und bei der Gewerbesteuer sowie durch eine zeitliche Verschiebung der Mittel aus dem Kommunalinvestitionsfördergesetz kompensiert werden können.

Gleichzeitig ist nach derzeitigem Stand damit zu rechnen, dass der Hebesatz zur allgemeinen Kreisumlage mit 35,7 % unverändert gegenüber 2019 bleibt und sich dadurch gegenüber dem Haushaltsansatz 2020 ein Ersparnis von rd. 400 T€ ergeben wird. Dieser positive Aspekt bei der allgemeinen Kreisumlage wird allerdings nach derzeitigem Ermittlungsstand durch die abermalige Erhöhung des Hebesatzes zur "Mehrbelastung für das Jugendamt" (+1,8 %-Punkte) vollständig aufgezehrt.

Der Entwurf des Gemeindefinanzierungsgesetzes 2020 sieht im Einzelnen die gleichen fiktiven Hebesätze wie in 2019 vor. Da bereits eine satzungsrechtliche Regelung besteht, ist kein erneuter Beschluss für die Beibehaltung der Steuerhebesätze erforderlich.

Der Haupt- und Finanzausschuss nimmt die Informationen zu den Steuerhebesätzen mit der kurzen Prognose für das Haushaltsjahr 2020 zustimmend zur Kenntnis.

### 3) Straßenreinigungsgebühren im Jahr 2020

1353-2014/2020

Für die Straßenreinigungsgebühren 2020 wurde eine Gebührenkalkulation erstellt. Die Kehrichtmenge im Jahr 2018 hat rund 193 t betragen und liegt damit unter der kalkulierten Menge für 2019. Die Hochrechnung für 2019 ergibt eine Kehrichtmenge von rund 211 t. Für die Kalkulation 2020 werden daher 211 t angesetzt (Vorjahr 222 t). Die Kosten der Verwertung wurden entsprechend berechnet. Die Verwaltungskosten ändern sich nur geringfügig. Die berechnete Gebühr für das Jahr 2020 beträgt 0,77 € je lfdm. (Vorjahr 0,77 €).

Aufgrund der letzten Berechnungen der Über- und Unterdeckungen besteht insgesamt noch eine Rücklage von 1.108,03 €. Entsprechend den Vorschriften des KAG NRW sind Kostenüberdeckungen spätestens innerhalb von 4 Jahren auszugleichen. Da die Gebühr ohne Einsatz aus der Rücklage gehalten werden kann, soll die o.a. Überdeckung in den kommenden Jahren zum Ausgleich von Kostensteigerungen oder Unterdeckungen verwandt werden.

Ausschussmitglied Wahlenberg erklärt, dass die CDU-Ratsfraktion allen Gebührenanpassungen grundsätzlich zustimme.



Der Haupt- und Finanzausschuss fasst einstimmig folgenden Beschluss:

Der Beibehaltung des bisherigen Gebührensatzes der Straßenreinigungsgebühren entsprechend der vorliegenden Gebührenkalkulation wird zugestimmt.

4) Erlass der Satzung über die Höhe der Abwasserbeseitigungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten 1362-2014/2020

Für die Abwasserbeseitigungsgebühren 2020 wurde eine Gebührenkalkulation erstellt. Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat am 25. September 2018 beschlossen, ab dem Jahr 2019 die Abschreibung nach dem Wiederbeschaffungszeitwert vorzunehmen. Die kalkulatorische Abschreibung für Abnutzung (AfA nach der Abschreibung aufgrund des Wiederbeschaffungszeitwertes) konnte bei der Kalkulation 2019 nur als hochgerechneter Gesamtbetrag angegeben werden. Inzwischen liegen die durch das KRZN ermittelten Kosten der AfA nach dem Wiederbeschaffungswert nach Anlagenklassen vor. Diese können nunmehr im Einzelnen der Kalkulation entnommen werden. Die Kosten sind hiernach und unter Einbeziehung neuer Anlagen um rund 88.500,00 € höher als im Vorjahr. Die Kosten der Verzinsung sind weiter gesunken.

Für die Kosten der Unterhaltung und Bewirtschaftung wurden generell die angesetzten Kosten des Doppelhaushaltes für das Jahr 2020 berücksichtigt. Aufgrund der enorm gestiegenen Kosten für Bauleistungen sind die Instandhaltungskosten um 92.000,00 € erhöht worden. Insgesamt steigen die Kosten der Unterhaltung und Bewirtschaftung um rund 65.000,00 €.

Die Personalaufwendungen im Bereich der Beschäftigten der Gruppenkläranlage haben sich aufgrund der Tarifierhöhungen gegenüber dem Jahr 2019 um rund 7.200,00 € erhöht. Eine Kostenerhöhung ist auch im Bereich der Beschäftigten mit einem Büroarbeitsplatz zu verzeichnen; dies wirkt sich auch auf den sächlichen Verwaltungskosten im Rathaus aus.

Für das Jahr 2020 wurden keine Kosten des Bauhofes mehr für die Abnahme und Verplombung von Zwischenzählern angesetzt. Aufgrund der enorm gestiegenen Zahl der Zwischenzähler, derzeit rund 900 Stück (hiervon wurden in den letzten beiden Jahren insgesamt etwa 450 neue Zähler angemeldet) kann eine Abnahme und Verplombung bei Neu- und Folgeeinbau durch die Mitarbeiter nicht mehr geleistet werden. Nach der

Satzung haben die Gebührenpflichtigen den Nachweis durch einen geeichten und verplombten Wasserzähler auf eigene Kosten zu erbringen. Daher soll das Nachweisverfahren insoweit geändert werden, dass bei Einbau der Eigentümer (bzw. der Installateur) den Zähler selbst verplombt und entsprechende Fotos an die Gemeinde per E-Mail sendet, auf der die Details des Zählers, die Verplombung und die Umgebung des Einbauortes zu erkennen sind.

Insgesamt erhöhen sich die Aufwendungen für die Abwasserbeseitigung gegenüber dem Vorjahr um rund 136.700,00 €.

Für die Berechnung der Schmutzwassergebühr werden die anteiligen Kosten auf den Frischwasserverbrauch 2018 umgelegt. Die Mengen sind gegenüber dem Vorjahr erheblich gestiegen. Die Verteilungsflächen für die Niederschlagswassergebühr haben sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund der angeschlossenen Neubauten erhöht.

Im vergangenen Jahr wurden die Überdeckungen aus Vorjahren bis auf einen Betrag von rund 10.700,00 € aufgelöst, um einen Teil der Erhöhung aufgrund der Umstellung der Abschreibung aufzufangen. Die Nachkalkulation 2018 hat hauptsächlich aufgrund erhöhter Unterhaltungsaufwendungen eine Unterdeckung von rund 116.800,00 € ergeben. Da aufgrund der extrem gestiegenen Baukosten für 2019 wiederum eine Unterdeckung zu erwarten ist, soll der gerundete Betrag von 116.000,00 € bei der Kalkulation 2020 ausgeglichen werden. Nach Einsatz des Anteiles aus der Unterdeckung beträgt der berechnete Gebührensatz für das Schmutzwasser 3,46 € je m<sup>3</sup> und für das Niederschlagswasser 1,19 € je m<sup>2</sup>.

