MUCH
bergisch schön

Haushalt 2016

Teil I

Haushaltssatzung und Vorbericht,
Haushaltssicherungskonzept
2020-2026,
sowie Anlagen

Inhaltsverzeichnis (Band I)

		Papierfarbe	Seite
Haushaltssatzung, Vorbericht und Haushaltssicherungskonzept			
1.	**Haushaltssatzung**	**weiß**	1
2.	**Organisation und Statistik**	**weiß**	
2.1.	Verwaltungsgliederungsplan		4
2.2.	Statistische Angaben		5
3.	**Vorbericht**	**weiß**	
3.1.	Allgemeines		8
3.2.	Reform des kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens		10
3.3.	Wesentliche Elemente des NKF		11
3.4.	Haushaltsausgleich / Haushaltssicherung und Entwicklung des Eigenkapitals		
3.4.1.	Gesetzliche Grundlagen zum Haushaltsausgleich		13
3.4.2.	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals		14
3.5.	Haushaltssystematik		
3.5.1.	Allgemeines		15
3.5.2.	Woher kommt das Geld?		16
3.5.3.	Wofür wird das Geld ausgegeben?		18
3.6.	Interne Kostenverteilungen und Leistungsverrechnungen		19
3.7.	Ergebnisplan		
3.7.1.	Erträge des Ergebnisplanes		21
3.7.2.	Aufwendungen des Ergebnisplanes		29
3.8.	Finanzplan		42
3.9.	Schulden		46
3.10.	Liquiditätssicherung		47
3.11.	Freiwillige Aufwendungen		47
3.12.	Gebührenhaushalte		48
3.13.	Konsolidierungsmaßnahmen		50
3.14.	Planungsrisiken		52
Anlage zum Vorbericht		weiß	
	Freiwillige Aufwendungen		53

		Papierfarbe	Seite
4. Haushaltssicherungskonzept (HSK)		**gelb**	54
4.1.	Gesetzliche Grundlagen und Anforderungen an das HSK		54
4.2.	Ausgangslage und Ursachenanalyse		
4.2.1.	Finanzsituation der Kommunen in NRW		55
4.2.2.	Finanzsituation der Gemeinde Much		55
4.2.3.	Ursachen der Fehlentwicklung		59
4.3.	Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung		61
4.4.	Haushaltssicherungskonzept 2020 - 2026		65
4.4.1.	Grundlagen der Fortschreibung		65
4.4.1.1.	Rahmenbedingungen		65
4.4.1.2.	Erlass Innenministerium		66
4.4.1.3.	Orientierungsdatenerlass		66
4.4.2.	Ertragsfortschreibung		67
4.4.2.1.	Fortschreibung der Steuern und ähnlichen Abgaben		67
4.4.2.2.	Fortschreibung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen		68
4.4.2.3.	Fortschreibung der übrigen Erträge		70
4.4.3.	Aufwandsfortschreibungen		70
4.4.3.1.	Fortschreibung der Personal- und Versorgungsaufwendungen		70
4.4.3.2.	Fortschreibung der bilanziellen Abschreibungen		70
4.4.3.3.	Fortschreibung der Transferaufwendungen		70
4.4.3.4.	Fortschreibung der Sachaufwendungen		70
4.4.3.5.	Fortschreibung der Sonstigen ordentlichen Aufwendungen		71
4.5.	Ergebnis- und Finanzentwicklung		71
4.5.1.	Auswirkungen der Ergebnisentwicklung bis 2026		72
4.6.	Handlungsempfehlungen / Umsetzung weiterer Maßnahmen		72
4.7.	Ergebnis- und Finanzplan		73
4.7.1.	Ergebnisplan		73
4.7.2.	Finanzplan		74
4.8.	Freiwillige Aufwendungen		77
4.9.	Anhang		78

Anlagen zum Haushaltssicherungskonzept

	gelb	
Ergebnisplan 2020 - 2026		79
Finanzplan 2020 - 2026		83
Teilergebnispläne		87
PB 1 Innere Verwaltung		
PB 2 Sicherheit und Ordnung		
PB 3 Schulträgeraufgaben		
PB 4 Kultur und Wissenschaft		
PB 5 Soziale Leistungen		
PB 6 Kinder, Jugend- und Familienhilfe		
PB 8 Sportförderung		
PB 9 Räumliche Planung und Entwicklung		
PB 10 Bauen und Wohnen		
PB 11 Ver- und Entsorgung		
PB 12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV		
PB 13 Natur und Landschaftspflege		
PB 14 Umweltschutz		
PB 15 Wirtschaftsförderung und Tourismus		
PB 16 Allgemeine Finanzwirtschaft		

Anlagen zum Haushaltsplan

Jahresabschlussbilanz zum 31.12.2014	**weiß**	139
Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten	**weiß**	140
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	**weiß**	141
Übersicht über Zuwendungen an Fraktionen	**weiß**	142
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	**weiß**	143
Stellenplan	**lachs**	144
Wirtschaftslage der Beteiligungen	**weiß**	151
Wirtschaftspläne		
Wasserwerk	**blau**	152
Abwasserbetrieb	**grün**	164

1. Haushaltssatzung

der Gemeinde Much für das Haushaltsjahr 2016

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV NW S. 666), in der jeweils gültigen Fassung, hat der Rat der Gemeinde Much am 28.06.2016 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2016, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im **Ergebnisplan** mit

Gesamtbetrag der **Erträge** auf	**24.609.435 €**
Gesamtbetrag der **Aufwendungen** auf	**27.753.585 €**

im **Finanzplan** mit

Gesamtbetrag der **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** auf	**23.329.078 €**
Gesamtbetrag der **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** auf	**25.327.174 €**
Gesamtbetrag der **Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit** auf	**1.430.739 €**
Gesamtbetrag der **Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** auf	**2.833.315 €**
Gesamtbetrag der **Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit** auf	**1.810.450 €**
Gesamtbetrag der **Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit** auf	**1.186.670 €**

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der **Kredite**, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf **1.402.576 €** festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen,** der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf **4.723.000 €** festgesetzt.

§ 4

Die Verringerung der **Allgemeinen Rücklage** zum Ausgleich des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf **3.144.150 €** festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der **Kredite**, die **zur Liquiditätssicherung** in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **17.000.000 €** festgesetzt.

§ 6 (nur deklaratorisch)

Die **Steuersätze** für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2016 wie folgt festgesetzt:

1.	Grundsteuer	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	**320 v. H**.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	**500 v. H.**
2.	Gewerbesteuer auf	**450 v. H.**

festgesetzt.

§ 7

Nach dem Haushaltssicherungskonzept ist der Haushaltsausgleich im Jahre 2026 hergestellt. Die dafür im Haushaltssicherungskonzept enthaltenen Konsolidierungsmaßnahmen sind bei der Ausführung des Haushaltsplans umzusetzen.

§ 8

Über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die aufgrund gesetzlicher oder tariflicher Verpflichtungen zu leisten sind oder im Einzelfall einen Betrag von 10.000 € nicht überschreiten, bedürfen nicht der Zustimmung des Gemeinderates gemäß § 83 Abs. 2 GO NW. Für investive Auszahlungen beträgt die Erheblichkeitsgrenze 20.000 €.

§ 9

Gemäß § 22 Gemeindehaushaltsverordnung NW sind Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragbar. Ermächtigungsübertragungen können durch den Bürgermeister unter folgenden Voraussetzungen vorgenommen werden:

a.) Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen sind zulässig,

1. wenn der Aufwand oder die Zahlungsverpflichtung im laufenden Haushaltsjahr entstanden, aber noch nicht abgerechnet ist,

2. wenn ein geplanter Aufwand im laufenden Haushaltsjahr nicht beauftragt werden konnte, aber aus unabweisbar notwendigen Gründen beauftragt werden muss und der Haushaltsplan des Folgejahres zum Zeitpunkt der Beauftragung keine neue Ermächtigung gewährt oder
3. wenn der Aufwand zur Erfüllung einer rechtlichen Zweckbindung für erhaltene Erträge erforderlich ist.

Die Zulässigkeit der Ermächtigungsübertragung ist auf die Höhe des bereits entstandenen bzw. des voraussichtlichen Aufwandes begrenzt.

Die Dauer der Ermächtigungsübertragung ist zu 1. auf das dem Haushaltsjahr folgende Jahr beschränkt. Ermächtigungsübertragungen zu 2. können maximal für zwei Jahre vorgenommen werden. Ermächtigungsübertragungen zu 3. sind möglich, bis die Zweckbindung erfüllt ist.

b.) Ermächtigungen für Investitionsauszahlungen sind zulässig, wenn

1. Maßnahmen am Ende des Haushaltsjahres noch nicht abgerechnet sind,
2. Baumaßnahmen noch nicht abgeschlossen sind und im Folgejahr fortgesetzt werden müssen,
3. Maßnahmen im laufenden Haushaltsjahr nicht beauftragt werden konnten, aber aus unabweisbar notwendigen Gründen beauftragt werden müssen, bevor der Haushaltsplan des Folgejahres dazu eine neue Ermächtigung gewährt,
4. die geplante Auszahlung zur Erfüllung einer rechtlichen Zweckbindung für erhaltene Einzahlungen erforderlich ist.

Die Zulässigkeit der Ermächtigungsübertragung ist auf die Höhe der bereits entstandenen Ausgabeverpflichtung bzw. der voraussichtlichen Ausgabe/des voraussichtlichen Ausgabebedarfs begrenzt.

Die Dauer der Ermächtigungsübertragung ist zu 1. auf das dem Haushaltsjahr folgenden Jahr beschränkt. Ermächtigungsübertragungen zu 2. und 3. können solange erfolgen, bis die Investitionsmaßnahme abgeschlossen und abgerechnet ist. Ermächtigungsübertragungen zu 4. sind möglich, bis die Zweckbindung erfüllt ist.

§ 10

Defizitüberschreitungen von mehr als 500.000 € gelten als erheblich im Sinne von § 81 Abs. 2 Ziff. 1 b) GO NW.

Much, den 28.06.2016

Aufgestellt:

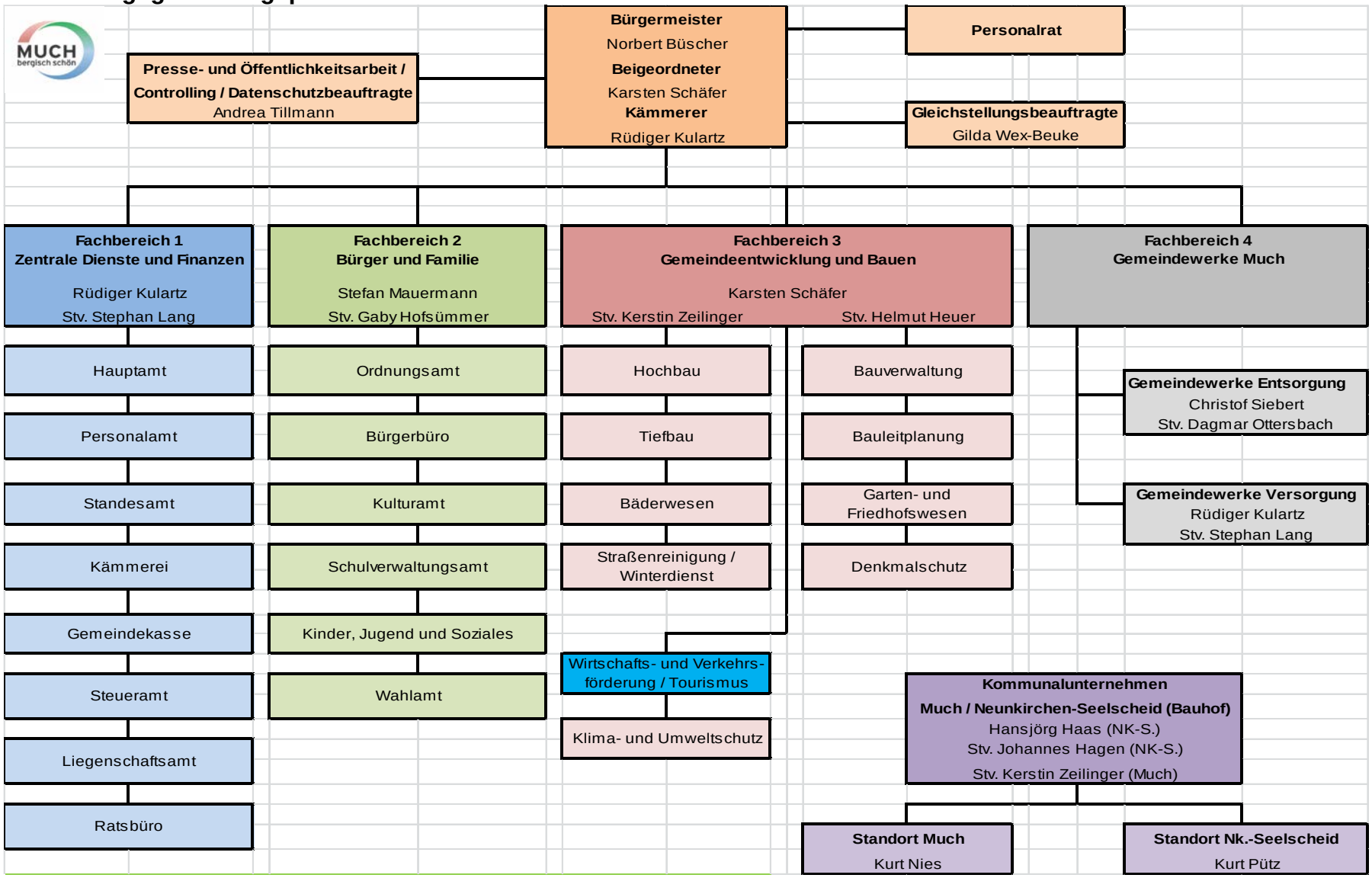
Gemeindekämmerer

Festgestellt:

Bürgermeister

2. Organisation und Statistik

2.1. Verwaltungsgliederungsplan



2.2. Statistische Angaben

A. Bevölkerung
(lt. Statistischem Landesamt zum 31.12.2014)

Basis des Zensus vom 09.05.2011: 14.243
Basis Volkszählung 25.05.1987: 14.950 (31.12.2013)

B. Bevölkerungsdichte
Einwohner je qkm (Zensus): 182,46 EW

C. Gemeindegebiet
Die Gesamtfläche beträgt 78,06 qkm.

D. Fläche nach Nutzungsart
(Stand: 31.12.2014)

Nutzungsart	ha	Anteil
Fläche insgesamt	**7.805,94**	**100,00%**
Siedlungs- und Verkehrsfläche	**1.337,93**	**17,14%**
Gebäude-/Frei- und Betriebsfläche	649,47	8,32%
Erholungsfläche	87,93	1,13%
Verkehrsfläche	600,53	7,69%
Freifläche außerhalb der Siedlungs- und Verkehrsfläche	**6.468,01**	**82,86%**
Landwirtschaftsfläche	4.707,03	60,30%
Waldfläche	1.622,19	20,78%
Wasserfläche	133,03	1,70%
Flächen anderer Nutzung	5,76	0,07%

E. Schulen

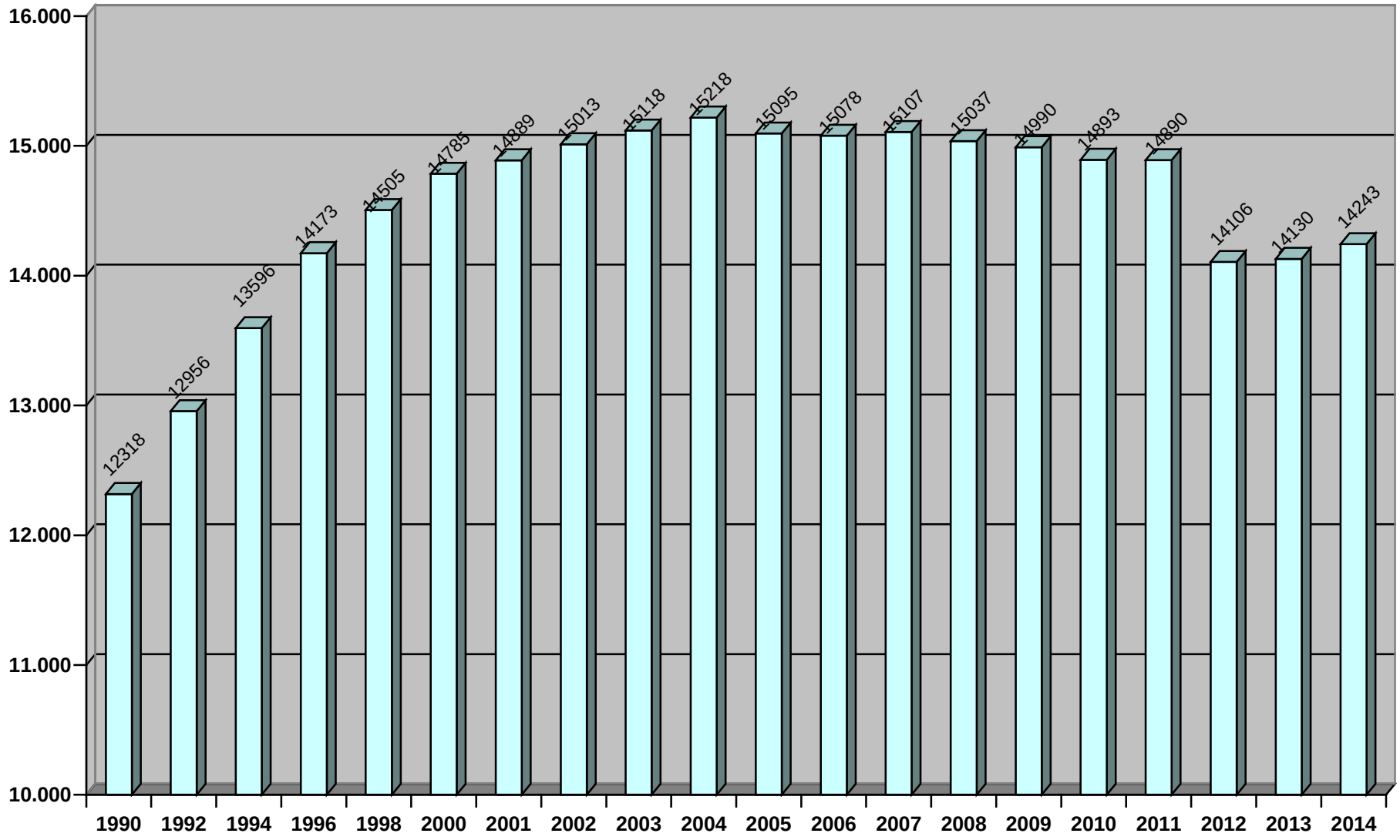
Schulart	Anzahl	Schülerzahlen 01.10.2013	01.10.2014	01.10.2015
Grundschulen	3	442	448	447
Hauptschule	1	161	123	83
Realschule	1	411	332	228
Gesamtschule	1	282	408	586
	Gesamt	**1.296**	**1.311**	**1.344**
Übermittagbetreuung	2	56	60	84
Offene Ganztagsgrundschule	2	138	133	146

F. Kindergärten (2015 / 2016)

Kindergarten	Träger	Gruppen	Kinder
Kindertagesstätte Arche Noah	Evangelische Kirche	3	65
Kindertagesstätte Hetzenholz	Gemeinde Much	2	36
Kindertagesstätte Kreuzkapelle	Katholische Kirche	2	41
Kindertagesstätte Marienfeld	Katholische Kirche	5 (davon 2 Integrativ)	102
Kindertagesstätte Much	Katholische Kirche	3	73
Kindertagesstätte Purzelbaum e.V.	Elterninitiative	2	61
Kindertagesstätte Wellerscheid	Gemeinde Much	3	70
	Gesamt	**20**	**448**

Einwohnerentwicklung

(Stand 31.12., ab 2012 auf der Basis Zensus vom 09.05.2011)



3. Vorbericht

3.1. Allgemeines

Von der ursprünglichen Planung, einen Doppelhaushalt 2016 / 2017 aufzustellen, wurde wie im letzten Jahr (2015) auch Abstand genommen. Die Gründe sind die noch umfangreich durchzuführenden Planungen, die in diesem Jahr anstehen, wie z.B. Integriertes Handlungskonzept, Einzelhandelskonzept, die Energetische Sanierung im Schulzentrum sowie die Schaffung zusätzlicher Turnhallenflächen für die Gesamtschule (inkl. Versammlungsstätte).

Das Integrierte Handlungskonzept ist elementare Voraussetzung dafür, vom derzeitigen Städtebauförderprogramm Nordrhein-Westfalen zu partizipieren. Die Verwaltung beabsichtigt, Förderanträge bei der Bezirksregierung zu stellen. Hier sollen insbesondere auch die o.g. Baumaßnahmen am Schulzentrum Berücksichtigung finden.

Bis zum Ende des Jahres sollen fundierte Erkenntnisse über die weiteren Planungen vorliegen, politisch bewertet und anschließend Grundlage für die Überarbeitung des Investitionsprogramms 2017ff sein.

Im Haushaltsplan wird für das Jahr 2016 ein Fehlbedarf von rund 3,14 Mio. € (7,92 %) ausgewiesen. Dieser Fehlbedarf kann nur mit einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage gedeckt werden. Damit gilt der Haushalt für das Jahr 2016 nach § 75 der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) als ausgeglichen. Die Verringerung der allgemeinen Rücklage bedarf nach § 75 Abs. 4 GO der Genehmigung der Aufsichtsbehörde.

Nach § 76 hat die Gemeinde zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn bei der Aufstellung der Haushaltssatzung nach Ziffer 2 in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als 5% zu verringern.

Für den Finanzplanungszeitraum 2017 bis 2019 ergeben sich nachfolgende Ergebnisse:

- Fehlbedarf in 2017 rd. 1,88 Mio. € (5,13 %)
- Fehlbedarf in 2018 rd. 2,03 Mio. € (5,84 %)
- Fehlbedarf in 2019 rd. 1,75 Mio. € (5,36 %)

Bei dem vorläufigen Jahresabschluss 2015 ergibt sich ebenfalls ein Fehlbedarf von über 5% (2,6 Mio. € = 6,11 %), so dass die Gemeinde verpflichtet ist, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

Nachfolgende Realsteuerhebesätze wurden durch eine Hebesatzsatzung am 02.12.2015 vom Gemeinderat für das Jahr 2016 beschlossen:

- Grundsteuer A: 320 v.H.
- Grundsteuer B: 500 v.H.
- Gewerbesteuer: 450 v.H.

Die Aspekte der Generationengerechtigkeit und der Nachhaltigkeit spielen bei der Belastung mit gemeindlichen Steuern und Gebühren eine besondere Rolle, denn wir wollen nicht heute leben und der Generation unserer Kinder Schulden und ganz erhebliche Problemlagen hinterlassen.

Schon in der Vergangenheit wurden erhebliche Anstrengungen unternommen, die zur Haushaltskonsolidierung beigetragen haben. Aber die Situation ist ernst: die Eigenkapitaldeckung der Gemeinde schmilzt kontinuierlich und die Mehrzahl unserer Aufgaben ist gesetzlich definiert, so dass nur recht überschaubare Handlungsspielräume bleiben.

Die Gemeinde Much verhält sich schon seit langem so, als müsse sie ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen. Sparsamkeit, Entschuldung, eine wohlüberlegte Investitionstätigkeit und Aufgabenkritik werden schon seit Jahren praktiziert.

Was braucht Much nun für eine finanziell „gesunde“ und damit chancenreiche Zukunft?

- Konsequente Konsolidierungsmaßnahmen, wie im Haushaltssicherungskonzept dargestellt bzw. auch darüber hinausgehend.
- Dauerhafte Aufgabenkritik, Prioritätensetzungen, effiziente Arbeitsabläufe und eine stringente Personalpolitik.
- Ein Zusammenwirken der gesellschaftlichen Kräfte vor Ort (Bürgerinnen und Bürger, insbesondere die Vereinslandschaft und das ehrenamtliche Engagement, Politik und Verwaltung).
- Die Einsicht, heute nicht zu Lasten der Zukunft leben zu können.

3.2. Reform des kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens

Mit Wirkung vom 1.1.2005 ist das Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden in Nordrhein-Westfalen in Kraft getreten. Danach sind die nordrhein-westfälischen Kommunen verpflichtet, spätestens zum 1.1.2009 ihr bisheriges kameralistisches Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchführung umzustellen.

Die Gemeindeverwaltung Much hat in einem Zeit- und Maßnahmenplan im Jahre 2005 festgelegt, dass die Umstellung des Rechnungswesens zum 1.1.2008 erfolgen soll. Die vorbereitenden Einführungs- und Umstellungsarbeiten sind in enger Kooperation mit der Gemeindeverwaltung Ruppichteroth erfolgt.

Wesentliche Ziele des NKF sind die vollständige Darstellung des Ressourcenaufkommens und des Ressourcenverbrauchs sowie die vollständige Abbildung des Vermögens und der Schulden. Zu diesem Zweck muss das gesamte Vermögen der Gemeinde im Detail erfasst und nach den vom Gesetzgeber festgelegten Regeln bewertet werden. Darüber hinaus muss festgestellt werden, in welchem Maße die erfassten Vermögensgegenstände durch Zuschüsse Dritter finanziert worden sind. Diese Erfassungs- und Bewertungsmaßnahmen stellen den größten Block der Einführungsarbeiten dar. Daneben waren umfangreiche organisatorische Maßnahmen zur Einführung des NKF zu treffen. Hier ist insbesondere die Einführung der SAP-Software als künftiges Werkzeug der EDV-technischen Bearbeitung des Haushalts- und Rechnungswesens als sehr aufwendig und zeitintensiv zu nennen.

Neben den bereits genannten Zielen soll das NKF

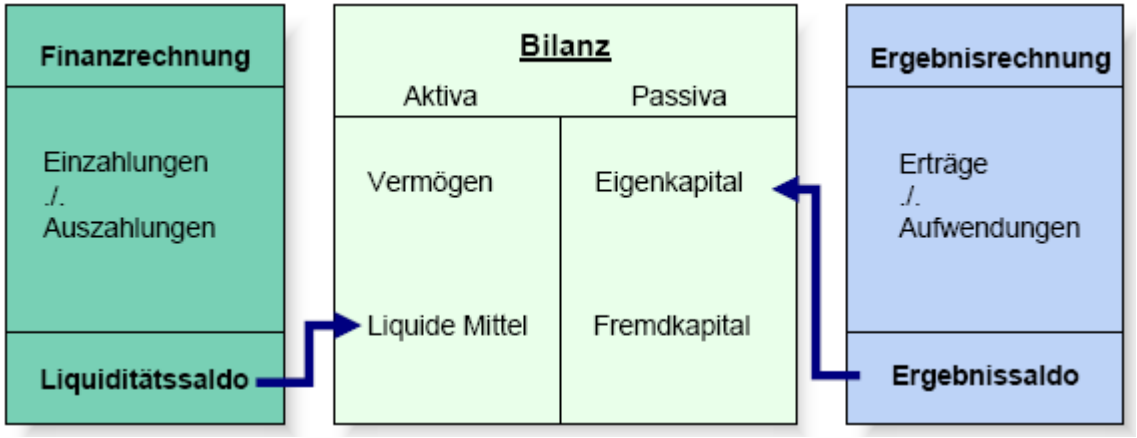
- die Budgetierung unterstützen,
- die Steuerungsfähigkeit durch eine Produktorientierung sowie durch Ziel- und Leistungsvorgaben verbessern,
- die Basis für ein verbessertes Berichtswesen und Controlling schaffen sowie
- die Transparenz durch eine produktorientierte Haushaltsgliederung erhöhen.

Der Unterschied zwischen dem NKF und der bisherigen kameralen Haushaltsführung wird in der Fachliteratur vereinfacht als Wandel vom Geldverbrauchskonzept zum Ressourcenverbrauchskonzept beschrieben. Von wenigen Ausnahmen abgesehen, erfolgte in der Kameralistik eine reine Einnahmen- und Ausgabenbetrachtung. Somit wurden lediglich die Geldmittelzuflüsse (Einnahmen) und die Geldmittelabflüsse (Ausgaben) geplant und gebucht und im Ergebnis die Erhöhung oder Verminderung des Geldvermögens bzw. der Schulden festgestellt. Das sonstige Vermögen, wie Gebäude, Infrastrukturvermögen, technische Anlagen, Fahrzeuge etc. war nicht bewertet, der Werteverzehr durch die Nutzung wurde nicht berücksichtigt.

Im NKF stellen Erträge und Aufwendungen die Planungs- und Rechnungsgrößen dar. Bei den Aufwendungen handelt es sich um den bewerteten Verzehr von Gütern und Dienstleistungen in einer Rechnungsperiode. Damit wird neben den Ausgaben, insbesondere für Personal und Sachleistungen, auch der Werteverzehr in Form von Abschreibungen erfasst. Darüber hinaus gehören zu den Aufwendungen auch Rückstellungen, insbesondere für erworbene Versorgungsansprüche der Beschäftigten und für unterlassene Instandhaltungen am gemeindlichen Vermögen. Die Erträge umfassen neben den bisherigen Einnahmen insbesondere die Auflösung von Sonderposten aus erhaltenen Investitionszuschüssen und –beiträgen Dritter. Aus der Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen ergibt sich eine Erhöhung oder Verminderung des Eigenkapitals der Gemeinde.

3.3. Wesentliche Elemente des NKF

Das NKF beinhaltet die nachstehend dargestellten Komponenten für die Haushaltsplanung/-bewirtschaftung und den Jahresabschluss.



Der Haushalt ist und bleibt das zentrale Steuerungs- und Rechenschaftsinstrument in der kommunalen Verwaltung

Ergebnisplan/Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und beinhaltet die Aufwendungen und Erträge. Als Planungsinstrument ist sie der wichtigste Bestandteil des neuen Haushalts. In einem Vergleich zum bisherigen Haushaltsrecht kann man sagen, dass die Ergebnisrechnung im Wesentlichen dem bisherigen Verwaltungshaushalt entspricht.

Übersteigen die Erträge die Aufwendungen, so bewirkt der Überschuss eine entsprechende Erhöhung des Eigenkapitals in der Bilanz. Falls die Aufwendungen höher sind als die Erträge, mindert der Fehlbetrag das Eigenkapital entsprechend.

Gemäß § 75 Gemeindeordnung NW (GO) muss der Haushalt der Gemeinde in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Finanzplan/Finanzrechnung

Finanzplan und Finanzrechnung beinhalten alle Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und für Investitionen. Darüber hinaus werden Einzahlungen und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (insbesondere aus der Aufnahme und Tilgung von Krediten) erfasst. Das Ergebnis dieser Liquiditätsrechnung (Liquiditätsüberschuss/Liquiditätsdefizit) verändert den Bestand der liquiden Mittel in der Bilanz.

Aus dem Finanzplan wird die in der Haushaltssatzung festzusetzende Kreditermächtigung ermittelt. Sie darf den Liquiditätsbedarf aus der Investitionstätigkeit und aus notwendigen Umschuldungen nicht überschreiten.

Ein Liquiditätsbedarf aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit ist durch die Aufnahme von Kassenkrediten auszugleichen.

Bilanz

Die Bilanz ist Teil des Jahresabschlusses – es erfolgt keine Bilanzplanung – und weist das kommunale Vermögen (Aktiva) und dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdkapital (Passiva) nach. Die Gliederung der Bilanz erfolgt in enger Anlehnung an die handelsrechtlichen Vorschriften. Auf der Aktivseite ist das Anlage- und Umlaufvermögen dargestellt. Auf der Passivseite werden das Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten ausgewiesen. Die besondere Struktur der kommunalen Bilanz spiegelt die kommunalen Besonderheiten wieder, so z. B. durch die Gliederung der Sachanlagen.

Die Gemeinde hatte zu Beginn des Haushaltsjahres, in dem sie erstmals die Haushaltswirtschaft nach NKF-Regeln abgewickelt hat, eine **Eröffnungsbilanz** zu erstellen. Diese Bilanz wurde durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft und erhielt nach Abschluss der Prüfung unter dem Datum vom 3.11.2009 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk. Der Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Much hat am 25.11.2009 diesen Bestätigungsvermerk unverändert übernommen und dem Rat der Gemeinde empfohlen, die Eröffnungsbilanz festzustellen. Der Feststellungsbeschluss erging unter dem Datum vom 16.12.2009.

Gemäß § 92 Abs. 6 in Verbindung mit § 105 GO NW unterliegt die Eröffnungsbilanz auch der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt des Landes Nordrhein-Westfalen. Diese fand in der Zeit vom 22.02. bis 25.02.2010 statt. Aufgrund der Prüfungsfeststellungen und der daraufhin erfolgten Abstimmung mit der Kommunalaufsicht sind im Rahmen des Jahresabschlusses 2008 folgende Bilanzberichtigungen ergebnisneutral vorgenommen worden:

- Erhöhung Aktiva aus Finanzanlagen (hier: Eigenkapital des Sondervermögens „Abwasserwerk“) 5.160.919,49 €
- Verringerung Passiva (hier: Verbindlichkeit gegenüber dem VHS-Zweckverband) 437,07 €

3.4. Haushaltsausgleich / Haushaltssicherung und Entwicklung des Eigenkapitals

3.4.1 Gesetzliche Grundlagen zum Haushaltsausgleich

Gemäß § 75 Abs. 2 GO muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Sollten die Aufwendungen die Erträge übersteigen, gilt der Haushalt als ausgeglichen, wenn der Fehlbedarf bzw. der Fehlbetrag durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden kann.

Nach Abdeckung der Haushaltsdefizite aus den Ergebnisrechnungen für die Haushaltsjahre 2008 bis 2011 ist die Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht.

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

Ein Haushaltssicherungskonzept ist aufzustellen, wenn bei der Aufstellung des Haushalts

- der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird oder
- in zwei aufeinander folgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern oder
- innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die allgemeine Rücklage aufgebraucht wird.

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

Sie kann nach § 76 Abs. 2 nur dann erteilt werden, wenn aus dem Haushaltssicherungskonzept hervorgeht, dass spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgende Jahr der Haushaltsausgleich erreicht wird.

3.4.2. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Entwicklung des Eigenkapitals:

	EÖB	Schlussbilanz							
	01.01.2008	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Allgemeine Rücklage	49.919.135	49.175.773	46.795.290	44.472.810	42.293.332	39.708.332	36.564.182	34.687.972	32.661.167
Sonderrücklagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ausgleichsrücklage	4.815.194	0	0	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	-2.380.482	-2.322.481	-2.179.477	-2.585.000	-3.144.150	-1.876.210	-2.026.805	-1.750.705
Eigenkapital insgesamt	54.734.329	46.795.290	44.472.810	42.293.332	39.708.332	36.564.182	34.687.972	32.661.167	30.910.462
Reduzierung allg. Rücklage in %		**4,84%**	**4,96%**	**4,90%**	**6,11%**	**7,92%**	**5,13%**	**5,84%**	**5,36%**

In der Tabelle ist auf der Grundlage der aktuellen Haushaltsplanung die Situation der Gemeinde Much dargestellt. Neben der aktuellen Haushaltsplanung sind die Rechnungsergebnisse der abgelaufenen Haushaltsjahre für die Beurteilung des Haushaltsausgleichs von Bedeutung.

Für die Haushaltsjahre 2008 bis 2014 liegen geprüfte und festgestellte Jahresabschlüsse vor.

Für das Haushaltsjahr 2015 wurde ein vorläufiger Jahresabschluss erstellt.

3.5. Haushaltssystematik

3.5.1. Allgemeines

Gemäß § 1 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) besteht der Haushaltsplan aus dem Ergebnisplan, dem Finanzplan, den Teilplänen und falls erforderlich, dem Haushaltssicherungskonzept.

Der **Ergebnisplan** beinhaltet alle Erträge und Aufwendungen der Gemeinde. Diese sind in Ertragsarten (z. B. Steuern und ähnliche Abgaben, öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte) und Aufwendungsarten (z. B. Personalaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) aufzugliedern. Die hierzu gesetzlich vorgeschriebene Mindestgliederung ergibt sich aus § 2 GemHVO.

Der **Finanzplan** enthält alle Einzahlungen und Auszahlungen und zwar aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit. Auch für den Finanzplan sieht die GemHVO in § 3 eine Mindestgliederung vor.

Die **Teilpläne** sind gemäß § 4 GemHVO produktorientiert aufzustellen. Zu diesem Zweck hat der Gesetzgeber die nachstehend dargestellten Produktbereiche als Mindestgliederung verbindlich festgelegt:

01	Innere Verwaltung	02	Sicherheit und Ordnung	03	Schulträgeraufgaben	04	Kultur und Wissenschaft
05	Soziale Leistungen	06	Kinder- Jugend- und Familienhilfe	07	Gesundheitsdienste	08	Sportförderung
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	10	Bauen und Wohnen	11	Ver- und Entsorgung	12	Verkehrsflächen u. –anlagen, ÖPNV
13	Natur- und Landschaftspflege	14	Umweltschutz	15	Wirtschaft und Tourismus	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
17	Stiftungen						

Unterhalb dieser Produktbereiche kann jede Kommune im eigenen Ermessen die Teilpläne nach Produktgruppen oder Produkten aufstellen. Der vorliegende Haushaltsplan ist auf der Produktgruppenebene dargestellt worden. Daraus ergeben sich 59 Teilpläne.

Jeder Teilplan enthält neben dem Zahlenwerk (Ertragsplan und Finanzplan) eine Beschreibung der wesentlichen Inhalte der Produktgruppe, deren Auftragsgrundlage sowie deren Ziele und Zielgruppen. Darüber hinaus sollen die möglichen Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung festgelegt werden. Die Ermittlung dieser Kennzahlen befindet sich erst im Aufbau, daher enthält der Haushaltsplan hierzu noch keine Angaben.

Zu jedem Teilergebnisplan werden die wesentlichen Erträge und Aufwendungen in einem Erläuterungsteil beschrieben.

Im Bereich der Teilfinanzpläne werden die Investitionen, die eine Wertgrenze von 10.000 € überschreiten, als Einzelmaßnahmen dargestellt und erläutert. Einzelinvestitionen unterhalb dieser Wertgrenze werden je Produktgruppe zusammengefasst dargestellt.

3.5.2. Woher kommt das Geld?

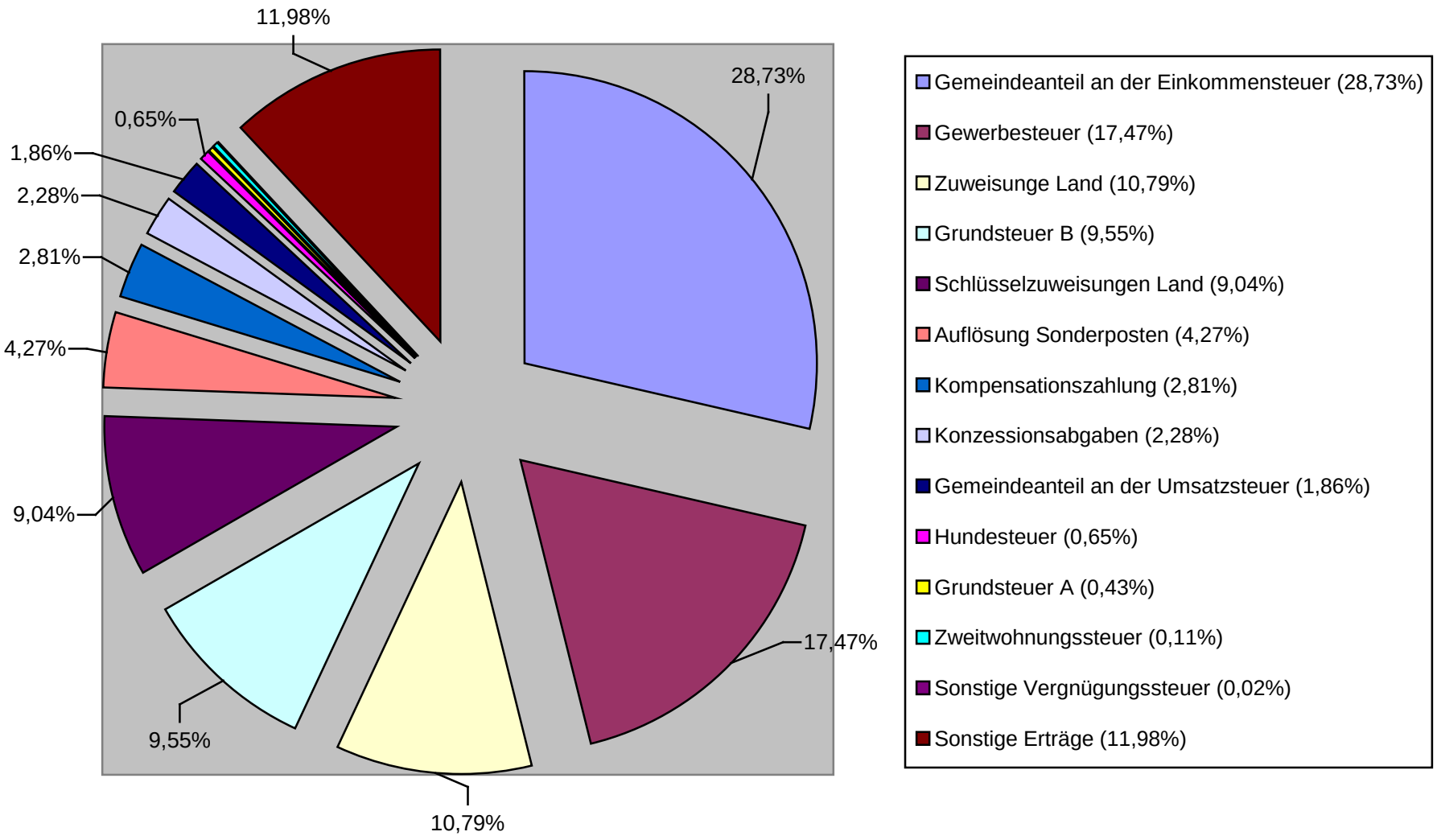
In der nachfolgenden Übersicht sind die %-Anteile der einzelnen Ertragsarten dargestellt:

	2016		2017		2018		2019	
Erträge		**in %**		**in %**		**in %**		**in %**
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-7.070.123 €	28,73%	-7.283.507 €	26,55%	-7.637.369 €	27,80%	-8.009.013 €	28,53%
Gewerbesteuer	-4.300.000 €	17,47%	-4.433.300 €	16,16%	-4.552.999 €	16,57%	-4.675.930 €	16,65%
Zuweisung Land	-2.656.555 €	10,79%	-4.531.024 €	16,52%	-4.522.274 €	16,46%	-4.516.674 €	16,09%
Grundsteuer B	-2.350.000 €	9,55%	-2.380.550 €	8,68%	-2.483.842 €	9,04%	-2.589.417 €	9,22%
Schlüsselzuweisungen Land	-2.225.715 €	9,04%	-2.797.763 €	10,20%	-2.489.112 €	9,06%	-2.473.360 €	8,81%
Auflösung Sonderposten	-1.049.630 €	4,27%	-1.024.530 €	3,73%	-1.003.419 €	3,65%	-966.203 €	3,44%
Kompensationszahlung	-691.747 €	2,81%	-709.502 €	2,59%	-737.064 €	2,68%	-759.291 €	2,70%
Konzessionsabgaben	-560.600 €	2,28%	-560.600 €	2,04%	-560.600 €	2,04%	-560.600 €	2,00%
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-457.962 €	1,86%	-568.412 €	2,07%	-441.058 €	1,61%	-455.210 €	1,62%
Hundesteuer	-160.000 €	0,65%	-160.000 €	0,58%	-160.000 €	0,58%	-160.000 €	0,57%
Grundsteuer A	-105.000 €	0,43%	-105.000 €	0,38%	-105.000 €	0,38%	-105.000 €	0,37%
Zweitwohnungssteuer	-28.000 €	0,11%	-28.000 €	0,10%	-28.000 €	0,10%	-28.000 €	0,10%
Sonstige Vergnügungssteuer	-6.000 €	0,02%	-6.000 €	0,02%	-6.000 €	0,02%	-6.000 €	0,02%
Zwischensumme	**-21.661.332 €**	88,02%	**-24.588.188 €**	89,62%	**-24.726.737 €**	90,01%	**-25.304.698 €**	90,13%
Sonstige Erträge	-2.948.103 €	11,98%	-2.846.853 €	10,38%	-2.743.213 €	9,99%	-2.770.729 €	9,87%
Gesamt	**-24.609.435 €**	**100,00%**	**-27.435.041 €**	**100,00%**	**-27.469.950 €**	**100,00%**	**-28.075.427 €**	**100,00%**
Differenz zum Vorjahr	**-3.100.122 €**		**-2.825.606 €**		**-34.909 €**		**-605.476 €**	

Zu der Darstellung ist zunächst darauf hinzuweisen, dass die SAP-Auswertungen Erträge und Einzahlungen mit einem Minus-Vorzeichen versehen. Das wird aus Gründen einer einheitlichen Handhabung in den Erläuterungen zum Haushaltsplan so übernommen.

Im Wesentlichen finanziert die Gemeinde Much ihren Haushalt neben der Beteiligung an der Einkommensteuer aus eigenen Steuererträgen. Das sind im Wesentlichen die Gewerbesteuer, die Grundsteuer B im Falle von Grundbesitz und die Grundsteuer A für Grundstücke der Land- und Forstwirtschaft. Im Bereich dieser Gemeindesteuern verfügt die Gemeinde über das sogenannte Hebesatzrecht. Über die gemeindlichen Hebesätze kann die Gemeinde Einfluss nehmen auf die Höhe der Steuererträge. Von besonderer Bedeutung ist der Bereich der Zuweisungen vom Land. Neben einer Beteiligung an der Einkommens- und der Umsatzsteuer ergeben sich Leistungen des Landes im Rahmen eines kommunalen Finanzausgleiches, der durch das Gemeindefinanzierungsgesetz NRW verwirklicht wird.

Diese gesetzliche Grundlage wird jährlich neu beschlossen und ist entscheidend dafür, in welcher Höhe sogenannte Schlüsselzuweisungen des Landes an eine Kommune gezahlt werden. Erreicht die Steuerkraft einer Kommune einen fiktiv errechneten Finanzbedarf bzw. überschreitet sie diesen, so erhält sie keine Schlüsselzuweisungen.



3.5.3 Wofür wird das Geld ausgegeben?

Die Gemeinde Much verwendet ihre finanziellen Ressourcen für eine Vielfalt von öffentlichen Aufgaben. Die laufenden, wiederkehrenden Aufgaben einer Verwaltung werden im Ergebnisplan dargestellt, weiterhin führt die notwendige Investitionstätigkeit in die Infrastruktur zu Vermögenszuwächsen bzw. zum Vermögenserhalt. Im Ergebnisplan werden alle Produktgruppen dargestellt und erläutert. Es handelt sich um den konsumtiven Teil des Haushaltes.

Was verbirgt sich hinter dem Begriff der laufenden Verwaltungstätigkeit? Dies sind im Wesentlichen Aufgaben in den folgenden Bereichen:

- **Sicherheit und Ordnung:** hier z.B. die Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung, der Brand- und Katastrophenschutz, Verkehrsangelegenheiten, das Gewerbewesen, der Einwohnerservice, Statistiken und Wahlen sowie das Standesamt.
- **Schulträgeraufgaben:** insbesondere die Bereitstellung der gesamten schulischen Infrastruktur und der Schulentwicklungsplanung.
- **Kultur:** wie z.B. die Durchführung kommunaler Veranstaltungen, die Bücherei, die Musikschule und die Volkshochschule.
- **Soziale Leistungen:** hier insbesondere die Versorgung bei Behinderung und Pflegebedürftigkeit, die Unterstützung bei Einkommensdefiziten im Rahmen der Sozialgesetzgebung, die Grundsicherungsleistungen und die Leistungen für Asylantragsteller.
- **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe:** hier zum Beispiel der Betrieb des Jugendzentrums, der Kindergärten, die Kinderspielplätze und die Durchführung des Ferienangebotes.
- **Gesundheitsdienste:** die Gemeinde ist hier verpflichtet, eine Krankenhausumlage an das Land NRW zu zahlen.
- **Sportförderung:** hier besonders die Bereitstellung, Unterhaltung und den Betrieb von Sportanlagen sowie Hallenbad und Freibad.
- **Gemeindeplanung und -entwicklung:** beispielsweise das Aufstellen oder die Änderung von Flächennutzungs- und Bebauungsplänen, die Gemeindeentwicklungsplanung oder die Städtebaulichen Sanierungssatzungen.
- **Bauen und Wohnen:** hierzu gehört die Abgabe von Stellungnahmen zu Bauvoranfragen, Bauanträgen. die Erteilung von allgemeinen Auskünften zum Bau- und Planungsrecht; auch abgebildet wird hier die Gewährung von Wohngeld sowie die Bereitstellung und Unterhaltung der Notunterkünfte.
- **Ver- und Entsorgung:** hier bestehen Konzessionsverträge mit dem Energie- und Wasserversorger, im Bereich der Entwässerung und Abwasserbeseitigung werden die Finanzbeziehungen zwischen dem gemeindlichen Haushalt und den Gemeindewerken dargestellt.
- **Verkehrsflächen und –anlagen:** hier handelt es sich im Wesentlichen um den Bau und die Unterhaltung des Straßen- und Wegenetzes, der Straßenbeleuchtung sowie dem ÖPNV und AST-Verkehr.
- **Natur- und Landschaftspflege:** Öffentliches Grün; die Anlage und die Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen, Parks und des gemeindlichen Waldbesitzes wird hier abgebildet. Außerdem entstehen Aufwendungen für die Gewässerunterhaltung, auch der Betrieb der Friedhöfe wird hier als kostenrechnende Einrichtung dargestellt.
- **Umweltschutz:** hier werden insbesondere die Arbeit des Umweltschutzbeauftragten und das Interkommunale Klimaschutzkonzept dargestellt.
- **Wirtschaft und Tourismus:** hier wird die Wirtschaftsförderung und der Bereich Tourismus dargestellt.