Entsprechend dem Ratsbeschluss vom 25.09.2018 sollen die Gebührenpflichtigen nicht sofort mit der gesamten Erhöhung durch die Umstellung der Abschreibungsbasis belastet werden. Vielmehr sollen die Gebührensätze stufenweise bis zum Jahr 2025 erhöht werden und zwar durch eine Beschränkung der Erhöhung, die sich aufgrund der Umstellung auf den Wiederbeschaffungszeitwert ergibt, von rund 3 % je Jahr.

Zur Ermittlung der hiernach festzusetzenden Gebührensätze wurde neben der Kalkulation mit der AfA nach dem Wiederbeschaffungszeitwert die Kalkulation mit der AfA nach dem Anschaffungs- und Herstellungswert durchgeführt. Hiernach würde sich ein Gebührensatz von 2,84 €/m<sup>3</sup> für Schmutzwasser und von 0,98 €/m<sup>2</sup> für Niederschlags-

wasser ergeben. Unter Berücksichtigung einer Erhöhung um 3 % betragen die festzusetzenden Gebührensätze somit 2,93 €/m<sup>3</sup> (Vorjahr 2,83 €/m<sup>3</sup>) bei der Schmutzwassergebühr und 1,01 €/m<sup>2</sup> (Vorjahr 0,93 €/m<sup>2</sup>) bei der Niederschlagswassergebühr.

Für die Berechnung der Gebühren für die Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben wurden jeweils die Kosten der Abfuhr durch den Unternehmer, die notwendigen Verwaltungskosten sowie der Anteil der Kläranlage, der auf die Klärung des angelieferten Klärschlammes und Abwassers entfällt, ermittelt und auf die voraussichtlichen Abfuhrmengen verteilt. Bei den Kleinkläranlagen ist bei der Ermittlung der Abfuhrmengen zu berücksichtigen, dass hier nur eine 2-jährige Abfuhr vorgeschrieben ist und auch überwiegend bei den einzelnen Anlagen so erfolgt.

Bereits im Jahr 2018 sind die Unternehmerpreise für die Abfuhr deutlich gestiegen. Bislang konnten die Gebührensätze durch den Einsatz von Überdeckungen, die sich aus dem Bereich „Kanal“ ergeben haben, jahrelang gehalten, bzw. im Vorjahr erstmalig moderat erhöht werden. Bereits im Vorjahr wurde ausgeführt, dass in jedem Fall noch die verbleibende Überdeckung aus dem Jahr 2017 in Höhe von rd. 10.700,00 € dazu verwandt werden soll, um die Gebühren für den „Kanal auf Rädern“ stufenweise moderat zu erhöhen. Die Überdeckung ist spätestens bis zur Kalkulation 2021 aufzulösen. Somit kann eine Milderung der Erhöhung der Gebührensätze noch in diesem und im kommenden Jahr erreicht werden.

Nach den ermittelten Kosten und voraussichtlichen Abfuhrmengen ergibt sich ohne einen Einsatz aus Überdeckungen für die Abfuhr von Klärschlamm aus Kleinkläranlagen eine Gebühr in Höhe von 24,96 €/m<sup>3</sup> Abfuhrmenge (Vorjahr 26,72 €/m<sup>3</sup>). Es soll für 2020 ein Betrag von insgesamt 406,00 € eingesetzt werden (Rücklageneinsatz Vorjahr 861,00 €); damit beträgt die Gebühr 22,50 € je m<sup>3</sup> (Vorjahr 20,00 €/m<sup>3</sup>).

Für die Abfuhr von Abwasser aus abflusslosen Gruben beträgt der Gebührensatz ohne Einsatz aus Überdeckungen 20,03 €/m<sup>3</sup> Abfuhrmenge (Vorjahr 20,29 €/m<sup>3</sup>). Auch hier soll durch den Einsatz eines Anteils aus der Rücklage in Höhe von 4.550,00 € (Vorjahr 6.860,00 €) die Erhöhung verringert werden. Die Gebühr für 2020 beträgt danach 17,00 € je m<sup>3</sup> (Vorjahr 15,40 €/m<sup>3</sup>).

Der Haupt- und Finanzausschuss fasst mit 17 Stimmen und 1 Stimmenthaltung folgenden Beschluss:

- Der Gebührenkalkulation wird zugestimmt. Die Festsetzung bei den Kanalbenutzungsgebühren erfolgt jedoch nicht mit den berechneten Beträgen, sondern mit 2,93 € je m<sup>3</sup> bei den Schmutzwassergebühren und mit 1,01 € je m<sup>2</sup> bei den Niederschlagswassergebühren. Die Gebühren für die Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben werden entsprechend der jedem Ausschussmitglied vorliegenden Gebührenkalkulation festgesetzt.
- Die Satzung über die Höhe der Abwasserbeseitigungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten wird entsprechend dem vorliegenden Entwurf beschlossen.

Eine Ausfertigung des beschlossenen Entwurfs der Satzung über die Höhe der Abwasserbeseitigungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten ist dieser Niederschrift als Anlage beigefügt.

5) Erlass der Satzung über die Höhe der Abfallentsorgungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten 1361-2014/2020

Für die Abfallentsorgungsgebühren 2020 wurde eine Gebührenkalkulation erstellt. Die wesentlichen Änderungen bei den einzelnen Systemen sind im Folgenden dargestellt:

System Graue Tonne (incl. Braune Tonne)

Die Fa. Gehrke hat einen Antrag auf Preisanpassung ab dem 01.01.2020 gestellt. Nach Prüfung sind die Einheitspreise entsprechend den Vertragsregelungen um 3,1 % zu erhöhen. Dies ist die erste Entgelterhöhung seit dem Jahr 2015 (Vertragsbeginn).

Die Anzahl der Behälter ist sowohl bei den Grauen Tonnen, den Braunen Tonnen und den Blauen Tonnen gegenüber der Kalkulation 2019 weiterhin gestiegen; was außerdem zu höheren Unternehmerkosten führt. Im Bereich Sperrgut / Altholzabfuhr sind aufgrund der Hochrechnung die Abfuhrmengen im Vergleich zum Vorjahr geringer anzusetzen, so dass hier die Kosten trotz der Entgeltsteigerung in etwa gleich bleiben. Bei den Elektro-Altgeräten ist eine weitere Mengensteigerung zu verzeichnen, insofern war hier ein niedrigerer Staffelpreis anzusetzen. Insgesamt steigen die Unternehmerkosten um rund 13.100,00 €

Im Jahr 2020 werden sich die Entsorgungsgebühren nach Rücksprache mit dem Kreis Viersen gegenüber dem Jahr 2019 nicht ändern. Die Entsorgungskosten wurden mit den ermittelten Mengen berechnet, hier ergibt sich aufgrund der Mehrmengen beim

Hausmüll eine Erhöhung; im Bereich der kompostierbaren Abfälle sinken die Mengen, somit waren hier geringere Kosten anzusetzen. Somit steigen die Entsorgungskosten insgesamt um etwa 700,00 €. Im Bereich der Aufwendungen des Bauhofes sinken die Kosten für die Beseitigung von wilden Müllablagerungen geringfügig. Die Leerung der Abfallbehälter wird seit April 2019 nicht mehr durch den Bauhof vorgenommen. Hier erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Lankes Entsorgung. Die Aufwendungen sind hier um rund 4.670,00 € höher als im Vorjahr für den Bauhof kalkuliert. Bei der Nachkalkulation 2018 waren jedoch die tatsächlich angefallenen Kosten beim Bauhof um etwa 2.150,00 € höher, als die für die Fa. Lankes ermittelten Kosten. Die Aufwendungen sowie die Erträge im Bereich der Altkleider/Altschuhe waren aufgrund der Preise der Neuausschreibung des Kreise Viersen anzusetzen. Hier war insgesamt festzustellen, dass die Erträge geringer sind als die Aufwendungen. In diesen Fällen hat die Gemeinde entsprechend der Vereinbarung mit dem Kreis Viersen weder Kosten zu tragen, noch erhält sie Gutschriften. Somit wurden sowohl bei Aufwendungen als auch bei den Erträgen jeweils 0,00 € angesetzt. Die Gesamtausgaben im System Graue Tonne sind um rund 4.900,00 € gegenüber dem Vorjahr gesunken. Für die Papiererstattung wird ein Festpreis zuzüglich einem monatlich variablen Wert in Höhe des oberen Euwid – Preises für gemischtes Altpapier gezahlt. Der Festpreis beträgt in 2020 nach Auskunft des Kreises Viersen nochmals 55,00 €/t. Der obere Euwid-Wert ist gegenüber dem Vorjahr aufgrund der Marktlage weiterhin gesunken. Es wird für 2020 aufgrund der aktuellen Marktlage von rund 10,00 €/t ausgegangen. Somit konnte als Erstattungspreis nur noch ein Betrag von insgesamt 65,00 €/t (Vorjahr 75,00 €/t) angesetzt werden. Hieraus ergibt sich eine geringere Erstattung gegenüber dem Ansatz des Vorjahres von rund 10.000,00 €. Wie oben ausgeführt, wird die Gemeinde im kommenden Jahr keine Gutschriften aus dem Verkauf der Altkleider und Altschuhe erhalten. Insofern sind hier die Erlöse mit 0,00 € anzusetzen. Insgesamt sind die Erträge aus den Verkaufserlösen um 41.400,00 € vermindert.

Die Einwohnergleichwerte sind im Verhältnis zum Vorjahr weiter gestiegen.

Die Gesamtaufwendungen (Ausgaben abzüglich Erlöse, ohne Berücksichtigung eines Rücklageneinsatzes) sind um 35.890,05 € höher als im Vorjahr. Ohne den Einsatz von Überdeckungen aus Vorjahren ergibt sich ein Gebührensatz in Höhe von 78,66 € (Vorjahr 76,92 €). Nach den Vorschriften des KAG NRW sind Überdeckungen innerhalb von 4 Jahren nach ihrer Entstehung auszugleichen. Derzeit betragen die noch auszugleichenden Überdeckungen rund 83.000,00 €. Für die Kalkulation 2020 sollen im System

Graue Tonne 61.000,00 € eingesetzt werden. Der Restbetrag wird voraussichtlich insgesamt zum Ausgleich der nicht realisierbaren Papier- und Altkleidererstattungen im Jahr 2019 benötigt. Nach Einsatz aus der Rücklage ergibt sich ein Gebührensatz von 75,00 € je Einwohnergleichwert (Vorjahr 73,00 €).

#### Gebührenabschlag für die Eigenkompostierer

Der Gebührenabschlag für Eigenkompostierer wurde aufgrund der entstehenden Kosten für die Biotonne nach dem Anteil der nicht als Vorhaltekosten anzusetzenden Kostenanteile ermittelt. Der Gebührenabschlag bleibt hiernach mit 25,00 € bestehen. Dies entspricht einem Abschlag von 29,8 %. Ein Gebührenabschlag von rund 30% wird von der Rechtsprechung als angemessen beurteilt.

#### Abfallsack

Der Gebührensatz für den Abfallsack würde rechnerisch 3,20 € betragen. Aufgrund möglicher Änderungen der Entsorgungsgebühren ab 2021 sowie im Hinblick auf eine Kontinuität für die Verkaufsstellen soll der bisherige Gebührensatz von 3,50 € für 2020 beibehalten werden. Die hieraus erzielten Mehreinnahmen wurden zur Reduzierung der Kosten im System Graue Tonne eingesetzt.

#### Blaue Tonne (als Zusatzbehälter)

In den Jahren 2018 und 2019 konnten die Blauen Tonnen als Zusatzbehälter kostenfrei angeboten werden. Aufgrund der gesunkenen Papiererstattung ist dies in 2020 nicht mehr möglich. Die Rücklage wurde dem System der Grauen Tonne, in dem jedem Haushalt eine blaue Tonne zur Verfügung gestellt wird, zugerechnet, da diese Entlastung allen Gebührenpflichtigen zu Gute kommt. Die berechneten Gebühren in Höhe von 8,00 € /Jahr (240 l), 10,50 €/Jahr (1100 l 4-wöchentlich) und 13,70 €/Jahr (1100 l 2-wöchentlich) sind jedoch moderat.

#### Braune Tonne (als Zusatzbehälter)

Es können von den Grundstückseigentümern kostenpflichtige weitere Biotonnen bestellt werden. Es werden 120 l – Behälter und 240 l – Behälter zur Verfügung gestellt. Die Gebühren hierfür wurden für den 120 l – Behälter wie im Vorjahr mit 58,50 € und mit 89,20 € für den 240 l – Behälter (Gebühr Vorjahr 89,50 €) berechnet.

Frau Baier beantwortet eine Frage des Ausschussmitgliedes Mankau zum Eigenkompostierungsanteil.

Der Haupt- und Finanzausschuss fasst einstimmig folgenden Beschluss:

Die Satzung über die Höhe der Abfallentsorgungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten wird entsprechend dem vorliegenden Entwurf beschlossen.