3.6. Interne Kostenverteilungen und Leistungsverrechnungen

Zur Erreichung der eingangs erwähnten Ziele, die mit dem NKF angestrebt werden, ist es erforderlich, dass der Ressourcenverbrauch vollständig erfasst und den Produkten möglichst verursachungsgerecht zugeordnet wird. Nur so können realistische Steuerungsinformationen geliefert und Kostentransparenz erzeugt werden.

Diese Zuordnung von Erträgen und Aufwendungen erfolgt in verschiedenen Stufen. Zunächst werden die im Rahmen der Aufgabenwahrnehmung anfallenden Erträge und Aufwendungen, soweit wie möglich unmittelbar den Produkten zugeordnet. Darüber hinaus werden insbesondere Aufwendungen auf Kostenstellen gesammelt und anschließend im Wege eines festgelegten Verrechnungsmodells den Produkten zugeordnet. Die Kostenstellenrechnung ermöglicht neben der Kostenverteilung die Ermittlung wichtiger Steuerungsinformationen zu einzelnen Objekten und Maßnahmen.

Die in den Haushaltsplan integrierte Kostenstellenrechnung unterscheidet folgende Arten von Kostenstellen:

- *Hilfskostenstellen als Sammler für zentral bewirtschaftete Kosten (frühere Sammelnachweise),*
- *Objektkostenstellen als Sammler der Kosten und Erlöse für das Anlagevermögen (Gebäude, Fahrzeuge, Maschinen) und*
- *Organisationskostenstellen* als Sammler für Personalaufwendungen und als Endkostenstellen für die Kostenverteilung auf Produktgruppen.

Auf den *Hilfskostenstellen* werden allgemeine Sachkosten (z. B. Büromaterial, Porto, Telekommunikationsgebühren), sowie verschiedene Personalaufwendungen (z.B. Beihilfen, Umlagen zur Versorgungskasse der Beamten), die nicht unmittelbar den Produkten zugeordnet werden können, geplant. Die Hilfskostenstellen werden auf Organisationskostenstellen aufgelöst und über diese direkt den Produktgruppen zugerechnet. Sie sind dort im Ergebnisplan in den „Personalaufwendungen“ bzw. in den „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ enthalten.

Die Kosten und Erlöse aus dem Betrieb des unbeweglichen und beweglichen Vermögens einschließlich der Abschreibungen und der Auflösung von Sonderposten werden auf *Objektkostenstellen* (z. B. Gebäudekostenstellen, Fahrzeugkostenstellen) geplant/gebucht. Die Auflösung der Objektkostenstellen erfolgt entweder auf Organisationskostenstellen oder unmittelbar auf die Produkte.

Im Zuge des NKF-Haushalts ist die komplette Gebäudeverwaltung, inkl. technischer Hochbau in einer zentralen Organisationseinheit „Grundstücks- und Gebäudemanagement“ zusammengefasst worden. Die auf den Gebäudekostenstellen gesammelten Aufwendungen für Gebäudeunterhaltung, -bewirtschaftung und Abschreibungen werden zunächst komplett der Produktgruppe „Grundstücks- und Gebäudemanagement“ zugeordnet und erscheinen hier im Ergebnisplan unter den Positionen „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ und „Bilanzielle Abschreibungen“. In einem weiteren Schritt werden diese Aufwendungen über eine Gebäudeumlage auf die jeweiligen Produkte, z. B. „Grundschule Klosterstraße“ verteilt. Beim Endprodukt erscheint der Aufwand in der Ergebnisrechnung unter der Position „Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen“.

Die meisten Gebäudekostenstellen können komplett einem Produkt zugeordnet werden. In einigen Fällen, insbesondere beim Rathaus, erfolgt eine Produktumlage über die Organisationskostenstellen nach Schlüsselgrößen, in diesem Fall nach den beanspruchten Büroflächen.

Die Aufwendungen für einen Dienstwagen der Verwaltung werden auf einer Fahrzeugkostenstelle gesammelt und von dort der Produktgruppe „Zentrale Dienste“ zugeordnet. Die Aufwendungen erscheinen im Ergebnisplan bei dieser Produktgruppe unter der Position „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“. Anschließend werden die Aufwendungen entsprechend den Aufzeichnungen im Fahrtenbuch über Organisationskostenstellen, z. B. „Öffentliche Ordnung“ oder „Bauverwaltung“ auf die Produktgruppen verteilt. Dies geschieht über eine Fahrzeugumlage, die im Ergebnisplan der jeweiligen Produktgruppe unter „ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen“ positioniert ist.

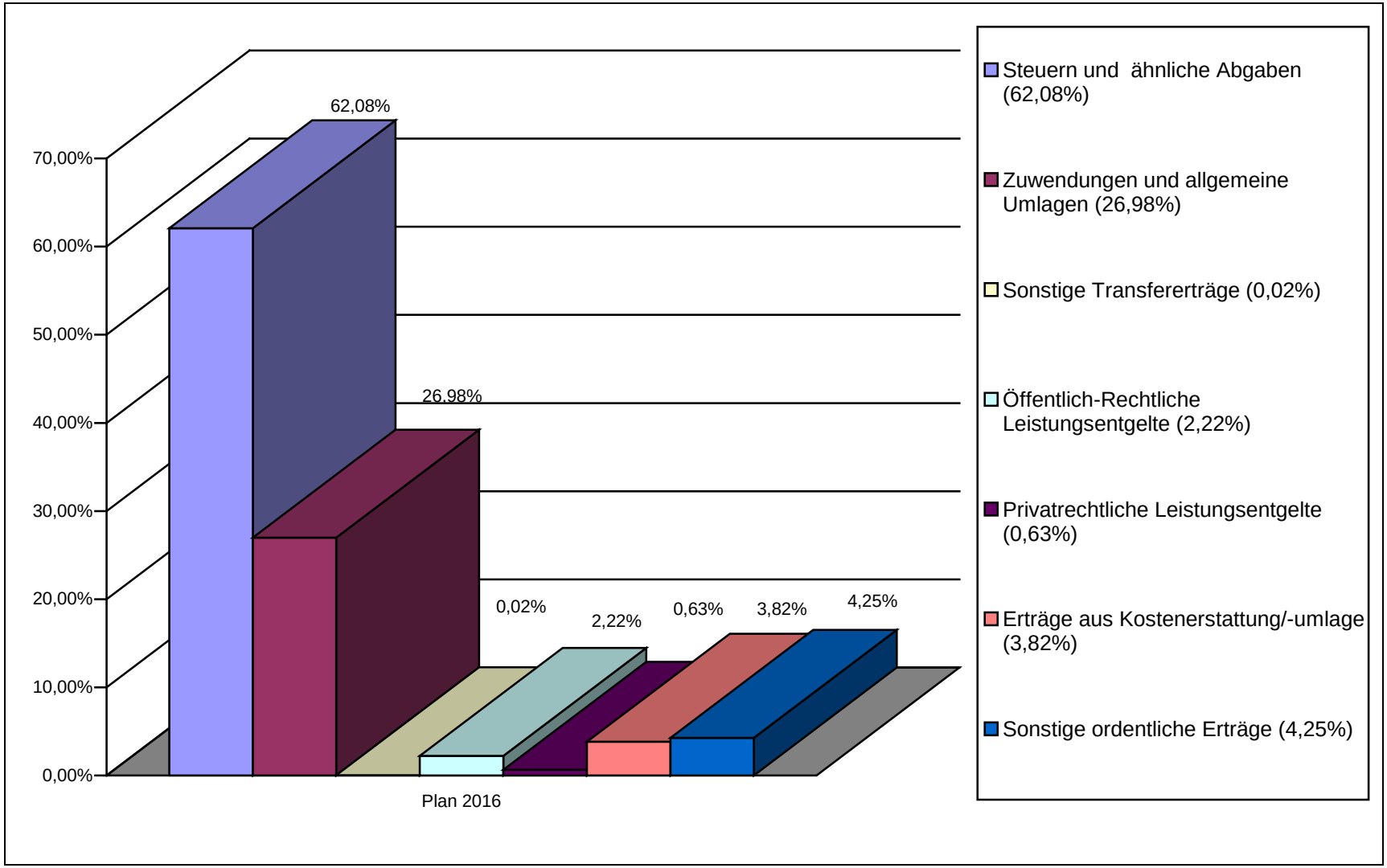
Die *Organisationskostenstellen* sind entsprechend der Organisationsstruktur der Gemeindeverwaltung und der externen Dienststellen eingerichtet. Diese Kostenstellen dienen zum einen der Planung und Verteilung von Personalaufwendungen auf die Produktgruppen. Zum anderen werden Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen über die Organisationskostenstellen auf Produkte verteilt.

Zu einer verursachungsgerechten Darstellung des Ressourcenverbrauchs gehört auch die *Verrechnung von internen Serviceleistungen.* Bis zum Haushaltsjahr 2010 wurden insbesondere die Leistungen des Bauhofs intern verrechnet. Darüber hinaus werden den Gebührenhaushalten *Winterdienst, Straßenreinigung und Bestattungswesen* Kostenanteile von Querschnittsämtern, wie z. B. *EDV-Abteilung*, *Gemeindekasse, Steueramt,* zugeordnet. Das Instrument der internen Verrechnung von Querschnittsleistungen soll künftig im Interesse der verursachungsgerechten Darstellung des Ressourcenverbrauchs weiter ausgebaut werden.

3.7. Ergebnisplan

3.7.1. Erträge des Ergebnisplanes

Die ordentlichen Erträge gliedern sich wie folgt:



An dieser Stelle wird noch mal darauf hingewiesen, dass die Erträge mit einem Minus-Vorzeichen versehen sind.

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben handelt es sich im Einzelnen um nachstehende Erträge:

Erträge	Ist 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
401100 Grundsteuer A	-95.541 €	-96.000 €	-105.000 €	-105.000 €	-105.000 €	-105.000 €
401200 Grundsteuer B	-2.087.852 €	-2.100.000 €	-2.350.000 €	-2.380.550 €	-2.483.842 €	-2.589.417 €
401300 Gewerbesteuer	-4.364.067 €	-4.100.000 €	-4.300.000 €	-4.433.300 €	-4.552.999 €	-4.675.930 €
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-6.487.324 €	-6.621.128 €	-7.070.123 €	-7.283.507 €	-7.637.369 €	-8.009.013 €
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-339.352 €	-443.024 €	-457.962 €	-568.412 €	-441.058 €	-455.210 €
403200 Sonstige Vergnügungssteuer	-4.950 €	-6.000 €	-6.000 €	-6.000 €	-6.000 €	-6.000 €
403300 Hundesteuer	-158.697 €	-160.000 €	-160.000 €	-160.000 €	-160.000 €	-160.000 €
403500 Zweitwohnungssteuer	-27.328 €	-35.000 €	-28.000 €	-28.000 €	-28.000 €	-28.000 €
405100 Kompensationszahlung	-671.411 €	-662.380 €	-691.747 €	-709.502 €	-737.064 €	-759.291 €
Steuern und ähnliche Abgaben	**-14.236.520 €**	**-14.223.532 €**	**-15.168.832 €**	**-15.674.271 €**	**-16.151.332 €**	**-16.787.861 €**

Die vorstehenden Ansätze wurden gebildet:

- auf der Basis des Ist-Aufkommens in 2015 sowie
- unter Zugrundelegung der aktualisierten Orientierungsdaten vom 08.07.2015 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände im Zeitraum 2016 - 2019 sowie
- in Anlehnung an die für das Land Nordrhein-Westfalen vom Finanzministerium NRW regionalisierte Steuerschätzung des Arbeitskreises "Steuerschätzungen" vom 22. Dezember 2015 sowie
- unter Anwendung der vom Rat am 02.12.2015 beschlossenen Hebesatz-Satzung.

Nach dem Gemeindefinanzreformgesetz stellt das Land den Gemeinden und Gemeindeverbänden 23 Prozent (Verbundsatz) seines Anteils an der Einkommensteuer, der Körperschaftsteuer und der Umsatzsteuer (Gemeinschaftssteuern) zur Verfügung. Ferner beteiligt das Land die Gemeinden und Gemeindeverbände in Höhe des Verbundsatzes an vier Siebteln seiner Einnahmen aus der Grunderwerbsteuer. Der Verbundsatz enthält 1,17 Prozentpunkte zur vorläufigen pauschalen Abgeltung von Ausgleichsansprüchen aus der Beteiligung der Gemeinden und Gemeindeverbände an den finanziellen Belastungen des Landes aus der Deutschen Einheit im Haushaltsjahr 2016.

Der Gemeindeanteil wird nach einem Schlüssel auf die Gemeinden aufgeteilt, der von den Ländern auf Grund der Bundesstatistiken ermittelt wird. Er ermittelt sich aus dem Anteil der Steuerzahlungen der in einer Gemeinde gemeldeten Personen am Gesamtaufkommen in NRW. Der Schlüssel wird regelmäßig anhand der neuesten Zahlen angepasst. Für Much beträgt er aktuell 0,0008891. Im Rahmen der Einkommensteuerbeteiligung erhalten die Gemeinden Kompensationszahlungen für Steuervergünstigungen durch den Familienlastenausgleich und das Steuervereinfachungsgesetz 2011.

In den Planungsprozess sind nachfolgende Orientierungsdaten eingeflossen:

Absolut	Orientierungsdaten			
2015	2016	2017	2018	2019
in Mio. Euro	in %			

Einzahlungen / Erträge

Summe der Einzahlungen aus Steuern (brutto)	21.997	+3,5	+4,4	+1,9	+3,2
darunter:					
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	7.477	+4,1	+4,7	+5,4	+4,8
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer[1]	1.116	+3,9	+23,8	-22,5	+3,4
Gewerbesteuer (brutto)	9.844	+3,9	+3,1	+2,7	+2,7
Grundsteuer A und B	3.230	+1,3	+1,3	+1,3	+1,3

Nachfolgend die geplante Entwicklung der Realsteuerhebesätze:

Steuerart	2016	2017	2018	2019
Grundsteuer A	320 v.H.	320 v.H.	320 v.H.	320 v.H.
Grundsteuer B	500 v.H.	500 v.H.	515 v.H.	530 v.H.
Gewerbesteuer	450 v.H.	450 v.H.	450 v.H.	450 v.H.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** setzen sich wie folgt zusammen:

Erträge	IST 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
411100 Schlüsselzuweisungen Land	-2.544.024 €	-1.999.303 €	-2.225.715 €	-2.797.763 €	-2.489.112 €	-2.473.360 €
412100 Bedarfszuweisungen Land	-66.851 €	-89.357 €	-81.800 €	-81.800 €	-81.800 €	-81.800 €
414200 Zuweisungen Land	-746.077 €	-839.023 €	-2.656.555 €	-4.531.024 €	-4.522.274 €	-4.516.674 €
414300 Zuweisungen Gemeinden und -verbände	-719.521 €	-730.000 €	-770.000 €	-770.000 €	-770.000 €	-770.000 €
414800 Zuschüsse private Unternehmen	-5.049 €	-15.500 €	-5.500 €	-10.500 €	-5.500 €	-10.500 €
416xxx Sonderpostenauflösung	-843.919 €	-794.827 €	-851.776 €	-829.639 €	-812.263 €	-787.719 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**-4.925.442 €**	**-4.468.010 €**	**-6.591.346 €**	**-9.020.726 €**	**-8.680.949 €**	**-8.640.053 €**

Unter die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** fallen insbesondere die Erträge aus den Schlüsselzuweisungen. Mit den Schlüsselzuweisungen stellt das Land den Gemeinden einen Teil seiner Steuereinnahmen zur Verfügung und nimmt dabei gleichzeitig einen kommunalen Finanzausgleich vor. Dies geschieht in der Weise, dass für jede Gemeinde auf der Grundlage von verschiedenen Bedarfsindikatoren (z. B. Einwohnerzahl, Schülerzahl, Arbeitslosenzahl) ein Mittelbedarf berechnet wird, dem dann die individuelle Steuerkraft der jeweiligen Gemeinde gegenübergestellt wird. Die Differenz zwischen Bedarfsmesszahl und Steuerkraftmesszahl wird zu 90 % durch Schlüsselzuweisungen ausgeglichen. Gemeinden, deren Steuerkraft höher ist als die Bedarfsmesszahl, erhalten keine Schlüsselzuweisungen.

Die Veranschlagung der Haushaltsansätze erfolgte auf der Basis des endgültigen Gemeindefinanzierungsgesetzes 2016.

Die Fortschreibung von Schlüsselzuweisungen gestaltet sich schwierig. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass bei der Berechnung der Schlüsselzuweisungen sowohl der Bedarf als auch die Steuerkraft der jeweiligen Kommune im Vergleich zur kommunalen Gesamtheit im Land berücksichtigt wird.

Sowohl Bedarf als auch Steuerkraft sind Parameter, die sich aufgrund

- der konjunkturellen Entwicklung
- der Umsetzung des vorliegenden Gutachtens zur Weiterentwicklung des kommunalen Finanzausgleichs sowie
- den Ergebnissen des Zensus 2011 stark verändern können und werden.

Darüber hinaus bestimmt die vom Land jährlich zur Verfügung gestellte Verbundmasse unmittelbar die Höhe der Schlüsselzuweisungen.

In den Folgejahren (2017-2019) sind aufgrund der Erfahrungen der letzten Jahre die Erträge aus **Schlüsselzuweisungen** nicht auf der Basis der Orientierungsdaten des Landes, sondern mit einer Steigerungsrate von 2 % auf den Grundbetrag kalkuliert worden. Darüber hinaus ist eine Prognose über die Entwicklung der Bedarfsindikatoren, insbesondere der Einwohner- und Schülerzahl in die Kalkulation eingeflossen. Die Entwicklung der Schülerzahlen stützt sich auf die aktuelle Fortschreibung des Schulentwicklungsplanes.

Neben den Schlüsselzuweisungen erhält die Gemeinde **Bedarfszuweisungen** und hier insbesondere die so genannte Abwassergebührenhilfe, die jährlich mit einem Ertrag von 59.701 € eingeplant ist. Sie wird in voller Höhe an das Abwasserwerk abgeführt. Darüber hinaus erhält die Gemeinde Bedarfszuweisungen zur Förderung kommunaler Aufwendungen für die schulische Inklusion (22.099 €) und für die Bereitstellung von Fortbildungsbudgets an die Schulen.

Spezielle Zuweisungen zu laufenden Aufwendungen erhält die Gemeinde insbesondere vom Rhein-Sieg-Kreis für den Betrieb der eigenen Kindergärten und des Jugendzentrums. Die hierzu jährlich eingeplanten Erträge betragen 770.000 €.

Hinter der Position **Zuweisungen vom Land** verbergen sich neben der konsumtiven Verwendung der Schulpauschale (341.800 €), die Landeszuschüsse für die erstattungsberechtigt zugewiesenen Asylbewerber (2.064.096,93 €), für die Offenen Ganztagsgrundschulen (160.000 €), für die Nachmittagsbetreuung der Hauptschule (23.750 €), sowie Fördermittel für die Instandsetzung von Wald- und Forstwegen (14.000 €). Die Zuweisung zu den Kosten des Asylbewerberleistungsgesetzes wird ab 2017 durchgängig mit 4.000.000 € geplant.

Die **Zuschüsse von privaten Unternehmen** resultieren insbesondere aus Sponsoring-Vereinbarungen.

Die **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten** stammen insbesondere aus Investitionszuwendungen, die die Gemeinde aus dem öffentlichen Bereich (Bund, Land, Kreis) oder von sonstigen Dritten für die Finanzierung von Investitionsmaßnahmen erhalten hat. Diese Einnahmen werden nach den NKF-Regeln in der Bilanz passiviert und analog zur Abschreibung der daraus finanzierten Anlagegüter ertragswirksam aufgelöst. Mit dieser Maßnahme können die Abschreibungen in der Netto-Betrachtung auf den eigenfinanzierten Teil des Anlagevermögens reduziert werden.

Die **Sonstigen Transfererträge** der Gemeinde beinhalten geringfügige Ersatzleistungen aus dem Bereich der Sozialhilfegewährung (4.150 €).

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** beinhalten nachstehende Erträge:

Erträge	IST 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
431100 Verwaltungsgebühren	-111.483 €	-124.100 €	-124.500 €	-124.500 €	-124.500 €	-124.500 €
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-293.692 €	-352.000 €	-247.000 €	-252.000 €	-252.000 €	-252.000 €
432900 Andere sonstige Benutzungsgebühren	0 €	-200 €	-200 €	-200 €	-200 €	-200 €
432901 Grabnutzungsrechte	-107.158 €	-105.000 €	-105.000 €	-110.000 €	-115.000 €	-115.000 €
437100 Aufl. SoPo Ersch.beiträge BauGB	-48.040 €	-48.040 €	-48.040 €	-46.982 €	-46.153 €	-39.153 €
437200 Aufl. SoPo Beiträge KAG	-19.906 €	-19.761 €	-18.587 €	-18.454 €	-16.432 €	-15.935 €
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	**-580.278 €**	**-649.101 €**	**-543.327 €**	**-552.136 €**	**-554.285 €**	**-546.788 €**

Die **Verwaltungsgebühren** werden in den unterschiedlichsten Bereichen der Verwaltung erzielt. Den größten Anteil bilden hier die Gebühren im Bereich des Einwohnermeldewesens (80.000 €) und des Standesamtes (15.000 €).

Hinter den **Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten** verbergen sich im Wesentlichen die Gebühreneinnahmen für die Einsätze der Feuerwehr (15.000 €), die Benutzungsgebühren für das Hallenbad (50.000 €), die Straßenreinigungs- und Winterdienstgebühren (106.000 €) sowie die Friedhofsgebühren (70.000 €). Die bis 2015 noch veranschlagten Benutzungsgebühren für die Übergangsheime werden nicht mehr veranschlagt. Die Ausweisung der Kosten erfolgt komplett in der Produktgruppe 10502 -Hilfen bei Einkommensdefiziten (Asyl)-.

Die **ertragswirksame Sonderpostenauflösung** beinhaltet die ertragswirksame Auflösung der in der Vergangenheit entrichteten Erschließungskostenbeiträge (Baugesetzbuch) sowie der Straßenanliegerbeiträge (Kommunalabgabengesetz).

Bei den **privatrechtlichen Leistungsentgelten** handelt es sich im Wesentlichen um Erträge aus der Vermietung und Verpachtung sowie um Entgelte für die Versorgung mit Mittagessen in den Kindertagesstätten:

Erträge	IST 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
441100 Erträge aus Verkauf	-17.985 €	-14.500 €	-10.500 €	-10.500 €	-10.500 €	-10.500 €
441200 Mieten und Pachten	-66.906 €	-57.500 €	-63.500 €	-65.500 €	-65.500 €	-65.500 €
441210 Mietnebenkosten	-22.835 €	-22.000 €	-23.000 €	-23.000 €	-23.000 €	-23.000 €
441900 Andere sonstige privatr. Leistungsentg.	-174 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
441901 Erstattung Mittagessen	-37.033 €	-31.000 €	-37.500 €	-37.500 €	-37.500 €	-37.500 €
441902 Priv. Teilnahmegebühren/Nutzungsentgelte	-140 €	-4.500 €	-3.500 €	-3.500 €	-3.500 €	-3.500 €
441904 priv. Benutz.entgelt Sportstätten+Grillhütte	-15.794 €	-18.079 €	-17.179 €	-17.179 €	-17.179 €	-17.179 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	**-160.868 €**	**-147.579 €**	**-155.179 €**	**-157.179 €**	**-157.179 €**	**-157.179 €**

Die Erträge aus **Kostenerstattung / -umlage** setzen sich wie folgt zusammen:

Erträge	IST 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
442200 Erstattungen Land	-23.358 €	-1.500 €	-1.500 €	-21.500 €	-1.500 €	-11.500 €
442300 Erstattungen Gemeinden und -verbände	-415.086 €	-353.650 €	-375.963 €	-375.949 €	-381.889 €	-386.531 €
442600 Erstattungen verbundene Unternehmen	-286.211 €	-229.048 €	-259.906 €	-262.987 €	-168.725 €	-171.685 €
442800 Erstattungen private Unternehmen	-278.767 €	-271.673 €	-277.720 €	-280.357 €	-283.020 €	-285.712 €
442900 Erstattungen übrige Bereiche	-19.000 €	-12.446 €	-13.796 €	-13.796 €	-13.796 €	-13.796 €
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-5.888 €	-3.950 €	-3.900 €	-3.900 €	-3.900 €	-3.900 €
444900 Andere sonstige kostenmindernde Erlöse	-29.441 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	**-1.057.751 €**	**-872.267 €**	**-932.785 €**	**-958.489 €**	**-852.830 €**	**-873.124 €**

Die **Erstattungen vom Land** beinhalten Kostenerstattungen für Wahlen. Darüber hinaus fallen in allen Jahren Kostenerstattungen für Ausbildungsmaßnahmen im Rahmen des Brandschutzes an.

Bei den **Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden** handelt es sich in erster Linie um Personalkostenerstattungen des Kreises für die Gestellung von Mitarbeiter(innen) an das Jobcenter Rhein-Sieg sowie der Gemeinde Ruppichteroth für die "Interkommunale Gemeindekasse Much-Ruppichteroth". Darüber hinaus erhält die Gemeinde pauschalierte Kostenerstattungen des Rhein-Sieg-Kreises für die Beseitigung wilder Müllkippen, die Entleerung von Papierkörben an öffentlichen Straßen und für das Anrufsammeltaxi.

Die **Erstattungen von verbundenen Unternehmen** betreffen Kostenerstattungen, die von den gemeindlichen Eigenbetrieben (Wasserwerk und Abwasserbetrieb) und vom gemeinsamen Kommunalunternehmen (AÖR mit der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid) an den Gemeindehaushalt geleistet werden. Gegenstand dieser Kostenerstattungen sind Personalbereitstellungen, z. B. für die Betriebsleitung, Dienstleistungen des Personalamtes, der Gemeindekasse, der EDV-Abteilung sowie für die Bereitstellung von Gebäuden/Räumen und Sachmitteln.

Unter die **Kostenerstattungen von privaten Unternehmen** fallen Ersatzleistungen der rhenag im Rahmen der Personalgestellung für die gemeindliche Wasserversorgung und des Dualen Systems für die Reinhaltung von Altglascontainerstandorten.

Den **übrigen Bereichen** sind insbesondere Kostenerstattungen der Bürgerstiftung *„Waldfreibad“* für die Bereitstellung von Schwimmbadpersonal zugeordnet.

Hinter den **sonstigen ordentlichen Erträgen** verbergen sich nachstehende Beträge:

Erträge	IST 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
451200 Veräußerung von Grundstücken	-35.695 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
452100 Ordnungsrechtliche Erträge	-2.453 €	-3.500 €	-3.000 €	-3.000 €	-3.000 €	-3.000 €
452110 Bußgelder	-4.382 €	-3.650 €	-3.650 €	-3.650 €	-3.650 €	-3.650 €
452120 Zwangsgelder	-350 €	-250 €	-250 €	-250 €	-250 €	-250 €
452130 Verwarnungsgelder	-4.060 €	-4.000 €	-4.000 €	-4.000 €	-4.000 €	-4.000 €
452200 Vollstreckungsgebühren	-19.743 €	-20.000 €	-20.000 €	-20.000 €	-20.000 €	-20.000 €
452210 Säumniszuschläge	-4.573 €	-5.000 €	-5.000 €	-5.000 €	-5.000 €	-5.000 €
452220 Mahngebühren	-10.997 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €
452230 Stundungszinsen	-22.545 €	-5.000 €	-15.000 €	-15.000 €	-15.000 €	-15.000 €
452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	-82.170 €	-70.000 €	-50.000 €	-50.000 €	-50.000 €	-50.000 €
452600 Konzessionsabgaben	-609.007 €	-610.000 €	-560.600 €	-560.600 €	-560.600 €	-560.600 €
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckgeb.	-132.873 €	-128.416 €	-131.227 €	-129.455 €	-128.571 €	-123.396 €
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückstellung	-74.697 €	-80.496 €	-20.728 €	-86.773 €	-88.792 €	-91.014 €
458500 Bestandskorrektur Sportpauschale	0 €	-14.000 €	-210.000 €			
Sonstige ordentliche Erträge	-58.772 €	-14.150 €	-4.150 €	-4.150 €	-4.150 €	-4.150 €
Sonstige ordentliche Erträge	**-1.062.317 €**	**-968.462 €**	**-1.037.605 €**	**-891.878 €**	**-893.013 €**	**-890.060 €**

Das Aufkommen der **Nachforderungszinsen Gewerbesteuer** ist abhängig von der Höhe nachträglich veranlagter Gewerbesteuer aus Vorjahren.

Bei den **Konzessionsabgaben** werden entsprechende Erträge auf der Grundlage der zugrunde liegenden Verträge in den Bereichen Strom (420.000 €), Gas (12.000 €) und Wasser (128.600 €) veranschlagt. Bei der Erstellung der vorläufigen Endabrechnung 2014 hat sich der Trend der letzten Jahre bestätigt und es ergibt sich ein weiterer Rückgang der Konzessionseinnahmen.

Warum nimmt das Konzessionsabgabe-Volumen ab?
In den letzten Jahren ist zu erkennen, dass das Konzessionsabgabeaufkommen kontinuierlich sinkt. Dafür gibt es unterschiedliche Ursachen. Die größte Auswirkung resultiert aus dem zunehmenden Umwelt- und Energiebewusstsein der Bürger, das zu verstärktem Energiesparen führt. Darüber hinaus ist in den letzten Jahren die Stromerzeugung aus erneuerbaren Energien stark gestiegen. Wird dieser Strom unmittelbar oder nach Speicherung ohne Transport durch das örtliche Verteilnetz verbraucht, ist dieser von der Konzessionsabgabe befreit.

Unter der Kontierung **Bestandskorrektur Sportpauschale** wird die ertragswirksame Auflösung der zweckgebundenen pauschalen Landeszuweisung (Sportpauschale) dargestellt, die für die Sanierung des Kunstrasenplatzes Marienfeld in 2016 eingesetzt wird.

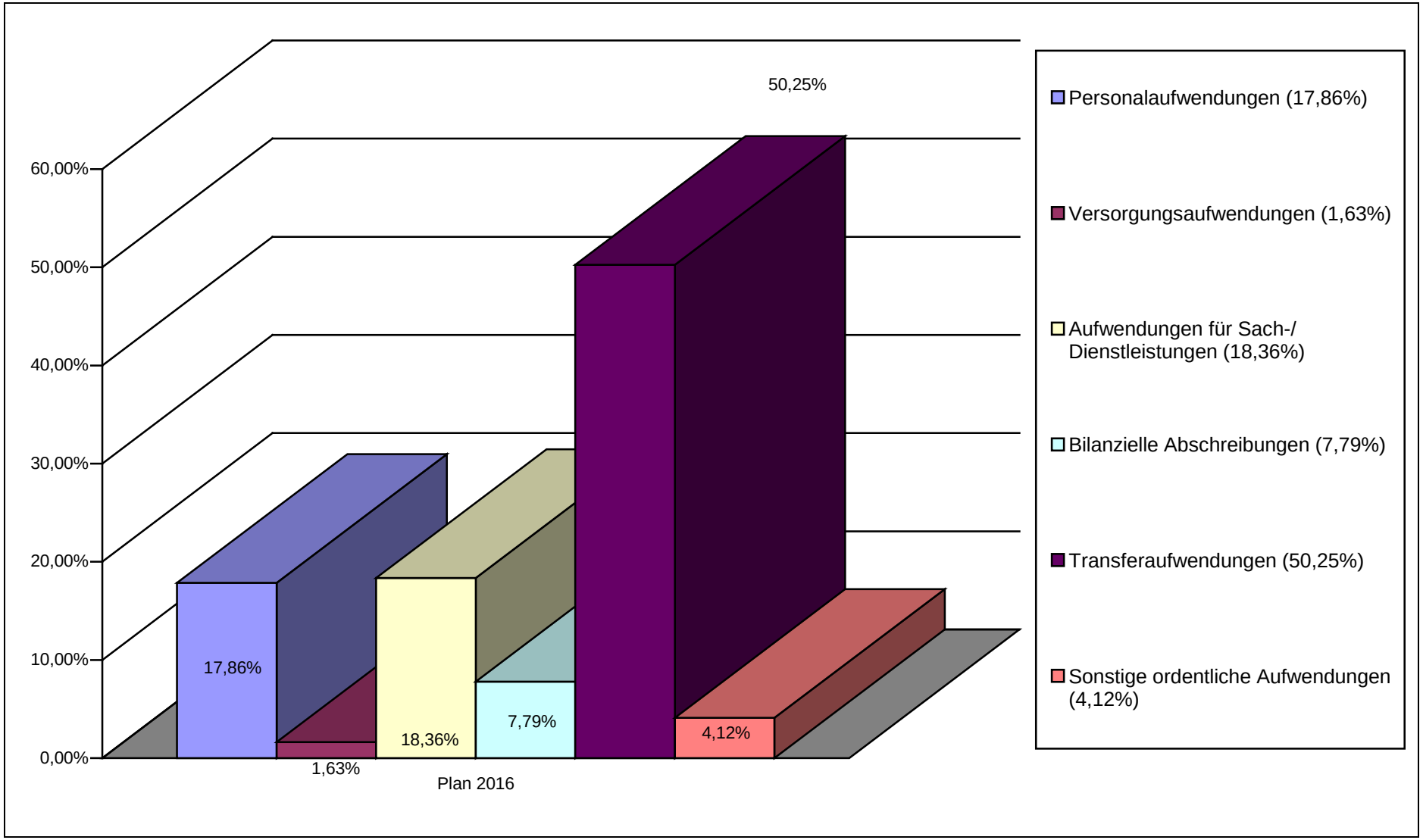
Unter der Kontierung **Auflösung von sonstigen Sonderposten** verbirgt sich folgender Sachverhalt: im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz wurde ein Sonderposten aus den kostenlos übereigneten Erschließungsanlagen gebildet, der jährlich analog der Abschreibung des Infrastrukturvermögens aufgelöst wird.

Zinserträge

Das in der Ergebnisplanung ermittelte ordentliche Jahresergebnis umfasst neben den Erträgen und Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auch die Erträge und Aufwendungen aus der Finanztätigkeit. Die **Finanzerträge (176.212 €)** stammen im Wesentlichen aus der Abführung einer Eigenkapitalverzinsung vom Abwasserwerk. Darüber hinaus sind Dividendenerträge aus Beteiligungen eingeplant.

3.7.2. Aufwendungen des Ergebnisplanes

Die Zusammensetzung der **ordentlichen Aufwendungen** ist dem folgenden Diagramm zu entnehmen:



Die Personal- und Versorgungsaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Aufwendungen	IST 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
501100 Bezüge Beamte	619.711 €	651.028 €	687.400 €	714.593 €	716.761 €	723.434 €
501110 Leistungszulagen Beamte	9.637 €	11.000 €	11.000 €	11.110 €	11.221 €	11.333 €
501140 Jahressonderzahlung Beamte	15.982 €	18.936 €	19.449 €	19.423 €	19.390 €	19.584 €
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	2.113.421 €	2.209.311 €	2.582.307 €	2.625.598 €	2.669.605 €	2.696.065 €
501210 Leistungszulagen tariflich Beschäftigte	45.679 €	43.000 €	43.000 €	43.430 €	43.864 €	44.303 €
501240 Jahressonderzahlung tariflich Beschäft.	152.684 €	156.112 €	175.366 €	174.815 €	174.224 €	175.970 €
501950 Vergütung geringfügige so. Beschäftigte	25.819 €	16.950 €	26.892 €	27.161 €	27.432 €	27.706 €
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	182.285 €	186.612 €	214.359 €	213.863 €	213.335 €	215.468 €
502950 Versorgungskassen geringf. so. Beschäft.	1.019 €	1.355 €	2.221 €	2.243 €	2.265 €	2.289 €
503200 Sozialversicherung tariflich Beschäft.	455.554 €	476.093 €	544.879 €	543.625 €	542.279 €	547.713 €
503950 Sozialversicherung geringf. so. Besch.	7.662 €	5.245 €	8.599 €	8.686 €	8.772 €	8.860 €
504100 Beihilfen Beamte	322.563 €	333.000 €	300.000 €	300.000 €	303.000 €	303.000 €
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	4.074 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
50xxxx Pensionsrückstellungen für Beamte	0 €	200.605 €	251.710 €	191.775 €	200.654 €	210.533 €
507100/200 Rückstellungen Urlaub und Überstunden	24.420 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
509100 Pauschalierte Lohnsteuer	4.173 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
509200 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.338 €	2.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Personalaufwendungen	**3.986.021 €**	**4.316.248 €**	**4.872.182 €**	**4.881.322 €**	**4.937.802 €**	**4.991.258 €**
511100 Versorgungsbezüge Beamte	251.796 €	260.000 €	345.000 €	348.450 €	351.935 €	355.453 €
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.empf.	31.474 €	22.000 €	50.000 €	50.000 €	50.500 €	50.500 €
51xxxx Pensionsrückstellungen Vers.empf.	641.524 €	0 €	50.266 €	52.650 €	55.273 €	58.238 €
Versorgungsaufwendungen	**924.794 €**	**282.000 €**	**445.266 €**	**451.100 €**	**457.708 €**	**464.191 €**

Die Ermittlung der **Bezüge der Beamten** und der **Vergütungen der tariflich Beschäftigten** erfolgt auf der Basis der aktuell Beschäftigten sowie unter Berücksichtigung bekannter personeller Veränderungen. Auf folgende Sachverhalte ist besonders hinzuweisen, da sie neben den Tarifsteigerungen zu einer Steigerung der Personalaufwendungen führen:

- Schaffung von 5 weiteren Stellen für die Betreuung von Flüchtlingen (Sozialarbeiter, Sachbearbeiter und Hausmeister)
- Schaffung einer Sachbearbeiterstelle im Planungsamt,
- Schaffung einer Hausmeisterstelle für das Rathaus und die Grundschulen,
- Schaffung einer Sachbearbeiterstelle im Bereich Zentrale Dienste und Finanzen sowie einer Stelle im Tiefbauamt und
- Stundenaufstockungen in den Kindergärten durch die U3-Betreuung.

Die Orientierungsdaten für den Finanzplanungszeitraum 2017 – 2019 vom 08. Juli 2015 sehen grundsätzlich bei den Personalaufwendungen eine Steigerung von 1 % im Planungszeitraum vor.

Die Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** umfassen im Wesentlichen folgende Positionen:

	IST 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	**4.103.147 €**	**4.731.319 €**	**5.010.676 €**	**4.575.740 €**	**4.556.746 €**	**4.665.276 €**
davon:						
Erstattungen verbundene Unternehmen	1.020.013 €	1.130.553 €	1.086.548 €	1.096.110 €	1.098.682 €	1.108.178 €
Schülerbeförderungskosten	718.811 €	750.000 €	750.000 €	755.000 €	760.000 €	765.000 €
Unterhaltung / Wartung Gebäude und Grundstücke	340.663 €	397.476 €	630.896 €	367.156 €	356.756 €	353.856 €
Energiekosten inkl. Wasser / Abwasser / Abfall	549.389 €	605.705 €	502.596 €	492.295 €	482.757 €	528.542 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen (Straßen, Wege,..)	89.246 €	264.000 €	414.300 €	255.300 €	253.300 €	250.300 €
Verbandsumlagen	211.549 €	237.000 €	226.000 €	228.500 €	229.000 €	231.500 €
Gebäudereinigung	226.654 €	222.467 €	228.040 €	230.320 €	228.221 €	260.359 €
Erstattungen an Zweckverbände	209.983 €	216.217 €	225.290 €	237.090 €	244.890 €	252.190 €
Erstattungen Straßenentwässerungskosten	152.794 €	157.500 €	165.000 €	165.000 €	170.000 €	180.000 €
Schulbudgets	144.364 €	135.318 €	165.303 €	164.898 €	164.087 €	163.530 €
Unterhaltung BuG und Erwerb von GWG	88.873 €	141.355 €	125.985 €	116.504 €	113.324 €	113.439 €
Unterhaltung und Betrieb Fahrzeuge	20.028 €	27.250 €	31.475 €	31.681 €	31.687 €	31.743 €
sonstige Sach- und Dienstleistungen	330.779 €	446.478 €	459.243 €	435.886 €	424.042 €	426.639 €

Bei den Erstattungen an verbundene Unternehmen handelt es sich um die Abrechnung der erbrachten Leistungen des gemeinsamen Kommunalunternehmens Much / Neunkirchen-Seelscheid. Im Wesentlichen sind das die Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze (562.000 €), der Grundstücke und Gebäude (69.879 €), der Grünanlagen (36.378 €), die Pflege und Unterhaltung der Friedhöfe, inkl. Bestattungen (141.542 €), der Kinderspielplätze (46.608 €), der Sportanlagen (34.000 €) und Verkehrsanlagen (23.000 €) sowie die Arbeiten in der Straßenreinigung / Winterdienst (93.941 €) und der Beseitigung von Abfällen (27.000 €).

Ein wesentlicher Block der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die **Schülerbeförderungskosten**, die für das Haushaltsjahr 2016 mit 750.000 € eingeplant sind. Die Schülerbeförderungskosten sind trotz intensiver Sparbemühungen in den letzten Jahren von 590.000 € (2010) auf 750.000 € (2015) angestiegen. Der Anstieg der Aufwendungen resultiert aus

- einer erheblichen Tarifsteigerung für die Schüler, die den ÖPNV benutzen (Schülerticket),
- aus Preisanpassungen für den Schülerspezialverkehr durch die Kostenentwicklung für Dieselkraftstoffe und
- den zunehmenden Ganztagsbetrieb im Schulzentrum, der zusätzliche Transportleistungen erfordert.

Die **Energiebezugskosten** (Gas, Heizöl, Pellets), die Wasser- und Abwassergebühren sowie die Abfallentsorgungskosten sind im Planungszeitraum unter Berücksichtigung konkreter Annahmen kalkuliert worden. Die Strombezugspreise (reiner Energiepreis) sind nach europaweiter Ausschreibung in 2015 bis einschließlich 2018 eingefroren. Die aktuelle Ausschreibung hat zu erheblichen Kosteneinsparungen geführt (rund 15%). Ab 2019 wurde der geplante Erweiterungsbau für die Oberstufe der Gesamtschule berücksichtigt.

Im Bereich der **Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude** ist anzumerken, dass für die jährlich laufende Gebäudeunterhaltung rd. 317.000 € bereitgestellt werden. Neben den dringenden Reparaturen und Unterhaltungsmaßnahmen in den gemeindlichen Liegenschaften sind in 2016 noch nachfolgende Maßnahmen geplant: Sanierung WCs im Rathaus (19.000 €), Austausch Haupt- und Nebeneingangstüre Rathaus (15.000 €), Sanierung Außentreppe Rathaus (10.000 €), Deckenerneuerungen GS Marienfeld (15.000 €) und der Austausch von Teppichboden in der GS Klosterstraße (10.000 €). Die Deckenerneuerungen und der Austausch der Teppichböden sind Maßnahmen, die sich aus den durchgeführten Raumluftmessungen in den beiden Schulen ergeben haben. In 2016 ist darüber hinaus die Sanierung des Kunstrasenplatzes in Marienfeld eingeplant (210.000 €), der komplett durch die angesparte Sportpauschale finanziert werden kann.

In den Bereich der **Wartung Gebäudetechnik (55.356 €)** fallen vorgeschriebene Wartungen für Aufzüge, Heizungen, Alarm-, Brand-, Einbruchmeldeanlagen, Elektroanlagen etc. Hierbei werden die Arbeiten auf das erforderliche Minimum begrenzt. Auch für die zukünftigen Haushaltsjahre wurden die Ansätze im Wesentlichen übernommen.

Für die **Unterhaltung der Gemeindestraßen** ist im Haushaltsjahr ein erhöhter Ansatz vorgesehen, um dringend notwendige Deckenreparaturen, die der Straßen- und Wegeausschuss im abgelaufenen Haushaltsjahr empfohlen hat, vornehmen zu können. Darüber hinaus werden die Maßnahmen, die in 2015 nicht realisiert worden sind, umgesetzt (Straßenbauprogramm 2014).

Bei den **Verbandsumlagen** handelt es sich um Zahlungen an den Aggerverband und den Wasserverband Rhein-Sieg für die Gewässerunterhaltung (191.000 €) sowie um die Umlage an den VHS-Zweckverband (52.000 €).

Die Kosten der **Gebäudereinigung** basieren auf dem letzten Ausschreibungsergebnis und beinhalten Tarifsteigerungen. Ab 2019 wurde der Erweiterungsbau für die Oberstufe der Gesamtschule berücksichtigt.

Bei den Aufwendungen des Kontos **Erstattungen an Zweckverbände** handelt es sich um die Zahlungen an den Zweckverband Civitec in Siegburg für EDV-Leistungen. Aufgrund unterschiedlicher Leistungen für verschiedenste Bereiche der Verwaltung variieren die Planwerte entsprechend.

Hinter dem Konto **Erstattungen Straßenentwässerungskosten** verbirgt sich die Zahlung der Niederschlagswassergebühren für abflussrelevante öffentliche Verkehrsflächen (Straßenentwässerung), der an den Betrieb Abwasserbeseitigung abzuführen ist. Die Ansatzplanung erfolgt auf Grundlage der konkreten veranlagten Flächen.

Im Bereich der Position **Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung und Erwerb GWG** sind erforderliche Unterhaltungsmaßnahmen veranschlagt. Die Ansatzsteigerung zu 2014 beinhaltet im Wesentlichen die Anschaffungen von GWGs in den Schulen, Kindergärten und der Verwaltung, die ab 2013 im Ergebnisplan veranschlagt werden.

Die **Schulbudgets** setzen sich aus einem Grundbetrag sowie einem Pro-Kopfbetrag je Schüler zusammen. Für die Schülerzahlen wird die amtliche Schulstatistik zum 01.10. eines jeden Jahres zugrunde gelegt. Die Schulen können selbständig über das Schulbudget verfügen. Weitere Informationen sind den Erläuterungen in den jeweiligen Produktgruppen (1.03.02 - 1.03.05) zu entnehmen.

Zur Kalkulation der Ansätze unter der Position **Unterhaltung Fahrzeuge** wurden erneut die Rechnungsergebnisse der letzten Jahre ausgewertet. Im Bereich der Feuerwehrfahrzeuge ist zu beachten, dass die dauerhafte Einsatzfähigkeit unbedingt gewährleistet werden muss. Aufgrund der allgemeinen Preissteigerungen und zusätzlicher Fahrzeuge für die Betreuung der Flüchtlingsunterkünfte musste der Ansatz ab 2016 erhöht werden.

Die **sonstigen Sach- und Dienstleistungen (459.243 €)** beinhalten Aufwendungen für die unterschiedlichsten Dienstleistungen, so ergeben sich in 2016 z.B. Aufwendungen für:

- Kostenersatz an Bundesdruckerei für Ausweisdokumente (60.000 €),
- Kostenerstattung an Landesbetrieb für Winterdienst in Ortsdurchfahrten auf klassifizierten Straßen (42.000 €) und Verbrauch von Streusalz (35.500€),
- Kostenerstattung für Umweltbeauftragten an Gemeinde Eitorf (38.000 €) und für Klimaschutzmanager an Stadt Lohmar (4.328 €),
- Aktualisierung der Straßendatenbank, Dienstbarkeiten, Einleitungsgenehmigungen (40.000 €),
- Kosten des Mittagessens in den Kindergärten (38.000 €),
- Stromkosten der Straßenbeleuchtung (35.000 €),
- Verschiedene Maßnahmen Umweltschutz (Baumpflege- und Verkehrssicherung, Bepflanzungsaktionen, etc.) = 23.000 €,
- Aufwendungen für die Essensausgabe in der Mensa Schulzentrum (20.000 €),
- Kosten der Sinkkastenreinigung (17.000 €),
- Aufwendungen für die Feuerwehr (12.000 €),
- Aufwendungen für Marktaufwendungen, inkl. Kirmes und Weihnachtsmarkt (8.000 €),
- Maßnahmen zur Aufrechterhaltung der öffentlichen Ordnung (7.000 €) und
- Kostenerstattungen für das Einfangen und Unterbringen herrenloser Tiere (5.000 €).