Eine Ausfertigung des beschlossenen Entwurfs der Satzung über die Höhe der Abfallentsorgungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten ist dieser Niederschrift als Anlage beigefügt.

6) Erlass der Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Festsetzung der Gebühren-sätze für die Gewässerunterhaltung 1356-2014/2020

Für die Gebühren der Umlage des Gewässerunterhaltungsaufwandes des Schwalmverbandes 2020 wurde eine Gebührenkalkulation erstellt. Bei den Kosten erhöht sich der Unterhaltsbeitrag an den Schwalmverband um rund 23.750,00 €; Kosten für den Gewässerausbau fallen in 2020 nicht an. Aufgrund des umfangreichen Änderungsdienstes waren die Stunden der Sachbearbeiterin hierfür zu erhöhen; insofern erhöht sich der Verwaltungsaufwand entsprechend. Der umzulegende Aufwand beträgt insgesamt 209.477,03 €.

Für die Kalkulation wurden die mit Stand vom 04. November 2019 festgestellten Flächen im Schwalmverbandsgebiet zu Grunde gelegt. Zu den erfassten versiegelten Flächen wurden geschätzt rund 34.000 m<sup>2</sup> für die restlichen, noch nicht in die Datenbank eingepflegten Flächen von Campingplätzen berücksichtigt.

Nach dem vorgeschriebenen Verteilungsschlüssel sind die Kosten wie folgt aufzuteilen:

1. für die versiegelten Flächen mit 90%, somit insgesamt 188.529,33 €
2. für die unversiegelten Flächen mit 10%, somit insgesamt 20.947,70 €.

Diese Kosten sind auf die Grundstücksflächen nach Quadratmetern zu verteilen. Als Verteilungsflächen werden für die versiegelten Flächen 4.105.019 m<sup>2</sup> und für die unversiegelten Flächen 42.931.157 m<sup>2</sup> zu Grunde gelegt.

Die Gebühren betragen hiernach

1. für die versiegelten Flächen 0,0459 € je m<sup>2</sup> (Vorjahr 0,0405 €)
2. für die unversiegelten Flächen 0,0005 € je m<sup>2</sup> (Vorjahr 0,0004 €).

Frau Baier beantwortet Fragen der Ausschussmitglieder Szallies und Lachmann zur Gebührenermittlung.

Der Haupt- und Finanzausschuss fasst mit 17 Stimmen und 1 Stimmenthaltung folgenden Beschluss:

Die Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Festsetzung der Gebührensätze für die Gewässerunterhaltung wird entsprechend dem vorliegenden Entwurf beschlossen.

Eine Ausfertigung des beschlossenen Entwurfs über die Festsetzung der Gebührensätze für die Gewässerunterhaltung ist dieser Niederschrift als Anlage beigefügt.

- 7) Erlass der Gebührensatzung zur Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen 1363-2014/2020

Für das Jahr 2020 wurde für die Friedhofsgebühren eine Gebührenkalkulation erstellt. Die wesentlichen Änderungen bei den einzelnen Gebührenarten sind im Folgenden dargestellt:

#### Grabnutzungsgebühren

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat am 25. September 2018 beschlossen, ab dem Jahr 2019 die Abschreibung nach dem Wiederbeschaffungszeitwert vorzunehmen. Die kalkulatorische Abschreibung für Abnutzung (AfA nach der Abschreibung aufgrund des Wiederbeschaffungszeitwertes) konnte bei der Kalkulation 2019 lediglich hochgerechnet werden. Inzwischen liegen die durch das KRZN ermittelten Kosten der AfA nach dem Wiederbeschaffungswert vor. Die Kosten sind nach dieser Ermittlung damit um rund 5.400,00 € höher als im Vorjahr angenommen. Dies beruht u.a. darauf, dass für die Berechnung beim Friedhof andere Indexwerte anzuwenden waren, als im Vorjahr angenommen. Weiterhin sind in diesen Kosten bereits geschätzte Abschreibungskosten für die künftige Urnenstelen-Anlage auf dem Friedhof Elmpt enthalten.

Für das Jahr 2020 wurden die Kosten für die laufenden Unterhaltungskosten im Vergleich zum Vorjahr um 2.000,00 € auf 3.000,00 € gesenkt. Dies ist u.a. darauf zurückzuführen, dass die bisher angesetzten Kosten für die rote Erde zur Wegeunterhaltung des Friedhofes Elmpt nicht mehr berücksichtigt worden sind, da die Wegeunterhaltung



künftig, wie auch auf den Friedhöfen Niederkrüchten und Oberkrüchten, nach Vergabe des Vertrages zur Pflege der Friedhöfe durch den Unternehmer vorgenommen wird. Die Bewirtschaftungskosten konnten um 1.000,00 € gesenkt werden, da in 2019 die Kosten der Abfallentsorgung geringer waren als hochgerechnet. Der erhöhte Ansatz für die Abschreibung geringfügiger Wirtschaftsgüter ist dadurch bedingt, dass festgestellt wurde, dass die Kosten für die Bronzetafeln für die pflegefreien Urnengräber in Baumnähe nicht investiv abzuschreiben sind, sondern in vollem Umfang im jeweiligen Jahr anfallen. Es wurden somit für 8 angenommene Fälle entsprechende Kosten eingestellt.

Es ist vorgesehen, noch bis zum Jahresende die europaweite Ausschreibung für die Verträge zur Pflege und Unterhaltung der Friedhöfe bekannt zu machen. Da keine Schätzung der künftigen Kosten gemacht werden kann, werden nochmals die bisherigen Unternehmerkosten angesetzt. Diese wurden lediglich im Bereich des Friedhofes Elmt um die geschätzten Kosten für die Pflege der künftigen Urnenstelen-Anlage erhöht. Im Bereich der Personal- und Verwaltungskosten erhöhen sich die Kosten im Vergleich zum Vorjahr. Im Vorjahr war der Personalaufwand für die hauptsächlich im Friedhofsbereich tätige Mitarbeiterin gesenkt worden, da diese aufgrund der personellen Situation im Ordnungsamt Vertretungstätigkeiten wahrnehmen musste und für den Friedhofsbereich nur die unbedingt anfallenden und nicht aufschiebbaren Aufgaben erledigen konnte. Nach der diesjährigen Umstrukturierung im Ordnungsamt nimmt die Mitarbeiterin nunmehr zu 95 % ihrer wöchentlichen Arbeitszeit von 20 Stunden Tätigkeiten im Bereich Friedhof wahr. Durch diese Erhöhung wird es u.a. möglich, die erforderlichen Abstimmungen mit den Friedhofsgärtnern zu intensivieren, einen umfangreichen Service für die Bürger zu gewährleisten sowie durch die Pflege des vorhandenen Bearbeitungsprogrammes einen besseren Überblick über die Ausnutzung der Friedhöfe zu haben und damit eine wirtschaftliche Belegung der Grabflächen steuern zu können. Die Kosten erhöhen sich entsprechend. Der im vergangenen Jahr angesetzte, einmalig zu zahlende Betrag für die Fremdkosten der Ausschreibung der Verträge für die Friedhofsunterhaltung mit 15.000,00 € wurde für 2020 nicht mehr berücksichtigt.