Es ergibt sich allein aus den o.a. Punkten ein Gesamtplanungswert für 2016 in Höhe von rd. 382.000 €.

Die **Bilanziellen Abschreibungen** und die damit zusammenhängende **Auflösung von Sonderposten** stellen sich wie folgt dar:

Aufwendungen	IST 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
572100 AfA immaterielle VG des AV	10.203 €	7.627 €	9.726 €	8.793 €	7.871 €	5.320 €
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	54.833 €	54.596 €	54.180 €	53.898 €	53.294 €	53.067 €
573200 AfA Gebäude, AuB bebauter Grundstücke	773.650 €	753.018 €	789.384 €	925.360 €	945.046 €	944.636 €
574100 AfA Brücken und Tunnel	68.198 €	68.180 €	67.195 €	67.195 €	67.195 €	67.194 €
574300 AfA Ver- und Entsorgungsanlagen	5.584 €	5.548 €	5.584 €	5.584 €	5.584 €	5.584 €
574400 AfA Straßennetz, Wege, Plätze	1.027.817 €	1.016.702 €	989.588 €	966.059 €	948.370 €	909.192 €
574500 AfA so. Bauten des Infrastrukturverm.	18.953 €	18.182 €	19.380 €	19.380 €	19.380 €	19.380 €
575100 AfA Maschinen	1.218 €	1.218 €	1.218 €	1.218 €	1.218 €	1.218 €
575200 AfA technische Anlagen	31.906 €	29.607 €	33.128 €	31.734 €	30.829 €	30.829 €
575300 AfA Betriebsvorrichtungen	777 €	777 €	777 €	777 €	777 €	777 €
575400 AfA Fahrzeuge	57.265 €	56.206 €	73.655 €	73.654 €	67.077 €	65.255 €
576100 AfA BuG	91.099 €	68.112 €	80.620 €	74.422 €	65.752 €	49.418 €
Bilanzielle Abschreibungen	**2.141.503 €**	**2.079.773 €**	**2.124.436 €**	**2.228.073 €**	**2.212.393 €**	**2.151.870 €**
abzgl.						
4xxxxx Auflösung Sonderposten	-1.044.738 €	-991.045 €	-1.049.630 €	-1.024.530 €	-1.003.419 €	-966.203 €
Saldo	**1.096.766 €**	**1.088.729 €**	**1.074.806 €**	**1.203.543 €**	**1.208.974 €**	**1.185.667 €**

Zur Darstellung des kompletten Ressourcenverbrauchs muss die Gemeinde gemäß § 35 GemHVO ihr Anlagevermögen entsprechend des Werteverzehrs abschreiben. Zu diesem Zweck sind bei Vermögensgegenständen, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Grundsätzlich erfolgt eine lineare Abschreibung über den Zeitraum der voraussichtlichen Nutzugsdauer des jeweiligen Anlagegegenstandes. Für die Bestimmung der Nutzungsdauer hat der Innenminister NW eine Abschreibungstabelle vorgegeben, deren Bandbreiten von der Gemeinde einzuhalten sind.

Grundlage für die Ermittlung der Abschreibungen sind die in der Eröffnungsbilanz eingestellten Zeitwerte des Anlagevermögens. Zu diesem Zweck hat die Gemeinde ihr gesamtes Immobilieneigentum sowie alle beweglichen Gegenstände mit einem Einzel-Zeitwert von mehr als 410 € erfasst und überwiegend im Wege einer Einzelbewertung taxiert. Die nach dem Stichtag der Eröffnungsbilanz (1.1.2008) getätigten bzw. geplanten Investitionen sind bei der Fortschreibung des Abschreibungsaufwandes berücksichtigt worden.

Die Auflösung aller entsprechenden Sonderposten ist diesem Aufwand gegenüberzustellen. Im Ergebnis führt dies insgesamt zu der dargestellten verbleibenden Belastung des kommunalen Haushaltes aufgrund von Wertverlusten.

Die Fortschreibung des Netto-Abschreibungsaufwandes in den Planjahren 2017 bis 2019 berücksichtigt die geplanten Neuinvestitionen und hier insbesondere die Schaffung von Wohnraum für Flüchtlinge und die Baumaßnahmen am Schulzentrum (Erweiterung Gesamtschule).

Die **Transferaufwendungen** umfassen folgende Positionen:

Aufwendungen	IST 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
531600 Aufw. für Zuschüsse verbundene Unternehmen	62.739 €	62.739 €	59.701 €	59.701 €	59.701 €	59.701 €
531800 Aufw. für Zuschüsse private Unternehmen	141.425 €	2.300 €	2.300 €	2.300 €	2.300 €	2.300 €
531900 Aufw. für Zuschüsse übrige Bereiche	355.007 €	357.823 €	336.893 €	328.393 €	323.393 €	328.393 €
Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	425.304 €	650.000 €	1.874.000 €	3.744.000 €	3.744.000 €	3.744.000 €
534100 Gewerbesteuerumlage	313.516 €	318.889 €	334.444 €	344.812 €	354.122 €	363.683 €
534200 Fonds Deutsche Einheit	310.185 €	309.778 €	324.889 €	334.960 €	344.004 €	353.292 €
537210 Kreisumlage Allgemein	5.247.454 €	5.463.992 €	5.689.968 €	5.757.966 €	5.818.265 €	5.927.578 €
537220 Mehrbelastung Jugendamt	4.406.525 €	4.584.437 €	4.718.055 €	4.745.507 €	4.835.196 €	4.903.328 €
537230 Mehrbelastung ÖPNV	204.641 €	188.305 €	204.024 €	209.496 €	215.261 €	220.608 €
539400 Krankenhausumlage	157.788 €	165.000 €	166.000 €	167.000 €	168.000 €	169.000 €
Sonstige Transferaufwendungen (insbes. periodenfremd)	432 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
Transferaufwendungen	**11.625.016 €**	**12.104.263 €**	**13.711.274 €**	**15.695.136 €**	**15.865.243 €**	**16.072.884 €**

Der größte Aufwandsposten in der Ergebnisplanung sind die Transferaufwendungen mit rund 13,71 Mio. €. Hiervon entfallen auf die Kreisumlagen (allgemeine Umlage, Jugendamtsumlage und ÖPNV-Umlage) rd. 10,61 Mio. €.

Die **Aufwendungen für Zuschüsse an verbundene Unternehmen** beinhaltet die so genannte Abwassergebührenhilfe, die jährlich mit einem Ertrag von 59.701 € eingeplant ist. Sie wird in voller Höhe an das Abwasserwerk abgeführt.

Unter dem **Zuschuss an private Unternehmen** ist der jährliche Betriebskostenzuschuss an die private Musikschule in Höhe von 2.300 € veranschlagt. In dem Haushaltsjahr 2014 sind Kostenbeteiligungen zum Ausbau der Breitbandversorgung (Beseitigung der Unterversorgung) verausgabt.

Die **Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche** beinhaltet im Wesentlichen die Weiterleitung der Landeszuschüsse für die Offenen Ganztagsgrundschulen an den Verein Betreute Schulen (180.000 €), die Betriebskostenzuschüsse an die Kindergärten fremder Träger (103.000 €), Zuschüsse für Wohnraumsanierungen (9.000 €), an die Bürgerstiftung Waldfreibad (20.000 €) und für die Öffentliche Bücherei der kath. Kirche (7.650 €).

Eine wesentliche Aufwandssteigerung wird bei den **Sozialleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz** erwartet. Die Annahme basiert auf den aktuellen Zuweisungsquoten berechtigter Menschen und wurde an die Ertragserwartungen des Landes angepasst. Die Mehraufwendungen werden teilweise durch eine höhere Kostenerstattung des Landes gedeckt. Im Haushaltsjahr 2016 liegt die erwartete Netto-Belastung der Gemeinde bei 400.000 €. Das bedeutet eine erhebliche Belastung für den gemeindlichen Haushalt. Die Netto-Belastung wird in den Folgejahren gleichbleibend fortgeschrieben.

Die **Gewerbesteuerumlage** sowie die **Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit** berechnen sich nach dem Aufkommen der Gewerbesteuer, dividiert durch den Gewerbesteuerhebesatz und multipliziert mit einem Umlagesatz von insgesamt 69 Punkten.

Der Rhein-Sieg-Kreis erhebt gemäß § 56 Kreisordnung zur Deckung seiner Aufwendungen von den kreisangehörigen Kommunen Umlagen. Die **Kreisumlagen** errechnen sich durch die Anwendung von v. H. - Sätzen (Umlagesätze) auf die Umlagegrundlagen (Steuerkraft und Schlüsselzuweisungen) der jeweiligen Kommunen.

Die Umlagesätze sind der nachstehenden Tabelle zu entnehmen:

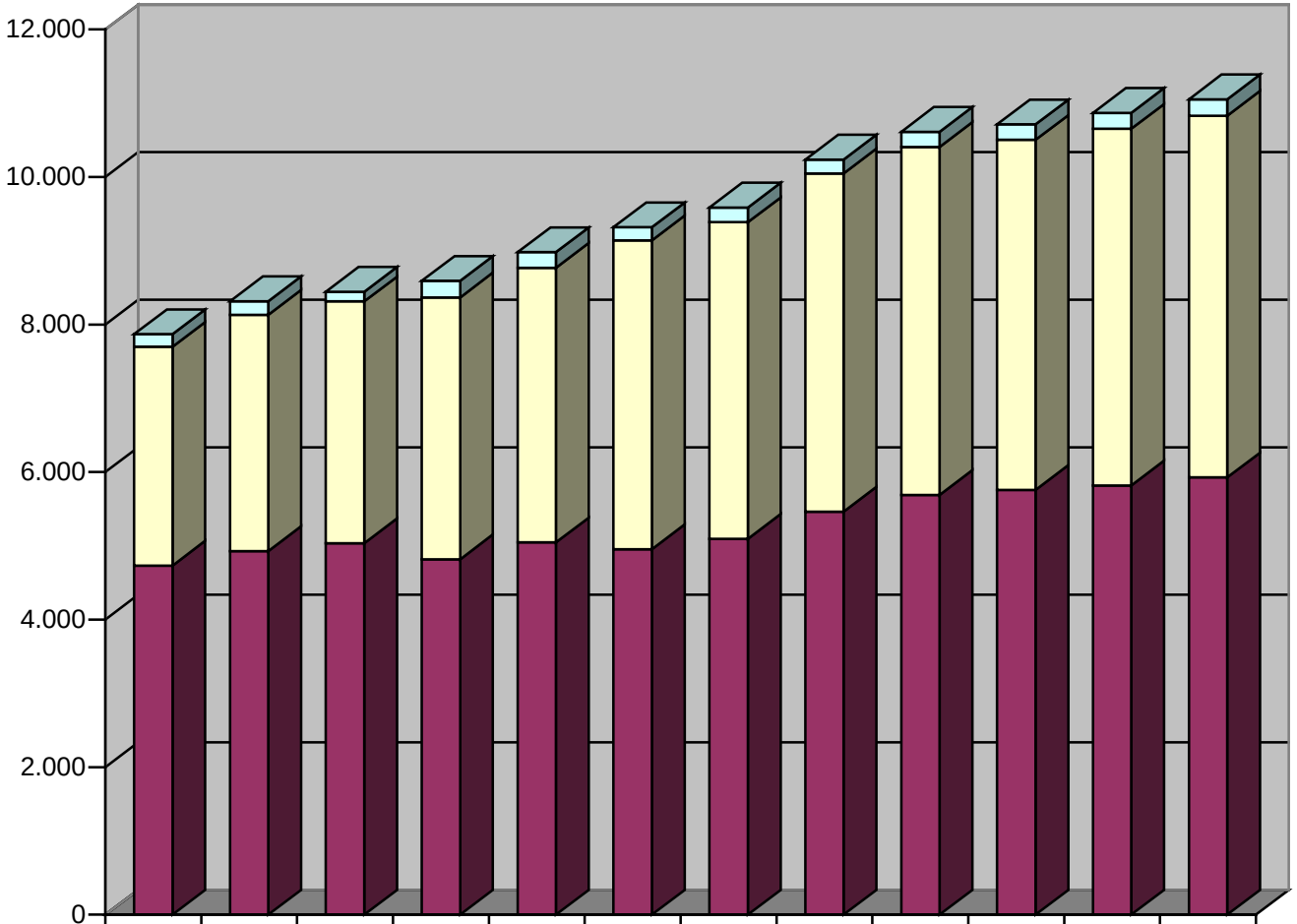
Kreisumlagesätze Rhein-Sieg-Kreis				
Allgemeine Kreisumlage	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**
Sätze Doppelhaushalt 2015/2016	36,59%	36,17%	35,57%	35,36%
Jugendamtsumlage	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**
Sätze Doppelhaushalt 2015/2016	30,34%	29,81%	29,56%	29,25%

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Entwicklung der Umlageforderungen durch den Rhein-Sieg-Kreis seit dem Haushaltsjahr 2008. Der Gesamtaufwand für die allgemeine Umlage, die Jugendamtsumlage und die ÖPNV-Umlage hat sich von 2008 bis 2016 um rund 35 % (2,74 Mio. €) erhöht. Insbesondere die Entwicklung der **Jugendamtsumlage** hat dramatische Züge angenommen. Der Rhein-Sieg-Kreis begründet den Mehrbedarf insbesondere mit

- steigenden Aufwendungen für die Kindertagesbetreuung, vor allem aufgrund der Zunahme der Plätze zur Betreuung von Kindern unter drei Jahren,
- steigenden Fallzahlen im ambulanten und stationären Bereich der Hilfen zur Erziehung und
- zusätzlichem Personalbedarf wegen neuer Aufgaben, verbesserter Standards und steigenden Fallzahlen.

Das Kreisjugendamt nimmt derzeit die Aufgaben für acht Kommunen wahr. Die Gemeinde Much hat aufgrund der Gesetzeslage keine Möglichkeit, alleine oder mit einer Nachbarkommune ein eigenes Jugendamt zu betreiben. Sie ist zum Verbleib in der Solidargemeinschaft verpflichtet und zahlt über die Jugendamtsumlage entsprechende Aufwendungen.

Entwicklung der Kreisumlage



	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
ÖPNV-Umlage	172	183	129	226	211	176	199	188	204	209	215	221
Jugendamtsumlage	2.965	3.204	3.278	3.548	3.723	4.189	4.291	4.584	4.718	4.746	4.835	4.903
Allgemeine Umlage	4.732	4.929	5.036	4.818	5.047	4.953	5.096	5.464	5.690	5.758	5.818	5.928

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** setzen sich wie folgt zusammen:

Aufwendungen	IST 2014	Ansatz 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	**1.115.319 €**	**1.059.647 €**	**1.123.494 €**	**1.013.271 €**	**959.268 €**	**976.863 €**
davon:						
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	120.071 €	168.200 €	220.923 €	126.700 €	120.700 €	120.700 €
542800 Aufw. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	190.540 €	148.404 €	159.104 €	168.104 €	161.104 €	166.104 €
542900 And. so. Aufw. für Rechte und Dienste	136.039 €	122.753 €	124.833 €	109.953 €	99.548 €	99.671 €
544120 Unfallversicherung	104.661 €	104.200 €	105.750 €	106.750 €	101.347 €	107.097 €
Versicherungen (Haftpflicht, Eigenschaden, Strafrecht,…)	47.979 €	48.803 €	52.699 €	50.836 €	49.662 €	50.302 €
541200 Aus- und Fortbildung inkl. Reisekosten	35.646 €	43.500 €	49.300 €	42.450 €	41.950 €	41.950 €
542902 Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	34.800 €	40.000 €	37.500 €	37.500 €	37.500 €	37.500 €
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	8.308 €	36.310 €	36.990 €	36.750 €	36.270 €	35.940 €
544130 Gebäudeversicherung	35.479 €	34.435 €	36.867 €	36.710 €	35.729 €	36.071 €
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden usw.	36.181 €	38.585 €	36.535 €	36.585 €	36.685 €	36.785 €
542904 Übermittagbetreuung Schulzentrum	3.130 €	45.000 €	30.000 €	15.000 €	0 €	0 €
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaftsgüter	26.902 €	25.429 €	24.140 €	24.140 €	24.140 €	24.140 €
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	16.519 €	18.800 €	19.100 €	19.105 €	19.110 €	19.115 €
543400 Porto	25.417 €	24.147 €	17.846 €	23.856 €	17.866 €	20.876 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	**293.647 €**	**161.081 €**	**171.907 €**	**178.832 €**	**177.657 €**	**180.612 €**

Das Konto **Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten** umfasst im Wesentlichen die Aufwandsentschädigungen für die Ratsmitglieder, für die Wehrführung und die Gerätewarte der Feuerwehr sowie den Inklusionsbeauftragten und den Schiedsmann.

Im Bereich des Kontos **Prüfung, Beratung, Rechtsschutz** sind die Prüfungskosten für die Jahresabschlussprüfungen, die Prüfung der Gesamtabschlüsse, der Kassenprüfungen und Prüfungen der Gemeindeprüfungsanstalt eingeplant (40.000 €). Hier wird der jährlich durchschnittlich erforderliche Bedarf ermittelt. Die Kosten der GPA – Prüfung werden daher mit jährlich 10.000 € angesetzt. Über eine entsprechende Rückstellung wird die Verfügbarkeit der Mittel zu den konkreten Prüfungen sichergestellt. Die Rückstellungen gewährleisten weiterhin, dass das zu prüfende Jahr belastet wird.

Das Konto beinhaltet neben den laufenden Aufwendungen für Rechts- und Fachberatungen (22.700 €) noch die Ansätze für

- Integriertes Handlungskonzept (73.223 €); wird vom Land mit 60% bezuschusst (43.934 €)
- Bauleitplanungen sowie Änderung und Aufstellung von Bebauungsplänen bzw. Ortslagenabgrenzungssatzungen (40.000 €),
- Interkommunales Klimaschutzkonzept (17.000 €),
- Klagen gegen Zensus 2011 und die Gemeindefinanzierungsgesetze 2014 - 2016 (5.000 €),

- Sicherstellung der örtlichen Rechnungsprüfung für den Bereich der delegierten Sozialhilfeaufgaben nach SGB XII durch Rhein-Sieg-Kreis (8.000 €),
- Angelegenheiten des Datenschutzes und der IT-Sicherheit (5.000 €),
- Stellenbewertungen (5.000 €)
- Archivberatung (3.000 €) und
- Schulentwicklungsplanung (2.000 €).

Die Position **Andere sonstige Aufwendungen für Rechte und Dienste** beinhaltet im Wesentlichen die Aufwendungen an Taxi-Unternehmer zum AST-Verkehr (27.000 €), an die Rhenag für den Austausch von Hydranten (15.000 €), Bereitstellung Hallenbad für Schulschwimmen (33.250 €) sowie Prüfung der ortsveränderlichen Geräte in allen Liegenschaften (11.918 €).

Die Kosten für **Aus- und Fortbildung / Umschulung** sind zunächst allgemein gestiegen. Grundsätzlich wird durch notwendige Seminare die Qualität der Verwaltungsarbeit sichergestellt. Auch personelle Umstrukturierungen verursachen immer wieder einen erhöhten Fortbildungsbedarf, sind aber andererseits unabdingbar, um flexibel auf Änderungen reagieren zu können.

Der Ansatz für **Porto** wurde überprüft und konnte pauschal, insbesondere durch die Einführung des papierlosen Sitzungsdienstes gekürzt werden.

Bei den Aufwendungen für **Dienst - und Schutzkleidung** handelt es sich um den Austausch bei der Freiwilligen Feuerwehr.

Bei der Position **Beiträge zu Wirtschaftsverbänden** werden im Wesentlichen die Mitgliedsbeiträge an MuchMarketing (5.000 €), den Touristikverein (15.000 €), den Städte- und Gemeindebund (8.400 €) sowie an die Forstbetriebsgemeinschaft (2.000 €) eingeplant.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

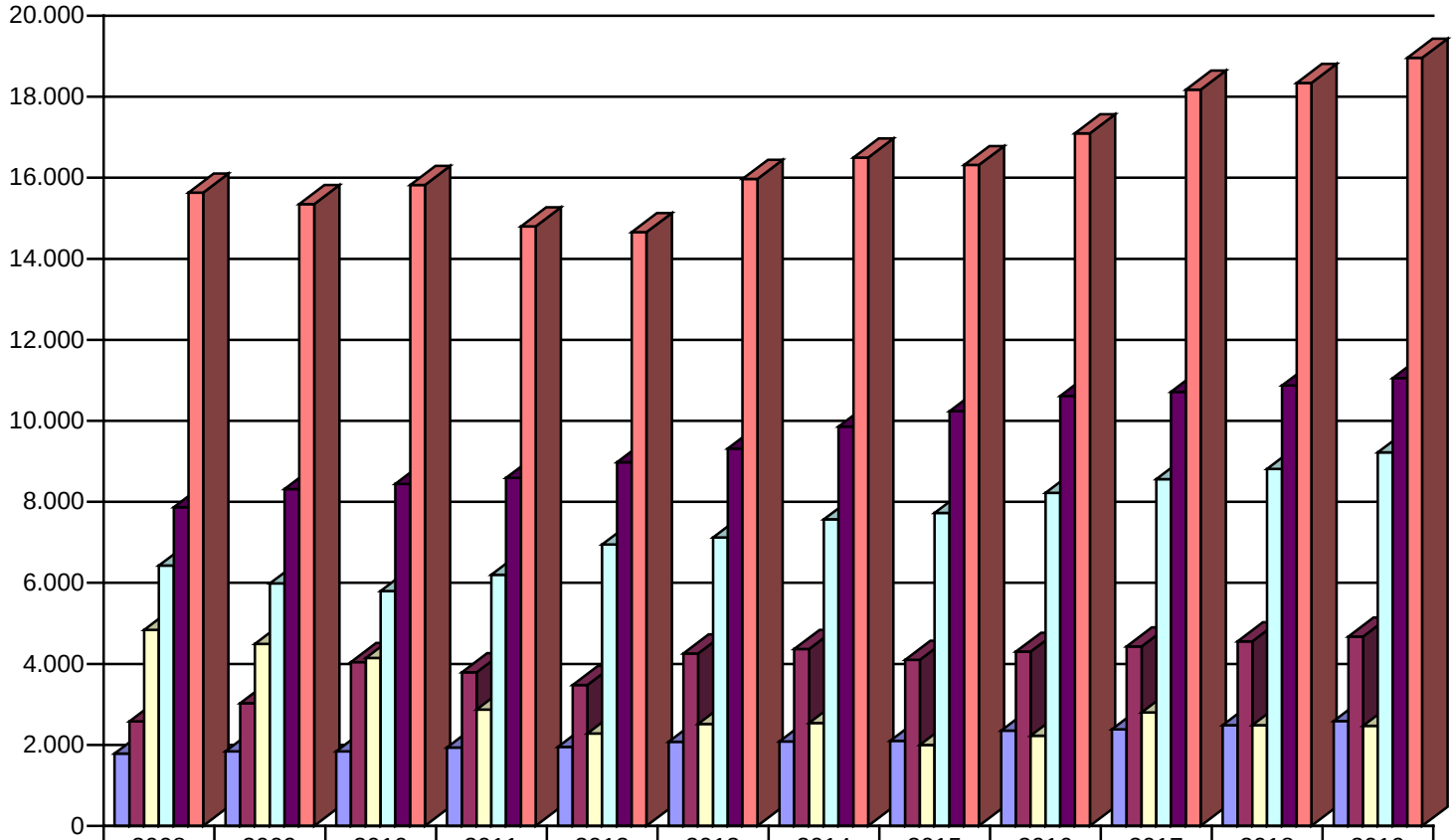
Bei den Haushaltsansätzen handelt es sich um den Zinsaufwand für bestehende und noch aufzunehmende Investitionskredite unter Berücksichtigung der ordentlichen Darlehenstilgungen sowie für Kassenkredite unter Berücksichtigung zukünftiger Kreditbedarfe infolge der in der Finanzplanung ausgewiesenen negativen Liquiditätssalden.

Nähere Informationen zu der Entwicklung der Kreditbedarfe ergeben sich aus den Abschnitten 3.8 bis 3.10 dieses Vorberichts.

In den §§ 2 und 5 der Haushaltssatzung werden die Kreditermächtigungen für die Inanspruchnahme neuer Investitionskredite bzw. von Kassenkrediten zur Liquiditätssicherung festgesetzt.

Der Bedarf an Liquiditätskrediten schwankt unterjährig sehr stark. Die Liquiditätsplanung weist für 2016 eine durchschnittliche Inanspruchnahme von 13 Mio. € aus. In den Monaten Juni/Juli und September/Oktober muss allerdings mit Spitzenwerten von bis zu 17 Mio. € gerechnet werden. In der Haushaltssatzung ist daher eine entsprechende Kreditermächtigung für Liquiditätskredite vorgesehen.

Die nachstehende Grafik zeigt die Entwicklung der wesentlichen Erträge aus allgemeinen Deckungsmitteln sowie die Belastungen aus der Kreisumlage:



	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Grundsteuer	1.786	1.842	1.839	1.939	1.952	2.078	2.088	2.100	2.350	2.381	2.484	2.589
Gewerbesteuer	2.578	3.027	4.042	3.790	3.477	4.258	4.364	4.100	4.300	4.433	4.553	4.676
Schlüsselzuweisungen	4.841	4.494	4.143	2.870	2.282	2.517	2.544	1.999	2.226	2.798	2.489	2.473
Steuerbeteiligungen	6.425	5.984	5.798	6.202	6.945	7.121	7.565	7.726	8.220	8.561	8.815	9.224
Kreisumlage	7.869	8.316	8.443	8.593	8.980	9.318	9.858	10.236	10.612	10.713	10.869	11.052
Wesentliche Erträge	15.630	15.347	15.822	14.801	14.656	15.974	16.501	16.314	17.096	18.174	18.341	18.962

Seit dem Haushaltsjahr 2005, in dem die Gemeinde erstmals ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen musste, haben sich die Erträge aus allgemeinen Deckungsmitteln zunächst erheblich verbessert. Im Haushaltsjahr 2008 lagen sie um 3,51 Mio. € (+ 28,91%) über den vergleichbaren Werten des Haushaltsjahres 2005.

Infolge der Finanz- und Wirtschaftskrise sind die Erträge aus der Einkommensteuerbeteiligung und aus den Schlüsselzuweisungen in den Jahren 2009 bis 2010 erheblich eingebrochen, und zwar um 1,3 Mio. € (- 11,76%). Völlig entgegengesetzt zum allgemeinen Trend stiegen im gleichen Zeitraum in Much die Erträge aus der Gewerbesteuer um 1,46 Mio. €. Nach Abzug der Gewerbesteuerumlage betrug der Anstieg der Nettoerträge rd. 1,2 Mio. €, so dass der Ausfall bei der Einkommensteuerbeteiligung und den Schlüsselzuweisungen nahezu kompensiert werden konnte.

Die Mehrerträge aus der Gewerbesteuer wirken sich jedoch bei der Bemessung der Schlüsselzuweisungen in den Folgejahren negativ aus (zeitverzögerte Ausgleichswirkung im kommunalen Finanzausgleich). Daneben sind die in den Gemeindefinanzierungsgesetzen 2011 und 2012 veränderten Grunddaten, insbesondere der neu geregelte Soziallastenansatz, für die erhebliche Minderung der Erträge aus Schlüsselzuweisungen verantwortlich.

Im kommenden Haushaltsjahr betragen die voraussichtlichen Gesamterträge aus den Realsteuern, den Steuerbeteiligungen und den Schlüsselzuweisungen 17,1 Mio. €. Die Schlüsselzuweisungen betragen in 2016 rund 2,2 Mio. € und somit liegen sie um 2,6 Mio. € unter den vergleichbaren Erträgen aus dem Haushaltsjahr 2008.

Der größte Teil der allgemeinen Deckungsmittel muss im Haushaltsjahr über die Kreisumlage an den Rhein-Sieg-Kreis abgeführt werden. Die Entwicklung der Kreisumlage ist im vorstehenden Diagramm ebenfalls dargestellt.

3.8 Finanzplan

Der Finanzplan enthält alle Einzahlungen und Auszahlungen, und zwar aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit. Er stellt die Planungsgrundlage für die Liquiditätsrechnung dar. Der Saldo der Finanzrechnung stellt die Veränderung des Geldvermögens (Kassenbestand, Bankguthaben) dar.

Der Finanzplan gewährleistet durch die Aufnahme aller Zahlungen aussagekräftige Informationen über die tatsächliche finanzielle Lage der Gemeinde. Im Einzelnen erfüllt der Finanzplan folgende Anforderungen:

- Abbildung sämtlicher Zahlungsströme,
- Darstellung der Finanzierungsquellen,
- Darstellung der Veränderung des Zahlungsmittelbestandes,
- Ermächtigung für investive Einzahlungen und Auszahlungen,
- Bedienung der Finanzstatistik.

Der Plan weist folgende Liquiditätssalden aus:

Liquiditätssalden	**IST 2014**	**Ansatz 2015**	**Plan 2016**	**Plan 2017**	**Plan 2018**	**Plan 2019**
aus laufender Verwaltungstätigkeit	899.540 €	2.318.909 €	1.998.096 €	515.015 €	650.696 €	387.281 €
Tilgung und Gewährung Darlehen	1.198.910 €	706.001 €	778.796 €	777.798 €	929.142 €	910.923 €
Liquiditätssaldo vor Investitionstätigkeit	**2.098.450 €**	**3.024.910 €**	**2.776.892 €**	**1.292.813 €**	**1.579.838 €**	**1.298.204 €**
aus Investitionstätigkeit	676.634 €	580.789 €	1.402.576 €	4.104.673 €	897.587 €	-344.913 €
Finanzmittelüberschuss (-) / Finanzmittelbedarf (+)	**2.775.085 €**	**3.605.699 €**	**4.179.468 €**	**5.397.486 €**	**2.477.425 €**	**953.291 €**
Investitionskredite	-487.500 €	-580.789 €	-1.810.450 €	-4.104.673 €	-897.587 €	
davon Umschuldungen			407.874 €			
Liquide Mittel	**2.287.585 €**	**3.024.910 €**	**2.776.892 €**	**1.292.813 €**	**1.579.838 €**	**953.291 €**

Nach der vorliegenden Planung ergibt sich in den Haushaltsjahren 2016 bis 2019 ein Liquiditätsdefizit von rund 6,6 Mio. €. Damit steigt der Bedarf an Liquiditätskrediten weiter an. In 2015 lag die durchschnittliche Inanspruchnahme von Kassenkrediten bei rund 10,98 Mio. €. Nach der aktuellen Liquiditätsplanung wird sie bis zum Haushaltsjahr 2019 auf über 17 Mio. € ansteigen.

Nachstehend ist die **Investitionsplanung** für den Planungszeitraum 2016 - 2019 dargestellt:

Investition (PSP-I-Element)	Kurzbezeichnung	Produkt-gruppe	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
5.000001.710.001	Betriebs- und Geschäftsausstattung Fachbereich 1	10106	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
5.000002.710.001	Verwaltung - Erwerb EDV-Geräte	10106	40.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
5.000070.620.001	Einnahmen Sponsoring	10106	-9.500 €	-9.500 €	-9.500 €	-9.500 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Produkt-gruppe**	**Plan 2016**	**Plan 2017**	**Plan 2018**	**Plan 2019**
5.000027.620.001	Verkauf von Grundstücken	10110	-5.000 €	-5.000 €	-5.000 €	-5.000 €
5.000.037.700.001	Errichtung von Wartehallen	10110	15.500 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €
5.000038.700.001	Erwerb von Grundstücken	10110	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
5.000091.710.001	Betriebs- und Geschäftsausstattung Liegenschaften	10110	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
5.000158.700.001	Umbau und Erweiterung Schulzentrum	10110	350.000 €	4.000.000 €	2.000.000 €	
5.000171.710.001	Erneuerung Schmutzwasserkanal Schulzentrum	10110		120.000 €		
5.000171.605.001	Fördermittel	10110		-75.000 €		
5.000172.710.001	Überwachung Schulzentrum	10110		40.000 €		
5.000173.710.001	Baumaßnahmen zur Schaffung von Wohnraum für Asylanten	10110	1.000.000 €			
5.000174.710.001	barrierefreie Durchschreitebecken Freibad	10110	20.000 €			
5.000175.710.001	Erneuerung Kanal, Ölabscheider und Hoffläche Feuerwehr	10110	90.000 €			
5.000176.710.001	Brandmeldeanlage und Absaugung für Feuerwehrhaus	10110	77.000 €			
5.000179.710.001	Klimaanlage Dorfvereinshaus Marienfeld	10110	45.000 €			
5.000180.710.001	Außenanlage Kindergarten Wellerscheid	10110	25.000 €			
5.000183.710.001	Brandschutz Turnhalle Sülzberg -alt-	10110	200.000 €			
NEU	Begegnungsstätte für Flüchtlinge	10110	225.000 €			
	Fördermittel	10110	-157.500 €			
NEU	Sonnenschutz Grundschule Klosterstraße	10110		170.000 €		
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Produkt-gruppe**	**Plan 2016**	**Plan 2017**	**Plan 2018**	**Plan 2019**
5.000073.710.001	Betriebs- und Geschäftsausstattung Fachbereich 2	10201	2.500 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
5.000004.710.001	Feuerwehr - Betriebs- und Geschäftsausstattung	10207	30.000 €	30.000 €	25.000 €	25.000 €
5.000103.700.001	Ersatzbeschaffung Fahrzeuge	10207	25.000 €			350.000 €
NEU	Löschwasserversorgung Außenorte	10207	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
5.100004.600.001	Feuerschutzpauschale	10207	-50.450 €	-50.450 €	-50.450 €	-50.450 €

Investition (PSP-I-Element)	Kurzbezeichnung	Produkt-gruppe	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
5.000006.710.001	Grundschule Klosterstraße - BGA und EDV	10302	8.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
5.000192.710.001	IT-Restrukturierung GS Klosterstraße	10302	50.000 €			
5.000012.710.001	Grundschule Marienfeld - BGA und EDV	10302	5.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
5.000193.710.001	IT-Restrukturierung GS Marienfeld	10302	20.000 €			
5.000105.710.001	Offene Ganztagsgrundschule Klosterstraße - BGA	10302	8.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Produkt-gruppe**	**Plan 2016**	**Plan 2017**	**Plan 2018**	**Plan 2019**
5.000015.710.001	Hauptschule - BGA und EDV	10303	2.000 €	1.000 €		
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Produkt-gruppe**	**Plan 2016**	**Plan 2017**	**Plan 2018**	**Plan 2019**
5.000018.710.001	Realschule - BGA und EDV	10304	3.000 €	1.500 €		
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Produkt-gruppe**	**Plan 2016**	**Plan 2017**	**Plan 2018**	**Plan 2019**
5.000167.710.001	Gesamtschule - BGA und EDV	10305	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Produkt-gruppe**	**Plan 2016**	**Plan 2017**	**Plan 2018**	**Plan 2019**
5.000044.710.001	Kindergarten Wellerscheid - BGA	10601	5.000 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
5.000046.710.001	Kindergarten Hetzenholz - BGA	10601	5.000 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Produkt-gruppe**	**Plan 2016**	**Plan 2017**	**Plan 2018**	**Plan 2019**
5.000024.710.001	Ersatzbedarf Spielgeräte - BGA	10602	6.900 €	6.900 €	6.900 €	6.900 €
5.000042.710.001	Jugendzentrum Much - BGA	10602	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Produkt-gruppe**	**Plan 2016**	**Plan 2017**	**Plan 2018**	**Plan 2019**
5.100002.600.001	Sportpauschale	10801	-40.000 €	-40.000 €	-40.000 €	-40.000 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Produkt-gruppe**	**Plan 2016**	**Plan 2017**	**Plan 2018**	**Plan 2019**
5.000021.710.001	Erwerb BGA Hallenbad	10803	6.000 €	3.000 €	1.000 €	1.000 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Produkt-gruppe**	**Plan 2016**	**Plan 2017**	**Plan 2018**	**Plan 2019**
5.000075.710.001	Betriebs- und Geschäftsausstattung Fachbereich 3	10901	4.500 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €

Investition (PSP-I-Element)	Kurzbezeichnung	Produkt-gruppe	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
5.000040.700.001	Baukosten Regenwasserkanäle	11201	15.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
5.000184.710.001	Baukosten RW-Kanal Sportplatz Marienfeld	11201		58.000 €		
5.000185.710.001	Straßenbau Thelenstraße in Marienfeld	11201	107.000 €	313.000 €		
5.000185.605.001	Erschließungsbeiträge KAG für Straßenausbau Thelenstr.	11201			-142.500 €	
5.000186.705.001	Neubaugebiet Stockemssiefen (Planung)	11201	20.000 €			
5.000144.700.001	Ausbau Parkplätze in Much, Talstraße	11201	20.000 €	182.000 €		
5.000165.700.001	Umbau der Bushaltestelle Hauptstraße 40 – 48	11201	90.000 €			
5.000165.605.001	Zuschuss NV Rheinland	11201	-73.000 €			
5.000164.700.001	Straßenausbau / - erweiterung	11201		150.000 €		150.000 €
5.000194.710.001	barrierefreier Umbau Haltestelle Much-Krahm	11201	10.000 €			
5.000195.710.001	Anschaffung 4 E-Bike-Boxen Rathaus	11201	6.000 €			
5.000196.710.001	Parkanlagen evang. Kirche / Klosterstraße	11201	6.000 €			
5.000198.710.001	Infrastrukturmaßnahmen Glasfaserausbau	11201	220.856 €	220.856 €		
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Produkt-gruppe**	**Plan 2016**	**Plan 2017**	**Plan 2018**	**Plan 2019**
5.000118.700.001	Öffentliche Beleuchtung	11202	6.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Produkt-gruppe**	**Plan 2016**	**Plan 2017**	**Plan 2018**	**Plan 2019**
5.100001.600.001	Investitionspauschale	11601	-896.863 €	-896.863 €	-896.863 €	-896.863 €
NEU	Landeszuschuss auf Kommunalinvestitionsförderungsgesetz	11601	-198.770 €	-198.770 €		
		Kreditbedarf	**1.402.576 €**	**4.104.673 €**	**897.587 €**	**-344.913 €**

3.9. Schulden

Aus der nachstehenden Darstellung der Schuldenentwicklung ergibt sich, dass die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten für den Bereich des Gemeindehaushalts in der Zeit vom 1.1.2006 bis zum 31.12.2009 um 2 Mio. € zurückgeführt worden sind. In den Haushaltsjahren 2010 – 2013 ergibt sich eine Netto-Neuverschuldung (Kreditaufnahme abzüglich ordentliche Tilgung) von rund 32.000 €. Finanzierungsgegenstände waren der Neubau einer Mensa im Schulzentrum und die energetische Sanierung der Grundschule Much, Klosterstraße. Bis Ende 2015 verringern sich die Verbindlichkeiten wieder um 1,4 Mio. €.

Unter Berücksichtigung der mittelfristigen Finanzplanung werden die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten für den Bereich des Kernhaushalts Ende 2019 bei rund 13,2 Mio. liegen.

Schulden	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Gemeinde										
Stand 1.1.	13.603.443 €	12.943.297 €	12.258.240 €	11.611.446 €	12.377.257 €	11.756.037 €	11.975.513 €	11.643.435 €	10.946.187 €	10.235.833 €
Aufnahme	0 €	0 €	0 €	1.406.039 €	0 €	878.341 €	336.000 €	0 €		1.402.576 €
Tilgung	-660.146 €	-685.057 €	-646.794 €	-640.228 €	-621.220 €	-658.865 €	-668.078 €	-697.248 €	-710.354 €	-789.742 €
Stand 31.12.	**12.943.297 €**	**12.258.240 €**	**11.611.446 €**	**12.377.257 €**	**11.756.037 €**	**11.975.513 €**	**11.643.435 €**	**10.946.187 €**	**10.235.833 €**	**10.848.667 €**
Wasserwerk										
Stand 1.1.	4.023.707 €	3.900.021 €	4.089.361 €	4.005.142 €	4.075.433 €	4.467.948 €	4.534.608 €	4.539.466 €	4.666.853 €	4.989.719 €
Aufnahme	166.000 €	482.000 €	123.000 €	250.000 €	576.858 €	280.000 €	233.000 €	375.000 €	600.000 €	797.000 €
Tilgung	-289.686 €	-292.660 €	-207.219 €	-179.709 €	-184.343 €	-213.340 €	-228.142 €	-247.613 €	-277.134 €	-277.134 €
Stand 31.12.	**3.900.021 €**	**4.089.361 €**	**4.005.142 €**	**4.075.433 €**	**4.467.948 €**	**4.534.608 €**	**4.539.466 €**	**4.666.853 €**	**4.989.719 €**	**5.509.585 €**
Abwasserwerk										
Stand 1.1.	7.773.106 €	8.305.408 €	8.004.074 €	8.034.294 €	7.701.096 €	7.821.507 €	7.422.711 €	7.074.772 €	6.673.320 €	7.537.221 €
Aufnahme	816.000 €	0 €	342.000 €	0 €	518.966 €	0 €	0 €	0 €	1.300.000 €	1.300.000 €
Tilgung	-283.698 €	-301.334 €	-311.780 €	-333.198 €	-398.555 €	-398.796 €	-347.939 €	-401.452 €	-436.099 €	-451.000 €
Stand 31.12.	**8.305.408 €**	**8.004.074 €**	**8.034.294 €**	**7.701.096 €**	**7.821.507 €**	**7.422.711 €**	**7.074.772 €**	**6.673.320 €**	**7.537.221 €**	**8.386.221 €**
Gesamt										
Stand 1.1.	25.400.256 €	25.148.726 €	24.351.675 €	23.650.882 €	24.153.786 €	24.045.492 €	23.932.832 €	23.257.673 €	22.286.360 €	22.762.773 €
Aufnahme	982.000 €	482.000 €	465.000 €	1.656.039 €	1.095.824 €	1.158.341 €	569.000 €	375.000 €	1.900.000 €	3.499.576 €
Tilgung	-1.233.530 €	-1.279.051 €	-1.165.793 €	-1.153.135 €	-1.204.118 €	-1.271.001 €	-1.244.159 €	-1.346.313 €	-1.423.587 €	-1.517.876 €
Stand 31.12.	**25.148.726 €**	**24.351.675 €**	**23.650.882 €**	**24.153.786 €**	**24.045.492 €**	**23.932.832 €**	**23.257.673 €**	**22.286.360 €**	**22.762.773 €**	**24.744.473 €**

3.10. Liquiditätssicherung

Bis zum Jahre 2004 wurden Kassenkredite im Wesentlichen für ihren eigentlichen Zweck benötigt, nämlich um Zeiträume bis zur Fälligkeit größerer Einzahlungen aus Steuern und allgemeinen Finanzzuweisungen zu überbrücken. Seit dem Haushaltsjahr 2005 reichen die laufenden Einnahmen nicht mehr aus, um die laufenden Ausgaben zu decken. Die Gemeinde befindet sich seitdem permanent und bis zum Haushaltsjahr 2007 mit stetig zunehmenden Beträgen im Kassenkredit. Im Haushaltsjahr 2008 ist aufgrund des positiven Rechnungsergebnisses 2007 und aufgrund der ausgeglichenen Finanzrechnung 2008 vorübergehend eine Entlastung eingetreten. Die durchschnittliche tägliche Inanspruchnahme von Kassenkrediten hat sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
490.000 €	1.032.000 €	1.991.000 €	2.537.000 €	1.971.000 €	2.080.000 €	3.050.000 €	3.970.000 €	6.225.000 €	7.463.000 €	9.026.000 €	10.978.000 €
Differenz	**542.000 €**	**959.000 €**	**546.000 €**	**-566.000 €**	**109.000 €**	**970.000 €**	**920.000 €**	**2.255.000 €**	**1.238.000 €**	**1.563.000 €**	**1.952.000 €**

Aufgrund der aktuellen Finanzplanung werden in den Haushaltsjahren 2016 bis 2019 weitere Liquiditätsdefizite von rund 6,6 Mio. € entstehen, so dass sich die durchschnittliche tägliche Inanspruchnahme von Kassenkrediten in Größenordnungen von über 17 Mio. € entwickeln wird.

Der Bedarf an Kassenkrediten wird zurzeit aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven der Eigenbetriebe und aus Tagesgeldkrediten gedeckt. Der hierfür zu zahlende Zinsaufwand betrug im Haushaltsjahr 2015 rund 37.000 €. Er ist für das Planjahr 2016 mit 56.000 € angesetzt und wird aufgrund des zunehmenden Bedarfs an Liquiditätskrediten bis 2019 auf 91.000 € ansteigen. Bei dieser Kalkulation sind Zinserhöhungen eingeplant worden.

3.11. Freiwillige Aufwendungen

Die freiwilligen Aufwendungen betragen in 2016 insgesamt 258.069 €.

Gegenüber dem Vorjahr wurde insbesondere die nachrichtliche Darstellung der Kosten des Jugendzentrums herausgenommen, da es sich hier um eine pflichtige Aufgabe handelt. Der Betrieb des Jugendzentrums erfolgt im Rahmen der freiwilligen Jugendhilfe. Der Landrat hat bestätigt, dass die freiwilligen Aufwendungen hierfür bei der Bemessung der zulässigen freiwilligen Aufwendungen für Gemeinden, die ihren Haushalt strukturell nicht ausgleichen können, nicht berücksichtigt werden. Das Jugendzentrum ist zwischenzeitlich auch zur zentralen Anlaufstelle für die Flüchtlinge geworden. Hier finden z.B. alle Deutschkurse statt.

Im Rahmen der Haushaltskonsolidierung wurden nachfolgende Ansätze in 2016ff gekürzt:

Freiwillige Leistung	Plan 2015	Plan 2016	Kürzung
Verfügungsmittel BM	3.000 €	1.500 €	1.500 €
Partnerschaftsverein	3.000 €	1.500 €	1.500 €
Beitrag MuchMarketing	7.500 €	5.000 €	2.500 €

3.12. Gebührenhaushalte

Straßenreinigung und Winterdienst

	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
Erträge	135.400	135.400	135.400	135.400
Deckungsgrad (v. H.)	*62,68*	*62,72*	*62,69*	*62,68*
Aufwendungen	-216.010	-215.873	-215.994	-216.012
Ergebnis	**-80.610**	**-80.473**	**-80.594**	**-80.612**
Nachrichtlich: Überleitung des Ergebnisses zum Saldo der Gebührenkalkulation				
Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung	0	0	0	0
Differenz zwischen kalkulatorischen und effektiven Zinsen	0	0	0	0
Sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Ergebnis	0	0	0	0
Saldo der Gebührenkalkulation	**-80.610**	**-80.473**	**-80.594**	**-80.612**

Hinweise:

Die Defizite resultieren daraus, dass 45 % der Gesamtreinigungsgstrecke für den Winterdienst außerhalb der Ortslagen liegen und somit nicht in die Gebührenkalkulation einbezogen werden können.

Die Gebühren für den Winterdienst und die Straßenreinigung wurden zum 01.01.2016 neu kalkuliert.

Die Gebührenausgleichsrücklage beträgt zum 31.12.2015 rund 40 T€ und wird in den nächsten Kalkulationen entsprechend berücksichtigt.

Friedhöfe

	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
Erträge	185.229	195.278	200.335	198.542
Aufwendungen	-265.191	-263.880	-270.341	-271.641
Ergebnis	**-79.962**	**-68.602**	**-70.006**	**-73.099**
Nachrichtlich: Überleitung des Ergebnisses zum Saldo der Gebührenkalkulation				
Differenz zwischen kalkulatorischer und bilanzieller Abschreibung	0	0	0	0
Differenz zwischen kalkulatorischen und effektiven Zinsen	-50.165	-49.914	-49.642	-49.362
Sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Ergebnis	76.087	75.982	76.424	76.803
Saldo der Gebührenkalkulation	**-54.040**	**-42.534**	**-43.224**	**-45.659**

Hinweise:

Die sonstige Abweichung zwischen Gebührenkalkulation und Ergebnisplan besteht aus folgenden EP:

Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen	-2.730	-2.730	-2.730	-2.730
Differenz zwischen Gebühreneinnahmen und Gebührenerträgen infolge der Passivierung der Gebühreneinnahmen für Grabnutzungsrechte	20.000	20.000	20.000	20.000
Netto-Kostenanteil für Kriegsgräberpflege	1.000	1.000	1.000	1.000
a.o. Beihilfeaufwand für Beamte	10.416	9.998	10.106	10.113
Pensionsrückstellungen	6.764	7.077	7.411	7.783
Anteil öffentliches Grün (20 %)	40.637	40.637	40.637	40.637
	76.087	75.982	76.424	76.803

Die Gebührenkalkulation für die Friedhöfe wird zurzeit überarbeitet.