Es entstehen Gesamtkosten für die Friedhofsunterhaltung in Höhe von 191.702,34 € (Vorjahr 189.568,59 €). Die Kosten, abzüglich des Grünflächenanteiles von 10 %, hier nach 172.532,11 €, sind auf die Anzahl der geschätzten Grabnutzungsrechte 2020 nach dem Äquivalenzprinzip zu verteilen.

Ab der Kalkulation für das Jahr 2019 wurde bei der Äquivalenzberechnung entsprechend der Rechtsprechung auch der Faktor „Wahl und Gestaltung“ berücksichtigt. Für

2020 waren erstmals Äquivalenzziffern für die neue Bestattungsform der Urnenkammern zu ermitteln. Weiterhin wurde die Äquivalenzziffer für den Investitionsaufwand für die pflegefreien Urnengräber in Baumnähe gesenkt, da wie oben bereits ausgeführt, die Kosten für die Namenstafeln nicht investiv abgeschrieben werden, sondern insgesamt als Aufwand angesetzt werden müssen. Dies hat zur Folge, dass die Kosten für die Tafeln als gesonderte Teilgebühr aus dem Gesamtaufwand herauszunehmen und der entsprechenden Bestattungsform zuzuordnen sind. Im Ergebnis entsprechen nach der Umstellung jedoch die Gebühren für die Gräber in Baumnähe denen nach der bisherigen Berechnung.

Für die Berechnung wurden die Gesamtfallzahlen des Vorjahres angesetzt. Hierbei wurden aufgrund der festgestellten Nachfrage in diesem Jahr die Fälle für die pflegefreien Urnengräber in Baumnähe, die seit 2018 angeboten werden, erhöht. Für die Urnenkammern wurde eine geschätzte Zahl von 5 Fällen angesetzt. Diese geänderten bzw. neu anzusetzenden Fallzahlen wurden zur Beibehaltung der Gesamtfälle entsprechend bei den Urnenwahlgräbern abgezogen. Nach Vorliegen weiterer Erkenntnisse über die Fallzahlen bei den neuen Bestattungsformen müssen diese voraussichtlich im nächsten Jahr nochmals an die Entwicklung angepasst werden.

Aus den Jahren 2017 und 2018 sind insgesamt noch Überdeckungen von rund 40.600,00 € auszugleichen. Überdeckungen müssen nach den Vorschriften des KAG NRW innerhalb von 4 Jahren nach ihrer Entstehung ausgeglichen werden. Für die Kalkulation 2020 soll auf alle Gebührenarten ein Betrag von insgesamt 17.820,00 € eingesetzt werden. Mit dem Restbetrag können dann mögliche Kostensteigerungen nach der Neuausschreibung aufgefangen werden. Für die Grabnutzungsgebühr wird, wie im Vorjahr, ein Anteil von 7.700,00 € eingesetzt. Insgesamt werden somit Kosten in Höhe von 164.832,11 € verteilt (Vorjahr 162.911,73 €). Im Wesentlichen können die Grabnutzungsgebühren hiernach gehalten werden. Durch die Umverteilung nach Einführung der Gebühr für die Urnenkammern, erfolgt sogar überwiegend eine leichte Senkung der bisherigen Gebühr.

| <b>Grabart</b>                         | <b>Gebühr 2020</b> | <b>Gebühr bisher</b> | <b>Veränderung um</b> |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------|
| Reihengrabstätte Kinder bis 5 Jahre    | 1.381,00 €         | 1.362,00 €           | 1,4 %                 |
| Reihengrabstätte Personen über 5 Jahre | 1.629,00 €         | 1.636,00 €           | -0,4 %                |
| Pflegefreie Reihengrabstätte           | 1.877,00 €         | 1.910,00 €           | -1,7 %                |
| Wahlgrabstätte                         | 2.013,00 €         | 2.056,00 €           | -2,1 %                |
| Wahlgrabstätte mit Tiefenlage          | 2.137,00 €         | 2.193,00 €           | -2,6 %                |

|  |            |            |        |
|--|------------|------------|--------|
| Urnenwahlgrabstätte  | 1.567,00 € | 1.567,00 € | 0,0 %  |
| Pflegefreie Urnengrabstätte  | 1.629,00 € | 1.636,00 € | -0,4 % |
| Pflegefreie Urnengrabstätte in Baumnähe                              | 1.941,00 € | 1.979,00 € | -1,9 % |
| Anonyme Urnengrabstätte  | 1.381,00 € | 1.362,00 € | 1,4 %  |
| Urnenkammer  | 1.877,00 € |            |        |
| Nacherwerb Wahlgrabstätte  | 67,00 €    | 69,00 €    |        |
| Nacherwerb Wahlgrabstätte mit Tiefenlage                             | 71,00 €    | 73,00 €    |        |
| Nacherwerb Urnenwahlgrabstätte                                       | 63,00 €    | 63,00 €    |        |
| Nacherwerb bzw. Erwerb vor Eintritt des Todesfalles für Urnenkammern | 75,00 €    |            |        |

### Bestattungsgebühren

Im Bereich der Bestattungsgebühren wurden ebenfalls die Gesamtzahlen beibehalten. Abschreibungen und Verzinsung sinken gegenüber dem Vorjahr geringfügig. Da nach der Neuausschreibung der Unternehmer den Sargversenkungswagen, Verbau etc. zu stellen hat, entfallen die bisher hierfür angesetzten Kosten für die Inspektionen. Die Personalkosten sind auch hier aus den oben beschriebenen Gründen gestiegen. Da bisher keine Kosten für die Bestattung in den Urnenkammern anzusetzen waren und die Ausschreibung der künftigen Verträge noch ansteht, wird zunächst davon ausgegangen, dass die Kosten hierfür aufgrund einer Mischkalkulation dieselbe Höhe haben werden, wie die übrigen Urnenbestattungen. Sollte sich nach der Ausschreibung etwas anderes ergeben, wird dies ab der Kalkulation 2021 berücksichtigt.

Es sind somit im Bereich der Bestattungen Kosten von insgesamt 26.942,95 € anzusetzen (Vorjahr 24.348,45 € - ohne Einsatz aus der Rücklage). In 2020 sollen der Rücklage 2.600,00 € entnommen werden. Hiernach ergeben sich umzulegende Kosten in Höhe von 24.342,95 €. Aufgrund des Wegfalls der bisher nur auf die Erdgräber verteilten Kosten, ändert sich die Verteilung der Kosten. Nach den o.a. umzulegenden Kosten steigt die Bestattungsgebühr für die Urnenbestattungen um 5,00 €, die Kosten für die Erdbestattungen sinken entsprechend.