3.13. Konsolidierungsmaßnahmen

Das Haushaltsdefizit 2016 muss komplett durch Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage abgedeckt werden, was eine Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde erfordert. In dieser Situation ist die Gemeinde gehalten, konsequent das Ziel zu verfolgen, die Haushaltslage zu verbessern und dem fortschreitenden Eigenkapitalverzehr entgegen zu wirken. Dazu hat die Gemeinde folgende Konsolidierungsmaßnahmen realisiert bzw. auf der Agenda:

1. Erhöhung von Steuern und Abgaben

Mit Wirkung vom 1.1.2013 wurden die Realsteuerhebesätze erhöht.

Mit Wirkung vom 1.1.2016 wurden die Straßenreinigungs- und Winterdienstgebühren neu kalkuliert und an die Kostenentwicklung angepasst.

Im Laufe des Haushaltsjahres 2011 wurden die Gebühren für Einsätze und Dienstleitungen der Feuerwehr erheblich erhöht.

Mit Wirkung vom 25.10.2013 wurden die Friedhofsgebühren neu kalkuliert und an die Kostenentwicklung angepasst. Aktuell erfolgt eine Neukalkulation.

Zum 01.01.2016 ist eine Erhöhung der Grundsteuer A und B durch eine Hebesatzsatzung erfolgt. Darüber hinaus werden alle Gebühren aktuell auf Kostendeckung überprüft.

2. Einnahmeverbesserung (120 T€ p. a.) durch Vergabe der Konzession für die Wasserversorgung an die rhenag.

3. Personalaufwendungen

Die Gemeinde hat in den vergangenen Jahren intensiv Möglichkeiten der Personalreduzierung geprüft und umgesetzt. Der Prüfungsbericht der Gemeindeprüfungsanstalt NRW vom 18.12.2012 macht dazu folgende Aussagen:

- Bei den Vollzeit-Stellen je 1.000 Einwohner zeigt sich im interkommunalen Vergleich eine unterdurchschnittliche Positionierung für die Gemeinde Much. Sie konnte ihre Quote trotz leicht sinkender Einwohnerzahl um rd. fünf Prozent verringern. Wir werten die kontinuierlichen Anstrengungen der Gemeinde Much positiv, den personellen Ressourcenaufwand möglichst gering zu halten.
- Nach Ausgliederung von Aufgabenbereichen, deren Umfang erfahrungsgemäß in den Kommunen große Unterschiede ausweisen (z. B. kommunale Tageseinrichtungen für Kinder), liegt die bereinigte Personalquote der Gemeinde Much im interkommunalen Vergleich deutlich unter dem Mittelwert. Die Gemeinde Much stellt derzeit die drittniedrigste alternative Personalquote der bislang geprüften Kommunen.

Aufgrund der aktuellen Flüchtlingssituation mussten aktuell neue Stellen geschaffen werden, um die umfangreichen Arbeiten in der Verwaltung entsprechend ausführen zu können.

4. Die Mittel des Konjunkturförderprogramms wurden weitgehend zur Sanierung und energetischen Verbesserung von Gebäuden eingesetzt. Dadurch konnte der Unterhaltungsstau beseitigt und die Voraussetzungen für eine Reduzierung des Energieverbrauchs geschaffen werden.

5. Die Entwicklung der Energieverbräuche wird durch ein Controlling überwacht und durch geeignete Maßnahmen verbessert.

6. Bedingt durch die rückläufigen Schülerzahlen im Primarbereich wurde beschlossen, den zweiten Grundschulstandort in Much zu schließen. Somit können die frei werdenden Räume zur kostengünstigen Deckung des zusätzlichen Schulraumbedarfs für Betreuungsmaßnahmen im Primarbereich (Schule von Acht bis Eins und Offene Ganztagsgrundschule) verwendet werden.

7. Zur Gebäudewirtschaft hat die Gemeindeprüfungsanstalt NRW folgende Feststellungen getroffen:
   - Neben den im Vergleich geringen Gebäudeflächen ist positiv hervorzuheben, dass die vorhandenen Gebäude soweit möglich mehrfach genutzt und Erweiterungen stets kritisch hinterfragt werden. Der Haushalt der Gemeinde wird so nicht unnötig belastet.
   - Beim Energiemanagement und bei der Entwicklung der Versorgungsmedien ergibt sich überwiegend ein positives Bild.
   - Bei der Gebäudereinigung liegt die Gemeinde Much deutlich unter dem Benchmark.
8. Im Rahmen eines neuen Straßenbeleuchtungsvertrages wurden die laufenden Kosten um ca. 50 T€ p. a. gesenkt.
9. Das Freibad der Gemeinde, das in der Vergangenheit jährliche Defizite bis zu 100 T€ verursacht hat, wurde auf eine Bürgerstiftung übertragen. Der anfängliche Betriebskostenzuschuss der Gemeinde von 40 T€ p. a. wurde inzwischen auf 20 T€ verringert.
10. Die Gemeinde ist bemüht, durch interkommunale Lösungen eine effektive und kostengünstige Aufgabenerfüllung zu realisieren. So zum Beispiel:
    - Beauftragung von Wirtschaftsprüfern und Beratern im Zuge der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements und der Verhandlungen über die Vergabe einer Stromkonzession gemeinsam mit der Gemeinde Ruppichteroth
    - Interkommunale Ausschreibung und Vergabe der Stromlieferung mit insgesamt 6 Kommunen des Rhein-Sieg-Kreises
    - Gründung eines Kommunalunternehmens mit der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid zum 1.1.2011 mit den Sparten
      - Gemeinsamer Bauhof
      - Erschließung und Vermarktung von interkommunalen Gewerbegebieten
    - Interkommunale Gemeindekasse Much / Ruppichteroth zum 19.05.2014 (öffentlich-rechtliche Vereinbarung)
    - Interkommunale Zusammenarbeit im Bereich Datenschutz mit Lohmar und Ruppichteroth.
11. Die Gemeinde begrenzt ihre Investitionen und damit die Neuverschuldung auf das unbedingt Notwendige. Am 31.12.2014 betrug der Schuldenstand je Einwohner rund 775 € (ohne Eigenbetriebe) und verringerte sich zum 31.12.2015 auf rund 719 € pro Einwohner.
12. Begrenzung der freiwilligen Aufwendungen (siehe besondere Auflistung) u. a. durch Finanzierung mit Sponsoringgeldern. Die Gemeinde betreibt keine eigene Musikschule und Büchereien. Es wurden kostengünstige Alternativen (private und kirchliche Einrichtungen) geschaffen, denen die Gemeinde geringe Zuschüsse gewährt.
13. Einführung der papierlosen Ratsarbeit zum 01.03.2016, um die laufenden Kosten zu reduzieren.
14. Im Rahmen der Haushaltsberatungen 2015 wurde festgelegt, einen Arbeitskreis Haushaltskonsolidierung zu gründen und alle Aufgaben zu überprüfen. Zwischenzeitlich hat sich der Rechnungsprüfungsausschuss mit dieser Thematik auseinandergesetzt und dies zu seinem Dauerthema gemacht. In einer der nächsten Sitzungen in 2016 wird der Rechnungsprüfungsausschuss zur Vorbereitung der Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes über weitere Konsolidierungsmaßnahmen beraten und entscheiden.

3.14. Planungsrisiken

Planungsrisiken bestehen insbesondere

- in der Entwicklung der Einnahmen aus allgemeinen Finanzzuweisungen und Steuerbeteiligungen,
- in der Entwicklung der Transferaufwendungen,
- in den anstehenden baulichen Maßnahmen (energetische Sanierung des Schulzentrums und Schaffung zusätzlicher Turnhallenflächen für die Gesamtschule -inklusive Versammlungsstätte-), u.a. wenn Städtebaufördermittel nicht bewilligt werden sollten,
- in den Tarifsteigerungen und
- hinsichtlich der Frage, wie lange das niedrige Zinsniveau für Liquiditätskredite erhalten bleibt. Aus den vorstehenden Ausführungen ergibt sich, dass der Bedarf an Liquiditätskrediten mittelfristig stark ansteigen wird und dem Zinsänderungsrisiko beizeiten durch geeignete Maßnahmen begegnet werden muss. Die Erträge aus Steuern und Steuerbeteiligungen sind auf der Basis der November-Steuerschätzung und der Orientierungsdaten mit erheblichen Zuwachsraten eingeplant. Konjunkturelle Einbrüche können mittelfristig zu Einbußen bei diesen Erträgen führen.

Anlage Freiwillige Aufwendungen

	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
Gästebewirtung und Repräsentation	6.679,40 €	5.747,62 €	3.535,84 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Städtepartnerschaft	3.000,00 €	3.500,00 €	3.000,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
Verfügungsmittel BM	2.924,51 €	3.293,68 €	1.724,09 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
Aufwandsentschädigung für ehrenamtl. Tätige (freiw. Bereich)	3.600,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €
Öffentlichkeitsarbeit/Werbung	3.774,68 €	2.344,30 €	2.284,80 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Betriebskosten Märkte/Veranstaltungen (netto/ohne Bauhof)	24.170,00 €	24.147,83 €	21.858,96 €	23.980,00 €	24.087,00 €	24.780,00 €	24.566,00 €
Bauhof für Märkte	12.704,45 €	15.673,12 €	14.002,07 €	13.493,00 €	13.718,00 €	13.943,00 €	14.168,00 €
Zuschuss an Kamerradschaftskasse der Feuerwehr	2.045,00 €	2.045,00 €	1.922,30 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Zuschussbedarf Betreuungsmaßnahmen Grundschulen	25.685,44 €	27.030,90 €	24.000,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €
Kulturveranstaltungen etc. (netto/ohne Bauhof)	19.784,00 €	4.910,19 €	9.977,22 €	5.430,00 €	5.430,00 €	5.430,00 €	5.430,00 €
Beteiligung an privater Musikschule	2.300,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €
Zuschüsse an Vereine	5.940,00 €	7.185,00 €	4.718,00 €	5.243,00 €	5.243,00 €	5.243,00 €	5.243,00 €
Zuschüsse an Büchereien	7.641,84 €	7.634,19 €	7.689,27 €	7.650,00 €	7.650,00 €	7.650,00 €	7.650,00 €
Seniorenveranstaltungen und Behindertenarbeit	631,25 €	1.207,35 €	3.097,99 €	5.032,00 €	5.032,00 €	3.032,00 €	3.032,00 €
Zuschüsse Mucher Pass	228,00 €	538,00 €	718,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
Sportlerehrung	557,71 €	743,03 €	300,50 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
Unterhaltung u. Betriebskostenzuschuss für das Freibad	24.697,46 €	34.790,12 €	20.662,14 €	25.115,00 €	24.882,00 €	24.882,00 €	24.882,00 €
Zuschussbedarf Grillhütte/Freizeitanlage Fatimakapelle	3.055,51 €	925,05 €	1.062,46 €	4.122,00 €	4.122,00 €	4.122,00 €	4.116,00 €
Mitgliedsbeitrag an Marketingverein	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Beitrag :rak-Verfügungsfonds			140,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
Beiträge an Netzwerk Klimakommunen und Klimabündnis	300,00 €	200,00 €	220,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
Zuschussbedarf Fremdenverkehrsförderung incl. Gebäudekosten	76.075,00 €	77.105,94 €	75.295,85 €	76.784,00 €	77.563,00 €	78.377,00 €	79.110,00 €
Mitgliedsbeitrag Bergisch4	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
Mitgliedsbeitrag Verkehrsverein Much	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
Zuschussbedarf AST-Verkehr	19.285,00 €	19.415,99 €	16.914,97 €	13.500,00 €	13.500,00 €	13.500,00 €	13.500,00 €
Zuschussbedarf Bürgerbus	124,01 €	38,43 €	0,00 €	520,00 €	520,00 €	520,00 €	520,00 €
Leistungszulage Beamte	5.534,03 €	7.669,58 €	9.558,79 €	11.000,00 €	11.110,00 €	11.221,00 €	11.339,00 €
Gesamt	**274.037,29 €**	**275.345,32 €**	**251.883,25 €**	**258.069,00 €**	**259.057,00 €**	**258.900,00 €**	**259.756,00 €**

4. Haushaltssicherungskonzept

4.1. Gesetzliche Grundlagen und Anforderungen an ein Haushaltssicherungskonzept (HSK)

Grundsätzlich muss der Haushalt gem. § 75 Abs. 2 GO in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein.

Die Gemeinde hat gemäß § 76 Abs. 1 der Gemeindeordnung NRW in den gesetzlich definierten Fällen zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn

- die allgemeine Rücklage um mehr als ein Viertel verbraucht wird oder
- in zwei aufeinander folgenden Haushaltsjahren die allgemeine Rücklage um mehr als 1/20 verbraucht werden sollte oder
- wenn innerhalb der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung (2016 – 2019) die allgemeine Rücklage völlig aufgebraucht werden sollte.

Maßgeblich ist der Bestand der allgemeinen Rücklage in der Schlussbilanz des Vorjahres.

Es ist Zielsetzung des Konzeptes, im Rahmen einer geordneten Haushaltswirtschaft die künftige, dauernde Leistungsfähigkeit zu erreichen. Es müssen geeignete Maßnahmen ergriffen und umgesetzt werden, die einen Haushaltsausgleich wieder ermöglichen. Gem. § 76 Abs. 2 GO muss spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgende Jahr der Haushaltsausgleich gem. § 75 Abs. 2 GO erreicht werden.

Das HSK ist Teil des Haushaltsplans und ist gem. § 41 Abs. 1 Buchstabe h) vom Rat aufzustellen. Als Teil des Haushaltsplanes bedarf es der Beschlussfassung durch den Rat und ist zusammen mit dem Haushaltsplan verbindlich auszuführen. Das HSK bildet die konzeptionelle Grundlage im Falle der wirtschaftlichen Schieflage einer Kommune, diese, mit zielorientierten Maßnahmen und deren voraussichtliche Wirkungen den gesetzlich geforderten Haushaltsausgleich wieder herbeizuführen und die wirtschaftliche Situation dauerhaft zu stabilisieren. Die gemeindliche Steuerung und das Finanzmanagement müssen dabei mit den einschlägigen haushaltsrechtlichen Vorschriften eng verknüpft werden.

Das HSK bedarf der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Diese Genehmigung kann mit Bedingungen und Auflagen erteilt werden.Die Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde soll nur erteilt werden, wenn spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahr der Haushaltsausgleich nach § 75 Absatz 2 erreicht wird.

Nach § 5 der Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO NRW – gliedert sich das HSK

- in die Darstellung der Ausgangslage,
- in eine Darstellung der Ursachen für die entstandene Fehlentwicklung
- und die Beschreibung der beabsichtigten Maßnahmen, die diese Fehlentwicklung beseitigen.

4.2. Ausgangslage und Ursachenanalyse

4.2.1. Finanzsituation der Kommunen in NRW

Die finanzielle Situation der Kommunen in NRW ist vor allem geprägt durch eine überwiegende Zahl von Kommunen, die aus eigener Kraft den gesetzlichen Haushaltsausgleich gem. § 76 Abs. 2 GO nicht mehr herstellen können. Nach der Umfrage des Städte- und Gemeindebundes zur Haushaltssituation 2014 schafften nur 47 (13%) von 359 Mitgliedskommunen einen strukturellen Ausgleich. Weitere 167 Kommunen schafften den Haushaltsausgleich nur, indem sie ihr Eigenkapital weiter in Anspruch nehmen. Die Umfrage belegt die fortwährende strukturelle Unterfinanzierung der Kommunen.

Die kommunale Finanzsituation in NRW ist also nach wie vor dadurch geprägt, dass die überwiegende Anzahl von Kommunen nicht in der Lage ist, den Ergebnishaushalt strukturell, d.h. durch ein Ertragsaufkommen, welches die Aufwendungen deckt bzw. übersteigt, auszugleichen.

In der Folge führt der Ausweis von Fehlbeträgen in den kommunalen Ergebnishaushalten zu einer weiteren Inanspruchnahme des Eigenkapitals.

Die Änderung des § 76 Abs. 2 GO zur Verlängerung des Konsolidierungszeitraums (von 5 auf 10 Jahre) bringt keine wirtschaftliche Verbesserung mit sich. Ein großes Problem stellt in diesem Zusammenhang die Höhe von Liquiditätskrediten dar. Insgesamt wird für NRW zum 31.12.2014 ein Bestand von 26,4 Mrd. € gemeldet. Der Rekordstand an Liquiditätskrediten macht deutlich, dass die Kommunen in NRW weiterhin auf Konsolidierungshilfen angewiesen sind.

Unter dem Stichwort "Investitionsoffensive der Bundesregierung" erhalten die Kommunen in den Jahren 2015 - 2018 bundesweit 6 Mrd. € finanzielle Unterstützung. Zum Teil über die Erhöhung des Umsatzsteueranteils, zum Teil über die Entlastung bei den Kosten der Unterkunft und zu einem wesentlichen Teil auch über das Kommunalinvestitionsförderungsgesetz. Die Gemeinde Much erhält aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz insgesamt 397.540 €.

4.2.2. Finanzsituation der Gemeinde Much

Bereits seit Jahren ist die wirtschaftliche Situation der Gemeinde Much nicht befriedigend. Strukturelle Probleme aufgrund der geographischen Lage und der Entfernung zu den Ballungsräumen sind kaum beeinflussbar.

Neue Interkommunale Gewerbegebiete und Wohnbaugebiete, die in den letzten Jahren erschlossen und vermarktet wurden, haben für mehr Arbeitsplätze und für einen Bevölkerungsanstieg gesorgt, als es andernfalls der Fall gewesen wäre.

Durch eine sparsame und an den wirklichen Bedarfen ausgerichtete Haushaltswirtschaft und die Nutzung alternativer Möglichkeiten zur Erbringung öffentlicher Leistungen konnte die Gemeinde Much der finanziellen Situation entgegenwirken.

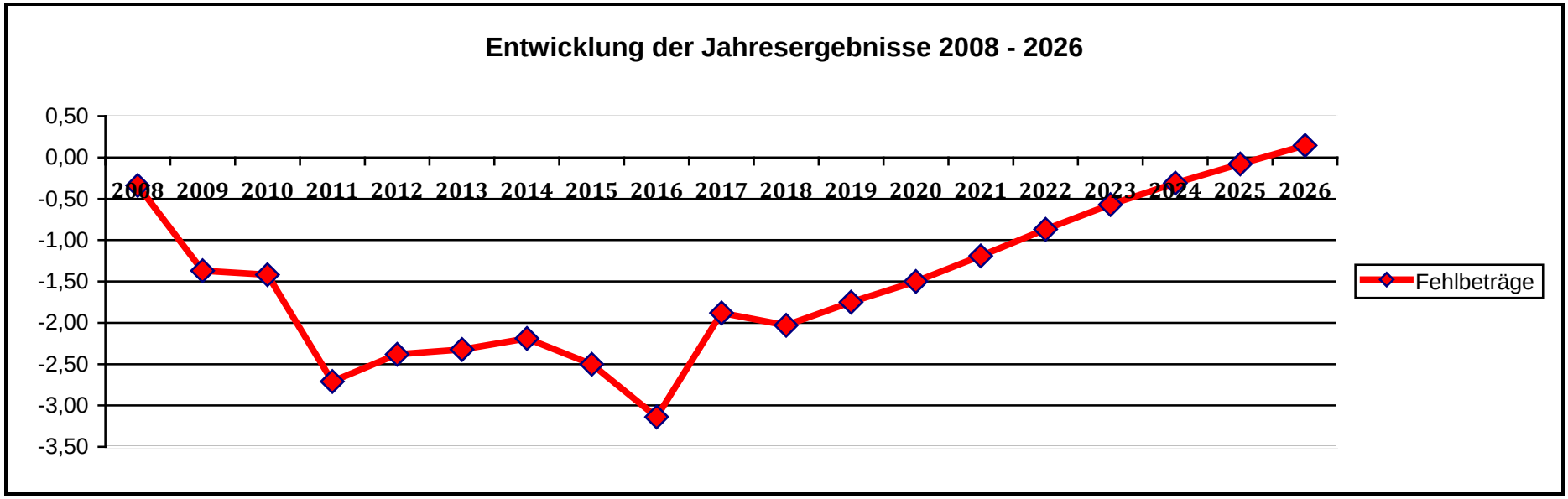
Die Gemeinde Much war in den Jahren 2005 - 2007 zur Aufstellung eines HSK verpflichtet.

Die Gemeinde Much hat ihr Rechnungswesen zum 01.01.2008 auf das System des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) umgestellt. Auf Grund der durch den Gesetzgeber geschaffenen Ausgleichsfiktion mit Hilfe der Ausgleichsrücklage nach § 75 Abs. 2 Satz 2 GO konnte die Aufstellung eines HSK zunächst vermieden werden.

Die am 16.12.2009 durch den Rat der Gemeinde Much festgestellte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 weist ein Eigenkapital in Höhe von rund 54,7 Mio. € aus. Davon entfallen rd. 4,8 Mio. € auf die Ausgleichsrücklage im Sinne von § 75 Abs. 2 GO.

Die vom Rat der Gemeinde Much zwischenzeitlich festgestellten Jahresabschlüsse für die Haushaltsjahre 2008 - 2014 weisen allesamt Jahresfehlbeträge aus. Die Fehlbeträge sind nach den Vorschriften der GO durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage bzw. der allgemeinen Rücklage zu decken.

Die nachfolgende Grafik zeigt, wie sich die Jahresergebnisse bis zum Ende des HSK-Zeitraums entwickeln:

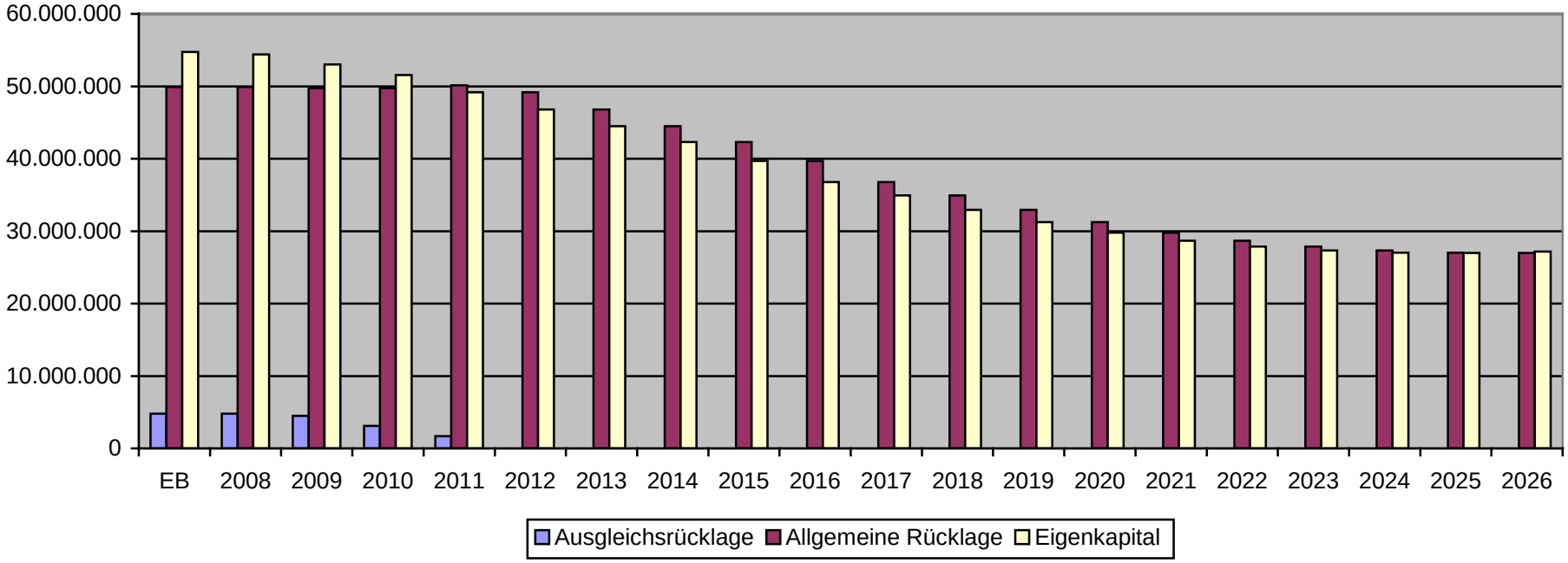


Die Ausgleichsrücklage ist mit der anteiligen Deckung des Fehlbetrages im Haushaltsjahr 2011 bereits aufgezehrt.

Die im Rahmen des Haushaltes 2016 sowie dem Ergebnis- und Finanzplanungszeitraum 2017 - 2019 geplanten Erträge und Aufwendungen belegen eine anhaltende Fehlbedarfssituation mit insgesamt sinkender Tendenz. Ein struktureller Haushaltsausgleich ist innerhalb des mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanungszeitraums nicht darstellbar.

Mit der Verabschiedung des Haushalts 2016 und dem HSK bis 2026 verfolgt die Gemeinde Much das Ziel, spätestens im Jahr 2026 einen "echten" Haushaltsausgleich zu erreichen. In den kommenden Jahren wird die Gemeinde Much gleichwohl weiteres Eigenkapital zum Haushaltsausgleich in Anspruch nehmen sowie den Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung weiter erhöhen müssen.

Entwicklung des Eigenkapitals 2008 - 2026

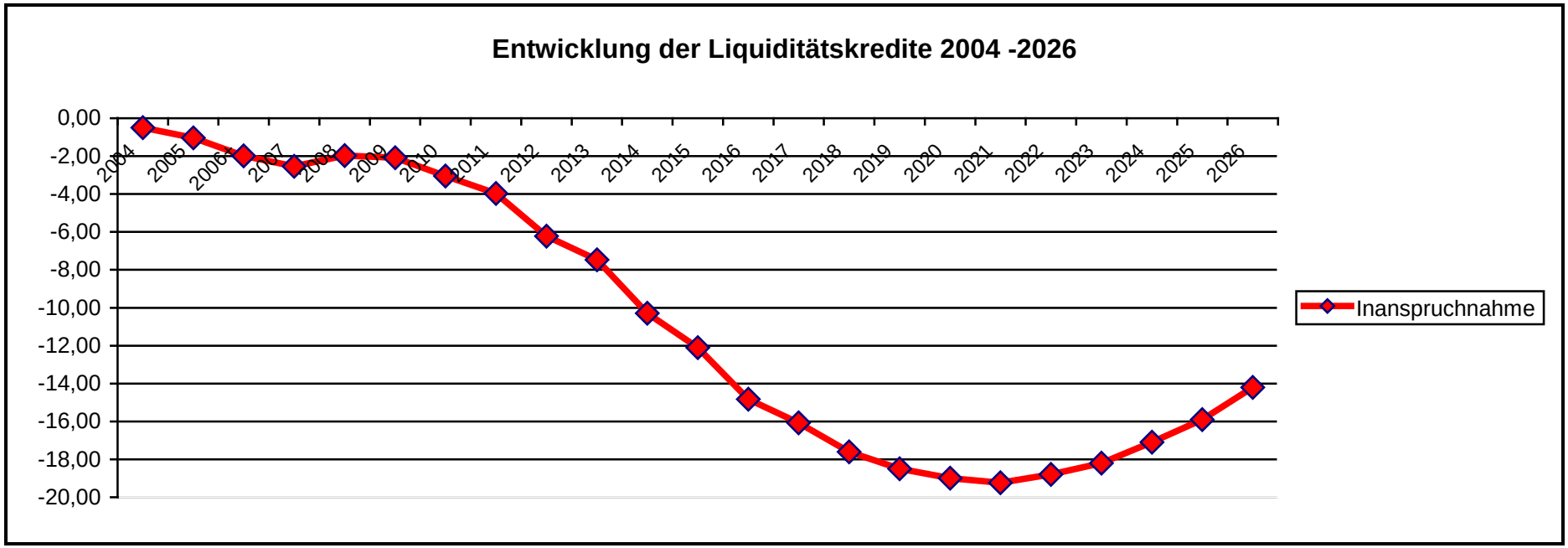


	EÖB 01.01.2008	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Allgemeine Rücklage	49.919.135	30.901.667	29.379.766	28.176.796	27.310.751	26.737.251	26.425.089	26.343.927
Sonderrücklagen	0	0	0	0	0	0	0	0
Ausgleichsrücklage	4.815.194	0	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	-1.521.900	-1.202.970	-866.046	-573.499	-312.162	-81.162	145.204
Eigenkapital insgesamt	54.734.329	29.379.766	28.176.796	27.310.751	26.737.251	26.425.089	26.343.927	26.489.131
Reduzierung allg. Rücklage in %		**4,92%**	**4,09%**	**3,07%**	**2,10%**	**1,17%**	**0,31%**	**-0,55%**

Bis 2025 sinkt das Eigenkapital auf rd. 26,3 Mio. € von ehemals 54,7 Mio. €. Das entspricht einem Verbrauch von über 50 %. Die Inanspruchnahme des Eigenkapitals wird sich zwar verlangsamen, eine Erholung bzw. gar eine Auffüllung der Allgemeinen Rücklage wird erst mit den geplanten Jahresüberschüssen ab 2026 möglich werden.

Zugleich sind zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit die fehlenden liquiden Mittel am Kapitalmarkt zu beschaffen. Dies führt zu einem weiteren Anstieg der Kredite zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite):

Nr.		Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
1	Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.510.910	28.020.414	28.532.562	29.058.445	29.526.555	30.016.017	30.493.862
2	Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-27.680.079	-27.914.855	-28.153.792	-28.400.264	-28.663.434	-28.942.238	-29.221.113
3	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 1 ./. Zeile 2)**	**-169.169**	**105.559**	**378.770**	**658.181**	**863.121**	**1.073.779**	**1.272.749**
4	Einzahlung aus Investitionstätigkeit	1.019.669	1.037.882	1.056.456	1.075.401	1.094.722	1.114.429	1.134.527
5	Auszahlung aus Investitionstätigkeit	-506.900	-606.900	-206.900	-286.900	-136.900	-286.900	-156.900
6	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 4 ./. Zeile 5)**	**512.769**	**430.982**	**849.556**	**788.501**	**957.822**	**827.529**	**977.627**
7	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeile 3 + 6)**	**343.600**	**536.541**	**1.228.326**	**1.446.682**	**1.820.943**	**1.901.308**	**2.250.376**
8	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
9	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-870.960	-855.942	-868.787	-870.640	-789.740	-703.312	-650.623
10	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeile 8 ./. Zeile 9)**	**-870.960**	**-855.942**	**-868.787**	**-870.640**	**-789.740**	**-703.312**	**-650.623**
11	**= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeile 7 + Zeile 10)**	**-527.360**	**-319.401**	**359.539**	**576.042**	**1.031.203**	**1.197.996**	**1.599.753**
12	+ Anfangsbestand an liquiden Mitteln	0	0	0	0	0	0	0
13	+ Aufnahme von Liquiditätskrediten	527.360	319.401	0	0	0	0	0
14	- Tilgung von Liquiditätskrediten	0	0	359.539	576.042	1.031.203	1.197.996	1.599.753
15	**= Liquide Mittel (Zeile 11 + Zeile 12 + Zeile 13 ./. Zeile 14)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**Anfangsbestand an Liquiditätskrediten**	**18.707.834**	**19.235.194**	**19.554.595**	**19.195.055**	**18.619.013**	**17.587.810**	**16.389.815**
17	**Endbestand an Liquiditätskrediten (Zeile 13 + Zeile 16 ./. Zeile 14)**	**19.235.194**	**19.554.595**	**19.195.055**	**18.619.013**	**17.587.810**	**16.389.815**	**14.790.062**



Nach der Finanzplanung ist zu befürchten, dass die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten im Jahre 2021 einen Stand von mehr als 19 Mio. € erreicht haben. Nach 2022 können Liquiditätsüberschüsse zur Rückführung des Kassenkreditbestandes genutzt werden. In diesem Zusammenhang bleibt insbesondere auf ein sowohl in der Eintrittswahrscheinlichkeit, aber vor allem im Ausmaß besonders hohes Zinsänderungsrisiko hinzuweisen!

4.2.3. Ursachen der Fehlentwicklung

Die Gemeinde wirtschaftet seit der Umstellung auf NKF ähnlich wie ein Wirtschaftsbetrieb, führt eine Ergebnisrechnung, aus der sich das wirtschaftliche Jahresergebnis ergibt und verfügt über eine Bilanz. Diese vermittelt ein Bild der kommunalen Werte, des Vermögens, etc. aber auch die Mittelherkunft – die Finanzierung. Durch diese völlig andere Haushaltswirtschaft wird nun auch deutlich, wann das Eigenkapital angegriffen werden muss bzw. wann es auch aufgebraucht sein wird.

Bislang ist es regelmäßig gelungen, Jahresergebnisse darzustellen, die einen Verzehr von Eigenkapital nur in gesetzlich definierten und erlaubten Grenzen nötig machten. Auch diese Haushalte mussten bei der Kommunalaufsicht angezeigt und von ihr genehmigt werden. Hierbei ist jedoch festzustellen, dass in den Jahren 2012, 2013 und 2014 die 5 %-Grenze jeweils nur sehr knapp unterschritten wurde. Dies ließ erkennen, dass die Gemeinde kaum mehr über finanzielle Spielräume verfügt und konsequent das Ziel verfolgen muss, die Fehlbedarfe zu senken. Nach mehreren Jahren, in denen es gelungen ist, einen genehmigungsfähigen Anzeigehaushalt aufzustellen, ergeben sich bei den Planungen ab 2016 und für die Zukunft neue Herausforderungen. Aktuell zeigen sich erhebliche Belastungen in Bereichen, auf die die Gemeinde kaum oder gar nicht Einfluss ausüben kann.

Zu nennen sind hier zuvorderst die Umlagen des Rhein-Sieg-Kreises für die großen Bereiche der Sozial- und der Jugendhilfe. Hier bestehen gute fachliche Standards, die zusammen mit einem steigenden Preisniveau und wesentlich mehr Anspruchsberechtigten zu erhöhten Belastungen führen. Darüber hinaus steigen die Zahlen der zugewiesenen asylsuchenden Personen auch in Much deutlich an. Die Gemeinde ist verpflichtet, die Unterbringung und Versorgung der Menschen sicherzustellen. Aufgrund der zunehmenden Kriegs- und Krisenregionen steigen die Aufnahmezahlen an. Darüber hinaus mussten zusätzliche Stellen (Sachbearbeiter, Sozialarbeiter und Hausmeister) geschaffen werden, um die umfangreichen Mehrarbeiten in der Verwaltung erledigen zu können.

Gegenüber der Planung aus dem Haushaltsplan 2015 für das Haushaltsjahr 2016 verschlechtert sich das Ergebnis um rund 1,25 Mio. €. Die Verschlechterung ergibt sich aus einer Erhöhung der Ordentlichen Erträge von 1,08 Mio. €, sowie einer Erhöhung der Aufwendungen von 2,32 Mio. €:

Erträge und Aufwendungen	**Plan 2016**	**Plan 2016 (Haushalt 2015)**	**Differenz**
Steuern und ähnliche Abgaben	-15.168.832 €	-15.299.648 €	130.816 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.591.346 €	-5.217.906 €	-1.373.440 €
Sonstige Transfererträge	-4.150 €	-4.150 €	0 €
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-543.327 €	-647.927 €	104.600 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-155.179 €	-147.579 €	-7.600 €
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-932.785 €	-885.127 €	-47.658 €
Sonstige ordentliche Erträge	-1.037.605 €	-1.152.391 €	114.786 €
Ordentliche Erträge	**-24.433.224 €**	**-23.354.728 €**	**-1.078.496 €**
Personalaufwendungen	4.872.182 €	4.352.574 €	519.608 €
Versorgungsaufwendungen	445.266 €	282.000 €	163.266 €
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	5.010.676 €	4.739.201 €	271.475 €
Bilanzielle Abschreibungen	2.124.436 €	2.015.498 €	108.938 €
Transferaufwendungen	13.711.274 €	12.599.557 €	1.111.717 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.123.494 €	974.734 €	148.760 €
Ordentliche Aufwendungen	**27.287.328 €**	**24.963.564 €**	**2.323.764 €**
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	**2.854.104 €**	**1.608.836 €**	**1.245.268 €**
Finanzerträge	-176.212 €	-176.212 €	0 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	466.258 €	455.064 €	11.194 €
Finanzergebnis	**290.046 €**	**278.852 €**	**11.194 €**
Ordentliches Jahresergebnis	**3.144.150 €**	**1.887.688 €**	**1.256.462 €**

Wesentliche Veränderungen bei den Erträgen und Aufwendungen, die zu der dargestellten Verschlechterung der Planung führen, werden in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Erträge und Aufwendungen	Plan 2016	Plan 2016 (HH 2015)	Differenz
414200 Zuweisungen Land	-2.607.021 €	-973.523 €	-1.633.498 €
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-7.070.123 €	-6.965.209 €	-104.914 €
452600 Konzessionsabgaben	-560.600 €	-610.000 €	49.400 €
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-247.000 €	-352.000 €	105.000 €
401200 Grundsteuer B	-2.350.000 €	-2.600.033 €	250.033 €
411100 Schlüsselzuweisungen Land	-2.225.715 €	-2.634.642 €	408.927 €
Auflösung von Sonderposten	-1.049.630 €	-977.497 €	-72.133 €
		Verschlechterung Erträge gesamt:	**-997.185 €**
Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	1.874.000 €	800.000 €	1.074.000 €
Personalaufwendungen	4.872.182 €	4.352.574 €	519.608 €
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	414.300 €	150.000 €	264.300 €
Versorgungsaufwendungen	445.266 €	282.000 €	163.266 €
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	220.923 €	100.200 €	120.723 €
Abschreibungen	2.124.435 €	2.015.498 €	108.937 €
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	575.540 €	479.184 €	96.356 €
522100 Strom	151.261 €	201.456 €	-50.195 €
525600 Erstattungen verbundene Unternehmen	1.086.548 €	1.151.456 €	-64.908 €
		Verschlechterung Aufwand gesamt:	**2.232.087 €**
		Verschlechterung Jahresergebnis:	**1.234.902 €**

Darüber hinaus ergeben sich noch geringfügige Abweichungen bei einzelnen Erträgen und Aufwendungen, die im Saldo zu der gesamten Verschlechterung des Ordentlichen Jahresergebnisses in Höhe von insgesamt 1,25 Mio. € geführt haben.

4.3. Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

Mit Beschluss der Haushaltssatzung 2015 wurde bereits deutlich, dass die Gemeinde Much weitere erhebliche Anstrengungen unternehmen muss, um in Zukunft einen ausgeglichenen Haushalt darzustellen und damit die Basis für eine dauerhaft gesicherte Haushaltswirtschaft zu schaffen. In Abstimmung mit den Fraktionsvorsitzenden behandelt der Rechnungsprüfungsausschuss das Thema "Haushaltskonsolidierung".

Schon seit Jahren herrscht die Devise äußerster Sparsamkeit. Basis für die Zusammenstellung der Konsolidierungsmaßnahmen (Aufwandsminderungen, Ertragsverbesserungen sowie Standard- und Leistungsreduzierungen) waren eine Liste der Gemeindeprüfungsanstalt, in der alle Maßnahmen aufgelistet sind, die Kommunen im Rahmen von Haushaltssanierungsplänen geprüft bzw. ergriffen haben sowie die Liste der freiwilligen Ausgaben aus dem Haushaltsplan 2015:

A) Aufwandsminderungen
Eine Aufstellung möglicher Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen durch Aufwandsminderungen wurde dem Rechnungsprüfungsausschuss vorgelegt.

In der Verwaltung wurden weitere Sparmöglichkeiten geprüft. Es zeigt sich, dass in vielen Bereichen bereits am unteren Limit gearbeitet wird und weitere Einsparungen zum Substanzverlust führen würden. Die Verwaltung führt eine laufende Aufgabenkritik durch und prüft, in welchen Bereichen eine Interkommunale Zusammenarbeit in Zukunft möglich ist. Darüber hinaus werden Sachaufwendungen ständig auf Einsparpotentiale untersucht: Bücher, Zeitschriften, Büromaterial, Einsatz EDV, um nur einige Beispiele zu nennen.

Protokollauszug aus der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses vom 02.11.2015:
Der Zuschuss an den Partnerschaftsverein soll auf die Hälfte (1.500,- €) reduziert werden, da mit Doullens keine Partnerschaftstreffen mehr stattfinden.

Die Verfügungsmittel des Bürgermeisters werden auf die Hälfte (1.500,- €) reduziert.

Wegen mangelnder Resonanz der Jugendlichen für eine Mitwirkung im Jugendrat kann der Ausgabeansatz für den Jugendrat auf 0,- € gesetzt werden.

Der Mitgliedsbeitrag an MuchMarketing soll auf 5.000,- € reduziert werden.

Bezüglich des Zuschussbedarfs für die Fremdenverkehrsförderung wird eine Überprüfung und Beratung im Ausschuss für Wirtschaftsförderung, Tourismus und Kultur angeregt.

Durch Schließung des Rathauses bzw. Dienst mit Notbesetzung an Brückentagen sowie zwischen Weihnachten und Neujahr und dem damit verbundenen Abbau von Urlaubstagen und Überstunden kann der Bestand der entsprechenden Rücklagen gesenkt werden.

Die Einsparmöglichkeiten und die bereits ergriffenen Maßnahmen zur Reduzierung der Stromkosten für die Straßenbeleuchtung werden weiterhin überprüft.

B) Ertragsverbesserungen
Im Wesentlichen finanziert die Gemeinde Much ihren Haushalt neben der Beteiligung an der Einkommen- und Umsatzsteuer aus eigenen Steuererträgen. Das sind im Wesentlichen die Gewerbesteuer, die Grundsteuer B im Falle von Grundbesitz und die Grundsteuer A für Grundstücke der Land- und Forstwirtschaft.

Im Bereich dieser Gemeindesteuern verfügt die Gemeinde über das sogenannte Hebesatzrecht. Über die gemeindlichen Hebesätze kann die Gemeinde Einfluss nehmen auf die Höhe der Steuererträge.

Protokollauszug aus der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses vom 02.11.2015:
GV Hauer schlägt die Einführung von Parkplatzgebühren vor und bittet um Prüfung, ob ortsansässige Unternehmen an den Kosten des Parkplatzbaus in der Talstraße beteiligt werden können. In der weiteren Diskussion wurden unter anderem auch nochmal die Parksituation vor den Banken und die mögliche Erhebung von Bußgeldern wegen Falschparkens in diesem Bereich angesprochen.

Nach intensiver Beratung schlägt der Rechnungsprüfungsausschuss dem Haupt- und Finanzausschuss vor, dem Rat zur Verbesserung der Einnahmesituation der Gemeinde zu empfehlen, die

- Anhebung der Grundsteuer A um 30 Punkte auf 320 % und die
- Anhebung der Grundsteuer B um 50 Punkte auf 500 %

in einer Hebesatzsatzung zum 01.01.16 zu beschließen.

Die Gewerbesteuer soll nicht angehoben werden, da eine Erhöhung im Hinblick auf die neu ausgewiesenen Gewerbegebiete ein falsches Signal wäre. Die Hundesteuer soll ebenfalls nicht erhöht werden und von der Einführung einer Pferdesteuer wird aufgrund des zu erwartenden hohen Verwaltungsaufwandes ebenfalls abgeraten.

C. Standard- und Leistungsreduzierungen

1. Ausgangslage:
Auch bei den Leistungen, zu deren Erbringung die Gemeinde Much verpflichtet ist, sind Standardreduzierungen möglich. Die Erbringung der Leistungen kann auf unterschiedlichem Niveau erfolgen. Um eine Haushaltskonsolidierung zu ermöglichen, ist es erforderlich, dass auch bei den pflichtigen Leistungen die Möglichkeit überprüft wird, durch Standardreduzierungen Einsparungen vorzunehmen. Dabei ist jedoch stets abzuwägen, ob die entsprechenden Maßnahmen sinnvoll sind und die Auswirkungen im Verhältnis zu den möglichen Einsparungen stehen.

2. Darstellung
Im Folgenden sind pflichtige Leistungen dargestellt, bei denen Standard- und Leistungsreduzierungen möglich sind oder bereits erfolgt sind.

Schülerbeförderung
Mit dem Schülerspezialverkehr bietet die Gemeinde Much eine einfache und kosteneffiziente Möglichkeit an, die Schülerinnen und Schüler aus den Außengebieten nach Much und Marienfeld zu transportieren. In der Vergangenheit wurde mehrfach überprüft, wie die Kosten hierfür reduziert werden können.

Es sollte geprüft werden, ob Anpassungen an der Streckenführung vorgenommen werden können, insbesondere durch Änderung der Fahrstrecken auf das gesetzliche Erfordernis.

Straßenunterhaltung
Grundsätzlich werden die Mittel für die Straßenunterhaltung auf einem sehr niedrigen Niveau gehalten. Es bleibt festzustellen, dass mit dem derzeitigen Mitteleinsatz eine Substanzerhaltung der vorhandenen Straßen nur unzureichend möglich ist.

Um den begrenzten Mitteleinsatz in der Straßenunterhaltung effizienter zu steuern, beabsichtigt die Verwaltung, eine Tragfähigkeitsmessung des kommunalen Straßennetzes nach Bedarf durchführen zu lassen.

Grünflächenunterhaltung
Die Grünflächen im Gemeindegebiet werden vom gemeinsamen Kommunalunternehmen gepflegt. Der derzeitige Stand der Grünflächenunterhaltung wird von der Bevölkerung in vielen Bereichen bereits jetzt als nicht zufriedenstellend angesehen. Grundsätzlich ist eine weitere Reduzierung möglich.

Dabei ist jedoch in jedem Fall die Verkehrssicherungspflicht zu beachten. Dass daneben die Attraktivität einer Gemeinde – sowohl für die Bürger wie auch für Besucher – leidet, ist ebenfalls zu berücksichtigen.

Reinigung der gemeindlichen Gebäude
In den Schulen wurden die Reinigungsintervalle aufgrund langjähriger Probleme mit den Reinigungsfirmen bei der letzten Ausschreibung teilweise angehoben, um die Qualität wieder zu erhöhen. Diese Reinigungsintervalle sind an die örtlichen Gegebenheiten angepasst und haben sich als ausreichend erwiesen. Eine weitere Reduzierung der Intervalle würde zu deutlicher Verschmutzung führen und den Verwaltungsaufwand erhöhen (Bearbeitung von Beschwerden).

Gebäudeunterhaltung
Reparaturarbeiten an bestehenden Gebäuden werden durch das Hochbauamt geprüft. Standardreduzierungen können z.B. sein:

Renovierungsmaßnahmen in Innenräumen (Anstrich oder Bodenerneuerung in Schulen und Verwaltungsgebäuden) werden grundsätzlich nicht beauftragt. Ausnahmen bestehen, wenn aus hygienischen Gründen Bedenken gegen die weitere Nutzung bestehen.

Schäden im Innen- und Außenbereich eines Gebäudes, z.B. an Wänden, Decken, Konstruktionen, Abhängungen oder Bekleidungen werden nicht mehr saniert, solange keine Gefahr von größeren Substanzverlusten zu erwarten ist.

Technische Anlagen in Gebäuden werden nicht mehr an den Stand der Technik angepasst. Nur beim Ausfall von notwendigen Anlagen wird ein Ersatz beschafft.

Die Gebäude werden nicht nach den Standards der Energiesparverordnungen (EnEV) angepasst und modernisiert.

Bei der Festlegung von Standards sind neben den finanziellen Auswirkungen auf den Haushalt auch die Auswirkungen auf die gesamte Gemeinde Much zu berücksichtigen.

Protokollauszug aus der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses vom 02.11.2015:
Der Rechnungsprüfungsausschuss ist einvernehmlich der Auffassung, bei den in der Vorlage aufgeführten Pflicht-Leistungen der Gemeinde keine Standardreduzierung vorzunehmen, da die Leistungserfüllung schon jetzt auf einem niedrigen Niveau erfolgt und mit weiteren Reduzierungen verbundene Nachteile in den einzelnen Unterpunkten (z.B. Schülerspezialverkehr oder Gebäudereinigung) nicht akzeptabel sind.

In den letzten Jahren wurden bereits zahlreiche Konsolidierungsmaßnahmen umgesetzt, die zu einem Konsolidierungsbeitrag von über 500 T€ pro Jahr geführt haben: Hebesatzanpassungen zum 01.01.2013, Betrieb Waldfreibad durch Bürgerstiftung, Interkommunaler Bauhof, Vergabe der Wasserkonzession, neuer Straßenbeleuchtungsvertrag, Interkommunale Gemeindekasse Much-Ruppichteroth sowie Interkommunale Zusammenarbeit im Bereich Datenschutz mit Lohmar und Ruppichteroth. Weitere Einzelheiten sind den Seiten 50 und 51 zu entnehmen.