Die Gebühren betragen somit:

| <b>Grabart</b>                                    | <b>Gebühr 2020</b> | <b>Gebühr bisher</b> |
|---|--------------------|----------------------|
| Reihengrabstätte Kinder bis 5 Jahre               | 214,00 €           | 221,00 €             |
| Reihengrabstätte Personen über 5 Jahre            | 393,00 €           | 401,00 €             |
| Wahlgrabstätte, Bestattung e. Kindes bis 5 Jahren | 214,00 €           | 221,00 €             |

|  |          |          |
|--|----------|----------|
| Wahlgrabstätte, Bestattung einer Person über 5 Jahre | 385,00 € | 392,00 € |
| Wahlgrabstätte mit Tiefenlage                        | 459,00 € | 466,00 € |
| Urnenbeisetzungen                                    | 151,00 € | 146,00 € |
| Urnenbeisetzungen in Urnenkammern                    | 151,00 € |          |

### Gebühren für die Nutzung des Trauerraumes

Für die Trauerräume erhöht sich die AfA aufgrund des nunmehr anzuwendenden Index um rund 850,00 €. Aufgrund der gestiegenen Kosten musste der Ansatz für die Unterhaltung und Bewirtschaftung um 100,00 € erhöht werden. Auch hier steigen entsprechend den o.a. Erläuterungen die Personal- und Verwaltungskosten. Die übrigen Kosten ändern sich nur unwesentlich. Für die Nutzung der Trauerräume wurde dieselbe Fallzahl angesetzt wie im Vorjahr. Insgesamt entstehen Kosten in Höhe von 14.640,71 € (Vorjahr 12.928,45 €). Hieraus ergibt sich eine Gebühr von 257,00 € (Vorjahr 227,00 €). Um die bisherige Gebühr von 198,00 € nochmals halten zu können, wird ein Betrag aus der Rücklage in Höhe von 3.350,00 € eingesetzt (Vorjahr 1.650,00 €).

### Gebühren Zellen

Für die Zellen erhöht sich die AfA um rund 350,00 €. Im Bereich der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Zellen mussten die Kosten um 600,00 € erhöht werden. Wie oben steigen die Personal- und Verwaltungskosten. Die übrigen Kosten ändern sich nur unwesentlich. Insgesamt entstehen Kosten von 8.973,70 € (Vorjahr 7.277,23 €). Es wird von derselben Fallzahl ausgegangen wie im Vorjahr. Ohne Einsatz aus der Rücklage würden die Gebühren 219,00 € (Vorjahr 178,00 €) für die Aufbahrungen und 102,00 € (Vorjahr 81,00 €) für die Urnenaufbewahrung betragen. Um die Gebühren des Vorjahres halten zu können, wird bei den gemeinsamen Kosten ein Betrag aus der Rücklage in Höhe von 4.170,00 € eingesetzt (Vorjahr 2.450,00 €). Hierdurch bleibt die Gebühr für die Aufbahrung in der Zelle mit 118,00 € und die Gebühr für die Aufbewahrung einer Urne mit 51,00 € bestehen.

### Gebühren für Ausgrabungen und Umbettungen

Die Gebühren für Ausgrabungen und Umbettungen ändern sich gegenüber den Gebühren des Vorjahres nicht.

### Verwaltungsgebühren

Die Verwaltungsgebühren für die Erteilung von Erlaubnissen erhöhen sich von 26,50 € auf 27,00 €.

Der Haupt- und Finanzausschuss fasst einstimmig folgenden Beschluss:

Die Gebührensatzung zur Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen wird entsprechend dem vorliegenden Entwurf beschlossen.

Eine Ausfertigung des beschlossenen Entwurfs der Gebührensatzung zur Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen ist dieser Niederschrift als Anlage beigefügt.

8) Nachfolgekonzept für mögliche Nutzungen der Immobilie Am Kamp 1366-2014/2020  
23

Der Rat hat in seiner Sitzung am 8. Mai 2018 (siehe Niederschrift der Ratssitzung vom 8. Mai 2018 zu Vorlagen-Nr. 884-2014/2020) beschlossen, die Verwaltungsstelle Niederkrüchten Am Kamp 23 zum 1. Juli 2018 zu schließen. Weiterhin sollte die Verwaltung ein Nachfolgekonzept für mögliche Nutzungen der Immobilie Am Kamp 23 einschließlich der Schaffung von Wohnraum erstellen.

Mit Schreiben vom 14. Dezember 2017 hatte der Heimat- und Kulturverein Niederkrüchten 1975 e. V. den Rat und die Verwaltung gebeten, ihn bei der Suche nach einem neuen Archiv- und Büroraum zu unterstützen. Eine Ablichtung des vorbezeichneten Schreibens hat jedes Ausschussmitglied erhalten.

Der zwischenzeitlich von der Verwaltung erstellte Entwurf eines Nachfolgekonzeptes sieht vor, die Aufteilung der Räumlichkeiten im Erdgeschoss zu belassen. Die Kreispolizeibehörde Viersen könnte dann die bisherigen Räume als Wach- und Vernehmungsräume weiterhin nutzen. Die übrigen beiden Räume könnten dem Heimat- und Kulturverein Niederkrüchten 1975 e. V. gegen Zahlung einer ortsüblichen Miete überlassen werden.

Im Obergeschoss sieht der Entwurf die Aufgabe des bisherigen Sitzungssaals vor und die Schaffung von 2 weiteren Wohnungen zur Unterbringung von Flüchtlingen. Die vorhandene Wohnung bleibt unverändert.

Ausschussmitglied Lasenga fragt nach dem Raumbedarf des Deutschen Jugendrotkreuzes und des Löschzugs Niederkrüchten der Freiwilligen Feuerwehr.

Bürgermeister Wassong sagt, für das Deutsche Jugendrotkreuz werde eine alternative Unterbringungsmöglichkeit in Niederkrüchten geprüft. Weiterhin berichtet Bürgermeister Wassong, dass am 28. November 2019 ein Gespräch mit der Wehrführung und Vertretern des Löschzugs Niederkrüchten zur Klärung des Raumbedarfs und der Raumalternativen für die Freiwillige Feuerwehr in dem Mehrzweckgebäude Am Kamp 23 stattfinden werde.

Die Ausschussmitglieder Lasenga und Mankau sprechen sich für eine Vertagung der Angelegenheit und die Erarbeitung eines geänderten Nutzungskonzeptes aus.

Nach weiterer Aussprache, an der sich Bürgermeister Wassong und Ausschussmitglied Gumbel beteiligen, beschließt der Haupt- und Finanzausschuss, die Entscheidung in dieser Angelegenheit bis zur nächsten Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses zu vertagen.