Zusammenstellung der Maßnahmen:

lfd. Nr.	Beschreibung der Maßnahme	ab wann	Konsolidierungs-beitrag pro Jahr
1	Hebesatzanpassung zum 01.01.2016 (GrSt B 500 v.H. und GrSt A 320 v.H.)	2016	260.000 €
2	Verfügungsmittel Bürgermeister	2016	1.500 €
3	Beitrag MuchMarketing	2016	2.500 €
4	Zuschuss Partnerschaftsverein	2016	1.500 €
5	Ausgaben für Jugendrat	2016	1.000 €
6	Schließung Rathaus an Brückentagen (Abbau Überstunden und Urlaub)	2016	nicht bezifferbar
7	Einführung papierlose Ratsarbeit (Reduzierung Porto und Kopierkosten)	2017	4.000 €
8	Überprüfung Zuschussbedarf Tourismus	2017	wird geprüft
9	Modernisierung Straßenbeleuchtung in 2016 (Reduzierung der Stromkosten)	2017	nicht bezifferbar
10	Zuschuss Bürgerstiftung Waldfreibad (aktuell 20 T€)	2017	wird geprüft
11	Einrichtung einer Interkommunalen Zentralen Vergabestelle (Prüfauftrag)	2017	wird geprüft
12	Zuschuss AST-Taxi (Prüfauftrag)	2017	wird geprüft
13	Hebesatzanpassung Grundsteuer B (2018 - 2023 pro Jahr 15 v.H.)	2018	75.000 €
		Gesamt	**345.500 €**

4.4. Haushaltssicherungskonzept 2020 - 2026

4.4.1. Grundlagen der Fortschreibung

4.4.1.1. Rahmenbedingungen

Die Datenfortschreibung orientiert sich insbesondere an den Vorgaben der Landesregierung, wie sie unter 4.4.1.2 und 4.4.1.3 kurz skizziert sind. Damit ist die Fortschreibung in der Regel das Ergebnis eines aus der Vergangenheit abgeleiteten Verlaufs. Diese Fortschreibung erfolgt unter der Annahme unveränderter Rahmenbedingungen, insbesondere

- in der Steuergesetzgebung,
- in der Gemeindefinanzierung sowie
- in der übrigen Aufgabenerfüllung.

Sie setzt darüber hinaus voraus, dass künftige Aufgabenübertragungen durch Bund und Land unter strikter Beachtung des Konnexitätsprinzips erfolgen.

4.4.1.2. Erlass Innenministerium

Mit Erlass vom 09.08.2011 gibt das Innenministerium Hinweise zur Anwendung des Gesetzes zur Änderung des § 76 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW). Darüber hinaus liegt mit Datum vom 13.03.2013 ein weiterer Ausführungserlass des Innenministeriums zur Haushaltskonsolidierung vor.

Das IM NRW weist darauf hin, dass die Genehmigung von Haushaltssicherungskonzepten nach der Änderung des § 76 Abs. 2 GO NRW nunmehr zulässig ist, wenn spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahr der Haushaltsausgleich nach § 75 Abs. 2 GO NRW wieder erreicht wird.

Für die Zeit nach dem Orientierungsdatenzeitraum ermittelt jede Kommune individuell die Plandaten für im Einzelnen genannte Erträge / Einzahlungen und Aufwendungen / Auszahlungen. Die Ermittlung der Wachstumsraten zur Berechnung der Plandaten erfolgt in Anlehnung an die Berechnung eines geometrischen Mittels. Grundlage sind die tatsächlichen Erträge / Einzahlungen bzw. Aufwendungen / Auszahlungen der jeweiligen Kommune über einen Zeitraum der zurückliegenden zehn Jahre.

4.4.1.3. Orientierungsdatenerlass

Mit Erlass vom 8. Juli 2015 verfügt das Innenministerium NRW die Vorgaben zur Fortschreibung der Steuern und ähnlichen Abgaben, der Kompensationszahlungen für den Familienleistungsausgleich sowie der Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes auf der Ertragsseite sowie der Personalaufwendungen, der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie der Sozialtransferaufwendungen auf der Aufwandsseite für die Zeit der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung.

Wachstumsraten Gemeinde Much

Entsprechend den Vorgaben des Innenministeriums NRW sind die Wachstumsraten für Much für die Fortschreibung bestimmter Ertrags- und Aufwandsarten ermittelt worden. Der Berechnung der Wachstumsraten liegen die jeweiligen Daten der Haushaltsjahre 2006 bis 2015 (Jahresabschlüsse) zu Grunde.

Ertrags-Aufwandsart	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	WR in %
401100 Grundsteuer A	80.737	78.445	81.510	79.221	79.264	86.435	85.580	95.090	95.541	94.761	1,524
401200 Grundsteuer B	1.631.931	1.689.056	1.704.643	1.763.020	1.759.647	1.852.108	1.858.924	2.078.493	2.087.852	2.105.497	1,739
401300 Gewerbesteuer	2.213.146	3.177.795	2.578.030	3.027.211	4.041.615	3.789.592	3.472.865	4.258.006	4.364.067	4.970.722	4,458
402100 Gemeindeanteil Eink.steuer	4.650.976	5.288.671	5.703.838	5.183.034	4.897.640	5.326.256	5.851.756	6.138.145	6.487.324	6.798.948	2,255
402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	189.962	212.749	219.592	258.590	263.047	277.645	325.190	328.880	339.352	441.833	4,588
411100 Schlüsselzuweisungen Land	3.403.713	3.528.440	4.841.292	4.493.557	4.143.289	2.869.932	2.281.814	2.517.316	2.544.024	1.999.303	5,873
405100 Kompensationszahlung	418.039	505.683	501.634	543.365	637.487	598.534	654.982	653.724	671.411	678.433	2,815
Umlagegrundlagen Kreisumlagen	11.288.279	12.298.367	13.906.539	14.484.586	14.149.464	13.132.463	13.676.391	13.492.297	14.523.815	14.933.020	1,337
Investitionspauschale	643.734	696.977	626.981	568.889	556.629	560.267	594.798	635.520	712.270	783.636	1,991

Die Anwendung der Wachstumsraten zur Fortschreibung der Planwerte erfolgt für die Jahre 2020 bis 2026. Der Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung endet mit dem Jahr 2019. Die Plandaten für die Jahre 2016 bis 2019 sind dem Haushaltsplanentwurf 2016 zu entnehmen.

Die nachfolgenden Ausführungen beschränken sich insofern auf den Zeitraum 2020 bis 2026.

4.4.2. Ertragsfortschreibung

4.4.2.1. Fortschreibung der Steuern und ähnlichen Abgaben

4.4.2.1.1. Grundsteuer A

Für diese Steuerart, die aufgrund ihres Volumens von untergeordneter Bedeutung für den Haushalt ist, sind keine Wachstumsraten anzuwenden. Die Fortschreibung sieht keine Hebesatzanpassung vor.

4.4.2.1.2. Grundsteuer B

Die Fortschreibung erfolgt auf der Basis der Wachstumsrate von 1,739 % p.a. Inwieweit die zu erwartende Baulandentwicklung (Baugebiet Marienfeld oder Much) zutreffend durch die Wachstumsrate abgebildet ist, kann nicht beurteilt werden. Hier bleibt die tatsächliche Entwicklung in den nächsten Jahren abzuwarten.

Beginnend mit dem Jahr 2018 sind jedes Jahr Hebesatzerhöhungen wie folgt rechnerisch berücksichtigt:

- 2018 = 515 %-Punkte
- 2019 = 530 %-Punkte
- 2020 = 545 %-Punkte
- 2021 = 560 %-Punkte
- 2022 = 575 %-Punkte
- 2023 = 590 %-Punkte

4.4.2.1.3. Gewerbesteuer

Die Fortschreibung erfolgt nicht auf der Basis der Wachstumsrate von rund 4,458 % p.a., die zu hoch erscheint. Die Erträge werden pauschal mit 2% fortgeschrieben. Hierbei wurde berücksichtigt, dass Unternehmen beabsichtigen, den Standort Much zu verlassen.

4.4.2.1.4. Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
Die Fortschreibung erfolgt auf der Basis der Wachstumsrate von 2,255 % p.a..

4.4.2.1.5. Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
Die Fortschreibung erfolgt auf der Basis der Wachstumsrate von rund 4,588 % p.a..

4.4.2.1.6. Vergnügungssteuer
Die Daten wurden – ohne Steigerung – mit einem aus der Prognoseerwartung für 2016 resultierenden Betrag von 6.000 € fortgeschrieben.

4.4.2.1.7. Hundesteuer
Die Gemeinde Much hat in den letzten Jahren kontinuierlich eine Hundebestandsaufnahme durchgeführt. Die Ergebnisse in den Jahresabschlüssen lassen erkennen, dass das Niveau von 160.000 €/p.a. gehalten wird. In dieser Größenordnung erfolgt die Fortschreibung ohne Berücksichtigung einer Wachstumsrate.

4.4.2.1.8. Zweitwohnungssteuer
Die Erträge/Einzahlungen werden in einer Größenordnung von jährlich ca. 28.000 € erwartet.

4.4.2.1.9. Kompensationszahlung
Die Fortschreibung erfolgt auf der Basis der Orientierungsdaten von 2,815 % p.a.

4.4.2.2. Fortschreibung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen
Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen werden im Wesentlichen bestimmt durch Schlüssel- und Bedarfszuweisungen sowie allgemeinen Zuweisungen des Landes. Die Fortschreibung – insbesondere der Schlüsselzuweisungen – lässt moderate Ertragszuwächse bis 2026 erwarten.

4.4.2.2.1. Schlüsselzuweisungen
Die Schlüsselzuweisungen entwickeln sich seit 2008 – trotz zwischenzeitlicher Anstiege der Verbundmasse – stark rückläufig.

Im Vergleich zum Jahr 2008 sind die Schlüsselzuweisungen bis 2012 absolut um rd. 2,8 Mio. € zurückgegangen. Dies entspricht einem Rückgang von mehr als der Hälfte!

Im Durchschnitt betrugen die Schlüsselzuweisungen in den Jahren 2006 bis 2010 rd. 4,1 Mio. € jährlich. Vor allem in Folge von Veränderungen auf der Bedarfsseite sanken die Schlüsselzuweisungen in 2015 auf einen Betrag von unter 2 Mio. €.

Mit dem verabschiedeten GFG 2016 sind die Schlüsselzuweisungen im Haushaltsjahr 2016 mit rd. 2,23 Mio. € festgelegt worden.

Die Fortschreibung von Schlüsselzuweisungen gestaltet sich schwierig. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass bei der Berechnung der Schlüsselzuweisungen sowohl der Bedarf als auch die Steuerkraft der jeweiligen Kommune im Vergleich zur kommunalen Gesamtheit im Land berücksichtigt wird.

Sowohl Bedarf als auch Steuerkraft sind Parameter, die sich aufgrund

- der konjunkturellen Entwicklung
- der Umsetzung des vorliegenden Gutachtens zur Weiterentwicklung des kommunalen Finanzausgleichs sowie
- den Ergebnissen des Zensus 2011 stark verändern können und werden.

Darüber hinaus bestimmt die vom Land jährlich zur Verfügung gestellte Verbundmasse unmittelbar die Höhe der Schlüsselzuweisungen.

Auch bleibt abzuwarten, wie der nordrhein-westfälische Verfassungsgerichtshof in den vorliegenden Verfassungsbeschwerden gegen die Gemeindefinanzierungsgesetze 2014 und 2015 urteilen wird, die derzeit noch laufen.

Insoweit muss eine Fortschreibung alleine mit Hilfe eines Orientierungsdatenmaßstabs oder einer vergangenheitsbezogenen Wachstumsrate grundsätzlich kritisch gesehen werden. Die Fortschreibung der Schlüsselzuweisungen erfolgt daher mit einer Steigerungsrate von 2%.

4.4.2.2.2. Bedarfszuweisungen

Die Entwicklung der Bedarfszuweisungen (Abwassergebührenhilfe und schulische Inklusion) wird stagnierend gesehen.

4.4.2.2.3. Zuweisungen vom Land

Die Zuweisungen vom Land (u.a. die konsumtive Verwendung der Schulpauschale, die Landeszuschüsse für die erstattungsberechtigt zugewiesenen Asylbewerber sowie für die Offenen Ganztagsgrundschulen) werden konstant geplant.

4.4.2.2.4. Sonderpostenauflösung

Die Entwicklung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten orientiert sich an den bestehenden Sonderposten sowie den künftig zu erwartenden Zuwendungen mit investiver Zweckbindung. Die Entwicklung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten wird tendenziell leicht ansteigend gesehen.

4.4.2.3. Fortschreibung der übrigen Erträge

Für die Fortschreibung der übrigen Erträge waren keine Wachstumsraten zu ermitteln. Hier orientiert sich die Fortschreibung an der Entwicklung der Planjahre 2017 bis 2019. Erkenntnisse, die ein Abweichen von dieser Vorgehensweise rechtfertigen würden, liegen derzeit nicht vor.

4.4.3. Aufwandsfortschreibungen

Die Aufwandsfortschreibung lässt Steigerungen erkennen, die insbesondere auf die Entwicklung im Bereich der Transferaufwendungen zurückzuführen sind.

4.4.3.1. Fortschreibung der Personal- und Versorgungsaufwendungen

Im Bereich der Personal- und Versorgungsaufwendungen sind die Steigerungsraten des letzten Jahres des Orientierungsdatenzeitraums zu Grunde gelegt, d.h. 1 % jährlich. Darüber hinaus wurden die Personalentwicklungen, wie sie sich aus heutiger Sicht darstellen, berücksichtigt.

An dieser Stelle sei auf das Risiko hingewiesen, welches sich aus künftigen Tarif- und Besoldungserhöhungen sowie aus personalintensiven Aufgabenübertragungen staatlicher Ebenen ergeben könnte.

4.4.3.2. Fortschreibung der bilanziellen Abschreibungen

Die Entwicklung der bilanziellen Abschreibungen orientiert sich am derzeitigen abnutzbaren Vermögensbestand und den künftigen Investitionen in abnutzbares Vermögen.

4.4.3.3. Fortschreibung der Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen werden maßgeblich bestimmt durch die Kreisumlage, die an den Rhein-Sieg-Kreis abzuführen ist. Darüber hinaus sind die Sozialleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, die Gewerbesteuerumlage, die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit sowie die Mehrbelastung im Rahmen des Öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) von Bedeutung.

Die Sozialleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz werden in den Folgejahren gleichbleibend mit 3,74 Mio. € fortgeschrieben.

Die Fortschreibung der Kreisumlage erfolgt auf der Basis der ermittelten Wachstumsrate von 1,337 %.

4.4.3.4. Fortschreibung der Sachaufwendungen

Der jährlichen Fortschreibung der Sach- und Dienstleistungen um 1 % liegen die Orientierungsdaten zu Grunde.

Die Sach- und Dienstleistungen stellen jährlich rd. 18 % der ordentlichen Aufwendungen dar und nehmen somit eine starke Position im Haushalt ein. Die Schwerpunkte dieser Aufwendungen liegen im Bereich der Energie, der Unterhaltung und Bewirtschaftung gemeindlichen Vermögens, der Schülerbeförderung und der Kostenerstattungen gegenüber Dritten.

4.4.3.5. Fortschreibung der Sonstigen ordentlichen Aufwendungen

Diese Aufwendungen nehmen an den ordentlichen Aufwendungen einen Anteil von rd. 4 % ein. Zu den wesentlichen Positionen gehören die Aufwendungen für Mieten und Pachten, Aus- und Fortbildung, Prüfung und Beratung, Gebühren, Sonstige Geschäftsaufwendungen und Versicherungen.

Die Fortschreibung der Daten berücksichtigt grundsätzlich die Datenbasis des Haushaltszeitraumes 2016 - 2019 und lässt steigende Entwicklungen sowie einzelfallbezogene Besonderheiten nicht außer Acht.

4.5. Ergebnis- und Finanzentwicklung

Die Datenfortschreibung lässt ab dem Haushaltsjahr 2026 positive Ergebnisse der laufenden Verwaltungstätigkeit erwarten, d.h. ab diesem Zeitpunkt übersteigen die ordentlichen Erträge voraussichtlich die ordentlichen Aufwendungen.

Der Haushaltsausgleich bezieht im Neuen Kommunalen Finanzmanagement allerdings auch das Finanzergebnis mit ein. Dieses wird maßgeblich geprägt durch Zinsaufwendungen zum einen für Investitionskredite und zum anderen für Kredite zur Liquiditätssicherung.

Im Bereich der Investitionskredite ist in den Haushaltsjahren 2016 - 2018 eine neue Kreditaufnahme geplant. Die Kreditaufnahme wird erforderlich, um die Schaffung von Wohnraum für Flüchtlinge sowie den Erweiterungsbau am Schulzentrum für die Oberstufe der Gesamtschule zu finanzieren.

In den Jahren 2007 bis einschließlich 2015 hat sich die Gemeinde Much in einem Umfang von insgesamt rd. 2,7 Mio. € bei den Investitionskrediten entschuldet. Die Zinsaufwendungen sind entsprechend rückläufig.

Die Entwicklung der Zinsaufwendungen für die Kredite zur Liquiditätssicherung ist gegenläufig. In diesem Bereich führen die künftigen Liquiditätsdefizite bis zum Erreichen eines Haushaltsausgleichs zu einem starken Anstieg des Aufkommens an Liquiditätskrediten. Die Zinsaufwendungen steigen entsprechend an.

Die Finanzerträge werden maßgeblich geprägt durch die Eigenkapitalverzinsung der Abwasserbeseitigung. Diese Erträge sind gleichbleibend fortgeschrieben worden.

Unter Einbeziehung des Finanzergebnisses sind ab dem Jahr 2026 positive Jahresergebnisse zu erwarten und damit ein Haushaltsausgleich darstellbar.

4.5.1. Auswirkungen der Ergebnisentwicklung bis 2026

Der anhaltenden Defizitentwicklung bis in das Jahr 2025 wird unter dem Aspekt des Haushaltsausgleichs durch weitere Inanspruchnahme des Eigenkapitals begegnet.

Das Eigenkapital der Gemeinde Much wird dann noch in einem Umfang von rd. 26,3 Mio. € vorhanden sein, so dass eine bilanzielle Überschuldung nicht eintreten wird. Das Eigenkapital wäre dann allerdings um mehr als die Hälfte (Anfangsbestand am 01.01.2008 = 54,7 Mio. €) in Anspruch genommen worden und könnte beginnend mit dem Jahr 2026 – im Sinne des haushaltswirtschaftlichen Ziels des Eigenkapitalerhalts - wieder gestärkt werden.

Gleichermaßen könnte mit den dann vorhandenen Liquiditätsüberschüssen die dringend gebotene Rückführung der Kredite zur Liquiditätssicherung erfolgen.

4.6. Handlungsempfehlungen / Umsetzung weiterer Maßnahmen

Der Haushaltsentwurf 2016 und das Haushaltssicherungskonzept bis 2026 begrenzen die Veranschlagung von Haushaltsmitteln auf das unbedingt Notwendige.

Das Ziel, den Haushaltsausgleich spätestens in 2026 zu erreichen, hat oberste Priorität. Die Maßnahmen, die die Kommune zur Erreichung dieses verbindlichen Ziels ergreift, sind ihr freigestellt. Dies ist auch insofern nachvollziehbar, als dass Änderungen in den Rahmenbedingungen auch eine Anpassung der zu treffenden Maßnahmen bedingen.

Dies erfordert zugleich eine jährliche Bestandsaufnahme und eine Anpassung der Maßnahmen an die neuen Rahmenbedingungen. Der aktuelle Haushaltskonsolidierungsprozess wird dies dokumentieren.

4.7. Ergebnis- und Finanzplan

4.7.1. Ergebnisplan

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Steuern und ähnliche Abgaben	-17.223.790	-17.670.875	-18.128.534	-18.598.776	-19.000.048	-19.410.566	-19.830.544
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.663.713	-8.696.128	-8.722.889	-8.756.496	-8.777.005	-8.823.381	-8.867.230
Sonstige Transfererträge	-4.150	-4.150	-4.150	-4.150	-4.150	-4.150	-4.150
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-545.355	-543.393	-543.006	-536.425	-535.342	-530.152	-528.792
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-157.179	-157.179	-157.179	-157.179	-157.179	-157.179	-157.179
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-885.428	-892.390	-900.414	-898.560	-916.853	-936.181	-943.340
Sonstige ordentliche Erträge	-888.271	-883.773	-876.990	-873.601	-861.468	-853.078	-853.078
Ordentliche Erträge	-28.367.886	-28.847.887	-29.333.162	-29.825.187	-30.252.046	-30.714.687	-31.184.313
Personalaufwendungen	5.050.520	5.077.189	5.111.418	5.171.460	5.191.946	5.254.888	5.305.580
Versorgungsaufwendungen	471.591	472.930	471.790	478.880	477.431	484.189	488.494
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	4.735.022	4.779.649	4.828.643	4.882.839	4.938.966	4.990.865	5.061.122
Bilanzielle Abschreibungen	2.102.143	2.048.584	1.977.397	1.916.282	1.853.622	1.790.376	1.756.415
Transferaufwendungen	16.230.982	16.401.343	16.563.998	16.738.980	16.906.322	17.086.058	17.258.222
Sonstige ordentliche Aufwendungen	988.693	990.044	994.563	989.067	1.004.284	1.021.351	1.021.800
Ordentliche Aufwendungen	29.578.951	29.769.739	29.947.810	30.177.508	30.372.571	30.627.728	30.891.634
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	**1.211.065**	**921.852**	**614.647**	**352.321**	**120.526**	**-86.960**	**-292.679**
Finanzerträge	-176.212	-176.212	-176.212	-176.212	-176.212	-176.212	-176.212
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	487.048	457.330	427.610	397.390	368.312	344.334	323.687
Finanzergebnis	**310.836**	**281.118**	**251.398**	**221.178**	**192.100**	**168.122**	**147.475**
Ordentliches Jahresergebnis	**1.521.901**	**1.202.970**	**866.045**	**573.499**	**312.626**	**81.162**	**-145.204**

4.7.2. Finanzplan

Finanzpositionen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Steuern und ähnliche Abgaben	17.223.790	17.670.875	18.128.534	18.598.776	19.000.049	19.410.567	19.830.544
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.896.801	7.952.258	7.998.723	8.056.218	8.104.763	8.164.379	8.215.087
Sonstige Transfereinzahlungen	4.150	4.150	4.150	4.150	4.150	4.150	4.150
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	491.700	491.700	491.700	491.700	491.700	491.700	491.700
Privatrechtliche Leistungsentgelte	157.179	157.179	157.179	157.179	157.179	157.179	157.179
Kostenerstattung und Kostenumlagen	885.428	892.390	900.414	898.560	916.852	936.180	943.340
Sonstige Einzahlungen	675.650	675.650	675.650	675.650	675.650	675.650	675.650
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	176.212	176.212	176.212	176.212	176.212	176.212	176.212
Einzahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	27.510.910	28.020.414	28.532.562	29.058.445	29.526.555	30.016.017	30.493.862
Personalauszahlungen	-4.828.321	-4.872.887	-4.921.239	-4.970.072	-5.019.415	-5.069.233	-5.119.925
Versorgungsauszahlungen	-410.013	-413.603	-417.739	-421.916	-426.136	-430.397	-434.701
Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-4.735.022	-4.779.649	-4.828.643	-4.882.839	-4.938.966	-4.990.865	-5.061.123
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-487.048	-457.330	-427.610	-397.390	-368.312	-344.334	-323.687
Transferauszahlungen	-16.230.982	-16.401.342	-16.563.998	-16.738.980	-16.906.321	-17.086.058	-17.258.222
Sonstige Auszahlungen	-988.693	-990.044	-994.563	-989.067	-1.004.284	-1.021.351	-1.023.455
Auszahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-27.680.079	-27.914.855	-28.153.792	-28.400.264	-28.663.434	-28.942.238	-29.221.113
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-169.169	105.559	378.770	658.181	863.121	1.073.779	1.272.749
Investitionszuwendungen	1.014.669	1.032.882	1.051.456	1.070.401	1.089.722	1.109.429	1.129.527
Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Einzahlung. a. Investitionstätigkeit	1.019.669	1.037.882	1.056.456	1.075.401	1.094.722	1.114.429	1.134.527
Auszahlungen für Grundstücke + Gebäude	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-42.000	-172.000	-22.000	-172.000	-22.000	-172.000	-22.000
Auszahlungen für bewegl. Anlagevermögen	-459.900	-429.900	-179.900	-109.900	-109.900	-109.900	-129.900
Auszahlung. a. Investitionstätigkeit	-506.900	-606.900	-206.900	-286.900	-136.900	-286.900	-156.900
Saldo aus Investitionstätigkeit	512.769	430.982	849.556	788.501	957.822	827.529	977.627
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	343.600	536.541	1.228.326	1.446.682	1.820.943	1.901.308	2.250.376
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0	0	0	0	0	0	0
Tilgung von Krediten für Investitionen	-870.960	-855.942	-868.787	-870.640	-789.740	-703.312	-650.623
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-870.960	-855.942	-868.787	-870.640	-789.740	-703.312	-650.623
Änderung Finanzmittelbestand	-527.360	-339.401	359.539	576.042	1.031.203	1.197.996	1.599.753
Liquide Mittel	-527.360	-319.401	359.539	576.042	1.031.203	1.197.996	1.599.753

Nachstehend ist die **Investitionsplanung** für den Planungszeitraum 2020 - 2026 dargestellt:

Investition (PSP-I-Element)	Kurzbezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
5.000001.710.001	BGA Fachbereich 1	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
5.000002.710.001	Verwaltung - Erwerb EDV-Geräte	20.000 €	40.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	40.000 €
5.000197.600.001	Einnahmen Sponsoring u. Zuschüsse	-9.500 €	-9.500 €	-9.500 €	-9.500 €	-9.500 €	-9.500 €	-9.500 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Ansatz 2020**	**Ansatz 2021**	**Ansatz 2022**	**Ansatz 2023**	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
5.000027.620.001	Verkauf von Grundstücken	-5.000 €	-5.000 €	-5.000 €	-5.000 €	-5.000 €	-5.000 €	-5.000 €
5.000037.700.001	Errichtung von Wartehallen	6.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €
5.000038.700.001	Erwerb von Grundstücken	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Ansatz 2020**	**Ansatz 2021**	**Ansatz 2022**	**Ansatz 2023**	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
5.000073.710.001	BGA Fachbereich 2	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Ansatz 2020**	**Ansatz 2021**	**Ansatz 2022**	**Ansatz 2023**	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
5.000004.710.001	BGA Feuerwehr	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €
5.000103.700.001	Ersatzbeschaffung Fahrzeuge	350.000 €	300.000 €	70.000 €				
5.000190.710.001	Löschwasserversorgung Außenorte	20.000 €						
5.100004.600.001	Feuerschutzpauschale	-50.450 €	-50.450 €	-50.450 €	-50.450 €	-50.450 €	-50.450 €	-50.450 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Ansatz 2020**	**Ansatz 2021**	**Ansatz 2022**	**Ansatz 2023**	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
5.000006.710.001	GS Klosterstraße - BGA und EDV	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
5.000012.710.001	GS Marienfeld - BGA und EDV	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
5.000105.710.001	Offene Ganztagsgrundschule - BGA	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Ansatz 2020**	**Ansatz 2021**	**Ansatz 2022**	**Ansatz 2023**	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
5.000167.710.001	Gesamtschule - BGA und EDV	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Ansatz 2020**	**Ansatz 2021**	**Ansatz 2022**	**Ansatz 2023**	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
5.000044.710.001	Kindergarten Wellerscheid - BGA	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
5.000046.710.001	Kindergarten Hetzenholz - BGA	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €

Investition (PSP-I-Element)	Kurzbezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
5.000024.710.001	Ersatzbedarf Spielgeräte - BGA	6.900 €	6.900 €	6.900 €	6.900 €	6.900 €	6.900 €	6.900 €
5.000042.710.001	Jugendzentrum - BGA	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Ansatz 2020**	**Ansatz 2021**	**Ansatz 2022**	**Ansatz 2023**	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
5.100002.600.001	Sportpauschale	-40.000 €	-40.000 €	-40.000 €	-40.000 €	-40.000 €	-40.000 €	-40.000 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Ansatz 2020**	**Ansatz 2021**	**Ansatz 2022**	**Ansatz 2023**	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
5.000021.710.001	Erwerb BGA Hallenbad	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Ansatz 2020**	**Ansatz 2021**	**Ansatz 2022**	**Ansatz 2023**	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
5.000075.710.001	BGA Fachbereich 3	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Ansatz 2020**	**Ansatz 2021**	**Ansatz 2022**	**Ansatz 2023**	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
5.000040.700.001	Baukosten Regenwasserkanäle	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
5.000164.700.001	Straßenausbau / - erweiterung		150.000 €		150.000 €		150.000 €	
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Ansatz 2020**	**Ansatz 2021**	**Ansatz 2022**	**Ansatz 2023**	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
5.000118.700.001	Öffentliche Beleuchtung	6.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €
Investition (PSP-I-Element)	**Kurzbezeichnung**	**Ansatz 2020**	**Ansatz 2021**	**Ansatz 2022**	**Ansatz 2023**	**Ansatz 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**
5.100001.600.001	Investitionspauschale	-914.719 €	-932.932 €	-951.506 €	-970.451 €	-989.772 €	-1.009.479 €	-1.029.577 €
	Kreditbed.	**-512.769 €**	**-430.982 €**	**-849.556 €**	**-788.501 €**	**-957.822 €**	**-827.529 €**	**-977.627 €**

4.8. Freiwillige Ausgaben

	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Gästebewirtung und Repräsentation	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Städtepartnerschaft	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
Verfügungsmittel BM	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
Aufwandsentschädigung für ehrenamtl. Tätige (freiw. Bereich)	3.600,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €	3.600,00 €
Öffentlichkeitsarbeit/Werbung	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Betriebskosten Märkte/Veranstaltungen (netto/ohne Bauhof)	21.341,00 €	21.411,00 €	21.411,00 €	21.411,00 €	21.411,00 €	21.411,00 €	21.411,00 €
Bauhof für Märkte	14.393,00 €	14.393,00 €	14.393,00 €	14.393,00 €	14.393,00 €	14.393,00 €	14.393,00 €
Zuschuss an Kamerradschaftskasse der Feuerwehr	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Zuschussbedarf Betreuungsmaßnahmen Grundschulen	24.000,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €
Kulturveranstaltungen etc. (netto/ohne Bauhof)	5.430,00 €	5.430,00 €	5.430,00 €	5.430,00 €	5.430,00 €	5.430,00 €	5.430,00 €
Beteiligung an privater Musikschule	2.300,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €
Zuschüsse an Vereine	5.243,00 €	5.243,00 €	5.243,00 €	5.243,00 €	5.243,00 €	5.243,00 €	5.243,00 €
Zuschüsse an Büchereien	7.650,00 €	7.650,00 €	7.650,00 €	7.650,00 €	7.650,00 €	7.650,00 €	7.650,00 €
Seniorenveranstaltungen und Behindertenarbeit	3.032,00 €	3.032,00 €	3.032,00 €	3.032,00 €	3.032,00 €	3.032,00 €	3.032,00 €
Zuschüsse Mucher Pass	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
Sportlerehrung	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
Unterhaltung u. Betriebskostenzuschuss für das Freibad	24.880,00 €	23.689,00 €	23.614,00 €	23.622,00 €	22.807,00 €	21.878,00 €	21.657,00 €
Zuschussbedarf Grillhütte/Freizeitanlage Fatimakapelle	2.223,00 €	2.231,00 €	2.236,00 €	2.245,00 €	2.252,00 €	2.260,00 €	2.268,00 €
Mitgliedsbeitrag an Marketingverein	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Beitrag :rak-Verfügungsfonds	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
Beiträge an Netzwerk Klimakommunen und Klimabündnis	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
Zuschussbedarf Fremdenverkehrsförderung incl. Gebäudekosten	77.663,00 €	78.392,00 €	79.125,00 €	79.868,00 €	81.376,00 €	82.141,00 €	83.270,00 €
Mitgliedsbeitrag Bergisch4	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
Mitgliedsbeitrag Verkehrsverein Much	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €	800,00 €
Zuschussbedarf AST-Verkehr	13.500,00 €	13.500,00 €	13.500,00 €	13.500,00 €	13.500,00 €	13.500,00 €	13.500,00 €
Zuschussbedarf Bürgerbus	520,00 €	520,00 €	520,00 €	520,00 €	520,00 €	520,00 €	520,00 €
Leistungszulage Beamte	11.446,00 €	11.561,00 €	11.676,00 €	11.793,00 €	11.911,00 €	12.030,00 €	12.150,00 €
Gesamt	**253.521,00 €**	**253.252,00 €**	**254.030,00 €**	**254.907,00 €**	**255.725,00 €**	**255.688,00 €**	**256.724,00 €**

4.9. Anhang

Anlage 1 - Ergebnisplan auf Sachkontenebene

Anlage 2 - Finanzplan auf Sachkontenebene

Anlage 3 - Fortschreibung der Plandaten für die Jahre 2020 - 2026 in den gesetzlich vorgeschriebenen Produktbereichen auf Sachkontenebene

Ergebnisplan

Anlage 1 - Ergebnisplan 2020 -2026

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
401100 Grundsteuer A	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000
401200 Grundsteuer B	-2.709.000	-2.831.950	-2.958.400	-3.088.400	-3.142.100	-3.196.750	-3.252.350
401300 Gewerbesteuer	-4.769.449	-4.864.838	-4.962.134	-5.061.377	-5.162.605	-5.265.857	-5.371.174
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-8.189.616	-8.374.292	-8.563.132	-8.756.231	-8.953.684	-9.155.589	-9.362.048
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-476.095	-497.938	-520.783	-544.677	-569.667	-595.803	-623.138
403200 Sonstige Vergnügungssteuer	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
403300 Hundesteuer	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
403500 Zweitwohnungssteuer	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000
405100 Kompensationszahlung	-780.630	-802.857	-825.085	-849.091	-872.993	-897.568	-922.834
Steuern und ähnliche Abgaben	-17.223.790	-17.670.875	-18.128.534	-18.598.776	-19.000.048	-19.410.566	-19.830.544
411100 Schlüsselzuweisungen Land	-2.522.827	-2.573.284	-2.624.749	-2.677.244	-2.730.789	-2.785.405	-2.841.113
412100 Bedarfszuweisungen Land	-81.800	-81.800	-81.800	-81.800	-81.800	-81.800	-81.800
414200 Zuweisungen Land	-4.516.674	-4.516.674	-4.516.674	-4.516.674	-4.516.674	-4.516.674	-4.516.674
414300 Zuweisungen Gmd.	-770.000	-770.000	-770.000	-770.000	-770.000	-770.000	-770.000
414800 Zuschüsse pri.U	-5.500	-10.500	-5.500	-10.500	-5.500	-10.500	-5.500
414900 Zuschüsse übr.B	0	0	0	0	0	0	
	-766.912	-743.870	-724.166	-700.277	-672.241	-659.002	-652.143
416100 Auflösung SoPo Zuweisungen Bund-Zweckg.	-23.353	-23.352	-23.352	-23.352	-23.352	-23.352	-23.352
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zweckg.	-688.986	-666.104	-646.510	-624.039	-597.958	-585.916	-579.057
416300 Auflösung SoPo Zuweisungen Gmd.-Zweckg.	-42.354	-42.356	-42.276	-41.659	-41.659	-41.659	-41.659
416500 Auflösung SoPo Zuweisungen s.ö.B-Zweckg.	-891	-891	-891	-891	-891	-891	-891
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zweckg.	-8.654	-8.524	-8.524	-7.723	-5.768	-4.570	-4.570
416900 Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zweckg.	-2.674	-2.644	-2.614	-2.614	-2.614	-2.614	-2.614
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.663.713	-8.696.128	-8.722.889	-8.756.496	-8.777.005	-8.823.381	-8.867.230
421100 Kostenbeiträge, Kostenersatz aE.	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
421300 Leistungen Sozialleistungsträgern aE.	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50
421500 Rückzahlung gewährter Hilfe aE.	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550
421900 Sonstige Ersatzleistungen aE.	-2.050	-2.050	-2.050	-2.050	-2.050	-2.050	-2.050
Sonstige Transfererträge	-4.150	-4.150	-4.150	-4.150	-4.150	-4.150	-4.150
431100 Verwaltungsgebühren	-124.500	-124.500	-124.500	-124.500	-124.500	-124.500	-124.500
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-252.000	-252.000	-252.000	-252.000	-252.000	-252.000	-252.000
432900 Andere sonstige Benutzungsgebühren	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200
432901 Grabnutzungsrechte	-115.000	-115.000	-115.000	-115.000	-115.000	-115.000	-115.000
437100 Aufl. SoPo Ersch.beiträge BauGB-Zweckg.	-39.075	-39.075	-39.075	-33.301	-32.262	-28.921	-28.921
437200 Aufl. SoPo Beiträge KAG-Zweckg.	-14.580	-12.618	-12.231	-11.424	-11.380	-9.531	-8.171
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-545.355	-543.393	-543.006	-536.425	-535.342	-530.152	-528.792
441100 Erträge aus Verkauf	-10.500	-10.500	-10.500	-10.500	-10.500	-10.500	-10.500
441200 Mieten und Pachten	-65.500	-65.500	-65.500	-65.500	-65.500	-65.500	-65.500
441210 Mietnebenkosten	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
441901 Erstattung Mittagessen	-37.500	-37.500	-37.500	-37.500	-37.500	-37.500	-37.500
441902 Priv. Teilnahmegebühren/Nutzungsentgelte	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
441904 priv. Benutz.entgelt Sportstätten+Grill	-17.179	-17.179	-17.179	-17.179	-17.179	-17.179	-17.179
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-157.179	-157.179	-157.179	-157.179	-157.179	-157.179	-157.179
442200 Erstattungen Land	-1.500	-11.500	-11.500	-1.500	-11.500	-11.500	-11.500
442300 Erstattungen Gmd.	-403.074	-395.648	-399.271	-403.000	-406.862	-421.745	-425.884
442600 Erstattungen ver.U.	-174.729	-176.400	-178.084	-179.784	-181.497	-183.225	-183.225
442800 Erstattungen pri.U	-288.429	-291.146	-293.863	-296.580	-299.298	-302.015	-305.035
442900 Erstattungen übr.B	-13.796	-13.796	-13.796	-13.796	-13.796	-13.796	-13.796
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-885.428	-892.390	-900.414	-898.560	-916.853	-936.181	-943.340
452100 Ordnungsrechtliche Erträge	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
452110 Bußgelder	-3.650	-3.650	-3.650	-3.650	-3.650	-3.650	-3.650
452120 Zwangsgelder	-250	-250	-250	-250	-250	-250	-250
452130 Verwarnungsgelder	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
452200 Vollstreckungsgebühren	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
452210 Säumniszuschläge	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
452220 Mahngebühren	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
452230 Stundungszinsen	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
452240 Rücklastschriftgebühren	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
452250 Aussetzungszinsen	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
452260 Verspätungszuschläge	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
452600 Konzessionsabgaben	-560.600	-560.600	-560.600	-560.600	-560.600	-560.600	-560.600
452700 Schadenersatz	-550	-550	-550	-550	-550	-550	-550
452710 Schadenersatz als kostenmindernder Erlös	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckgeb.	-120.068	-112.591	-106.056	-100.512	-86.780	-77.270	-77.270
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückstell.	-92.553	-95.532	-95.284	-97.439	-99.038	-100.158	-100.158
Sonstige ordentliche Erträge	-888.271	-883.773	-876.990	-873.601	-861.468	-853.078	-853.078
Ordentliche Erträge	-28.367.886	-28.847.887	-29.333.162	-29.825.187	-30.252.046	-30.714.687	-31.184.313
501100 Bezüge Beamte	730.669	737.972	745.357	752.805	760.339	767.938	775.617
501110 Leistungszulagen Beamte	11.446	11.561	11.676	11.793	11.911	12.030	12.150
501140 Jahressonderzahlung Beamte	19.780	19.977	20.175	20.380	20.584	20.787	20.995
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	2.722.811	2.749.384	2.776.504	2.803.898	2.831.566	2.859.513	2.888.108

Anlage 1 - Ergebnisplan 2020 -2026

501210 Leistungszulagen tariflich Beschäftigte	44.746	45.193	45.645	46.102	46.563	47.029	47.499
501240 Jahressonderzahlung tariflich Beschäft.	177.731	179.509	181.302	183.113	184.946	186.795	188.663
501950 Vergütung geringfügige so. Beschäftigte	27.983	28.263	28.545	28.830	29.120	29.410	29.704
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	217.625	219.801	221.994	224.215	226.458	228.722	231.009
502950 Versorgungskassen geringf. so. Beschäft.	2.312	2.335	2.358	2.382	2.406	2.430	2.454
503200 Sozialversicherung tariflich Beschäft.	553.190	558.722	564.311	569.950	575.651	581.409	587.223
503950 Sozialversicherung geringf. so. Besch.	8.948	9.039	9.130	9.220	9.313	9.406	9.500
504100 Beihilfen Beamte	306.030	306.030	309.090	312.181	315.303	318.456	321.641
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	5.050	5.101	5.152	5.203	5.255	5.308	5.361
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäftigte	222.199	204.302	190.179	201.388	172.531	185.655	185.655
506100 Zuführungen Rückst. Inanspruch. Alterst.	0	0	0	0	0	0	0
Personalaufwendungen	5.050.520	5.077.189	5.111.418	5.171.460	5.191.946	5.254.888	5.305.580
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.empf.	359.008	362.598	366.224	369.887	373.586	377.321	381.095
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.empf.	51.005	51.005	51.515	52.030	52.551	53.076	53.607
515100 Zuführungen Pensionsrückst. Vers.empf.	0	0	0	0	0	0	0
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.empf.	61.578	59.327	54.051	56.963	51.294	53.792	53.792
Versorgungsaufwendungen	471.591	472.930	471.790	478.880	477.431	484.189	488.494
522100 Strom	166.128	167.637	169.164	170.709	172.266	173.839	175.412
522200 Gas	216.093	217.996	219.914	221.856	223.816	225.794	227.772
522400 Heizöl	10.926	11.036	11.146	11.257	11.370	11.483	11.598
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	4.779	4.827	4.875	4.924	4.972	5.023	5.073
522600 Treibstoffe für Sonstiges	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
522700 Wasser	19.418	19.577	19.739	19.902	20.064	20.233	24.435
522800 Abwasser	76.036	76.792	77.554	78.321	79.098	79.885	80.684
522900 Sonstige Energie	5.516	5.571	5.627	5.683	5.740	5.797	5.855
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	300.313	303.317	306.350	309.413	312.507	315.632	318.788
523110 Wartung Gebäudetechnik	56.516	56.516	56.516	56.516	56.516	56.516	56.516
523130 Reinigung und Winterdienst Grundstücke	2.098	2.098	2.098	2.098	2.098	2.098	2.098
523150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen	420	420	420	420	420	420	420
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	252.803	255.856	257.884	260.463	266.698	268.355	271.039
523240 Sanierung Infrastrukturvermögen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
523300 Unterhaltung Maschinen, techn. Anlagen	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
523400 Unterhaltung von Fahrzeugen	9.662	9.662	9.662	9.662	9.662	9.662	9.662
523410 Reparatur von Fahrzeugen	11.158	11.158	11.158	11.158	11.158	11.158	11.158
523600 Unterhaltung der BuG	70.512	69.304	69.304	69.304	69.304	69.304	69.304
523710 Abfallentsorgung	39.969	40.232	40.557	40.885	41.220	41.554	41.204
523720 Gebäudereinigung	262.665	264.994	267.345	269.721	272.117	274.539	276.961
523730 Schornsteinreinigung	1.194	1.208	1.215	1.230	1.242	1.254	1.254
523800 Erwerb von GWG	43.340	43.362	43.385	43.408	43.431	43.454	43.454
523900 Andere so. Unterhaltung, Bewirtschaftung	36.049	21.152	21.255	21.360	21.469	21.575	36.575
523901 Glas- und Rahmenreinigung	10.945	11.050	11.160	11.269	11.379	11.487	11.487
524100 Schülerbeförderungskosten	772.650	780.377	788.180	796.062	804.023	812.063	820.184
524200 Lernmittel nach dem LFG	62.879	63.773	63.971	64.525	65.084	65.649	66.306
524300 Lehr- und Unterrichtsmittel	300	300	300	300	300	300	300
524310 Projektorientierter Unterrichtsbedarf	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebsaufw.	177.957	178.136	178.367	178.600	178.836	179.123	180.914
524901 Kosten des Mittagessens	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000
524903 Aufwend. Sprachförderung Kindergärten	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
525300 Erstattungen Gmd.	67.500	68.000	68.500	69.000	69.500	70.000	70.000
525400 Erstattungen ZV	264.490	271.754	279.019	286.284	293.550	300.816	303.824
525600 Erstattungen ver.U	1.111.854	1.130.314	1.139.866	1.151.512	1.163.239	1.175.071	1.186.822
525700 Erstattungen SoRe	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
525800 Erstattungen pri.U	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
525900 Erstattungen übr.B	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
526800 Sonstiger Materialverbrauch	100	100	100	100	100	100	100
528901 Stromkosten Straßenbeleuchtung	35.000	35.350	35.704	36.061	36.421	36.785	37.153
528902 Fortbildungsbudget Lehrkräfte	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
528903 Erstatt. Straßenentwässerungskosten	190.000	200.000	210.000	220.000	230.000	240.000	250.000
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	31.844	31.870	31.896	31.922	31.950	31.977	32.297
529200 Verbandsumlagen	249.000	251.500	252.000	254.500	255.000	255.500	258.055
529900 Andere so. Sach- und Dienstleistungen	208	210	212	214	216	219	219
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	4.735.022	4.779.649	4.828.643	4.882.839	4.938.966	4.990.865	5.061.122
572100 AfA immaterielle VG des AV	2.458	2.458	2.458	2.458	2.458	2.458	2.458
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	48.947	48.461	47.882	42.432	37.845	36.859	35.095
573200 AfA Gebäude, AuB bebauter Grundstücke	942.741	939.286	920.013	912.994	904.886	904.472	903.430
574100 AfA Brücken und Tunnel	66.613	66.613	66.613	66.612	66.152	66.151	65.864
574300 AfA Ver- und Entsorgungsanlagen	5.584	5.584	5.584	5.584	5.584	5.584	5.584
574400 AfA Straßennetz, Wege, Plätze	884.771	862.646	818.512	782.881	748.820	696.961	671.690
574500 AfA so. Bauten des Infrastrukturverm.	19.380	19.380	19.380	19.380	19.379	19.380	19.380
575100 AfA Maschinen	1.218	1.218	1.218	1.184	821	821	821
575200 AfA technische Anlagen	28.746	25.605	25.319	25.160	24.940	20.569	20.569
575300 AfA Betriebsvorrichtungen	777	777	777	777	777	777	777
575400 AfA Fahrzeuge	61.622	40.336	37.392	30.796	19.591	19.591	19.590
576100 AfA BuG	39.285	36.219	32.250	26.025	22.370	16.753	11.157

Anlage 1 - Ergebnisplan 2020 -2026

Bilanzielle Abschreibungen	2.102.143	2.048.584	1.977.397	1.916.282	1.853.622	1.790.376	1.756.415
531600 Aufw. für Zuschüsse ver.U	59.701	59.701	59.701	59.701	59.701	59.701	59.701
531800 Aufw. für Zuschüsse pri.U	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	323.393	328.393	323.393	328.393	323.393	328.393	323.393
533490 Sonstige Jugendhilfe aE.	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
533810 Leistungen bei Krankheit usw. §4 AsylbLG	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
533820 Leistungen in besond. Fällen §2 AsylbLG	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
533830 Grundleistungen nach dem §3 AsylbLG	3.400.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000
533840 Arbeitsgelegenheiten nach dem §5 AsylbLG	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
533850 Sonstige Leistungen nach dem §6 AsylbLG	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
534100 Gewerbesteuerumlage	370.957	378.376	385.944	393.663	401.536	409.567	417.758
534200 Fonds Deutsche Einheit	360.358	367.566	374.917	382.415	390.063	397.865	405.822
537210 Kreisumlage Allgemein	6.006.830	6.087.141	6.168.526	6.250.999	6.334.575	6.419.268	6.505.094
537220 Mehrbelastung Jugendamt	4.968.885	5.035.319	5.102.642	5.170.864	5.239.998	5.310.057	5.381.053
537230 Mehrbelastung ÖPNV	223.558	226.546	229.575	232.645	235.755	238.907	242.102
539400 Krankenhausumlage	170.000	171.000	172.000	173.000	174.000	175.000	176.000
Transferaufwendungen	16.230.982	16.401.343	16.563.998	16.738.980	16.906.322	17.086.058	17.258.222
541100 Personaleinstellungen	500	500	500	500	500	500	500
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	33.350	32.700	32.700	32.700	33.200	32.850	32.350
541300 Übernommene Reisekosten	8.300	8.300	8.251	8.252	8.253	8.354	8.104
541400 Beschäftigtenbetreuung, Dienstjubiläen	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	19.120	19.125	19.130	19.136	19.141	19.146	19.146
541700 Personalnebenaufwendungen	6.577	6.577	6.577	6.577	6.577	6.577	6.577
541900 And. so. Personal- und Versorgungsaufw.	18.250	18.389	18.529	18.671	18.814	18.959	18.959
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaftsg.	24.140	24.140	24.140	24.140	24.140	24.140	24.140
542120 Miete für BuG	2.300	2.323	2.347	2.369	2.394	2.418	2.418
542300 Gebühren	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
542310 Bankgebühren	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	119.450	119.450	119.450	119.450	119.450	119.450	119.450
542800 Aufw. für ehrenamtl. und so. Tätigkeiten	166.526	168.635	169.744	166.854	171.966	176.078	177.839
542900 And. so. Aufw. für Rechte und Dienste	104.188	101.705	102.722	103.742	104.763	109.287	110.380
542901 Straßenreinigungskosten	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
542902 Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
543100 Büromaterial	8.400	8.500	8.552	8.554	8.656	8.709	8.709
543110 Verbrauchsmaterial	10.150	9.225	9.301	8.777	9.454	11.133	11.133
543200 Drucksachen	6.000	6.900	6.900	5.400	6.900	7.500	7.500
543210 Kopierkosten	14.250	14.382	14.516	14.651	14.876	14.923	14.923
543300 Zeitungen und Fachliteratur	15.275	15.281	15.287	15.093	15.299	15.506	14.006
543400 Porto	20.885	21.062	21.241	18.421	21.603	24.787	24.787
543500 Telefon	16.321	16.362	16.404	16.447	16.489	16.533	16.533
543600 Öffentliche Bekanntmachungen	10.700	10.200	10.200	10.000	10.100	10.900	10.900
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	6.150	6.400	6.400	6.100	6.400	6.450	6.450
543800 Werbung	10.750	10.750	10.750	10.750	10.750	10.750	10.750
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	35.040	35.042	35.044	35.046	35.048	35.050	32.560
544100 Versicherungsbeiträge	630	630	630	630	630	630	630
544110 Haftpflichtversicherung	40.140	40.489	40.841	41.198	41.557	41.920	42.339
544120 Unfallversicherung	112.347	113.327	114.064	114.559	115.561	116.321	117.484
544130 Gebäudeversicherung	38.653	39.014	39.371	39.737	40.107	40.479	40.884
544140 Eigenschadenversicherung	10.000	10.079	10.159	10.239	10.321	10.403	10.507
544150 Elektronikversicherung	5.344	5.397	5.449	5.503	5.558	5.612	5.668
544170 Strafrechtsschutzversicherung	1.490	1.504	1.518	1.532	1.547	1.561	1.577
544200 Kfz-Versicherung	6.872	6.941	7.009	7.080	7.150	7.222	7.294
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden usw.	36.885	36.985	37.085	37.185	37.285	37.385	37.485
547100 Grundsteuer	1.627	1.643	1.659	1.676	1.693	1.711	1.711
547200 Kraftfahrzeugsteuer	483	487	493	498	502	507	507
549100 Verfügungsmittel	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
549700 Erstattungs-/Prozesszinsen Gewerbesteuer	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	988.693	990.044	994.563	989.067	1.004.284	1.021.351	1.021.800
Ordentliche Aufwendungen	29.578.951	29.769.739	29.947.810	30.177.508	30.372.571	30.627.728	30.891.634
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	**1.211.065**	**921.852**	**614.647**	**352.321**	**120.526**	**-86.960**	**-292.679**
461600 Zinserträge ver.U.	-172.762	-172.762	-172.762	-172.762	-172.762	-172.762	-172.762
461800 Zinserträge Kred.	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300
461900 Zinserträge s.i.B	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150
469100 Erträge aus Gewinnanteilen aus Btl.	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Finanzerträge	-176.212	-176.212	-176.212	-176.212	-176.212	-176.212	-176.212
551600 Zinsen ver.U.	4.000	4.040	4.080	4.121	4.162	4.204	4.246
551800 Zinsen Kred.	483.048	453.290	423.530	393.269	364.150	340.130	319.441
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	487.048	457.330	427.610	397.390	368.312	344.334	323.687
Finanzergebnis	**310.836**	**281.118**	**251.398**	**221.178**	**192.100**	**168.122**	**147.475**
Ordentliches Jahresergebnis	**1.521.901**	**1.202.970**	**866.045**	**573.499**	**312.626**	**81.162**	**-145.204**

Finanzplan

Anlage 2 - Finanzplan 2020 - 2026

Finanzpositionen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
601100 Grundsteuer A	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
601200 Grundsteuer B	2.709.000	2.831.950	2.958.400	3.088.400	3.142.100	3.196.750	3.252.350
601300 Gewerbesteuer	4.769.449	4.864.838	4.962.134	5.061.377	5.162.605	5.265.857	5.371.174
602100 Gemeindeanteil Einkommensteuer	8.189.616	8.374.292	8.563.132	8.756.231	8.953.684	9.155.589	9.362.048
602200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	476.095	497.938	520.783	544.677	569.667	595.803	623.138
603200 Sonstige Vergnügungssteuer	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
603300 Hundesteuer	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
603500 Zweitwohnungssteuer	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
605100 Kompensationszahlung	780.630	802.857	825.085	849.091	872.993	897.568	922.834
Steuern und ähnliche Abgaben	17.223.790	17.670.875	18.128.534	18.598.776	19.000.049	19.410.567	19.830.544
611100 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.522.827	2.573.284	2.624.749	2.677.244	2.730.789	2.785.405	2.841.113
612100 Bedarfszuweisungen vom Land	81.800	81.800	81.800	81.800	81.800	81.800	81.800
614200 Zuweisungen vom Land	4.516.674	4.516.674	4.516.674	4.516.674	4.516.674	4.516.674	4.516.674
614300 Zuweisungen von Gemeinden	770.000	770.000	770.000	770.000	770.000	770.000	770.000
614800 Zuschüsse von privaten Unternehmen	5.500	10.500	5.500	10.500	5.500	10.500	5.500
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.896.801	7.952.258	7.998.723	8.056.218	8.104.763	8.164.379	8.215.087
621100 SozL. aE. Kostenbeiträge	500	500	500	500	500	500	500
621300 SozL. aE. Leistungen Sozialleistungstr.	50	50	50	50	50	50	50
621500 SozL. aE. Rückzahlung von Hilfe	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
621900 SozL. aE. Sonstige Ersatzleistungen	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050
Sonstige Transfereinzahlungen	4.150	4.150	4.150	4.150	4.150	4.150	4.150
631100 Verwaltungsgebühren	124.500	124.500	124.500	124.500	124.500	124.500	124.500
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	252.000	252.000	252.000	252.000	252.000	252.000	252.000
632900 Andere sonstige Benutzungsgebühren	200	200	200	200	200	200	200
632901 Grabnutzungsrechte	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	491.700	491.700	491.700	491.700	491.700	491.700	491.700
641100 Verkauf	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
641200 Mieten und Pachten	65.500	65.500	65.500	65.500	65.500	65.500	65.500
641210 Mietnebenkosten	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
641901 Erstattung Mittagessen	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500
641902 Priv. Teilnahmegebühren/Nutzungsentgelte	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
641904 priv. Benutz.entgelt Sportstätten+Grill	17.179	17.179	17.179	17.179	17.179	17.179	17.179
Privatrechtliche Leistungsentgelte	157.179	157.179	157.179	157.179	157.179	157.179	157.179
642200 Erstattungen vom Land	1.500	11.500	11.500	1.500	11.500	11.500	11.500
642300 Erstattungen von Gemeinden	403.074	395.648	399.271	403.000	406.862	421.745	425.884
642600 Erstattungen von verb. Unt., Bet., Sond.	174.729	176.400	178.084	179.784	181.497	183.225	183.225
642800 Erstattungen von privaten Unternehmen	288.429	291.146	293.863	296.580	299.297	302.014	305.035
642900 Erstattungen von übrigen Bereichen	13.796	13.796	13.796	13.796	13.796	13.796	13.796
643900 Andere sonst. Kostenerst.,Kostenumlagen	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
Kostenerstattung und Kostenumlagen	885.428	892.390	900.414	898.560	916.852	936.180	943.340
652100 Ordnungsrechtliche Einzahlungen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
652110 Bußgelder	3.650	3.650	3.650	3.650	3.650	3.650	3.650
652120 Zwangsgelder	250	250	250	250	250	250	250
652130 Verwarnungsgelder	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
652200 Vollstreckungsgebühren	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
652210 Säumniszuschläge	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
652220 Mahngebühren	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
652230 Stundungszinsen	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
652240 Rücklastschriftgebühren	500	500	500	500	500	500	500
652250 Aussetzungszinsen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
652260 Verspätungszuschläge	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
652500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
652600 Konzessionsabgaben	560.600	560.600	560.600	560.600	560.600	560.600	560.600
652700 Schadenersatz	550	550	550	550	550	550	550
652710 Schadenersatz als kostenmindernder Erlös	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
Sonstige Einzahlungen	675.650	675.650	675.650	675.650	675.650	675.650	675.650
661600 Zinsen von verb. U.,Beteil.,Sonderv.	172.762	172.762	172.762	172.762	172.762	172.762	172.762
661800 Zinsen von Kreditinstituten	300	300	300	300	300	300	300
661900 Zinsen vom sonstigen inl. Bereich	150	150	150	150	150	150	150
669100 Einzahl. aus Gewinnanteilen aus Beteil.	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	176.212	176.212	176.212	176.212	176.212	176.212	176.212
Einzahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	27.510.910	28.020.414	28.532.562	29.058.445	29.526.555	30.016.017	30.493.862
701100 Bezüge der Beamten	-761.895	-769.510	-777.208	-784.978	-792.834	-800.755	-808.763
701200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	-2.945.288	-2.974.086	-3.003.451	-3.033.113	-3.063.075	-3.093.337	-3.124.270
701900 Sonstige Beschäftigte	-27.983	-28.263	-28.545	-28.830	-29.120	-29.410	-29.704
702200 Beiträge Versorgungskasse tarifl. Besch.	-217.625	-219.801	-221.994	-224.215	-226.458	-228.722	-231.009
702900 Beiträge Versorgungskasse Sonstige	-2.312	-2.335	-2.358	-2.382	-2.406	-2.430	-2.454
703200 Sozialversicherungsbeiträge tariflich B.	-553.190	-558.722	-564.311	-569.950	-575.651	-581.409	-587.223
703900 Sozialversicherungsbeiträge Sonstige	-8.948	-9.039	-9.130	-9.220	-9.313	-9.406	-9.500
704100 Beihilfen, Unterstützungen Beamte	-306.030	-306.030	-309.090	-312.181	-315.303	-318.456	-321.641
704200 Beihilfen, Unterstützungen tariflich B.	-5.050	-5.101	-5.152	-5.203	-5.255	-5.308	-5.361
Personalauszahlungen	-4.828.321	-4.872.887	-4.921.239	-4.970.072	-5.019.415	-5.069.233	-5.119.925
712100 Beiträge Versorgungsk. Versorgungsempf.	-359.008	-362.598	-366.224	-369.886	-373.585	-377.321	-381.094
714100 Beihilfen, Unterstützungen Vers.empfäng.	-51.005	-51.005	-51.515	-52.030	-52.551	-53.076	-53.607
Versorgungsauszahlungen	-410.013	-413.603	-417.739	-421.916	-426.136	-430.397	-434.701

Anlage 2 - Finanzplan 2020 - 2026

722100 Strom	-166.128	-167.637	-169.164	-170.709	-172.266	-173.839	-175.412
722200 Gas	-216.093	-217.996	-219.914	-221.856	-223.816	-225.794	-227.772
722400 Heizöl	-10.926	-11.036	-11.146	-11.257	-11.370	-11.483	-11.598
722500 Treibstoffe für Fahrzeuge	-4.779	-4.827	-4.875	-4.924	-4.972	-5.023	-5.073
722600 Treibstoffe für Sonstiges	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
722700 Wasser	-19.418	-19.577	-19.739	-19.902	-20.064	-20.233	-24.435
722800 Abwasser	-76.036	-76.792	-77.554	-78.321	-79.098	-79.885	-80.684
722900 Sonstige Energie	-5.516	-5.571	-5.627	-5.683	-5.740	-5.797	-5.855
723100 Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.	-300.313	-303.317	-306.350	-309.413	-312.507	-315.632	-318.788
723110 Wartung Gebäudetechnik	-56.516	-56.516	-56.516	-56.516	-56.516	-56.516	-56.516
723130 Reinigung, Winterdienst für Grundstücke	-2.098	-2.098	-2.098	-2.098	-2.098	-2.098	-2.098
723150 Sanierungsmaßnahmen technische Anlagen	-420	-420	-420	-420	-420	-420	-420
723200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	-252.803	-255.856	-257.884	-260.463	-266.698	-268.355	-271.039
723240 Sanierungsmaßnahmen Infrastrukturverm.	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
723300 Unterhaltung Maschinen und tech. Anlagen	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600
723400 Unterhaltung Fahrzeuge	-9.662	-9.662	-9.662	-9.662	-9.662	-9.662	-9.662
723410 Reparatur Fahrzeuge	-11.158	-11.158	-11.158	-11.158	-11.158	-11.158	-11.158
723600 Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsaus.	-70.512	-69.304	-69.304	-69.304	-69.304	-69.304	-69.304
723710 Abfallentsorgung	-39.969	-40.232	-40.557	-40.885	-41.220	-41.554	-41.204
723720 Gebäudereinigung	-262.665	-264.994	-267.345	-269.721	-272.117	-274.539	-276.961
723730 Schornsteinreinigung	-1.194	-1.208	-1.215	-1.230	-1.242	-1.254	-1.254
723800 Erwerb von GWG	-43.340	-43.362	-43.385	-43.408	-43.431	-43.454	-43.454
723900 Andere sonst. Unterh. u. Bewirtschaftung	-36.049	-21.152	-21.255	-21.360	-21.469	-21.575	-36.575
723901 Glas- und Rahmenreinigung	-10.945	-11.050	-11.160	-11.269	-11.379	-11.487	-11.487
724100 Schülerbeförderungskosten	-772.650	-780.377	-788.180	-796.062	-804.023	-812.063	-820.184
724200 Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsges.	-62.879	-63.773	-63.971	-64.525	-65.084	-65.649	-66.306
724300 Lehr- und Unterrichtsmittel	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300
724310 Projektorientierter Unterrichtsbedarf	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
724900 Andere sonst. Verw.- u. Betriebsaufwend.	-177.957	-178.136	-178.367	-178.600	-178.836	-179.123	-180.914
724901 Kosten des Mittagessens	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000
724903 Aufwend. Sprachförderung Kindergärten	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
725300 Erstattungen an Gemeinden	-67.500	-68.000	-68.500	-69.000	-69.500	-70.000	-70.000
725400 Erstattungen an Zweckverbände	-264.490	-271.754	-279.019	-286.284	-293.550	-300.816	-303.824
725600 Erstattungen an verb. Unt., Bet., Sond.	-1.111.854	-1.130.314	-1.139.866	-1.151.512	-1.163.239	-1.175.071	-1.186.822
725700 Erstattungen an so. öffentliche SoRe	-102.000	-102.000	-102.000	-102.000	-102.000	-102.000	-102.000
725800 Erstattungen an private Unternehmen	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
725900 Erstattungen an übrige Bereiche	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
726800 Sonstiger Materialverbrauch	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100
728901 Stromkosten Straßenbeleuchtung	-35.000	-35.350	-35.704	-36.061	-36.421	-36.785	-37.153
728902 Fortbildungsbudget Lehrkräfte	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300
728903 Erstatt. Straßenentwässerungskosten	-190.000	-200.000	-210.000	-220.000	-230.000	-240.000	-250.000
729100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	-31.844	-31.870	-31.896	-31.922	-31.950	-31.977	-32.297
729200 Verbandsumlagen	-249.500	-251.500	-252.000	-254.500	-255.000	-255.500	-258.055
729900 Andere sonst. Sach- und Dienstleistungen	-208	-210	-212	-214	-216	-219	-219
Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-4.735.022	-4.779.649	-4.828.643	-4.882.839	-4.938.966	-4.990.865	-5.061.123
751600 Zinsen v.UBS	-4.000	-4.040	-4.080	-4.121	-4.162	-4.204	-4.246
751800 Zinsen KInst	-483.048	-453.290	-423.530	-393.269	-364.150	-340.130	-319.441
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-487.048	-457.330	-427.610	-397.390	-368.312	-344.334	-323.687
731600 Zuschüsse an verb. Unt., Bet., Sonderv.	-59.701	-59.701	-59.701	-59.701	-59.701	-59.701	-59.701
731800 Zuschüsse an private Unternehmen	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
731900 Zuschüsse an übrige Bereiche	-323.393	-328.393	-323.393	-328.393	-323.393	-328.393	-323.393
733490 Sonstige Jugendhilfe auß. Einr.	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
733810 Leistungen bei Krankheit usw. §4 AsylbLG	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
733820 Leistungen in besond. Fällen §2 AsylbLG	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
733830 Grundleistungen nach dem §3 AsylbLG	-3.400.000	-3.400.000	-3.400.000	-3.400.000	-3.400.000	-3.400.000	-3.400.000
733840 Arbeitsgelegenheiten nach dem §5 AsylbLG	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
733850 Sonstige Leistungen nach dem §6 AsylbLG	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
734100 Gewerbesteuerumlage	-370.957	-378.376	-385.944	-393.663	-401.536	-409.567	-417.758
734200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einh.	-360.358	-367.566	-374.917	-382.415	-390.063	-397.865	-405.822
737210 Kreisumlage	-6.006.830	-6.087.141	-6.168.526	-6.250.999	-6.334.575	-6.419.268	-6.505.094
737220 Jugendamtsumlage	-4.968.885	-5.035.319	-5.102.642	-5.170.864	-5.239.998	-5.310.057	-5.381.053
737230 Mehrbelastung ÖPNV	-223.558	-226.546	-229.575	-232.645	-235.755	-238.907	-242.102
739400 Krankenhausumlage	-170.000	-171.000	-172.000	-173.000	-174.000	-175.000	-176.000
Transferauszahlungen	-16.230.982	-16.401.342	-16.563.998	-16.738.980	-16.906.321	-17.086.058	-17.258.222
741100 Personaleinstellungen	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
741200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	-33.350	-32.700	-32.700	-32.700	-33.200	-32.850	-32.350
741300 Reisekosten	-8.300	-8.300	-8.251	-8.252	-8.253	-8.354	-8.104
741400 Beschäftigtenbetreuung, Dienstjubiläen	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
741600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	-19.120	-19.125	-19.130	-19.136	-19.141	-19.146	-19.146
741700 Personalnebenauszahlungen	-6.577	-6.577	-6.577	-6.577	-6.577	-6.577	-6.577
741900 Andere sonst. Personal- u. Versorg.ausz.	-18.250	-18.389	-18.529	-18.671	-18.814	-18.959	-18.959
742100 Miete/Pacht für unbew. Wirtschaftsgüter	-24.140	-24.140	-24.140	-24.140	-24.140	-24.140	-24.140
742120 Miete für Betriebs- und Geschäftsausstattun	-2.300	-2.323	-2.347	-2.369	-2.394	-2.418	-2.418
742300 Gebühren	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600
742310 Bankgebühren	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
742700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	-119.450	-119.450	-119.450	-119.450	-119.450	-119.450	-119.450

Anlage 2 - Finanzplan 2020 - 2026

742800 Ausz. ehrenamtliche und sonstige Tätigk.	-166.526	-168.635	-169.744	-166.854	-171.966	-176.078	-177.839
742900 Andere sonst. Inanspr. Rechten, Diensten	-104.188	-101.705	-102.722	-103.742	-104.763	-109.287	-110.380
742901 Straßenreinigungskosten	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
742902 Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
743100 Büromaterial	-8.400	-8.500	-8.552	-8.554	-8.656	-8.709	-8.709
743110 Verbrauchsmaterial	-10.150	-9.225	-9.301	-8.777	-9.454	-11.133	-11.133
743200 Drucksachen	-6.000	-6.900	-6.900	-5.400	-6.900	-7.500	-7.500
743210 Kopierkosten	-14.250	-14.382	-14.516	-14.651	-14.876	-14.923	-14.923
743300 Zeitungen und Fachliteratur	-15.275	-15.281	-15.287	-15.093	-15.299	-15.506	-15.661
743400 Porto	-20.885	-21.062	-21.241	-18.421	-21.603	-24.787	-24.787
743500 Telefon	-16.321	-16.362	-16.404	-16.447	-16.489	-16.533	-16.533
743600 Öffentliche Bekanntmachungen	-10.700	-10.200	-10.200	-10.000	-10.100	-10.900	-10.900
743700 Gästebewirtung und Repräsentation	-6.150	-6.400	-6.400	-6.100	-6.400	-6.450	-6.450
743800 Werbung	-10.750	-10.750	-10.750	-10.750	-10.750	-10.750	-10.750
743900 Andere sonstige Geschäftsauszahlungen	-35.040	-35.042	-35.044	-35.046	-35.048	-35.050	-32.560
744100 Versicherungsbeträge	-630	-630	-630	-630	-630	-630	-630
744110 Haftpflichtversicherung	-40.140	-40.489	-40.841	-41.198	-41.557	-41.920	-42.339
744120 Unfallversicherung	-112.347	-113.327	-114.064	-114.559	-115.561	-116.321	-117.484
744130 Gebäudeversicherung	-38.653	-39.014	-39.371	-39.737	-40.107	-40.479	-40.884
744140 Eigenschadenversicherungen	-10.000	-10.079	-10.159	-10.239	-10.321	-10.403	-10.507
744150 Elektronikversicherung	-5.344	-5.397	-5.449	-5.503	-5.558	-5.612	-5.668
744170 Strafrechtsschutzversicherung	-1.490	-1.504	-1.518	-1.532	-1.547	-1.561	-1.577
744200 Kfz-Versicherung	-6.872	-6.941	-7.009	-7.080	-7.150	-7.222	-7.294
744300 Beiträge zu Verbänden und Vereinen	-36.885	-36.985	-37.085	-37.185	-37.285	-37.385	-37.485
747100 Grundsteuer	-1.627	-1.643	-1.659	-1.676	-1.693	-1.711	-1.711
747200 Kraftfahrzeugsteuer	-483	-487	-493	-498	-502	-507	-507
749100 Verfügungsmittel	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
749700 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
Sonstige Auszahlungen	-988.693	-990.044	-994.563	-989.067	-1.004.284	-1.021.351	-1.023.455
Auszahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-27.680.079	-27.914.855	-28.153.792	-28.400.264	-28.663.434	-28.942.238	-29.221.113
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-169.169	105.559	378.770	658.181	863.121	1.073.779	1.272.749
681200 Investitionszu. vom Land	1.005.169	1.023.382	1.041.956	1.060.901	1.080.222	1.099.929	1.120.027
681900 Investitionszu. von übrigen Bereichen	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
Investitionszuwendungen	1.014.669	1.032.882	1.051.456	1.070.401	1.089.722	1.109.429	1.129.527
682200 Veräußerung Grundstücke	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Einzahlung. a. Investitionstätigkeit	1.019.669	1.037.882	1.056.456	1.075.401	1.094.722	1.114.429	1.134.527
782200 Erwerb von unbebauten Grundstücken	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Auszahlungen für Grundstücke + Gebäude	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
783100 Abwicklung von Baumaßnahmen	-42.000	-172.000	-22.000	-172.000	-22.000	-172.000	-22.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-42.000	-172.000	-22.000	-172.000	-22.000	-172.000	-22.000
782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	-459.900	-429.900	-179.900	-109.900	-109.900	-109.900	-129.900
Auszahlungen für bewegl. Anlagevermögen	-459.900	-429.900	-179.900	-109.900	-109.900	-109.900	-129.900
Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Auszahlung. a. Investitionstätigkeit	-506.900	-606.900	-206.900	-286.900	-136.900	-286.900	-156.900
Saldo aus Investitionstätigkeit	512.769	430.982	849.556	788.501	957.822	827.529	977.627
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	343.600	536.541	1.228.326	1.446.682	1.820.943	1.901.308	2.250.376
Aufnahme von Krediten für Investitionen	0	0	0	0	0	0	0
791800 Inv.kredite von Kreditinstituten	-870.960	-855.942	-868.787	-870.640	-789.740	-703.312	-650.623
Tilgung von Krediten für Investitionen	-870.960	-855.942	-868.787	-870.640	-789.740	-703.312	-650.623
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-870.960	-855.942	-868.787	-870.640	-789.740	-703.312	-650.623
Änderung Finanzmittelbestand	-527.360	-339.401	359.539	576.042	1.031.203	1.197.996	1.599.753
Liquide Mittel	-527.360	-319.401	359.539	576.042	1.031.203	1.197.996	1.599.753

Teilergebnis-pläne

Profit-Center/-Gruppe: C1_01 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
416100 Auflösung SoPo Zuweisungen Bund-Zwe	-21.414	-21.413	-21.413	-21.413
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-441.387	-437.704	-420.442	-409.276
416300 Auflösung SoPo Zuweisungen Gmd.-Zwe	-41.107	-41.108	-41.028	-41.028
416500 Auflösung SoPo Zuweisungen s.ö.B-Zw	-829	-829	-829	-829
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-4.081	-3.951	-3.951	-3.567
416900 Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zwec	-2.674	-2.644	-2.614	-2.614
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-511.492	-507.649	-490.278	-478.727
431100 Verwaltungsgebühren	-200	-200	-200	-200
* **Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte**	-200	-200	-200	-200
441100 Erträge aus Verkauf	-500	-500	-500	-500
441200 Mieten und Pachten	-62.000	-62.000	-62.000	-62.000
441210 Mietnebenkosten	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
441904 priv. Benutz.entgelt Sportstätten+G	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
* **Privatrechtliche Leistungsentgelte**	-87.500	-87.500	-87.500	-87.500
442300 Erstattungen Gmd.	-340.074	-343.648	-347.271	-351.000
442600 Erstattungen ver.U.	-174.429	-176.100	-177.784	-179.484
442900 Erstattungen übr.B	-450	-450	-450	-450
* **Erträge aus Kostenerstattung/-umlage**	-514.953	-520.198	-525.505	-530.934
452200 Vollstreckungsgebühren	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
452220 Mahngebühren	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
452240 Rücklastschriftgebühren	-500	-500	-500	-500
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg	-9.344	-9.344	-3.825	-3.825
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-49.334	-50.921	-50.789	-51.938
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-89.178	-90.765	-85.114	-86.263
** **Ordentliche Erträge**	-1.203.323	-1.206.312	-1.188.596	-1.183.624
501100 Bezüge Beamte	381.290	385.101	388.953	392.842
501110 Leistungszulagen Beamte	11.446	11.561	11.676	11.793
501140 Jahressonderzahlung Beamte	11.202	11.314	11.426	11.542
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	771.816	779.167	786.586	794.082
501210 Leistungszulagen tariflich Beschäft	44.746	45.193	45.645	46.102
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	46.980	47.452	47.926	48.402
501950 Vergütung geringfügige so. Beschäft	0	0	0	0
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	64.058	64.697	65.342	65.997
502950 Versorgungskassen geringf. so. Besc	0	0	0	0
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	162.832	164.460	166.104	167.766
503950 Sozialversicherung geringf. so. Bes	0	0	0	0
504100 Beihilfen Beamte	159.698	159.698	161.294	162.908
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	1.913	1.931	1.950	1.969
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	118.440	108.902	101.374	107.350
* **Personalaufwendungen**	1.774.420	1.779.476	1.788.275	1.810.752
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	187.343	189.217	191.108	193.020
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	26.616	26.616	26.882	27.151
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	32.820	31.624	28.810	30.366
* **Versorgungsaufwendungen**	246.780	247.457	246.801	250.538
522100 Strom	163.098	164.580	166.079	167.597
522200 Gas	216.093	217.996	219.914	221.856
522400 Heizöl	10.926	11.036	11.146	11.257
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	4.479	4.524	4.569	4.615
522700 Wasser	16.530	16.664	16.802	16.940
522800 Abwasser	75.816	76.569	77.330	78.094
522900 Sonstige Energie	5.516	5.571	5.627	5.683
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	273.163	276.167	279.200	282.263
523110 Wartung Gebäudetechnik	56.266	56.266	56.266	56.266
523130 Reinigung und Winterdienst Grundstü	1.038	1.038	1.038	1.038
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	1.200	1.200	1.200	1.200
523400 Unterhaltung von Fahrzeugen	3.262	3.262	3.262	3.262
523410 Reparatur von Fahrzeugen	2.908	2.908	2.908	2.908
523600 Unterhaltung der BuG	21.302	20.094	20.094	20.094
523610 Unterhaltung der DV Einrichtungen	500	0	0	0
523710 Abfallentsorgung	22.884	23.110	23.338	23.568

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
523720 Gebäudereinigung	262.665	264.994	267.345	269.721
523730 Schornsteinreinigung	1.194	1.208	1.215	1.230
523800 Erwerb von GWG	1.040	1.050	1.061	1.072
523900 Andere so. Unterhaltung, Bewirtscha	10.249	10.351	10.453	10.557
523901 Glas- und Rahmenreinigung	10.945	11.050	11.160	11.269
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	1.937	1.940	1.944	1.947
525400 Erstattungen ZV	215.400	222.464	229.529	236.594
525600 Erstattungen ver.U	73.126	73.857	74.598	75.344
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	11.944	11.970	11.996	12.022
529900 Andere so. Sach- und Dienstleistung	208	210	212	214
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	1.463.689	1.480.079	1.498.286	1.516.611
573200 AfA Gebäude, AuB bebauter Grundstüc	844.903	843.981	824.878	818.200
574300 AfA Ver- und Entsorgungsanlagen	849	849	849	849
574500 AfA so. Bauten des Infrastrukturver	5.722	5.722	5.722	5.722
575100 AfA Maschinen	397	397	397	363
575200 AfA technische Anlagen	19.573	18.882	18.882	18.807
575300 AfA Betriebsvorrichtungen	777	777	777	777
575400 AfA Fahrzeuge	3.213	2.944	0	0
576100 AfA BuG	29.920	27.955	26.128	21.070
* **Bilanzielle Abschreibungen**	905.354	901.508	877.634	865.789
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	1.500	1.500	1.500	1.500
* **Transferaufwendungen**	1.500	1.500	1.500	1.500
541100 Personaleinstellungen	500	500	500	500
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	10.850	10.350	10.350	10.350
541300 Übernommene Reisekosten	5.150	5.150	5.151	5.152
541400 Beschäftigtenbetreuung, Dienstjubil	7.500	7.500	7.500	7.500
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	520	525	530	536
541700 Personalnebenaufwendungen	3.177	3.177	3.177	3.177
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	10.399	10.458	10.517	10.578
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	23.800	23.800	23.800	23.800
542120 Miete für BuG	1.545	1.560	1.576	1.590
542300 Gebühren	500	500	500	500
542310 Bankgebühren	5.000	5.000	5.000	5.000
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	58.000	58.000	58.000	58.000
542800 Aufw. für ehrenamtl. und so. Tätigk	138.422	139.531	140.640	141.750
542900 And. so. Aufw. für Rechte und Diens	18.695	18.819	18.943	19.070
543100 Büromaterial	3.826	3.846	3.867	3.888
543110 Verbrauchsmaterial	3.039	3.069	3.099	3.128
543200 Drucksachen	1.500	1.500	1.500	1.500
543210 Kopierkosten	13.081	13.212	13.345	13.478
543300 Zeitungen und Fachliteratur	9.593	9.595	9.598	9.600
543400 Porto	7.574	7.648	7.723	7.798
543500 Telefon	5.338	5.359	5.381	5.404
543600 Öffentliche Bekanntmachungen	10.000	10.000	10.000	10.000
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	5.150	5.150	5.150	5.150
543800 Werbung	3.000	3.000	3.000	3.000
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	1.081	1.082	1.083	1.083
544110 Haftpflichtversicherung	15.972	16.122	16.272	16.425
544120 Unfallversicherung	10.170	10.261	10.352	10.446
544130 Gebäudeversicherung	37.153	37.498	37.841	38.192
544140 Eigenschadenversicherung	5.301	5.332	5.364	5.396
544150 Elektronikversicherung	3.322	3.354	3.386	3.418
544170 Strafrechtsschutzversicherung	657	663	669	674
544200 Kfz-Versicherung	3.312	3.345	3.378	3.412
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	10.415	10.515	10.615	10.715
547100 Grundsteuer	1.627	1.643	1.659	1.676
547200 Kraftfahrzeugsteuer	483	487	493	498
549100 Verfügungsmittel	1.500	1.500	1.500	1.500
* **Sonstige ordentliche Aufwendungen**	437.152	439.051	441.459	443.886
** **Ordentliche Aufwendungen**	4.828.895	4.849.071	4.853.955	4.889.076
*** **Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	3.625.572	3.642.759	3.665.358	3.705.453
551800 Zinsen Kred.	192.645	178.510	164.190	149.444

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
559400 Zinsen Capital Lease	0	0	0	0
*** Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	192.645	178.510	164.190	149.444
**** Finanzergebnis**	192.645	178.510	164.190	149.444
****** Ordentliches Jahresergebnis**	3.818.218	3.821.269	3.829.548	3.854.897
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**3.818.218**	**3.821.269**	**3.829.548**	**3.854.897**
**** Erträge aus interner Leistungsbeziehung**	-1.708.340	-1.706.021	-1.704.125	-1.702.162
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	2.496	2.490	2.485	2.480
******** Jahresergebnis**	**2.112.374**	**2.117.738**	**2.127.909**	**2.155.215**

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
416100 Auflösung SoPo Zuweisungen Bund-Zwe	-21.413	-21.413	-21.413
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-398.611	-391.840	-386.643
416300 Auflösung SoPo Zuweisungen Gmd.-Zwe	-41.028	-41.028	-41.028
416500 Auflösung SoPo Zuweisungen s.ö.B-Zw	-829	-829	-829
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-3.069	-3.069	-3.069
416900 Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zwec	-2.614	-2.614	-2.614
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-467.564	-460.793	-455.596
431100 Verwaltungsgebühren	-200	-200	-200
* **Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte**	-200	-200	-200
441100 Erträge aus Verkauf	-500	-500	-500
441200 Mieten und Pachten	-62.000	-62.000	-62.000
441210 Mietnebenkosten	-23.000	-23.000	-23.000
441904 priv. Benutz.entgelt Sportstätten+G	-2.000	-2.000	-2.000
* **Privatrechtliche Leistungsentgelte**	-87.500	-87.500	-87.500
442300 Erstattungen Gmd.	-354.862	-358.745	-362.884
442600 Erstattungen ver.U.	-181.197	-182.925	-182.925
442900 Erstattungen übr.B	-450	-450	-450
* **Erträge aus Kostenerstattung/-umlage**	-536.509	-542.120	-546.259
452200 Vollstreckungsgebühren	-20.000	-20.000	-20.000
452220 Mahngebühren	-10.000	-10.000	-10.000
452240 Rücklastschriftgebühren	-500	-500	-500
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg	-3.825	-3.600	-3.600
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-52.790	-53.388	-53.388
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-87.115	-87.488	-87.488
** **Ordentliche Erträge**	-1.178.888	-1.178.101	-1.177.044
501100 Bezüge Beamte	396.770	400.738	404.745
501110 Leistungszulagen Beamte	11.911	12.030	12.150
501140 Jahressonderzahlung Beamte	11.658	11.774	11.892
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	801.651	809.300	817.393
501210 Leistungszulagen tariflich Beschäft	46.563	47.029	47.499
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	48.889	49.378	49.872
501950 Vergütung geringfügige so. Beschäft	0	0	0
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	66.655	67.323	67.996
502950 Versorgungskassen geringf. so. Besc	0	0	0
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	169.443	171.136	172.847
503950 Sozialversicherung geringf. so. Bes	0	0	0
504100 Beihilfen Beamte	164.535	166.182	167.844
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	1.987	2.007	2.027
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	91.968	98.959	98.959
* **Personalaufwendungen**	1.812.030	1.835.856	1.853.225
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	194.949	196.900	198.869
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	27.423	27.697	27.974
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	27.341	28.671	28.671
* **Versorgungsaufwendungen**	249.713	253.268	255.514
522100 Strom	169.125	170.670	172.377
522200 Gas	223.816	225.794	227.772
522400 Heizöl	11.370	11.483	11.598
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	4.660	4.708	4.755
522700 Wasser	17.078	17.220	21.392
522800 Abwasser	78.870	79.654	80.451
522900 Sonstige Energie	5.740	5.797	5.855
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	285.357	288.482	291.367
523110 Wartung Gebäudetechnik	56.266	56.266	56.266
523130 Reinigung und Winterdienst Grundstü	1.038	1.038	1.038
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	1.200	1.200	1.200
523400 Unterhaltung von Fahrzeugen	3.262	3.262	3.262
523410 Reparatur von Fahrzeugen	2.908	2.908	2.908
523600 Unterhaltung der BuG	20.094	20.094	20.094
523610 Unterhaltung der DV Einrichtungen	0	0	0
523710 Abfallentsorgung	23.800	24.034	24.034

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
523720 Gebäudereinigung	272.117	274.539	276.961
523730 Schornsteinreinigung	1.242	1.254	1.254
523800 Erwerb von GWG	1.082	1.093	1.093
523900 Andere so. Unterhaltung, Bewirtscha	10.665	10.770	10.878
523901 Glas- und Rahmenreinigung	11.379	11.487	11.487
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	1.950	1.954	1.958
525400 Erstattungen ZV	243.660	250.726	253.233
525600 Erstattungen ver.U	76.093	76.856	77.625
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	12.050	12.077	12.104
529900 Andere so. Sach- und Dienstleistung	216	219	222
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	1.535.038	1.553.585	1.571.183
573200 AfA Gebäude, AuB bebauter Grundstüc	810.188	809.775	808.732
574300 AfA Ver- und Entsorgungsanlagen	849	849	849
574500 AfA so. Bauten des Infrastrukturver	5.722	5.722	5.722
575100 AfA Maschinen	0	0	0
575200 AfA technische Anlagen	18.588	15.938	15.938
575300 AfA Betriebsvorrichtungen	777	777	777
575400 AfA Fahrzeuge	0	0	0
576100 AfA BuG	18.461	14.512	9.029
* **Bilanzielle Abschreibungen**	854.586	847.573	841.047
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	1.500	1.500	1.500
* **Transferaufwendungen**	1.500	1.500	1.500
541100 Personaleinstellungen	500	500	500
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	10.850	10.350	10.350
541300 Übernommene Reisekosten	5.153	5.154	5.000
541400 Beschäftigtenbetreuung, Dienstjubil	7.500	7.500	7.500
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	541	546	546
541700 Personalnebenaufwendungen	3.177	3.177	3.177
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	10.639	10.701	10.701
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	23.800	23.800	23.800
542120 Miete für BuG	1.607	1.623	1.623
542300 Gebühren	500	500	500
542310 Bankgebühren	5.000	5.000	5.000
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	58.000	58.000	58.000
542800 Aufw. für ehrenamtl. und so. Tätigk	142.862	143.974	145.414
542900 And. so. Aufw. für Rechte und Diens	19.198	19.329	19.522
543100 Büromaterial	3.909	3.931	3.931
543110 Verbrauchsmaterial	3.160	3.191	3.191
543200 Drucksachen	1.500	1.500	1.500
543210 Kopierkosten	13.612	13.748	13.748
543300 Zeitungen und Fachliteratur	9.603	9.606	9.606
543400 Porto	7.874	7.951	7.951
543500 Telefon	5.425	5.449	5.449
543600 Öffentliche Bekanntmachungen	10.000	10.000	10.000
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	5.150	5.150	5.150
543800 Werbung	3.000	3.000	3.000
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	1.084	1.085	1.085
544110 Haftpflichtversicherung	16.579	16.734	16.902
544120 Unfallversicherung	10.539	10.634	10.740
544130 Gebäudeversicherung	38.546	38.903	39.292
544140 Eigenschadenversicherung	5.428	5.460	5.515
544150 Elektronikversicherung	3.452	3.485	3.520
544170 Strafrechtsschutzversicherung	680	686	692
544200 Kfz-Versicherung	3.447	3.481	3.516
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	10.815	10.915	11.024
547100 Grundsteuer	1.693	1.711	1.711
547200 Kraftfahrzeugsteuer	502	507	507
549100 Verfügungsmittel	1.500	1.500	1.500
* **Sonstige ordentliche Aufwendungen**	446.825	448.781	451.163
** **Ordentliche Aufwendungen**	4.899.692	4.940.562	4.973.631
*** **Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	3.720.804	3.762.461	3.796.587
551800 Zinsen Kred.	135.102	123.197	112.881

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
559400 Zinsen Capital Lease	0	0	0
*** Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	135.102	123.197	112.881
**** Finanzergebnis**	135.102	123.197	112.881
****** Ordentliches Jahresergebnis**	3.855.906	3.885.658	3.909.468
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**3.855.906**	**3.885.658**	**3.909.468**
**** Erträge aus interner Leistungsbeziehung**	-1.700.915	-1.701.931	-1.702.947
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	2.476	2.472	2.469
******** Jahresergebnis**	**2.157.467**	**2.186.200**	**2.208.990**

Profit-Center/-Gruppe: C1_02 Sicherheit und Ordnung

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
414800 Zuschüsse pri.U	-5.500	-10.500	-5.500	-10.500
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-53.620	-40.107	-37.967	-30.485
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-59.120	-50.607	-43.467	-40.985
431100 Verwaltungsgebühren	-112.000	-112.000	-112.000	-112.000
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-21.000	-21.000	-21.000	-21.000
* **Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte**	-133.000	-133.000	-133.000	-133.000
442200 Erstattungen Land	-1.500	-11.500	-11.500	-1.500
442300 Erstattungen Gmd.	-12.500	-1.500	-1.500	-1.500
442900 Erstattungen übr.B	-676	-676	-676	-676
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
* **Erträge aus Kostenerstattung/-umlage**	-17.176	-16.176	-16.176	-6.176
452100 Ordnungsrechtliche Erträge	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
452110 Bußgelder	-3.650	-3.650	-3.650	-3.650
452120 Zwangsgelder	-250	-250	-250	-250
452130 Verwarnungsgelder	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg	-152	-73	-61	
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-3.580	-3.695	-3.686	-3.768
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-14.632	-14.668	-14.647	-14.668
** **Ordentliche Erträge**	-223.928	-214.451	-207.290	-194.829
501100 Bezüge Beamte	27.663	27.938	28.219	28.499
501140 Jahressonderzahlung Beamte	666	670	679	686
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	237.231	239.605	241.999	244.419
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	16.520	16.686	16.852	17.021
501950 Vergütung geringfügige so. Beschäft	5.384	5.438	5.493	5.547
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	19.320	19.514	19.708	19.905
502950 Versorgungskassen geringf. so. Besc	444	449	453	458
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	49.100	49.593	50.088	50.588
503950 Sozialversicherung geringf. so. Bes	1.720	1.737	1.755	1.772
504100 Beihilfen Beamte	11.586	11.586	11.702	11.818
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	757	765	772	780
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	8.592	7.900	7.353	7.787
* **Personalaufwendungen**	378.983	381.880	385.073	389.280
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	13.592	13.727	13.865	14.003
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	1.931	1.931	1.950	1.970
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	2.383	2.295	2.091	2.201
* **Versorgungsaufwendungen**	17.906	17.953	17.906	18.174
522100 Strom	300	300	300	300
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	300	303	306	309
522600 Treibstoffe für Sonstiges	1.000	1.000	1.000	1.000
522700 Wasser	450	450	450	450
523110 Wartung Gebäudetechnik	250	250	250	250
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	9.000	9.000	9.000	9.000
523300 Unterhaltung Maschinen, techn. Anla	3.300	3.300	3.300	3.300
523400 Unterhaltung von Fahrzeugen	6.400	6.400	6.400	6.400
523410 Reparatur von Fahrzeugen	8.250	8.250	8.250	8.250
523600 Unterhaltung der BuG	14.000	14.000	14.000	14.000
523710 Abfallentsorgung	800	800	800	800
523800 Erwerb von GWG	8.100	8.100	8.100	8.100
523900 Andere so. Unterhaltung, Bewirtscha	200	200	200	200
524300 Lehr- und Unterrichtsmittel	300	300	300	300
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	27.750	27.700	27.700	27.700
525400 Erstattungen ZV	29.590	29.790	29.990	30.190
525600 Erstattungen ver.U	48.659	48.836	49.013	49.190
525700 Erstattungen SoRe	60.000	60.000	60.000	60.000
525900 Erstattungen übr.B	5.000	5.000	5.000	5.000
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	223.649	223.979	224.359	224.739
575100 AfA Maschinen	821	821	821	821

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
575400 AfA Fahrzeuge	58.409	37.392	37.392	30.796
576100 AfA BuG	8.972	7.870	5.728	4.561
* **Bilanzielle Abschreibungen**	68.201	46.083	43.941	36.179
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	5.500	10.500	5.500	10.500
* **Transferaufwendungen**	5.500	10.500	5.500	10.500
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	11.500	11.350	11.350	11.350
541300 Übernommene Reisekosten	1.200	1.200	1.150	1.150
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	18.300	18.300	18.300	18.300
541700 Personalnebenaufwendungen	2.700	2.700	2.700	2.700
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	1.584	1.600	1.616	1.633
542120 Miete für BuG	152	154	156	157
542300 Gebühren	600	600	600	600
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	1.500	1.500	1.500	1.500
542800 Aufw. für ehrenamtl. und so. Tätigk	21.552	22.552	22.552	18.552
542900 And. so. Aufw. für Rechte und Diens	20.500	17.000	17.000	17.000
543100 Büromaterial	1.350	1.406	1.412	1.369
543110 Verbrauchsmaterial	2.650	1.659	1.668	1.078
543200 Drucksachen	900	1.800	1.800	300
543210 Kopierkosten	24	24	24	25
543300 Zeitungen und Fachliteratur	2.522	2.523	2.523	2.324
543400 Porto	5.240	5.261	5.282	2.303
543500 Telefon	3.546	3.550	3.554	3.558
543600 Öffentliche Bekanntmachungen	700	200	200	
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	50	300	300	
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	1.974	1.974	1.974	1.975
544110 Haftpflichtversicherung	5.460	5.501	5.541	5.582
544120 Unfallversicherung	13.960	14.238	14.267	14.045
544140 Eigenschadenversicherung	948	958	968	977
544150 Elektronikversicherung	408	412	416	421
544170 Strafrechtsschutzversicherung	168	170	171	173
544200 Kfz-Versicherung	3.560	3.596	3.631	3.668
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	1.270	1.270	1.270	1.270
* **Sonstige ordentliche Aufwendungen**	124.320	121.799	121.927	112.010
** **Ordentliche Aufwendungen**	818.560	802.194	798.707	790.881
*** **Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	594.632	587.743	591.417	596.052
551800 Zinsen Kred.	2.144	1.731	1.402	1.115
* **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	2.144	1.731	1.402	1.115
** **Finanzergebnis**	2.144	1.731	1.402	1.115
**** **Ordentliches Jahresergebnis**	596.776	589.474	592.819	597.167
***** **Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**596.776**	**589.474**	**592.819**	**597.167**
** **Erträge aus interner Leistungsbeziehung**	-3.678	-3.671	-3.665	-3.659
** **Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	41.777	41.708	41.504	41.435
****** **Jahresergebnis**	**634.875**	**627.511**	**630.658**	**634.943**