9) Euregionales Projekt "Speeddating für Vereine"

1364-2014/2020

Im Nachgang zu einer Informationsveranstaltung für Vereine aus den Gemeinden Brüggen, Niederkrüchten und Schwalmtal am 1. April 2019 zum Thema „Fördermöglichkeiten für Vereine“ in der Begegnungsstätte Niederkrüchten äußerte Frau Susanne Bielen, Vorstandsmitglied der DLRG Ortsgruppe Niederkrüchten e.V., gegenüber der Verwaltung den Wunsch, Kontakte zu anderen Vereinen im Westkreis sowie in den angrenzenden niederländischen Gemeinden zu knüpfen.

Diesem Anliegen könnte mit dem grenzüberschreitenden euregionalen Projekt „Speeddating für Vereine“ entsprochen werden. Dabei können an zwei Abenden (Frühjahr und Herbst 2020) Vereinsvertreter/-innen aus den Bereichen Brauchtum, Musik, Sport, Soziales und Tier/Zucht an einem Veranstaltungsort in Deutschland und in den Niederlanden zusammenkommen. Ziel der beiden Treffen ist das In-Kontakt-bringen (Matching) und die Initiierung gemeinsamer grenzüberschreitender Veranstaltungen und Projekte. Dadurch soll die Vielfalt europäischer Vereinskultur erlebbar und das ehrenamtliche Engagement über die Grenzen gefördert werden.

An diesem Projekt werden sich neben der Euregio Rhein-Maas-Nord auf niederländischer Seite die Gemeinden Beesel, Peel en Maas, Roerdalen und Roermond sowie auf deutscher Seite Brüggen und Schwalmthal beteiligen. Die Gemeinden Peel en Maas und Niederkrüchten könnten die Koordination und Abwicklung des Projektes übernehmen.

Bürgermeister Wassong erläutert detailliert anhand einer Power-Point-Präsentation, die dieser Niederschrift als Anlage beigefügt ist, das Projekt und sagt, das erste Treffen sei am 13. März 2020 in der Gemeinde Brüggen und das zweite Treffen sei am 27. September 2020 in der Gemeinde Peel en Maas (NL) vorgesehen.

Die Ausschusssmitglieder Wahlenberg, Mankau, Lasenga und Szallies sprechen sich für die Durchführung dieses Projekts aus und begründen dies.

Der Haupt- und Finanzausschuss fasst einstimmig folgenden Beschluss:

Die Gemeinde Niederkrüchten beteiligt sich am euregionalen Projekt „Speeddating für Vereine“ und übernimmt mit einem anderen Projektteilnehmer die Koordination und Abwicklung des Projektes.

10) Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung gemäß § 9 Abs. 2 KomHVO NRW 1355-2014/2020

Der Rat der Gemeinde Niederkrüchten hat in seiner Sitzung am 11. Dezember 2018 entsprechend den Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) den Doppelhaushalt für die Jahre 2019 und 2020 beschlossen. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung ist im Haushaltsplan enthalten. Diese wird sowohl im Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzplan als auch in jedem produktorientierten Teilplan abgebildet.

Nach § 9 Abs. 2 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) ist im Falle einer Haushaltsplanung für 2 Jahre dem Rat vor Beginn des zweiten Haushaltsjahres eine Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung für die dem zweiten Haushaltsjahr folgenden 3 Jahre – also die Haushaltsjahre 2021 – 2023 - vorzulegen.

Einer Beschlussfassung hierzu bedarf es nicht, da mit der Fortschreibung der mittelfristigen Planung die Haushaltssatzung für die Jahre 2019 und 2020 nicht verändert wird.

Die endgültigen Festsetzungen für die Jahre 2021 ff. bleiben somit den künftigen Haushaltsberatungen vorbehalten.

In die jedem Ausschussmitglied vorliegenden Übersichten der Fortschreibung der Ergebnis- und Finanzplanung 2021 - 2023 sind die aktuell zu erwartenden und nachfolgend aufgeführten wesentlichen Veränderungen eingeflossen.

- Aktualisierungen aus der letzten Prognoserechnung für das Haushaltsjahr 2019
- Berücksichtigung der neuesten Informationen zum Gemeindefinanzausgleich 2020 und den erwarteten Hebesätzen zur Kreisumlage und zur Mehrbelastung Jugendamt
- Anwendung der Orientierungsdaten 2020 – 2023
- Berücksichtigung zwischenzeitlich gefasster Ratsbeschlüsse
- sonstige mögliche – auch zeitliche - Abweichungen

Innerhalb der mittelfristigen Ergebnisplanung ergeben sich vor allem Abweichungen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der im Planungszeitraum aufgrund der neuesten Steuerschätzungen um rd. 500 T€ nach unten korrigiert werden musste.

Durch die derzeit zu erwartenden höheren Umsatzsteueranteile und Gewerbesteuererträge von rd. 300 T€ konnte diese Verschlechterung teilweise kompensiert werden.

Weitere Verluste sind nach der Modellrechnung zum GFG 2020 auch bei den Schlüsselzuweisungen in Höhe von jährlich rd. 200 T€ zu erwarten. Bei der Veräußerung der Baugrundstücke im „Heineland“ konnten die „Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken“ in den Jahren 2021 – 2023 konkretisiert werden, sodass hier jährlich mit Mehrerträgen in Höhe von ca. 200 T€ zu rechnen ist.

Die sich nach derzeitigem Stand bei der allgemeinen Kreisumlage ergebenden Verbesserungen in Höhe von rd. 500 T€ werden durch enorme Mehraufwendungen bei der Mehrbelastung Jugendamt und z. T. durch die beschlossene höhere Bezuschussung des „Offenen Ganztages“ an den beiden Grundschulen in den Jahren 2021 und 2022 nahezu komplett aufgezehrt.

Durch die Entscheidung zur Tötung einer weiteren Finanzanlage in Höhe von 1 Mio. € zu Beginn des Haushaltsjahres 2021 wird sich das Finanzergebnis (Zeile 21) in 2021 und 2022 um rd. 45 T€ verbessern; durch die eingepplanten Kreditaufnahmen und die dadurch bedingten Zinsaufwände im Haushaltsjahr 2023 verschlechtert sich dieses Finanzergebnis um 15 T€. Letztendlich reduzieren sich die geplanten Überschüsse der



Jahre 2021 und 2022 um 65 T€ bzw. 125 T€; das Jahresergebnis 2023 verbessert sich nach der Fortschreibung in unerheblichem Umfang um rd. 16 T€.

Diese Änderungen innerhalb der Ergebnisplanung sind auch bei der korrespondierenden Finanzplanung aufgenommen worden.