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
414800 Zuschüsse pri.U	-5.500	-10.500	-5.500
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-21.520	-19.869	-19.869
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-27.020	-30.369	-25.369
431100 Verwaltungsgebühren	-112.000	-112.000	-112.000
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-21.000	-21.000	-21.000
* **Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte**	-133.000	-133.000	-133.000
442200 Erstattungen Land	-11.500	-11.500	-11.500
442300 Erstattungen Gmd.	-1.500	-12.500	-12.500
442900 Erstattungen übr.B	-676	-676	-676
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-2.500	-2.500	-2.500
* **Erträge aus Kostenerstattung/-umlage**	-16.176	-27.176	-27.176
452100 Ordnungsrechtliche Erträge	-3.000	-3.000	-3.000
452110 Bußgelder	-3.650	-3.650	-3.650
452120 Zwangsgelder	-250	-250	-250
452130 Verwarnungsgelder	-4.000	-4.000	-4.000
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg			
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-3.830	-3.873	-3.873
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-14.730	-14.773	-14.773
** **Ordentliche Erträge**	-190.926	-205.318	-200.318
501100 Bezüge Beamte	28.787	29.073	29.364
501140 Jahressonderzahlung Beamte	693	698	705
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	246.863	249.333	251.826
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	17.192	17.364	17.538
501950 Vergütung geringfügige so. Beschäft	5.603	5.659	5.716
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	20.104	20.304	20.507
502950 Versorgungskassen geringf. so. Besc	462	467	472
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	51.095	51.606	52.122
503950 Sozialversicherung geringf. so. Bes	1.790	1.808	1.826
504100 Beihilfen Beamte	11.938	12.056	12.177
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	788	796	804
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	6.670	7.180	7.180
* **Personalaufwendungen**	391.985	396.344	400.236
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	14.144	14.285	14.428
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	1.990	2.010	2.030
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	1.984	2.082	2.082
* **Versorgungsaufwendungen**	18.118	18.376	18.539
522100 Strom	300	300	300
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	312	315	318
522600 Treibstoffe für Sonstiges	1.000	1.000	1.000
522700 Wasser	450	450	450
523110 Wartung Gebäudetechnik	250	250	250
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	9.000	9.000	9.000
523300 Unterhaltung Maschinen, techn. Anla	3.300	3.300	3.300
523400 Unterhaltung von Fahrzeugen	6.400	6.400	6.400
523410 Reparatur von Fahrzeugen	8.250	8.250	8.250
523600 Unterhaltung der BuG	14.000	14.000	14.000
523710 Abfallentsorgung	800	800	800
523800 Erwerb von GWG	8.100	8.100	8.100
523900 Andere so. Unterhaltung, Bewirtscha	200	200	200
524300 Lehr- und Unterrichtsmittel	300	300	300
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	27.700	27.750	27.750
525400 Erstattungen ZV	30.390	30.590	30.790
525600 Erstattungen ver.U	49.367	49.544	50.039
525700 Erstattungen SoRe	60.000	60.000	60.000
525900 Erstattungen übr.B	5.000	5.000	5.000
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	225.119	225.549	226.247
575100 AfA Maschinen	821	821	821

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
575400 AfA Fahrzeuge	19.591	19.591	19.590
576100 AfA BuG	3.599	1.956	1.844
*** Bilanzielle Abschreibungen**	24.010	22.368	22.255
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	5.500	10.500	5.500
*** Transferaufwendungen**	5.500	10.500	5.500
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	11.350	11.500	11.350
541300 Übernommene Reisekosten	1.150	1.250	1.250
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	18.300	18.300	18.300
541700 Personalnebenaufwendungen	2.700	2.700	2.700
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	1.650	1.666	1.666
542120 Miete für BuG	159	160	160
542300 Gebühren	600	600	600
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	1.500	1.500	1.500
542800 Aufw. für ehrenamtl. und so. Tätigk	22.552	25.552	24.252
542900 And. so. Aufw. für Rechte und Diens	17.000	20.500	20.500
543100 Büromaterial	1.425	1.431	1.431
543110 Verbrauchsmaterial	1.687	3.297	3.297
543200 Drucksachen	1.800	2.400	2.400
543210 Kopierkosten	115	25	25
543300 Zeitungen und Fachliteratur	2.525	2.726	2.726
543400 Porto	5.324	8.346	8.346
543500 Telefon	3.562	3.567	3.567
543600 Öffentliche Bekanntmachungen	100	900	900
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	300	350	350
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	1.975	1.975	1.975
544110 Haftpflichtversicherung	5.624	5.666	5.723
544120 Unfallversicherung	14.324	14.353	14.497
544140 Eigenschadenversicherung	987	997	1.007
544150 Elektronikversicherung	425	429	434
544170 Strafrechtsschutzversicherung	175	177	178
544200 Kfz-Versicherung	3.703	3.741	3.778
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	1.270	1.270	1.270
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	122.282	135.378	134.182
**** Ordentliche Aufwendungen**	787.013	808.516	806.959
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	596.088	603.198	606.641
551800 Zinsen Kred.	903	749	617
*** Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	903	749	617
**** Finanzergebnis**	903	749	617
****** Ordentliches Jahresergebnis**	596.990	603.946	607.258
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**596.990**	**603.946**	**607.258**
**** Erträge aus interner Leistungsbeziehung**	-3.654	-3.649	-3.645
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	41.379	41.361	41.339
******** Jahresergebnis**	**634.715**	**641.658**	**648.597**

Profit-Center/-Gruppe: C1_03 Schulträgeraufgaben

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
412100 Bedarfszuweisungen Land	-22.099	-22.099	-22.099	-22.099
414200 Zuweisungen Land	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-182.099	-182.099	-182.099	-182.099
442900 Erstattungen übr.B	-2.120	-2.120	-2.120	-2.120
* **Erträge aus Kostenerstattung/-umlage**	-2.120	-2.120	-2.120	-2.120
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-5.667	-5.850	-5.835	-5.967
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-5.667	-5.850	-5.835	-5.967
** **Ordentliche Erträge**	-189.886	-190.069	-190.054	-190.186
501100 Bezüge Beamte	34.672	35.019	35.370	35.723
501140 Jahressonderzahlung Beamte	1.354	1.369	1.381	1.396
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	251.916	254.145	256.689	259.255
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	10.984	11.094	11.206	11.316
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	12.426	12.551	12.675	12.802
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	31.586	31.902	32.221	32.544
504100 Beihilfen Beamte	14.522	14.522	14.667	14.814
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	57	58	59	59
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	13.606	12.511	11.645	12.332
* **Personalaufwendungen**	371.123	373.171	375.913	380.241
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	17.036	17.206	17.379	17.552
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	2.420	2.420	2.445	2.469
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	3.771	3.632	3.310	3.489
* **Versorgungsaufwendungen**	23.227	23.259	23.133	23.510
523600 Unterhaltung der BuG	11.500	11.500	11.500	11.500
523800 Erwerb von GWG	25.500	25.500	25.500	25.500
524100 Schülerbeförderungskosten	772.650	780.377	788.180	796.062
524200 Lernmittel nach dem LFG	62.879	63.773	63.971	64.525
524310 Projektorientierter Unterrichtsbeda	6.000	6.000	6.000	6.000
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	25.570	25.570	25.570	25.570
525300 Erstattungen Gmd.	21.000	21.000	21.000	21.000
525400 Erstattungen ZV	15.000	15.000	15.000	15.000
525600 Erstattungen ver.U	3.312	3.348	3.384	3.420
528902 Fortbildungsbudget Lehrkräfte	4.300	4.300	4.300	4.300
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	2.900	2.900	2.900	2.900
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	950.611	959.268	967.305	975.777
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	180.000	180.000	180.000	180.000
* **Transferaufwendungen**	180.000	180.000	180.000	180.000
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	500	500	500	500
541300 Übernommene Reisekosten	100	100	100	100
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	194	196	198	200
542120 Miete für BuG	19	19	19	19
542900 And. so. Aufw. für Rechte und Diens	34.143	35.036	35.929	36.822
543100 Büromaterial	73	74	75	76
543110 Verbrauchsmaterial	160	161	162	163
543210 Kopierkosten	3	3	3	3
543300 Zeitungen und Fachliteratur	159	159	159	159
543400 Porto	249	252	255	257
543500 Telefon	2.168	2.169	2.169	2.170
543800 Werbung	50	50	50	50
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	30.453	30.453	30.453	30.453
544110 Haftpflichtversicherung	484	489	494	499
544120 Unfallversicherung	76.034	76.538	77.046	77.560
544140 Eigenschadenversicherung	116	117	118	120
544150 Elektronikversicherung	50	50	51	51
544170 Strafrechtsschutzversicherung	21	21	21	21
* **Sonstige ordentliche Aufwendungen**	144.976	146.387	147.803	149.223

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
** Ordentliche Aufwendungen	1.669.938	1.682.085	1.694.154	1.708.751
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.480.052	1.492.016	1.504.100	1.518.565
**** Ordentliches Jahresergebnis	1.480.052	1.492.016	1.504.100	1.518.565
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**1.480.052**	**1.492.016**	**1.504.100**	**1.518.565**
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	1.205.355	1.204.840	1.204.670	1.204.142
****** Jahresergebnis	**2.685.407**	**2.696.856**	**2.708.770**	**2.722.707**

Erträge und Aufwendungen		Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	412100 Bedarfszuweisungen Land	-22.099	-22.099	-22.099
	414200 Zuweisungen Land	-160.000	-160.000	-160.000
*	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-182.099	-182.099	-182.099
	442900 Erstattungen übr.B	-2.120	-2.120	-2.120
*	**Erträge aus Kostenerstattung/-umlage**	-2.120	-2.120	-2.120
	458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-6.065	-6.132	-6.132
*	**Sonstige ordentliche Erträge**	-6.065	-6.132	-6.132
**	**Ordentliche Erträge**	-190.284	-190.351	-190.351
	501100 Bezüge Beamte	36.081	36.441	36.805
	501140 Jahressonderzahlung Beamte	1.409	1.424	1.438
	501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	261.847	264.466	267.111
	501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	11.430	11.544	11.659
	502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	12.930	13.059	13.190
	503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	32.869	33.199	33.531
	504100 Beihilfen Beamte	14.962	15.112	15.263
	504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	60	60	60
	505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	10.565	11.369	11.369
*	**Personalaufwendungen**	382.153	386.674	390.426
	512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	17.728	17.905	18.084
	514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	2.494	2.519	2.544
	516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	3.141	3.294	3.294
*	**Versorgungsaufwendungen**	23.363	23.718	23.922
	523600 Unterhaltung der BuG	11.500	11.500	11.500
	523800 Erwerb von GWG	25.500	25.500	25.500
	524100 Schülerbeförderungskosten	804.023	812.063	820.184
	524200 Lernmittel nach dem LFG	65.084	65.649	66.306
	524310 Projektorientierter Unterrichtsbeda	6.000	6.000	6.000
	524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	25.570	25.570	25.570
	525300 Erstattungen Gmd.	21.000	21.000	21.000
	525400 Erstattungen ZV	15.000	15.000	15.000
	525600 Erstattungen ver.U	3.456	3.492	3.527
	528902 Fortbildungsbudget Lehrkräfte	4.300	4.300	4.300
	529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	2.900	2.900	2.900
*	**Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	984.333	992.974	1.001.787
	531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	180.000	180.000	180.000
*	**Transferaufwendungen**	180.000	180.000	180.000
	541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	500	500	500
	541300 Übernommene Reisekosten	100	100	100
	541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	202	204	204
	542120 Miete für BuG	19	20	20
	542900 And. so. Aufw. für Rechte und Diens	37.715	38.608	38.994
	543100 Büromaterial	76	77	77
	543110 Verbrauchsmaterial	165	166	166
	543210 Kopierkosten	3	3	3
	543300 Zeitungen und Fachliteratur	159	159	159
	543400 Porto	260	262	262
	543500 Telefon	2.170	2.171	2.171
	543800 Werbung	50	50	50
	543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	30.453	30.453	28.241
	544110 Haftpflichtversicherung	504	509	514
	544120 Unfallversicherung	78.078	78.603	79.389
	544140 Eigenschadenversicherung	121	122	123
	544150 Elektronikversicherung	52	52	53
	544170 Strafrechtsschutzversicherung	21	22	22
*	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**	150.649	152.081	151.048

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
** Ordentliche Aufwendungen	1.720.498	1.735.447	1.747.183
*** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.530.214	1.545.096	1.556.832
**** Ordentliches Jahresergebnis	1.530.214	1.545.096	1.556.832
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**1.530.214**	**1.545.096**	**1.556.832**
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	1.204.186	1.205.844	1.207.502
****** Jahresergebnis	**2.734.400**	**2.750.940**	**2.764.334**

Profit-Center/-Gruppe: C1_04 Kultur und Heimatpflege

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-404	-417	-416	-425
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-404	-417	-416	-425
** **Ordentliche Erträge**	-404	-417	-416	-425
501100 Bezüge Beamte	3.120	3.151	3.183	3.214
501140 Jahressonderzahlung Beamte	74	74	75	76
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	6.033	6.093	6.154	6.216
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	419	423	428	432
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	500	505	510	515
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	1.271	1.283	1.296	1.309
504100 Beihilfen Beamte	1.307	1.307	1.320	1.333
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	19	19	20	20
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	969	891	829	878
* **Personalaufwendungen**	13.712	13.746	13.815	13.993
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	1.533	1.548	1.564	1.579
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	218	218	220	222
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	269	259	236	248
* **Versorgungsaufwendungen**	2.020	2.025	2.020	2.049
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	4.000	4.000	4.000	4.000
525600 Erstattungen ver.U	2.225	2.270	2.315	2.360
529200 Verbandsumlagen	54.000	54.500	55.000	55.500
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	60.225	60.770	61.315	61.860
531800 Aufw. für Zuschüsse pri.U	2.300	2.300	2.300	2.300
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	10.450	10.450	10.450	10.450
* **Transferaufwendungen**	12.750	12.750	12.750	12.750
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	55	55	56	56
542120 Miete für BuG	5	5	5	5
543100 Büromaterial	21	21	21	21
543110 Verbrauchsmaterial	31	31	32	32
543210 Kopierkosten	1	1	1	1
543300 Zeitungen und Fachliteratur	3	3	3	3
543400 Porto	70	71	72	73
543500 Telefon	14	14	14	14
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	200	200	200	200
543800 Werbung	1.200	1.200	1.200	1.200
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	1	1	1	1
544100 Versicherungsbeiträge	30	30	30	30
544110 Haftpflichtversicherung	137	138	140	141
544120 Unfallversicherung	95	96	97	98
544140 Eigenschadenversicherung	33	33	33	34
544150 Elektronikversicherung	14	14	14	15
544170 Strafrechtsschutzversicherung	6	6	6	6
* **Sonstige ordentliche Aufwendungen**	1.915	1.920	1.925	1.930
** **Ordentliche Aufwendungen**	90.622	91.211	91.824	92.582
*** **Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	90.218	90.794	91.408	92.157
**** **Ordentliches Jahresergebnis**	90.218	90.794	91.408	92.157
***** **Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**90.218**	**90.794**	**91.408**	**92.157**
** **Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	1.752	1.748	1.736	1.732
****** **Jahresergebnis**	**91.970**	**92.542**	**93.144**	**93.889**

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-432	-437	-437
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-432	-437	-437
** **Ordentliche Erträge**	-432	-437	-437
501100 Bezüge Beamte	3.247	3.279	3.312
501140 Jahressonderzahlung Beamte	77	77	78
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	6.278	6.340	6.403
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	436	441	445
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	520	525	530
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	1.322	1.335	1.348
504100 Beihilfen Beamte	1.347	1.360	1.373
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	20	20	20
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	752	810	810
* **Personalaufwendungen**	13.999	14.187	14.321
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	1.595	1.611	1.627
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	224	227	229
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	224	235	235
* **Versorgungsaufwendungen**	2.044	2.073	2.091
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	4.000	4.000	4.000
525600 Erstattungen ver.U	2.405	2.450	2.475
529200 Verbandsumlagen	56.000	56.500	57.055
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	62.405	62.950	63.530
531800 Aufw. für Zuschüsse pri.U	2.300	2.300	2.300
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	10.450	10.450	10.450
* **Transferaufwendungen**	12.750	12.750	12.750
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	57	58	58
542120 Miete für BuG	6	6	6
543100 Büromaterial	22	22	22
543110 Verbrauchsmaterial	32	33	33
543210 Kopierkosten	1	1	1
543300 Zeitungen und Fachliteratur	3	3	3
543400 Porto	73	74	74
543500 Telefon	14	14	14
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	200	200	200
543800 Werbung	1.200	1.200	1.200
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	1	1	1
544100 Versicherungsbeiträge	30	30	30
544110 Haftpflichtversicherung	143	144	145
544120 Unfallversicherung	99	100	101
544140 Eigenschadenversicherung	34	34	35
544150 Elektronikversicherung	15	15	15
544170 Strafrechtsschutzversicherung	6	6	6
* **Sonstige ordentliche Aufwendungen**	1.935	1.940	1.943
** **Ordentliche Aufwendungen**	93.133	93.900	94.635
*** **Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	92.701	93.463	94.198
**** **Ordentliches Jahresergebnis**	92.701	93.463	94.198
***** **Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**92.701**	**93.463**	**94.198**
** **Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	1.729	1.728	1.727
****** **Jahresergebnis**	**94.430**	**95.191**	**95.925**

Profit-Center/-Gruppe: C1_05 Soziale Leistungen

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
414200 Zuweisungen Land	-4.000.000	-4.000.000	-4.000.000	-4.000.000
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-4.000.000	-4.000.000	-4.000.000	-4.000.000
421100 Kostenbeiträge, Kostenersatz aE.	-500	-500	-500	-500
421300 Leistungen Sozialleistungsträgern a	-50	-50	-50	-50
421500 Rückzahlung gewährter Hilfe aE.	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550
421900 Sonstige Ersatzleistungen aE.	-2.050	-2.050	-2.050	-2.050
* **Sonstige Transfererträge**	-4.150	-4.150	-4.150	-4.150
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-8.076	-8.335	-8.313	-8.502
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-8.076	-8.335	-8.313	-8.502
** **Ordentliche Erträge**	-4.012.226	-4.012.485	-4.012.463	-4.012.652
501100 Bezüge Beamte	62.412	63.036	63.667	64.304
501140 Jahressonderzahlung Beamte	1.424	1.439	1.453	1.467
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	278.145	280.927	283.737	286.574
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	19.553	19.748	19.946	20.145
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	23.717	23.954	24.193	24.435
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	60.290	60.892	61.502	62.117
504100 Beihilfen Beamte	26.140	26.140	26.402	26.666
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	887	896	905	915
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	19.388	17.826	16.594	17.572
* **Personalaufwendungen**	491.956	494.859	498.399	504.195
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	30.666	30.972	31.282	31.595
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	4.357	4.357	4.400	4.444
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	5.373	5.176	4.717	4.970
* **Versorgungsaufwendungen**	40.395	40.505	40.399	41.010
523600 Unterhaltung der BuG	2.000	2.000	2.000	2.000
523800 Erwerb von GWG	6.000	6.000	6.000	6.000
523900 Andere so. Unterhaltung, Bewirtscha	25.000	10.000	10.000	10.000
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	3.750	3.750	3.750	3.750
525400 Erstattungen ZV	3.000	3.000	3.000	3.000
525600 Erstattungen ver.U	130	130	130	130
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	39.880	24.880	24.880	24.880
573200 AfA Gebäude, AuB bebauter Grundstüc	90.000	90.000	90.000	90.000
* **Bilanzielle Abschreibungen**	90.000	90.000	90.000	90.000
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	460	460	460	460
533490 Sonstige Jugendhilfe aE.	1.000	1.000	1.000	1.000
533810 Leistungen bei Krankheit usw. §4 As	300.000	300.000	300.000	300.000
533820 Leistungen in besond. Fällen §2 Asy	35.000	35.000	35.000	35.000
533830 Grundleistungen nach dem §3 AsylbLG	3.400.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000
533840 Arbeitsgelegenheiten nach dem §5 As	5.000	5.000	5.000	5.000
533850 Sonstige Leistungen nach dem §6 Asy	4.000	4.000	4.000	4.000
* **Transferaufwendungen**	3.745.460	3.745.460	3.745.460	3.745.460
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.100	1.100	1.100	1.100
541300 Übernommene Reisekosten	200	200	200	200
541700 Personalnebenaufwendungen	200	200	200	200
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	2.037	2.057	2.078	2.100
542120 Miete für BuG	196	198	200	202
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	8.700	8.700	8.700	8.700
542800 Aufw. für ehrenamtl. und so. Tätigk	552	552	552	552
543100 Büromaterial	772	779	787	795
543110 Verbrauchsmaterial	1.157	1.169	1.181	1.193
543210 Kopierkosten	31	31	31	32
543300 Zeitungen und Fachliteratur	493	494	494	495
543400 Porto	2.623	2.650	2.677	2.704
543500 Telefon	559	564	569	575
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	31	31	31	32
544110 Haftpflichtversicherung	5.092	5.143	5.196	5.249
544120 Unfallversicherung	3.549	3.585	3.621	3.658

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
544140 Eigenschadenversicherung	1.219	1.231	1.244	1.256
544150 Elektronikversicherung	525	530	535	541
544170 Strafrechtsschutzversicherung	216	218	220	223
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	29.249	29.433	29.619	29.806
**** Ordentliche Aufwendungen**	4.436.941	4.425.137	4.428.757	4.435.350
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	424.715	412.652	416.294	422.698
****** Ordentliches Jahresergebnis**	424.715	412.652	416.294	422.698
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**424.715**	**412.652**	**416.294**	**422.698**
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	14.557	14.614	14.644	14.705
******** Jahresergebnis**	**439.273**	**427.265**	**430.939**	**437.403**

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
414200 Zuweisungen Land	-4.000.000	-4.000.000	-4.000.000
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-4.000.000	-4.000.000	-4.000.000
421100 Kostenbeiträge, Kostenersatz aE.	-500	-500	-500
421300 Leistungen Sozialleistungsträgern a	-50	-50	-50
421500 Rückzahlung gewährter Hilfe aE.	-1.550	-1.550	-1.550
421900 Sonstige Ersatzleistungen aE.	-2.050	-2.050	-2.050
* **Sonstige Transfererträge**	-4.150	-4.150	-4.150
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-8.641	-8.740	-8.740
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-8.641	-8.740	-8.740
** **Ordentliche Erträge**	-4.012.791	-4.012.890	-4.012.890
501100 Bezüge Beamte	64.946	65.596	66.252
501140 Jahressonderzahlung Beamte	1.482	1.496	1.511
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	289.441	292.333	295.256
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	20.347	20.550	20.756
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	24.679	24.927	25.176
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	62.738	63.365	63.999
504100 Beihilfen Beamte	26.932	27.202	27.474
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	924	933	943
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	15.054	16.198	16.198
* **Personalaufwendungen**	506.543	512.600	517.564
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	31.911	32.230	32.552
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	4.489	4.534	4.579
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	4.475	4.693	4.693
* **Versorgungsaufwendungen**	40.874	41.457	41.824
523600 Unterhaltung der BuG	2.000	2.000	2.000
523800 Erwerb von GWG	6.000	6.000	6.000
523900 Andere so. Unterhaltung, Bewirtscha	10.000	10.000	25.000
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	3.750	3.750	3.750
525400 Erstattungen ZV	3.000	3.000	3.000
525600 Erstattungen ver.U	130	130	130
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	24.880	24.880	39.880
573200 AfA Gebäude, AuB bebauter Grundstüc	90.000	90.000	90.000
* **Bilanzielle Abschreibungen**	90.000	90.000	90.000
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	460	460	460
533490 Sonstige Jugendhilfe aE.	1.000	1.000	1.000
533810 Leistungen bei Krankheit usw. §4 As	300.000	300.000	300.000
533820 Leistungen in besond. Fällen §2 Asy	35.000	35.000	35.000
533830 Grundleistungen nach dem §3 AsylbLG	3.400.000	3.400.000	3.400.000
533840 Arbeitsgelegenheiten nach dem §5 As	5.000	5.000	5.000
533850 Sonstige Leistungen nach dem §6 Asy	4.000	4.000	4.000
* **Transferaufwendungen**	3.745.460	3.745.460	3.745.460
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.100	1.100	1.100
541300 Übernommene Reisekosten	200	200	200
541700 Personalnebenaufwendungen	200	200	200
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	2.121	2.142	2.142
542120 Miete für BuG	204	206	206
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	8.700	8.700	8.700
542800 Aufw. für ehrenamtl. und so. Tätigk	552	552	552
543100 Büromaterial	803	811	811
543110 Verbrauchsmaterial	1.205	1.217	1.217
543210 Kopierkosten	32	32	32
543300 Zeitungen und Fachliteratur	496	497	497
543400 Porto	2.731	2.759	2.759
543500 Telefon	580	586	586
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	32	32	32
544110 Haftpflichtversicherung	5.302	5.356	5.409
544120 Unfallversicherung	3.695	3.733	3.770

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
544140 Eigenschadenversicherung	1.269	1.282	1.295
544150 Elektronikversicherung	546	552	557
544170 Strafrechtsschutzversicherung	225	227	229
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	29.995	30.185	30.297
**** Ordentliche Aufwendungen**	4.437.752	4.444.583	4.465.026
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	424.961	431.693	452.136
****** Ordentliches Jahresergebnis**	424.961	431.693	452.136
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**424.961**	**431.693**	**452.136**
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	14.767	14.836	14.904
******** Jahresergebnis**	**439.729**	**446.528**	**467.039**

Profit-Center/-Gruppe: C1_06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
414300 Zuweisungen Gmd.	-770.000	-770.000	-770.000	-770.000
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-4.757	-2.222	-2.029	-1.090
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-3.677	-3.677	-3.677	-3.259
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-778.434	-775.898	-775.705	-774.349
441200 Mieten und Pachten	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
441901 Erstattung Mittagessen	-37.500	-37.500	-37.500	-37.500
441902 Priv. Teilnahmegebühren/Nutzungsent	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
* **Privatrechtliche Leistungsentgelte**	-44.500	-44.500	-44.500	-44.500
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg	-94	-94	-94	-94
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-633	-654	-652	-667
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-727	-748	-746	-761
** **Ordentliche Erträge**	-823.661	-821.146	-820.951	-819.610
501100 Bezüge Beamte	4.893	4.942	4.992	5.041
501140 Jahressonderzahlung Beamte	116	117	118	120
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	670.320	677.023	683.794	690.631
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	47.143	47.614	48.090	48.572
501950 Vergütung geringfügige so. Beschäft	9.392	9.486	9.580	9.676
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	55.561	56.116	56.678	57.245
502950 Versorgungskassen geringf. so. Besc	770	777	785	793
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	141.234	142.646	144.073	145.512
503950 Sozialversicherung geringf. so. Bes	2.976	3.007	3.037	3.067
504100 Beihilfen Beamte	2.049	2.049	2.070	2.091
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	442	447	451	456
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	1.521	1.397	1.301	1.377
* **Personalaufwendungen**	936.417	945.621	954.969	964.580
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	2.404	2.428	2.453	2.477
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	342	342	345	348
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	421	406	370	389
* **Versorgungsaufwendungen**	3.167	3.176	3.168	3.214
522800 Abwasser	60	61	61	62
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	12.850	12.850	12.850	12.850
523130 Reinigung und Winterdienst Grundstü	890	890	890	890
523150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen	420	420	420	420
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	500	500	500	500
523600 Unterhaltung der BuG	15.440	15.440	15.440	15.440
523710 Abfallentsorgung	785	732	739	746
523800 Erwerb von GWG	2.400	2.409	2.418	2.427
523900 Andere so. Unterhaltung, Bewirtscha	500	500	500	500
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	11.000	11.000	11.000	11.000
524901 Kosten des Mittagessens	38.000	38.000	38.000	38.000
524903 Aufwend. Sprachförderung Kindergärt	1.800	1.800	1.800	1.800
525600 Erstattungen ver.U	49.350	49.844	50.340	50.849
526800 Sonstiger Materialverbrauch	100	100	100	100
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	134.095	134.546	135.058	135.584
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	5.349	5.349	5.323	4.302
573200 AfA Gebäude, AuB bebauter Grundstüc	3.235	701	531	190
* **Bilanzielle Abschreibungen**	8.584	6.050	5.854	4.492
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	103.510	103.510	103.510	103.510
* **Transferaufwendungen**	103.510	103.510	103.510	103.510
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.250	1.250	1.250	1.250
541300 Übernommene Reisekosten	550	550	550	550
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	100	100	100	100
541700 Personalnebenaufwendungen	300	300	300	300
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	858	867	876	884
542120 Miete für BuG	83	83	84	85

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	1.250	1.250	1.250	1.250
542800 Aufw. für ehrenamtl. und so. Tätigk	5.700	5.700	5.700	5.700
542900 And. so. Aufw. für Rechte und Diens	50	50	50	50
543100 Büromaterial	875	878	882	885
543110 Verbrauchsmaterial	1.037	1.042	1.048	1.053
543210 Kopierkosten	1.063	1.063	1.063	1.063
543300 Zeitungen und Fachliteratur	514	514	515	515
543400 Porto	1.105	1.116	1.128	1.139
543500 Telefon	964	967	969	971
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	1.013	1.013	1.013	1.013
544100 Versicherungsbeiträge	600	600	600	600
544110 Haftpflichtversicherung	2.185	2.207	2.229	2.251
544120 Unfallversicherung	3.095	3.110	3.125	3.141
544130 Gebäudeversicherung	530	536	540	546
544140 Eigenschadenversicherung	514	519	524	529
544150 Elektronikversicherung	221	223	225	228
544170 Strafrechtsschutzversicherung	91	92	93	94
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	50	50	50	50
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	23.997	24.081	24.163	24.248
**** Ordentliche Aufwendungen**	1.209.770	1.216.984	1.226.723	1.235.628
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	386.109	395.838	405.772	416.018
551800 Zinsen Kred.	1.160	1.064	972	880
*** Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	1.160	1.064	972	880
**** Finanzergebnis**	1.160	1.064	972	880
****** Ordentliches Jahresergebnis**	387.269	396.902	406.743	416.898
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**387.269**	**396.902**	**406.743**	**416.898**
**** Erträge aus interner Leistungsbeziehung**	-9.411	-9.499	-9.587	-9.685
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	184.156	182.627	181.045	179.384
******** Jahresergebnis**	**562.014**	**570.030**	**578.200**	**586.596**

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
414300 Zuweisungen Gmd.	-770.000	-770.000	-770.000
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-102	-102	-102
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-1.802	-1.501	-1.501
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-771.904	-771.603	-771.603
441200 Mieten und Pachten	-3.500	-3.500	-3.500
441901 Erstattung Mittagessen	-37.500	-37.500	-37.500
441902 Priv. Teilnahmegebühren/Nutzungsent	-3.500	-3.500	-3.500
* **Privatrechtliche Leistungsentgelte**	-44.500	-44.500	-44.500
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg	-94	-94	-94
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-678	-686	-686
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-772	-780	-780
** **Ordentliche Erträge**	-817.176	-816.883	-816.883
501100 Bezüge Beamte	5.093	5.143	5.194
501140 Jahressonderzahlung Beamte	121	122	123
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	697.538	704.512	711.557
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	49.056	49.547	50.042
501950 Vergütung geringfügige so. Beschäft	9.774	9.871	9.970
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	57.818	58.396	58.980
502950 Versorgungskassen geringf. so. Besc	802	809	817
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	146.967	148.437	149.921
503950 Sozialversicherung geringf. so. Bes	3.098	3.129	3.160
504100 Beihilfen Beamte	2.112	2.133	2.154
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	460	465	470
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	1.180	1.271	1.271
* **Personalaufwendungen**	974.019	983.835	993.660
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	2.502	2.527	2.552
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	352	355	359
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	351	369	369
* **Versorgungsaufwendungen**	3.205	3.251	3.280
522800 Abwasser	62	63	63
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	12.850	12.850	12.850
523130 Reinigung und Winterdienst Grundstü	890	890	890
523150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen	420	420	420
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	500	500	500
523600 Unterhaltung der BuG	15.440	15.440	15.440
523710 Abfallentsorgung	754	761	761
523800 Erwerb von GWG	2.437	2.446	2.446
523900 Andere so. Unterhaltung, Bewirtscha	500	500	500
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	11.000	11.000	11.000
524901 Kosten des Mittagessens	38.000	38.000	38.000
524903 Aufwend. Sprachförderung Kindergärt	1.800	1.800	1.800
525600 Erstattungen ver.U	51.352	51.867	52.386
526800 Sonstiger Materialverbrauch	100	100	100
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	136.105	136.637	137.156
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	1.960	1.661	1.661
573200 AfA Gebäude, AuB bebauter Grundstüc	94	94	94
* **Bilanzielle Abschreibungen**	2.054	1.755	1.755
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	103.510	103.510	103.510
* **Transferaufwendungen**	103.510	103.510	103.510
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.250	1.250	1.250
541300 Übernommene Reisekosten	550	550	550
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	100	100	100
541700 Personalnebenaufwendungen	300	300	300
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	893	903	903
542120 Miete für BuG	86	87	87

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	1.250	1.250	1.250
542800 Aufw. für ehrenamtl. und so. Tätigk	5.700	5.700	5.700
542900 And. so. Aufw. für Rechte und Diens	50	50	50
543100 Büromaterial	888	892	892
543110 Verbrauchsmaterial	1.058	1.063	1.063
543210 Kopierkosten	1.063	1.064	1.064
543300 Zeitungen und Fachliteratur	516	516	516
543400 Porto	1.151	1.162	1.162
543500 Telefon	973	976	976
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	1.013	1.014	1.014
544100 Versicherungsbeiträge	600	600	600
544110 Haftpflichtversicherung	2.274	2.296	2.319
544120 Unfallversicherung	3.157	3.172	3.204
544130 Gebäudeversicherung	552	557	563
544140 Eigenschadenversicherung	535	540	546
544150 Elektronikversicherung	230	232	235
544170 Strafrechtsschutzversicherung	95	96	97
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	50	50	50
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	24.334	24.419	24.487
**** Ordentliche Aufwendungen**	1.243.228	1.253.406	1.263.848
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	426.052	436.524	446.966
551800 Zinsen Kred.	801	741	689
*** Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	801	741	689
**** Finanzergebnis**	801	741	689
****** Ordentliches Jahresergebnis**	426.853	437.264	447.654
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**426.853**	**437.264**	**447.654**
**** Erträge aus interner Leistungsbeziehung**	-9.781	-9.879	-9.977
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	177.790	176.589	175.388
******** Jahresergebnis**	**594.861**	**603.974**	**613.066**

Profit-Center/-Gruppe: C1_07 Gesundheitsdienste

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
539400 Krankenhausumlage	170.000	171.000	172.000	173.000
*** Transferaufwendungen**	170.000	171.000	172.000	173.000
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	20	20	20	20
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	20	20	20	20
**** Ordentliche Aufwendungen**	170.020	171.020	172.020	173.020
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	170.020	171.020	172.020	173.020
****** Ordentliches Jahresergebnis**	170.020	171.020	172.020	173.020
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**170.020**	**171.020**	**172.020**	**173.020**
******** Jahresergebnis**	**170.020**	**171.020**	**172.020**	**173.020**

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
539400 Krankenhausumlage	174.000	175.000	176.000
*** Transferaufwendungen**	174.000	175.000	176.000
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	20	20	20
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	20	20	20
**** Ordentliche Aufwendungen**	174.020	175.020	176.020
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	174.020	175.020	176.020
****** Ordentliches Jahresergebnis**	174.020	175.020	176.020
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**174.020**	**175.020**	**176.020**
******** Jahresergebnis**	**174.020**	**175.020**	**176.020**

Profit-Center/-Gruppe: C1_08 Sportförderung

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-24.984	-23.455	-23.455	-23.455
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-896	-896	-896	-896
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-25.880	-24.352	-24.352	-24.352
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
432900 Andere sonstige Benutzungsgebühren	-200	-200	-200	-200
* **Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte**	-50.200	-50.200	-50.200	-50.200
441904 priv. Benutz.entgelt Sportstätten+G	-15.179	-15.179	-15.179	-15.179
* **Privatrechtliche Leistungsentgelte**	-15.179	-15.179	-15.179	-15.179
442900 Erstattungen übr.B	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
* **Erträge aus Kostenerstattung/-umlage**	-11.100	-11.100	-11.100	-11.100
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg	-8.798	-8.798	-8.798	-8.798
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-204	-211	-210	-215
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-9.002	-9.009	-9.008	-9.013
** **Ordentliche Erträge**	-111.361	-109.840	-109.839	-109.844
501100 Bezüge Beamte	1.579	1.594	1.610	1.626
501140 Jahressonderzahlung Beamte	39	40	40	41
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	65.459	66.114	66.775	67.442
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	4.614	4.660	4.706	4.754
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	5.430	5.485	5.540	5.595
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	13.804	13.943	14.083	14.223
504100 Beihilfen Beamte	661	661	668	674
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	209	211	213	215
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	490	451	420	444
* **Personalaufwendungen**	92.285	93.159	94.055	95.014
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	776	783	791	799
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	110	110	111	112
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	136	131	119	126
* **Versorgungsaufwendungen**	1.022	1.024	1.021	1.037
522100 Strom	1.200	1.212	1.224	1.236
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	2.000	2.000	2.000	2.000
523600 Unterhaltung der BuG	1.500	1.500	1.500	1.500
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	6.000	6.000	6.000	6.000
525600 Erstattungen ver.U	43.500	43.815	44.133	44.454
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	54.200	54.527	54.857	55.190
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	29.279	29.279	29.279	29.279
573200 AfA Gebäude, AuB bebauter Grundstüc	4.604	4.604	4.604	4.604
575200 AfA technische Anlagen	9.173	6.722	6.437	6.353
* **Bilanzielle Abschreibungen**	43.056	40.605	40.320	40.235
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	21.473	21.473	21.473	21.473
* **Transferaufwendungen**	21.473	21.473	21.473	21.473
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.300	1.300	1.300	1.300
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	200	200	200	200
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	401	405	409	413
542120 Miete für BuG	39	39	39	40
543100 Büromaterial	202	203	205	207
543110 Verbrauchsmaterial	428	430	432	435
543210 Kopierkosten	6	6	6	6
543300 Zeitungen und Fachliteratur	18	18	19	19
543400 Porto	516	522	527	532
543500 Telefon	600	601	602	603
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	600	600	600	600
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	406	406	406	406
544110 Haftpflichtversicherung	1.002	1.012	1.023	1.033
544120 Unfallversicherung	699	706	713	720

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
544130 Gebäudeversicherung	890	899	908	917
544140 Eigenschadenversicherung	240	242	245	247
544150 Elektronikversicherung	103	104	105	106
544170 Strafrechtsschutzversicherung	42	43	43	44
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	7.693	7.737	7.783	7.829
**** Ordentliche Aufwendungen**	219.729	218.526	219.509	220.779
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	108.368	108.686	109.670	110.935
551800 Zinsen Kred.	5.735	5.214	4.705	4.194
*** Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	5.735	5.214	4.705	4.194
**** Finanzergebnis**	5.735	5.214	4.705	4.194
****** Ordentliches Jahresergebnis**	114.103	113.900	114.375	115.129
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**114.103**	**113.900**	**114.375**	**115.129**
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	189.628	189.687	190.229	190.806
******** Jahresergebnis**	**303.731**	**303.588**	**304.604**	**305.935**

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-23.455	-23.455	-23.455
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zwec	-896		
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-24.352	-23.455	-23.455
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-50.000	-50.000	-50.000
432900 Andere sonstige Benutzungsgebühren	-200	-200	-200
* **Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte**	-50.200	-50.200	-50.200
441904 priv. Benutz.entgelt Sportstätten+G	-15.179	-15.179	-15.179
* **Privatrechtliche Leistungsentgelte**	-15.179	-15.179	-15.179
442900 Erstattungen übr.B	-10.000	-10.000	-10.000
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-1.100	-1.100	-1.100
* **Erträge aus Kostenerstattung/-umlage**	-11.100	-11.100	-11.100
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg	-8.798	-8.798	-8.798
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-219	-221	-221
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-9.017	-9.019	-9.019
** **Ordentliche Erträge**	-109.848	-108.954	-108.954
501100 Bezüge Beamte	1.643	1.659	1.676
501140 Jahressonderzahlung Beamte	41	41	41
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	68.117	68.798	69.486
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	4.801	4.849	4.897
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	5.651	5.707	5.764
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	14.365	14.509	14.654
504100 Beihilfen Beamte	681	688	695
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	217	220	222
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	381	410	410
* **Personalaufwendungen**	95.898	96.881	97.845
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	807	815	823
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	114	115	116
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	113	119	119
* **Versorgungsaufwendungen**	1.034	1.049	1.058
522100 Strom	1.249	1.261	1.261
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	2.000	2.000	2.000
523600 Unterhaltung der BuG	1.500	1.500	1.500
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	6.000	6.000	6.000
525600 Erstattungen ver.U	44.780	45.107	45.558
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	55.529	55.868	56.319
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	29.278	28.642	28.641
573200 AfA Gebäude, AuB bebauter Grundstüc	4.604	4.604	4.604
575200 AfA technische Anlagen	6.351	4.631	4.631
* **Bilanzielle Abschreibungen**	40.233	37.877	37.876
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	21.473	21.473	21.473
* **Transferaufwendungen**	21.473	21.473	21.473
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.300	1.300	1.300
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	200	200	200
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	417	422	422
542120 Miete für BuG	40	41	41
543100 Büromaterial	208	210	210
543110 Verbrauchsmaterial	437	440	440
543210 Kopierkosten	6	6	6
543300 Zeitungen und Fachliteratur	19	19	19
543400 Porto	538	543	543
543500 Telefon	604	605	605
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	600	600	600
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	406	406	406
544110 Haftpflichtversicherung	1.044	1.054	1.065
544120 Unfallversicherung	727	735	742

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
544130 Gebäudeversicherung	926	935	944
544140 Eigenschadenversicherung	250	252	255
544150 Elektronikversicherung	108	109	110
544170 Strafrechtsschutzversicherung	44	45	45
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	7.875	7.922	7.953
**** Ordentliche Aufwendungen**	222.042	221.070	222.525
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	112.194	112.116	113.571
551800 Zinsen Kred.	3.706	3.302	2.955
*** Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	3.706	3.302	2.955
**** Finanzergebnis**	3.706	3.302	2.955
****** Ordentliches Jahresergebnis**	115.900	115.418	116.526
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**115.900**	**115.418**	**116.526**
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	191.429	192.185	192.940
******** Jahresergebnis**	**307.329**	**307.603**	**309.466**

Profit-Center/-Gruppe: C1_09 Räumliche Planung und Entwicklung

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-3.009	-3.009	-3.009	-3.009
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-3.009	-3.009	-3.009	-3.009
431100 Verwaltungsgebühren	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
* **Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte**	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
442600 Erstattungen ver.U.	-300	-300	-300	-300
* **Erträge aus Kostenerstattung/-umlage**	-300	-300	-300	-300
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-7.769	-8.019	-7.998	-8.179
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-7.769	-8.019	-7.998	-8.179
** **Ordentliche Erträge**	-14.578	-14.828	-14.807	-14.988
501100 Bezüge Beamte	72.285	73.008	73.738	74.475
501140 Jahressonderzahlung Beamte	1.177	1.188	1.200	1.212
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	8.199	8.281	8.364	8.448
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	598	604	610	616
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	682	689	695	702
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	1.733	1.750	1.768	1.786
504100 Beihilfen Beamte	30.276	30.276	30.578	30.884
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	26	26	27	27
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	18.651	17.149	15.963	16.904
* **Personalaufwendungen**	133.627	132.971	132.943	135.054
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	35.517	35.872	36.230	36.593
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	5.046	5.046	5.096	5.147
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	5.169	4.980	4.537	4.781
* **Versorgungsaufwendungen**	45.732	45.898	45.864	46.521
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	300	300	300	300
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	300	300	300	300
574400 AfA Straßennetz, Wege, Plätze	3.009	3.009	3.009	3.009
* **Bilanzielle Abschreibungen**	3.009	3.009	3.009	3.009
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.500	1.500	1.500	1.500
541300 Übernommene Reisekosten	100	100	100	100
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	481	486	491	496
542120 Miete für BuG	46	47	47	48
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	50.000	50.000	50.000	50.000
543100 Büromaterial	182	184	186	188
543110 Verbrauchsmaterial	273	276	279	282
543200 Drucksachen	100	100	100	100
543210 Kopierkosten	7	7	7	8
543300 Zeitungen und Fachliteratur	1.022	1.022	1.022	1.023
543400 Porto	620	626	633	639
543500 Telefon	120	122	123	124
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	7	7	7	8
544110 Haftpflichtversicherung	1.203	1.216	1.228	1.240
544120 Unfallversicherung	839	847	856	864
544140 Eigenschadenversicherung	288	291	294	297
544150 Elektronikversicherung	124	125	126	128
544170 Strafrechtsschutzversicherung	51	52	52	53
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	5.200	5.200	5.200	5.200
* **Sonstige ordentliche Aufwendungen**	62.165	62.209	62.252	62.297
** **Ordentliche Aufwendungen**	244.832	244.387	244.368	247.181
*** **Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	230.254	229.559	229.561	232.193
551800 Zinsen Kred.	858	798	736	671
* **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	858	798	736	671
** **Finanzergebnis**	858	798	736	671
**** **Ordentliches Jahresergebnis**	231.112	230.356	230.297	232.864
***** **Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**231.112**	**230.356**	**230.297**	**232.864**
** **Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	4.530	4.519	4.482	4.471
****** **Jahresergebnis**	**235.643**	**234.875**	**234.779**	**237.335**

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-3.009	-3.009	-3.009
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-3.009	-3.009	-3.009
431100 Verwaltungsgebühren	-3.500	-3.500	-3.500
* **Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte**	-3.500	-3.500	-3.500
442600 Erstattungen ver.U.	-300	-300	-300
* **Erträge aus Kostenerstattung/-umlage**	-300	-300	-300
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-8.313	-8.407	-8.407
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-8.313	-8.407	-8.407
** **Ordentliche Erträge**	-15.122	-15.216	-15.216
501100 Bezüge Beamte	75.220	75.972	76.732
501140 Jahressonderzahlung Beamte	1.224	1.237	1.249
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	8.532	8.617	8.703
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	622	628	634
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	709	717	724
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	1.804	1.822	1.840
504100 Beihilfen Beamte	31.193	31.505	31.820
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	27	27	28
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	14.482	15.584	15.584
* **Personalaufwendungen**	133.813	136.109	137.315
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	36.959	37.328	37.702
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	5.199	5.251	5.303
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	4.306	4.515	4.515
* **Versorgungsaufwendungen**	46.463	47.094	47.520
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	300	300	300
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	300	300	300
574400 AfA Straßennetz, Wege, Plätze	3.009	3.009	3.009
* **Bilanzielle Abschreibungen**	3.009	3.009	3.009
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.500	1.500	1.500
541300 Übernommene Reisekosten	100	100	100
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	501	506	506
542120 Miete für BuG	48	49	49
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	50.000	50.000	50.000
543100 Büromaterial	190	192	192
543110 Verbrauchsmaterial	285	288	288
543200 Drucksachen	100	100	100
543210 Kopierkosten	8	8	8
543300 Zeitungen und Fachliteratur	1.023	1.023	1.023
543400 Porto	645	652	652
543500 Telefon	125	127	127
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	8	8	8
544110 Haftpflichtversicherung	1.253	1.266	1.278
544120 Unfallversicherung	873	882	891
544140 Eigenschadenversicherung	300	303	306
544150 Elektronikversicherung	129	130	132
544170 Strafrechtsschutzversicherung	53	54	54
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	5.200	5.200	5.252
* **Sonstige ordentliche Aufwendungen**	62.341	62.386	62.465
** **Ordentliche Aufwendungen**	245.927	248.899	250.608
*** **Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	230.805	233.683	235.392
551800 Zinsen Kred.	608	556	510
* **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	608	556	510
** **Finanzergebnis**	608	556	510
**** **Ordentliches Jahresergebnis**	231.413	234.239	235.903
***** **Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**231.413**	**234.239**	**235.903**
** **Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	4.461	4.456	1.234
****** **Jahresergebnis**	**235.874**	**238.695**	**237.137**

Profit-Center/-Gruppe: C1_10 Bauen und Wohnen

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-182	-182	-182	-182
416500 Auflösung SoPo Zuweisungen s.ö.B-Zw	-62	-62	-62	-62
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-244	-244	-244	-244
431100 Verwaltungsgebühren	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
* **Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte**	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-14.012	-14.463	-14.426	-14.752
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-14.012	-14.463	-14.426	-14.752
** **Ordentliche Erträge**	-16.356	-16.807	-16.770	-17.096
501100 Bezüge Beamte	120.540	121.746	122.963	124.193
501140 Jahressonderzahlung Beamte	2.698	2.725	2.752	2.779
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	118.231	119.413	120.607	121.813
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	8.634	8.720	8.807	8.895
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	9.832	9.929	10.029	10.129
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	24.993	25.243	25.496	25.750
504100 Beihilfen Beamte	50.486	50.487	50.991	51.502
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	377	381	385	389
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	33.641	30.931	28.793	30.490
* **Personalaufwendungen**	369.432	369.575	370.823	375.939
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	59.226	59.819	60.417	61.021
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	8.414	8.415	8.499	8.584
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	9.323	8.982	8.183	8.624
* **Versorgungsaufwendungen**	76.964	77.216	77.098	78.229
523240 Sanierung Infrastrukturvermögen	4.000	4.000	4.000	4.000
523600 Unterhaltung der BuG	1.200	1.200	1.200	1.200
523800 Erwerb von GWG	300	303	306	309
525300 Erstattungen Gmd.	1.000	1.000	1.000	1.000
525400 Erstattungen ZV	1.500	1.500	1.500	1.500
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	8.000	8.003	8.006	8.009
576100 AfA BuG	244	244	244	244
* **Bilanzielle Abschreibungen**	244	244	244	244
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	500	500	500	500
* **Transferaufwendungen**	500	500	500	500
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.100	2.100	2.100	2.100
541300 Übernommene Reisekosten	100	100	100	100
541700 Personalnebenaufwendungen	200	200	200	200
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	1.428	1.442	1.457	1.472
542120 Miete für BuG	137	139	140	142
542300 Gebühren	3.500	3.500	3.500	3.500
543100 Büromaterial	641	646	652	658
543110 Verbrauchsmaterial	811	820	828	836
543210 Kopierkosten	22	22	22	22
543300 Zeitungen und Fachliteratur	715	716	716	717
543400 Porto	1.839	1.858	1.877	1.896
543500 Telefon	1.157	1.161	1.164	1.168
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	22	22	22	22
544110 Haftpflichtversicherung	3.570	3.606	3.643	3.680
544120 Unfallversicherung	2.488	2.513	2.539	2.565
544140 Eigenschadenversicherung	855	863	872	881
544150 Elektronikversicherung	368	372	375	379
544170 Strafrechtsschutzversicherung	151	153	154	156
* **Sonstige ordentliche Aufwendungen**	20.104	20.232	20.361	20.494
** **Ordentliche Aufwendungen**	475.244	475.770	477.033	483.415
*** **Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	458.888	458.962	460.263	466.319
551800 Zinsen Kred.	18	16	14	12
* **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	18	16	14	12