Für die Planungsjahre 2021 – 2023 sind vorsorglich aufgrund der vom Rat der Gemeinde Niederkrüchten am 12. November 2019 beschlossenen „Eckpunkte zur strategischen Ausrichtung im Handlungsfeld WOHNEN“ und des noch ausstehenden „Baulandmanagements“ zwischen 1,5 und 2,3 Mio. € jährlich für den Erwerb von Grundstücken sowie weitere 500 T€ für Erschließungsmaßnahmen in neuen Baugebieten in Ansatz gebracht worden. Die bei den Baumaßnahmen ausgewiesenen Erhöhungen resultieren jedoch überwiegend aus der noch ungeklärten Bädersituation. Es wird derzeit davon ausgegangen, dass im Jahr 2020 voraussichtlich lediglich Planungskosten anfallen und die Ausfinanzierung einer evtl. Bäderinvestition erst ab dem Haushaltsjahr 2021 realistisch ist. Insgesamt ist im Planungszeitraum ein geschätztes Investitionsvolumen von rd. 8 Mio. € hierfür angesetzt worden. Die oben bereits erwähnte neue Finanzanlage in Höhe von 1 Mio. € ist nunmehr im Jahr 2021 einzuplanen.

Zur Umsetzung des dringend notwendigen Projektes „Baulandmanagement/Gemeindeentwicklung“ mit nunmehr eingeplanten Finanzmitteln in Höhe von insgesamt knapp 6,7 Mio. € sind in den Jahren 2022 und 2023 jährliche Kreditaufnahmen in Höhe von 3 Mio. € vorgesehen.

Gleichzeitig wird davon ausgegangen, dass sich weitere noch nicht kalkulierbare Veränderungen und Verschiebungen im Rahmen der haushaltsrechtlichen Budgets ausgleichen. Der „Anfangsbestand an Finanzmitteln“ wird sich gegenüber der Festsetzung im Doppelhaushalt zum 1. Januar 2021 nach jetziger Einschätzung um 4 Mio. € erhöhen. Unter Berücksichtigung all dieser Prämissen wird sich der Bestand an liquiden Mitteln dennoch am Ende des Planungszeitraumes per Saldo – trotz der Kreditaufnahmen – um rd. 650 T€ verringern.

Gemäß § 9 Abs. 3 KomHVO liegt dieser Fortschreibung auch der letzte beschlossene Wirtschaftsplan 2018 - 2022 sowie der beschlossene Jahresabschluss 2018 der Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH jedem Ausschussmitglied vor.

Kämmerin Schrievers beantwortet Fragen der Ausschussmitglieder Mankau und Wahlenberg.

Der Haupt- und Finanzausschuss nimmt die Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zustimmend zur Kenntnis.

Herr Müller vom Amt für Schulen, Jugend und Familie des Kreises Viersen hat in der Sitzung des Ausschusses für Jugend-, Familien- und Sozialangelegenheiten am 12. September 2019 berichtet, dass aufgrund der fehlenden Betreuungsplätze für Kinder im Alter von 3 Jahren bis zum Beginn der Schulpflicht Maßnahmen notwendig werden. Eine der seinerzeit für den Ortsteil Elmpt genannten Maßnahmen ist die Einrichtung einer „Übergangsgruppe“, die bis zur Fertigstellung der Kindertageseinrichtung an der Alten Zollstraße einen Teil des Bedarfs decken soll.

Am 19. November 2019 hat mit Vertretern des Landesjugendamtes, des Amtes für Schulen, Jugend und Familien des Kreises Viersen, des AWO Kreisverbandes Viersen e. V. und der Verwaltung eine Besichtigung des Bürgerhauses stattgefunden, um festzustellen, ob die Räumlichkeiten dieses Gebäudes grundsätzlich für die Unterbringung einer „Übergangsgruppe“ in Frage kommen. Die Räume im Erdgeschoss wären für die Einrichtung einer „Übergangsgruppe“ geeignet. Es sind jedoch noch weitere Abstimmungsgespräche bzgl. Brandschutz, Unfallverhütung und hygienischer Anforderungen zu führen.

Der AWO Kreisverband Viersen e. V. wäre bereit, die Trägerschaft für die „Übergangsgruppe“ zu übernehmen, sofern die Gemeinde Niederkrüchten ihm den Trägeranteil an den Betriebskosten erstatten würde.

Herr Schippers führt aus, im Ortsteil Elmpt bestehe ein Bedarf von etwa 40 Plätzen für Kinder im Alter von 3 Jahren bis zum Beginn der Schulpflicht. Er sagt, dass zwingend Räume für ca. 20 Kindergartenplätze hergerichtet werden müssten. Die übrigen Plätze sollten unterjährig besetzt und durch Überbelegungen in den jeweiligen Gruppen der AWO-Kindertagesstätte zur Verfügung gestellt werden.

Ausschussmitglied Wahlenberg regt an, die Angelegenheit im Ausschuss für Jugend-, Familien- und Sozialangelegenheiten zu behandeln.

Der Haupt- und Finanzausschuss nimmt die Ausführungen zur Kenntnis mit der Maßgabe, dass weitere Beratungen im Fachausschuss erfolgen sollten.

- 12) Entwicklungsgesellschaft "Energie- und Gewerbepark Elmpt" mbH 1367-2014/2020  
(EGE)

Auf Vorschlag des Haupt- und Finanzausschusses soll die Thematik Entwicklungsgesellschaft „Energie- und Gewerbepark Elmpt“ mbH (EGE) als fester Tagesordnungspunkt in die Sitzungen des Haupt- und Finanzausschusses aufgenommen werden.

Es liegen keine Mitteilungen vor.

- 13) Unterbringung und Betreuung von Asylbewerbern und Flüchtlingen 1369-2014/2020

Auf Vorschlag des Haupt- und Finanzausschusses soll die Thematik „Unterbringung und Betreuung von Asylbewerbern und Flüchtlingen“ als fester Tagesordnungspunkt in die Sitzungen des Haupt- und Finanzausschusses aufgenommen werden.

Es liegen keine Mitteilungen vor.

- 14) Mitteilungen des Bürgermeisters

Es liegen keine Mitteilungen vor.

Der Bürgermeister schließt die Sitzung.

Dieser Niederschrift sind als Anlagen beigefügt:

1. Entwurf des Gleichstellungsplans 2020 - 2025
2. Entwurf der Satzung über die Höhe der Abwasserbeseitigungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten
3. Entwurf der Satzung über die Höhe der Abfallentsorgungsgebühren der Gemeinde Niederkrüchten
4. Entwurf der Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Festsetzung der Gebührensätze für die Gewässerunterhaltung

5. Entwurf der Gebührensatzung zur Satzung der Gemeinde Niederkrüchten über die Benutzung der Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen
6. Power-Point-Präsentation Speed-Dating für Vereine

gez. Wassong  
Bürgermeister

gez. Bonus  
Schriftführer