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
** Finanzergebnis	18	16	14	12
**** Ordentliches Jahresergebnis	458.906	458.978	460.276	466.331
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**458.906**	**458.978**	**460.276**	**466.331**
** Erträge aus interner Leistungsbeziehung	-1.318	-1.319	-1.320	-1.321
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	36.453	36.319	36.096	35.960
****** Jahresergebnis	**494.041**	**493.979**	**495.052**	**500.970**

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-182	-182	-182
416500 Auflösung SoPo Zuweisungen s.ö.B-Zw	-62	-62	-62
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-244	-244	-244
431100 Verwaltungsgebühren	-2.100	-2.100	-2.100
* **Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte**	-2.100	-2.100	-2.100
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-14.994	-15.164	-15.164
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-14.994	-15.164	-15.164
** **Ordentliche Erträge**	-17.338	-17.508	-17.508
501100 Bezüge Beamte	125.435	126.689	127.956
501140 Jahressonderzahlung Beamte	2.807	2.835	2.863
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	123.031	124.262	125.505
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	8.984	9.074	9.165
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	10.231	10.333	10.436
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	26.009	26.268	26.531
504100 Beihilfen Beamte	52.016	52.537	53.062
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	393	397	401
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	26.121	28.108	28.108
* **Personalaufwendungen**	375.027	380.502	384.026
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	61.631	62.248	62.870
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	8.670	8.756	8.844
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	7.766	8.144	8.144
* **Versorgungsaufwendungen**	78.067	79.148	79.858
523240 Sanierung Infrastrukturvermögen	4.000	4.000	4.000
523600 Unterhaltung der BuG	1.200	1.200	1.200
523800 Erwerb von GWG	312	315	315
525300 Erstattungen Gmd.	1.000	1.000	1.000
525400 Erstattungen ZV	1.500	1.500	1.500
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	8.012	8.015	8.015
576100 AfA BuG	244	244	244
* **Bilanzielle Abschreibungen**	244	244	244
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	500	500	500
* **Transferaufwendungen**	500	500	500
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.100	2.100	2.100
541300 Übernommene Reisekosten	100	100	100
541700 Personalnebenaufwendungen	200	200	200
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	1.487	1.502	1.502
542120 Miete für BuG	143	144	144
542300 Gebühren	3.500	3.500	3.500
543100 Büromaterial	663	669	669
543110 Verbrauchsmaterial	845	853	853
543210 Kopierkosten	23	23	23
543300 Zeitungen und Fachliteratur	718	718	718
543400 Porto	1.915	1.934	1.934
543500 Telefon	1.172	1.175	1.175
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	23	23	23
544110 Haftpflichtversicherung	3.717	3.755	3.793
544120 Unfallversicherung	2.591	2.617	2.643
544140 Eigenschadenversicherung	890	899	908
544150 Elektronikversicherung	383	387	391
544170 Strafrechtsschutzversicherung	158	159	161
* **Sonstige ordentliche Aufwendungen**	20.626	20.759	20.838
** **Ordentliche Aufwendungen**	482.476	489.169	493.481
*** **Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	465.138	471.661	475.973
551800 Zinsen Kred.	10	8	7
* **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	10	8	7

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
** Finanzergebnis	10	8	7
**** Ordentliches Jahresergebnis	465.147	471.669	475.980
***** Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung	**465.147**	**471.669**	**475.980**
** Erträge aus interner Leistungsbeziehung	-1.322	-1.323	-1.324
** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung	35.833	35.741	35.649
****** Jahresergebnis	**499.658**	**506.087**	**510.304**

Profit-Center/-Gruppe: C1_11 Ver- und Entsorgung

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
442300 Erstattungen Gmd.	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
442800 Erstattungen pri.U	-288.429	-291.146	-293.863	-296.580
*** Erträge aus Kostenerstattung/-umlage**	-296.429	-299.146	-301.863	-304.580
452600 Konzessionsabgaben	-128.600	-128.600	-128.600	-128.600
*** Sonstige ordentliche Erträge**	-128.600	-128.600	-128.600	-128.600
**** Ordentliche Erträge**	-425.029	-427.746	-430.463	-433.180
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	207.719	209.796	211.893	214.013
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	14.159	14.301	14.443	14.588
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	17.195	17.367	17.541	17.716
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	43.711	44.148	44.590	45.035
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	19	20	20	20
*** Personalaufwendungen**	282.803	285.632	288.487	291.372
523710 Abfallentsorgung	3.500	3.500	3.500	3.500
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	600	600	600	600
525600 Erstattungen ver.U	6.643	6.747	6.851	6.955
*** Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	10.743	10.847	10.951	11.055
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	37	37	37	38
542120 Miete für BuG	3	4	4	4
543100 Büromaterial	14	14	14	14
543110 Verbrauchsmaterial	21	21	21	21
543210 Kopierkosten	1	1	1	1
543300 Zeitungen und Fachliteratur	2	2	2	2
543400 Porto	47	48	48	48
543500 Telefon	9	9	9	9
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	1	1	1	1
544110 Haftpflichtversicherung	91	92	93	94
544120 Unfallversicherung	64	64	65	66
544140 Eigenschadenversicherung	22	22	22	23
544150 Elektronikversicherung	9	9	10	10
544170 Strafrechtsschutzversicherung	4	4	4	4
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	324	327	331	334
**** Ordentliche Aufwendungen**	293.870	296.806	299.769	302.761
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	-131.159	-130.940	-130.694	-130.419
****** Ordentliches Jahresergebnis**	-131.159	-130.940	-130.694	-130.419
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**-131.159**	**-130.940**	**-130.694**	**-130.419**
**** Erträge aus interner Leistungsbeziehung**	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	4.197	4.197	4.195	4.194
******** Jahresergebnis**	**-131.961**	**-131.743**	**-131.500**	**-131.225**

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
442300 Erstattungen Gmd.	-8.000	-8.000	-8.000
442800 Erstattungen pri.U	-299.297	-302.014	-305.034
*** Erträge aus Kostenerstattung/-umlage**	-307.297	-310.014	-313.034
452600 Konzessionsabgaben	-128.600	-128.600	-128.600
*** Sonstige ordentliche Erträge**	-128.600	-128.600	-128.600
**** Ordentliche Erträge**	-435.897	-438.614	-441.634
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	216.153	218.314	220.497
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	14.734	14.881	15.030
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	17.894	18.072	18.253
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	45.485	45.941	46.400
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	20	21	21
*** Personalaufwendungen**	294.286	297.229	300.201
523710 Abfallentsorgung	3.500	3.500	3.500
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	600	600	600
525600 Erstattungen ver.U	7.059	7.163	7.235
*** Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	11.159	11.263	11.335
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	38	38	38
542120 Miete für BuG	4	4	4
543100 Büromaterial	14	15	15
543110 Verbrauchsmaterial	22	22	22
543210 Kopierkosten	1	1	1
543300 Zeitungen und Fachliteratur	2	2	2
543400 Porto	49	50	50
543500 Telefon	9	10	10
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	1	1	1
544110 Haftpflichtversicherung	95	96	97
544120 Unfallversicherung	66	67	68
544140 Eigenschadenversicherung	23	23	23
544150 Elektronikversicherung	10	10	10
544170 Strafrechtsschutzversicherung	4	4	4
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	337	341	343
**** Ordentliche Aufwendungen**	305.783	308.832	311.878
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	-130.114	-129.782	-129.756
****** Ordentliches Jahresergebnis**	-130.114	-129.782	-129.756
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**-130.114**	**-129.782**	**-129.756**
**** Erträge aus interner Leistungsbeziehung**	-5.000	-5.000	-5.000
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	4.193	4.193	4.059
******** Jahresergebnis**	**-130.921**	**-130.589**	**-130.697**

Profit-Center/-Gruppe: C1_12 Verkehrsflächen und -anlagen

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
416100 Auflösung SoPo Zuweisungen Bund-Zwe	-1.939	-1.939	-1.939	-1.939
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-161.047	-159.425	-159.424	-156.542
416300 Auflösung SoPo Zuweisungen Gmd.-Zwe	-1.247	-1.247	-1.247	-631
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-164.233	-162.611	-162.611	-159.111
431100 Verwaltungsgebühren	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-106.000	-106.000	-106.000	-106.000
437100 Aufl. SoPo Ersch.beiträge BauGB-Zwe	-39.075	-39.075	-39.075	-33.301
437200 Aufl. SoPo Beiträge KAG-Zweckg.	-14.580	-12.618	-12.231	-11.424
* **Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte**	-161.355	-159.393	-159.006	-152.425
442300 Erstattungen Gmd.	-42.500	-42.500	-42.500	-42.500
442900 Erstattungen übr.B	-550	-550	-550	-550
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-300	-300	-300	-300
* **Erträge aus Kostenerstattung/-umlage**	-43.350	-43.350	-43.350	-43.350
452700 Schadenersatz	-550	-550	-550	-550
452710 Schadenersatz als kostenmindernder	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg	-101.680	-94.281	-93.278	-87.795
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-136	-141	-140	-143
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-103.466	-96.072	-95.068	-89.588
** **Ordentliche Erträge**	-472.404	-461.427	-460.035	-444.474
501100 Bezüge Beamte	1.052	1.063	1.074	1.084
501140 Jahressonderzahlung Beamte	26	27	27	27
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	59.900	60.499	61.103	61.713
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	4.005	4.045	4.085	4.126
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	4.952	5.001	5.052	5.103
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	12.589	12.715	12.842	12.969
504100 Beihilfen Beamte	441	441	445	450
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	191	193	195	197
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	327	300	280	296
* **Personalaufwendungen**	83.483	84.284	85.103	85.964
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	517	522	528	533
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	73	73	74	75
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	91	87	79	84
* **Versorgungsaufwendungen**	681	683	681	691
522100 Strom	1.300	1.313	1.326	1.339
522700 Wasser	600	606	612	618
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	225.103	228.156	230.184	232.763
523300 Unterhaltung Maschinen, techn. Anla	1.300	1.300	1.300	1.300
523600 Unterhaltung der BuG	800	800	800	800
523710 Abfallentsorgung	500	500	500	500
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	60.000	60.200	60.402	60.606
525600 Erstattungen ver.U	657.941	672.466	678.047	685.683
525700 Erstattungen SoRe	42.000	42.000	42.000	42.000
525800 Erstattungen pri.U	7.500	7.500	7.500	7.500
528901 Stromkosten Straßenbeleuchtung	35.000	35.350	35.704	36.061
528903 Erstatt. Straßenentwässerungskosten	190.000	200.000	210.000	220.000
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	17.000	17.000	17.000	17.000
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	1.239.044	1.267.191	1.285.375	1.306.170
572100 AfA immaterielle VG des AV	2.458	2.458	2.458	2.458
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	147	147	147	147
574100 AfA Brücken und Tunnel	66.613	66.613	66.613	66.612
574300 AfA Ver- und Entsorgungsanlagen	4.735	4.735	4.735	4.735
574400 AfA Straßennetz, Wege, Plätze	881.762	859.637	815.503	779.872
574500 AfA so. Bauten des Infrastrukturver	13.658	13.658	13.658	13.658
576100 AfA BuG	150	150	150	150
* **Bilanzielle Abschreibungen**	969.522	947.398	903.263	867.631

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.350	1.350	1.350	1.350
541300 Übernommene Reisekosten	100	100	100	100
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	365	368	372	376
542120 Miete für BuG	35	35	36	36
542900 And. so. Aufw. für Rechte und Diens	30.300	30.300	30.300	30.300
542901 Straßenreinigungskosten	13.000	13.000	13.000	13.000
542902 Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	40.000	40.000	40.000	40.000
543100 Büromaterial	138	140	141	142
543110 Verbrauchsmaterial	307	309	311	313
543210 Kopierkosten	6	6	6	6
543300 Zeitungen und Fachliteratur	17	17	17	17
543400 Porto	469	474	479	484
543500 Telefon	591	592	593	594
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	26	26	26	26
544110 Haftpflichtversicherung	911	920	930	939
544120 Unfallversicherung	635	642	648	655
544140 Eigenschadenversicherung	218	220	223	225
544150 Elektronikversicherung	94	95	96	97
544170 Strafrechtsschutzversicherung	39	39	39	40
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	88.600	88.633	88.666	88.700
**** Ordentliche Aufwendungen**	2.381.331	2.388.188	2.363.088	2.349.157
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	1.908.927	1.926.761	1.903.054	1.904.683
551800 Zinsen Kred.	173.303	159.219	145.234	131.154
*** Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	173.303	159.219	145.234	131.154
**** Finanzergebnis**	173.303	159.219	145.234	131.154
****** Ordentliches Jahresergebnis**	2.082.230	2.085.980	2.048.288	2.035.837
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**2.082.230**	**2.085.980**	**2.048.288**	**2.035.837**
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	13.326	13.311	13.269	13.254
******** Jahresergebnis**	**2.095.556**	**2.099.291**	**2.061.557**	**2.049.091**

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
416100 Auflösung SoPo Zuweisungen Bund-Zwe	-1.939	-1.939	-1.939
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zwe	-151.079	-147.459	-145.796
416300 Auflösung SoPo Zuweisungen Gmd.-Zwe	-631	-631	-631
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-153.649	-150.028	-148.366
431100 Verwaltungsgebühren	-1.700	-1.700	-1.700
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-106.000	-106.000	-106.000
437100 Aufl. SoPo Ersch.beiträge BauGB-Zwe	-32.262	-28.921	-28.921
437200 Aufl. SoPo Beiträge KAG-Zweckg.	-11.380	-9.531	-8.171
* **Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte**	-151.342	-146.152	-144.792
442300 Erstattungen Gmd.	-42.500	-42.500	-42.500
442900 Erstattungen übr.B	-550	-550	-550
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-300	-300	-300
* **Erträge aus Kostenerstattung/-umlage**	-43.350	-43.350	-43.350
452700 Schadenersatz	-550	-550	-550
452710 Schadenersatz als kostenmindernder	-1.100	-1.100	-1.100
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckg	-74.063	-64.777	-64.777
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-146	-147	-147
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-75.859	-66.574	-66.574
** **Ordentliche Erträge**	-424.201	-406.105	-403.082
501100 Bezüge Beamte	1.095	1.106	1.117
501140 Jahressonderzahlung Beamte	27	28	28
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	62.331	62.955	63.585
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	4.167	4.209	4.251
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	5.154	5.206	5.258
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	13.099	13.232	13.364
504100 Beihilfen Beamte	454	459	463
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	199	201	203
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	254	273	273
* **Personalaufwendungen**	86.780	87.669	88.543
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	538	543	549
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	76	76	77
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	75	79	79
* **Versorgungsaufwendungen**	689	699	705
522100 Strom	1.353	1.366	1.380
522700 Wasser	624	631	637
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	238.998	240.655	243.062
523300 Unterhaltung Maschinen, techn. Anla	1.300	1.300	1.300
523600 Unterhaltung der BuG	800	800	800
523710 Abfallentsorgung	500	500	500
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	60.812	61.020	61.630
525600 Erstattungen ver.U	693.375	701.125	709.583
525700 Erstattungen SoRe	42.000	42.000	42.000
525800 Erstattungen pri.U	7.500	7.500	7.500
528901 Stromkosten Straßenbeleuchtung	36.421	36.785	37.153
528903 Erstatt. Straßenentwässerungskosten	230.000	240.000	250.000
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	17.000	17.000	17.000
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	1.330.683	1.350.682	1.372.545
572100 AfA immaterielle VG des AV	2.458	2.458	2.458
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	147	97	
574100 AfA Brücken und Tunnel	66.152	66.151	65.864
574300 AfA Ver- und Entsorgungsanlagen	4.735	4.735	4.735
574400 AfA Straßennetz, Wege, Plätze	745.811	693.952	668.681
574500 AfA so. Bauten des Infrastrukturver	13.658	13.658	13.658
576100 AfA BuG	66	40	40
* **Bilanzielle Abschreibungen**	833.026	781.091	755.436

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.350	1.350	1.350
541300 Übernommene Reisekosten	100	100	100
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	380	384	384
542120 Miete für BuG	36	37	37
542900 And. so. Aufw. für Rechte und Diens	30.300	30.300	30.300
542901 Straßenreinigungskosten	13.000	13.000	13.000
542902 Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	40.000	40.000	40.000
543100 Büromaterial	144	145	145
543110 Verbrauchsmaterial	316	318	318
543210 Kopierkosten	6	6	6
543300 Zeitungen und Fachliteratur	17	17	17
543400 Porto	489	494	494
543500 Telefon	595	596	596
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	26	26	26
544110 Haftpflichtversicherung	949	959	968
544120 Unfallversicherung	661	668	675
544140 Eigenschadenversicherung	227	229	232
544150 Elektronikversicherung	98	99	100
544170 Strafrechtsschutzversicherung	40	41	41
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	88.734	88.768	88.788
**** Ordentliche Aufwendungen**	2.339.912	2.308.908	2.306.016
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	1.915.711	1.902.803	1.902.934
551800 Zinsen Kred.	117.686	106.621	97.151
*** Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	117.686	106.621	97.151
**** Finanzergebnis**	117.686	106.621	97.151
****** Ordentliches Jahresergebnis**	2.033.397	2.009.425	2.000.085
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**2.033.397**	**2.009.425**	**2.000.085**
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	13.241	13.234	13.227
******** Jahresergebnis**	**2.046.638**	**2.022.658**	**2.013.312**

Profit-Center/-Gruppe: C1_13 Natur und Landschaftspflege

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
414200 Zuweisungen Land	-14.874	-14.874	-14.874	-14.874
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-14.874	-14.874	-14.874	-14.874
431100 Verwaltungsgebühren	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
432901 Grabnutzungsrechte	-115.000	-115.000	-115.000	-115.000
* **Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte**	-195.000	-195.000	-195.000	-195.000
441100 Erträge aus Verkauf	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
* **Privatrechtliche Leistungsentgelte**	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-2.738	-2.826	-2.819	-2.883
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-2.738	-2.826	-2.819	-2.883
** **Ordentliche Erträge**	-220.612	-220.700	-220.693	-220.757
501100 Bezüge Beamte	21.163	21.374	21.588	21.804
501140 Jahressonderzahlung Beamte	1.004	1.014	1.024	1.034
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	2.001	2.021	2.041	2.062
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	138	138	140	142
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	166	168	169	170
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	421	425	429	434
504100 Beihilfen Beamte	8.864	8.864	8.952	9.042
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	6	6	7	7
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	6.574	6.044	5.627	5.958
* **Personalaufwendungen**	40.337	40.054	39.977	40.652
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	10.398	10.502	10.607	10.713
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	1.477	1.477	1.492	1.507
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	1.822	1.755	1.599	1.685
* **Versorgungsaufwendungen**	13.698	13.734	13.698	13.905
522100 Strom	230	232	235	237
522700 Wasser	1.838	1.857	1.875	1.894
522800 Abwasser	160	162	163	165
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	12.300	12.300	12.300	12.300
523130 Reinigung und Winterdienst Grundstü	170	170	170	170
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	17.000	17.000	17.000	17.000
523600 Unterhaltung der BuG	1.970	1.970	1.970	1.970
523710 Abfallentsorgung	9.000	9.090	9.180	9.271
523900 Andere so. Unterhaltung, Bewirtscha	100	101	102	103
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	4.550	4.576	4.601	4.627
525600 Erstattungen ver.U	194.278	196.311	198.365	200.437
529200 Verbandsumlagen	195.000	197.000	197.000	199.000
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	436.596	440.769	442.961	447.174
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	14.172	13.687	13.133	8.704
* **Bilanzielle Abschreibungen**	14.172	13.687	13.133	8.704
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	400	400	400	400
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	139	140	141	143
542120 Miete für BuG	13	14	14	14
542900 And. so. Aufw. für Rechte und Diens	500	500	500	500
543100 Büromaterial	53	53	54	54
543110 Verbrauchsmaterial	79	79	80	81
543210 Kopierkosten	2	2	2	2
543300 Zeitungen und Fachliteratur	6	6	6	6
543400 Porto	178	180	182	184
543500 Telefon	385	385	385	386
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	2	2	2	2
544110 Haftpflichtversicherung	346	350	353	357
544120 Unfallversicherung	241	244	246	249
544130 Gebäudeversicherung	80	81	82	82
544140 Eigenschadenversicherung	83	84	85	85

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
544150 Elektronikversicherung	36	36	36	37
544170 Strafrechtsschutzversicherung	15	15	15	15
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	3.300	3.300	3.300	3.300
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	5.858	5.871	5.885	5.897
**** Ordentliche Aufwendungen**	510.660	514.115	515.653	516.333
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	290.048	293.415	294.960	295.576
551800 Zinsen Kred.	7.184	6.739	6.278	5.799
*** Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	7.184	6.739	6.278	5.799
**** Finanzergebnis**	7.184	6.739	6.278	5.799
****** Ordentliches Jahresergebnis**	297.232	300.154	301.238	301.375
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**297.232**	**300.154**	**301.238**	**301.375**
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	24.742	24.673	24.585	24.507
******** Jahresergebnis**	**321.974**	**324.827**	**325.823**	**325.881**

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
414200 Zuweisungen Land	-14.874	-14.874	-14.874
* **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-14.874	-14.874	-14.874
431100 Verwaltungsgebühren	-5.000	-5.000	-5.000
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-75.000	-75.000	-75.000
432901 Grabnutzungsrechte	-115.000	-115.000	-115.000
* **Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte**	-195.000	-195.000	-195.000
441100 Erträge aus Verkauf	-8.000	-8.000	-8.000
* **Privatrechtliche Leistungsentgelte**	-8.000	-8.000	-8.000
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückste	-2.930	-2.963	-2.963
* **Sonstige ordentliche Erträge**	-2.930	-2.963	-2.963
** **Ordentliche Erträge**	-220.804	-220.837	-220.837
501100 Bezüge Beamte	22.022	22.242	22.464
501140 Jahressonderzahlung Beamte	1.045	1.055	1.066
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	2.082	2.103	2.124
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	143	144	145
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	172	174	176
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	439	443	447
504100 Beihilfen Beamte	9.132	9.224	9.316
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	7	7	7
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäf	5.104	5.493	5.493
* **Personalaufwendungen**	40.146	40.884	41.238
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.emp	10.820	10.928	11.038
514100 Beihilfen, Unterstützungsl. Vers.em	1.522	1.537	1.553
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.em	1.518	1.591	1.591
* **Versorgungsaufwendungen**	13.860	14.057	14.181
522100 Strom	239	242	244
522700 Wasser	1.912	1.932	1.951
522800 Abwasser	166	168	170
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Ge	12.300	12.300	12.300
523130 Reinigung und Winterdienst Grundstü	170	170	170
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	17.000	17.000	17.000
523600 Unterhaltung der BuG	1.970	1.970	1.970
523710 Abfallentsorgung	9.366	9.459	9.554
523900 Andere so. Unterhaltung, Bewirtscha	104	105	105
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	4.654	4.679	4.679
525600 Erstattungen ver.U	202.532	204.647	206.693
529200 Verbandsumlagen	199.000	199.000	201.000
* **Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	449.413	451.672	455.836
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	6.460	6.459	4.793
* **Bilanzielle Abschreibungen**	6.460	6.459	4.793
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	400	400	400
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	144	146	146
542120 Miete für BuG	14	14	14
542900 And. so. Aufw. für Rechte und Diens	500	500	500
543100 Büromaterial	55	55	55
543110 Verbrauchsmaterial	82	83	83
543210 Kopierkosten	2	2	2
543300 Zeitungen und Fachliteratur	6	6	6
543400 Porto	186	188	188
543500 Telefon	386	386	386
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	2	2	2
544110 Haftpflichtversicherung	361	364	368
544120 Unfallversicherung	251	254	256
544130 Gebäudeversicherung	83	84	85
544140 Eigenschadenversicherung	86	87	88

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
544150 Elektronikversicherung	37	38	38
544170 Strafrechtsschutzversicherung	15	15	16
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	3.300	3.300	3.333
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	5.912	5.925	5.967
**** Ordentliche Aufwendungen**	515.791	518.997	522.015
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	294.987	298.160	301.178
551800 Zinsen Kred.	5.334	4.956	4.631
*** Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	5.334	4.956	4.631
**** Finanzergebnis**	5.334	4.956	4.631
****** Ordentliches Jahresergebnis**	300.321	303.116	305.809
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**300.321**	**303.116**	**305.809**
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	24.429	24.379	24.330
******** Jahresergebnis**	**324.750**	**327.495**	**330.139**

Profit-Center/-Gruppe: C1_14 Umweltschutz

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	6.560	6.626	6.692	6.759
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	479	484	488	493
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	545	551	556	562
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	1.387	1.401	1.415	1.429
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	21	21	21	22
*** Personalaufwendungen**	8.992	9.083	9.172	9.265
523710 Abfallentsorgung	2.500	2.500	2.500	2.500
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	30.000	30.000	30.000	30.000
525300 Erstattungen Gmd.	45.500	46.000	46.500	47.000
525600 Erstattungen ver.U	28.000	28.000	28.000	28.000
*** Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	106.000	106.500	107.000	107.500
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	500	500	500	500
541300 Übernommene Reisekosten	500	500	500	500
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	39	40	40	40
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	340	340	340	340
542120 Miete für BuG	4	4	4	4
543100 Büromaterial	15	15	15	15
543110 Verbrauchsmaterial	22	23	23	23
543210 Kopierkosten	1	1	1	1
543300 Zeitungen und Fachliteratur	202	202	202	202
543400 Porto	51	51	52	52
543500 Telefon	10	10	10	10
543800 Werbung	3.000	3.000	3.000	3.000
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	1	1	1	1
544110 Haftpflichtversicherung	3.098	3.099	3.100	3.101
544120 Unfallversicherung	68	69	70	70
544140 Eigenschadenversicherung	24	24	24	24
544150 Elektronikversicherung	10	10	10	10
544170 Strafrechtsschutzversicherung	4	4	4	4
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	350	350	350	350
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	8.238	8.241	8.245	8.248
**** Ordentliche Aufwendungen**	123.230	123.824	124.417	125.013
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	123.230	123.824	124.417	125.013
****** Ordentliches Jahresergebnis**	123.230	123.824	124.417	125.013
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**123.230**	**123.824**	**124.417**	**125.013**
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	2.875	2.864	2.836	2.825
******** Jahresergebnis**	**126.104**	**126.689**	**127.253**	**127.838**

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	6.826	6.895	6.964
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	498	503	508
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	568	573	579
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	1.443	1.457	1.472
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	22	22	22
*** Personalaufwendungen**	9.357	9.450	9.544
523710 Abfallentsorgung	2.500	2.500	2.500
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	30.000	30.000	30.000
525300 Erstattungen Gmd.	47.500	48.000	48.500
525600 Erstattungen ver.U	28.000	28.000	28.000
*** Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	108.000	108.500	109.000
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	500	500	500
541300 Übernommene Reisekosten	500	500	500
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	41	41	41
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaft	340	340	340
542120 Miete für BuG	4	4	4
543100 Büromaterial	15	16	16
543110 Verbrauchsmaterial	23	23	23
543210 Kopierkosten	1	1	1
543300 Zeitungen und Fachliteratur	202	202	202
543400 Porto	53	53	53
543500 Telefon	10	10	10
543800 Werbung	3.000	3.000	3.000
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	1	1	1
544110 Haftpflichtversicherung	3.102	3.103	3.134
544120 Unfallversicherung	71	72	73
544140 Eigenschadenversicherung	24	25	25
544150 Elektronikversicherung	11	11	11
544170 Strafrechtsschutzversicherung	4	4	4
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	350	350	354
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	8.252	8.256	8.291
**** Ordentliche Aufwendungen**	125.609	126.206	126.836
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	125.609	126.206	126.836
****** Ordentliches Jahresergebnis**	125.609	126.206	126.836
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**125.609**	**126.206**	**126.836**
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	2.816	2.810	2.803
******** Jahresergebnis**	**128.424**	**129.015**	**129.639**

Profit-Center/-Gruppe: C1_15 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
441100 Erträge aus Verkauf	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
*** Privatrechtliche Leistungsentgelte**	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
**** Ordentliche Erträge**	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	39.281	39.674	40.070	40.471
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	3.505	3.540	3.575	3.611
501950 Vergütung geringfügige so. Beschäft	13.207	13.339	13.472	13.607
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	3.241	3.274	3.306	3.339
502950 Versorgungskassen geringf. so. Besc	1.098	1.109	1.120	1.131
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	8.239	8.321	8.404	8.488
503950 Sozialversicherung geringf. so. Bes	4.252	4.295	4.338	4.381
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	125	127	128	129
*** Personalaufwendungen**	72.948	73.679	74.413	75.157
523600 Unterhaltung der BuG	800	800	800	800
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	2.500	2.500	2.500	2.500
525600 Erstattungen ver.U	4.690	4.690	4.690	4.690
*** Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	7.990	7.990	7.990	7.990
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.000	1.000	1.000	1.000
541300 Übernommene Reisekosten	300	300	300	300
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	235	237	240	242
542120 Miete für BuG	23	23	23	23
542800 Aufw. für ehrenamtl. und so. Tätigk	300	300	300	300
543100 Büromaterial	239	240	241	242
543110 Verbrauchsmaterial	133	135	136	138
543200 Drucksachen	3.500	3.500	3.500	3.500
543210 Kopierkosten	4	4	4	4
543300 Zeitungen und Fachliteratur	11	11	11	11
543400 Porto	303	306	309	312
543500 Telefon	859	859	860	860
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	150	150	150	150
543800 Werbung	3.500	3.500	3.500	3.500
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	4	4	4	4
544110 Haftpflichtversicherung	587	593	599	605
544120 Unfallversicherung	409	414	418	422
544140 Eigenschadenversicherung	141	142	144	145
544150 Elektronikversicherung	60	61	62	62
544170 Strafrechtsschutzversicherung	25	25	25	26
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	16.300	16.300	16.300	16.300
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	28.082	28.103	28.124	28.146
**** Ordentliche Aufwendungen**	109.020	109.772	110.527	111.293
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	107.020	107.772	108.527	109.293
****** Ordentliches Jahresergebnis**	107.020	107.772	108.527	109.293
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**107.020**	**107.772**	**108.527**	**109.293**
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	1.901	1.912	1.922	1.933
******** Jahresergebnis**	**108.921**	**109.684**	**110.449**	**111.226**

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
441100 Erträge aus Verkauf	-2.000	-2.000	-2.000
*** Privatrechtliche Leistungsentgelte**	-2.000	-2.000	-2.000
**** Ordentliche Erträge**	-2.000	-2.000	-2.000
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	40.876	41.285	41.698
501240 Jahressonderzahlung tariflich Besch	3.647	3.683	3.720
501950 Vergütung geringfügige so. Beschäft	13.743	13.880	14.019
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäf	3.373	3.406	3.440
502950 Versorgungskassen geringf. so. Besc	1.142	1.154	1.166
503200 Sozialversicherung tariflich Beschä	8.573	8.659	8.746
503950 Sozialversicherung geringf. so. Bes	4.425	4.469	4.514
504200 Beihilfen tariflich Beschäftigte	130	132	133
*** Personalaufwendungen**	75.909	76.668	77.435
523600 Unterhaltung der BuG	800	800	800
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebs	2.500	2.500	2.500
525600 Erstattungen ver.U	4.690	4.690	4.690
*** Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**	7.990	7.990	7.990
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.000	1.000	1.000
541300 Übernommene Reisekosten	300	300	300
541900 And. so. Personal- und Versorgungsa	245	247	247
542120 Miete für BuG	24	24	24
542800 Aufw. für ehrenamtl. und so. Tätigk	300	300	300
543100 Büromaterial	243	244	244
543110 Verbrauchsmaterial	139	140	140
543200 Drucksachen	3.500	3.500	3.500
543210 Kopierkosten	4	4	4
543300 Zeitungen und Fachliteratur	11	11	11
543400 Porto	315	318	318
543500 Telefon	861	862	862
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	150	150	150
543800 Werbung	3.500	3.500	3.500
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendung	4	4	4
544110 Haftpflichtversicherung	612	618	624
544120 Unfallversicherung	426	431	435
544140 Eigenschadenversicherung	146	148	149
544150 Elektronikversicherung	63	64	64
544170 Strafrechtsschutzversicherung	26	26	26
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden us	16.300	16.300	16.463
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	28.168	28.190	28.365
**** Ordentliche Aufwendungen**	112.067	112.847	113.790
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	110.067	110.847	111.790
****** Ordentliches Jahresergebnis**	110.067	110.847	111.790
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**110.067**	**110.847**	**111.790**
**** Aufwendungen a. int. Leistungsbeziehung**	1.943	1.955	1.966
******** Jahresergebnis**	**112.010**	**112.802**	**113.756**

Profit-Center/-Gruppe: C1_16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
401100 Grundsteuer A	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000
401200 Grundsteuer B	-2.709.000	-2.831.950	-2.958.400	-3.088.400
401300 Gewerbesteuer	-4.769.449	-4.864.838	-4.962.134	-5.061.377
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteu	-8.189.616	-8.374.292	-8.563.132	-8.756.231
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-476.095	-497.938	-520.783	-544.677
403200 Sonstige Vergnügungssteuer	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
403300 Hundesteuer	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
403500 Zweitwohnungssteuer	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000
405100 Kompensationszahlung	-780.630	-802.857	-825.085	-849.091
*** Steuern und ähnliche Abgaben**	-17.223.790	-17.670.875	-18.128.534	-18.598.776
411100 Schlüsselzuweisungen Land	-2.522.827	-2.573.284	-2.624.749	-2.677.244
412100 Bedarfszuweisungen Land	-59.701	-59.701	-59.701	-59.701
414200 Zuweisungen Land	-341.800	-341.800	-341.800	-341.800
*** Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-2.924.328	-2.974.785	-3.026.250	-3.078.745
452210 Säumniszuschläge	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
452230 Stundungszinsen	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
452250 Aussetzungszinsen	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
452260 Verspätungszuschläge	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
452600 Konzessionsabgaben	-432.000	-432.000	-432.000	-432.000
*** Sonstige ordentliche Erträge**	-504.000	-504.000	-504.000	-504.000
**** Ordentliche Erträge**	-20.652.118	-21.149.660	-21.658.784	-22.181.521
531600 Aufw. für Zuschüsse ver.U	59.701	59.701	59.701	59.701
534100 Gewerbesteuerumlage	370.957	378.376	385.944	393.663
534200 Fonds Deutsche Einheit	360.358	367.566	374.917	382.415
537210 Kreisumlage Allgemein	6.006.830	6.087.141	6.168.526	6.250.999
537220 Mehrbelastung Jugendamt	4.968.885	5.035.319	5.102.642	5.170.864
537230 Mehrbelastung ÖPNV	223.558	226.546	229.575	232.645
*** Transferaufwendungen**	11.990.289	12.154.649	12.321.305	12.490.287
549700 Erstattungs-/Prozesszinsen Gewerbes	6.000	6.000	6.000	6.000
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	6.000	6.000	6.000	6.000
**** Ordentliche Aufwendungen**	11.996.289	12.160.649	12.327.305	12.496.287
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	-8.655.829	-8.989.011	-9.331.479	-9.685.234
461600 Zinserträge ver.U.	-172.762	-172.762	-172.762	-172.762
461800 Zinserträge Kred.	-300	-300	-300	-300
461900 Zinserträge s.i.B	-150	-150	-150	-150
469100 Erträge aus Gewinnanteilen aus Btl.	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
*** Finanzerträge**	-176.212	-176.212	-176.212	-176.212
551600 Zinsen ver.U.	4.000	4.040	4.080	4.121
551800 Zinsen Kred.	100.000	100.000	100.000	100.000
*** Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	104.000	104.040	104.080	104.121
**** Finanzergebnis**	-72.212	-72.172	-72.132	-72.091
****** Ordentliches Jahresergebnis**	-8.728.041	-9.061.183	-9.403.611	-9.757.325
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**-8.728.041**	**-9.061.183**	**-9.403.611**	**-9.757.325**
******** Jahresergebnis**	**-8.728.041**	**-9.061.183**	**-9.403.611**	**-9.757.325**

Erträge und Aufwendungen	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
401100 Grundsteuer A	-105.000	-105.000	-105.000
401200 Grundsteuer B	-3.142.100	-3.196.750	-3.252.350
401300 Gewerbesteuer	-5.162.605	-5.265.857	-5.371.174
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteu	-8.953.684	-9.155.589	-9.362.048
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-569.667	-595.803	-623.138
403200 Sonstige Vergnügungssteuer	-6.000	-6.000	-6.000
403300 Hundesteuer	-160.000	-160.000	-160.000
403500 Zweitwohnungssteuer	-28.000	-28.000	-28.000
405100 Kompensationszahlung	-872.993	-897.568	-922.834
*** Steuern und ähnliche Abgaben**	-19.000.049	-19.410.567	-19.830.544
411100 Schlüsselzuweisungen Land	-2.730.789	-2.785.405	-2.841.113
412100 Bedarfszuweisungen Land	-59.701	-59.701	-59.701
414200 Zuweisungen Land	-341.800	-341.800	-341.800
*** Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	-3.132.290	-3.186.906	-3.242.614
452210 Säumniszuschläge	-5.000	-5.000	-5.000
452230 Stundungszinsen	-15.000	-15.000	-15.000
452250 Aussetzungszinsen	-1.000	-1.000	-1.000
452260 Verspätungszuschläge	-1.000	-1.000	-1.000
452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	-50.000	-50.000	-50.000
452600 Konzessionsabgaben	-432.000	-432.000	-432.000
*** Sonstige ordentliche Erträge**	-504.000	-504.000	-504.000
**** Ordentliche Erträge**	-22.636.339	-23.101.473	-23.577.158
531600 Aufw. für Zuschüsse ver.U	59.701	59.701	59.701
534100 Gewerbesteuerumlage	401.536	409.567	417.758
534200 Fonds Deutsche Einheit	390.063	397.865	405.822
537210 Kreisumlage Allgemein	6.334.575	6.419.268	6.505.094
537220 Mehrbelastung Jugendamt	5.239.998	5.310.057	5.381.053
537230 Mehrbelastung ÖPNV	235.755	238.907	242.102
*** Transferaufwendungen**	12.661.628	12.835.365	13.011.530
549700 Erstattungs-/Prozesszinsen Gewerbes	6.000	6.000	6.000
*** Sonstige ordentliche Aufwendungen**	6.000	6.000	6.000
**** Ordentliche Aufwendungen**	12.667.628	12.841.365	13.017.530
***** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	-9.968.711	-10.260.108	-10.559.628
461600 Zinserträge ver.U.	-172.762	-172.762	-172.762
461800 Zinserträge Kred.	-300	-300	-300
461900 Zinserträge s.i.B	-150	-150	-150
469100 Erträge aus Gewinnanteilen aus Btl.	-3.000	-3.000	-3.000
*** Finanzerträge**	-176.212	-176.212	-176.212
551600 Zinsen ver.U.	4.162	4.204	4.246
551800 Zinsen Kred.	100.000	100.000	100.000
*** Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	104.162	104.204	104.246
**** Finanzergebnis**	-72.050	-72.008	-71.966
****** Ordentliches Jahresergebnis**	-10.040.761	-10.332.116	-10.631.594
******* Jahresergebnis vor Leistungsverrechnung**	**-10.040.761**	**-10.332.116**	**-10.631.594**
******** Jahresergebnis**	**-10.040.761**	**-10.332.116**	**-10.631.594**

Jahresabschlussbilanz der Gemeinde Much zum 31.12.2014

Aktiva	2014	2013
1. Anlagevermögen	101.717.659,36	102.050.681,01
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	75.072,92	66.485,04
1.2. Sachanlagen	83.616.768,81	83.977.719,88
1.2.1 Unbeb.Grundst. u.grundstücksgl. Rechte	4.967.904,18	5.014.731,31
1.2.1.1 Grünflächen	4.417.486,34	4.464.313,47
1.2.1.2 Ackerland	26.847,50	26.847,50
1.2.1.3 Wald, Forsten	426.873,04	426.873,04
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	96.697,30	96.697,30
1.2.2 Beb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	35.355.807,57	34.066.090,52
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.172.481,38	5.972.177,63
1.2.2.2 Schulen	24.183.681,36	23.095.710,30
1.2.2.3 Wohnbauten	574.387,39	532.825,39
1.2.2.4 Sonst.Dienst-, Geschäfts-u.a.Betr.geb	4.425.257,44	4.465.377,20
1.2.3 Infrastrukturvermögen	40.808.114,74	41.883.110,40
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrasturktuverm.	10.079.110,15	10.071.636,49
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.763.096,85	2.830.197,81
1.2.3.4 Entw.- u. Abwasserbeseitigungsanl.	305.691,72	309.106,23
1.2.3.5 Straßenn. mit Wege,Plätze u.Verkehrsl	26.945.710,16	27.964.457,13
1.2.3.6 Sonst. Bauten des Infrastrukturverm.	714.505,86	707.712,74
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.860,85	5.860,85
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	1.155.350,17	842.032,28
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	579.758,64	486.195,10
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	743.972,66	1.679.699,42
1.3. Finanzanlagen	18.025.817,63	18.006.476,09
1.3.2 Beteiligungen	196.921,50	196.921,50
1.3.3 Sondervermögen	17.727.597,70	17.727.597,70
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	95.546,75	75.106,92
1.3.5 Ausleihungen	5.751,68	6.849,97
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	5.751,68	6.849,97
2. Umlaufvermögen	3.691.865,62	2.473.535,83
2.1 Vorräte	125.683,31	117.543,64
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	125.683,31	117.543,64
2.2 Forderungen und sonst. Vermögens	2.134.602,67	1.510.218,24
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	1.295.438,15	788.310,50
2.2.1.1 Gebühren	45.864,94	51.974,02
2.2.1.2 Beiträge	7.237,48	26.893,65
2.2.1.3 Steuern	714.276,54	346.447,89
2.2.1.4 Ford. aus Transferleist.	105.009,75	3.600,67
2.2.1.5 Sonst.öff.-recht.Forderungen	423.049,44	359.394,27
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	774.837,33	512.931,25
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	72.455,50	166.427,80
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	0,00	1.200,00
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	57.473,31	53.626,75
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	644.908,52	291.676,70
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	64.327,19	208.976,49
2.4 Liquide Mittel	1.431.579,64	845.773,95
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	178.976,19	186.736,72
	105.588.501,17	**104.710.953,56**

Passiva	2014	2013
1. Eigenkapital	42.293.332,41	44.472.809,65
1.1 Allgemeine Rücklage	44.472.809,65	46.795.290,36
1.2 Deckungsrücklage	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
Jahresfehlbetrag	-2.179.477,24	-2.322.480,71
2. Sonderposten	30.294.683,12	29.514.194,78
2.1 für Zuwendungen	25.850.194,29	24.998.836,95
2.2 für Beiträge	1.225.804,06	1.293.749,45
2.3 für den Gebührenausgleich	39.310,99	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	3.179.373,78	3.221.608,38
3. Rückstellungen	7.698.405,61	7.072.907,88
3.1 Pensionsrückstellungen	7.181.284,00	6.539.760,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	53.632,48	64.488,25
3.4 Sonstige Rückstellungen	463.489,13	468.659,63
4. Verbindlichkeiten	23.313.243,06	21.697.035,89
4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	10.946.186,78	11.657.596,79
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	10.946.186,78	11.657.596,79
4.3 Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	10.290.000,00	7.510.000,00
4.4 Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn.gl.	24.566,31	39.902,94
4.5 Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	836.178,14	1.069.503,02
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.218,05	0,00
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.215.093,78	1.420.033,14
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.988.836,97	1.954.005,36
	105.588.501,17	**104.710.953,56**

Much, den 06.07.2015

Aufgestellt: Bestätigt:

Kämmerer Bürgermeister

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
1.000 Euro

	Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 31.12.2014	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 01.01.2016	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 31.12.2016
1.	**Anleihen**			
2.	**Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**			
	2.1 von verbundenen Unternehmen			
	2.2 von Beteiligungen			
	2.3 von Sondervermögen			
	2.4 vom öffentlichen Bereich			
	2.5 vom privaten Kreditmarkt			
	2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	10.946	10.235	10.626
3.	**Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung**			
	3.1 von Sondervermögen			
	3.2 vom öffentlichen Bereich	130	1.735	1.000
	3.3 vom privaten Kreditmarkt	10.160	10.370	13.882
4.	**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**	25	25	25
5.	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	836	1.140	
6.	**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**			
7.	**Sonstige Verbindlichkeiten**	1.215	784	824
Summe aller Verbindlichkeiten		**23.312**	**24.289**	**26.357**

Nachrichtlich
Es bestehen keine Haftungen aus der Bestellung von Sicherheiten.

	EÖB	Schlussbilanz					
	01.01.2008	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Allgemeine Rücklage	49.919.135	44.472.810	42.293.333	39.708.333	36.564.182	34.687.972	32.661.168
Sonderrücklagen	0	0	0	0	0	0	0
Ausgleichsrücklage	4.815.194	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	-2.179.477	-2.585.000	-3.144.150	-1.876.210	-2.026.805	-1.750.705
Eigenkapital insgesamt	54.734.329	42.293.333	39.708.333	36.564.182	34.687.972	32.661.168	30.910.462
Reduzierung allg. Rücklage in %		**4,90%**	**6,11%**	**7,92%**	**5,13%**	**5,84%**	**5,36%**

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

Nr.	Fraktion, Gruppen, Ratsmitglieder	Im Haushaltsplan enthalten 2016 Euro	Im Haushaltsplan enthalten 2015 Euro	Ergebnis aus Jahresabschluss 2014 Euro	Erläuterungen
1.	CDU	2.578	2.578	2.961	je Ratsmitglied ein Pro-Kopf-Betrag von 17,90 € pro Monat
2.	SPD	1.718	1.718	1.520	
3.	Bündnis 2014	430	644	351	
4.	Bündnis 90 / Die Grünen	430	430	679	
5.	ULF Much	430	430	240	
6.	FDP	0	0	269	
7.	Ratsmitglied (Volksabstimmung)	215	215	125	
8.	Ratsmitglied (Die Linke)	0	0	90	
9.	Ratsmitglied	215	0	0	

Teil: B Geldwerte Leistungen

Bei Bedarf werden für Fraktionssitzungen Räume im Schulzentrum kostenlos zur Verfügung gestellt.

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
1.000 Euro

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 2016	2017	2018	2019
2016	0	4.723	0	0
Nachrichtlich:				
In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen (ohne Umschuldungen)	1.403	4.104	898	0

Stellenplan

Erläuterungen zum Stellenplan 2016

Im Stellenplan für die **Beamten** erhöht sich die Gesamtzahl der Stellen von 13,98 auf 15,14. Diese Erhöhung resultiert aus der Saldierung folgender Veränderungen:

Zugänge

- 1,00 Stelle der Besoldungsgruppe A 11 für das Planungsamt
- 0,13 Stelle der Besoldungsgruppe A 8 für die Interkommunale Gemeindekasse Much-Ruppichteroth (Aufstockung auf Vollzeit); gleichzeitig Reduzierung in gleicher Höhe bei einer Stelle der Entgeltgruppe 10
- 0,12 Stelle der Besoldungsgruppe A 8 Finanzverwaltung [Umwandlung von einer Beschäftigten- (1,00) in eine Beamtenstelle (0,87)]

Abgänge

- 0,09 Stelle der Besoldungsgruppe A 9 für zeitlich befristete Arbeiten im Sozialamt (siehe unten: es wurden neue Stellen im Sozialamt geschaffen)

Darüber hinaus wurde eine Stelle der Besoldungsgruppe A6 mit einem k.w. Vermerk versehen.

Nachrichtlich:

Ende letzten Jahres wurde ein Nachtragsstellenplan verabschiedet. Die nachfolgenden Veränderungen sind ebenfalls eingearbeitet:

- Anhebung von einer Stelle (Fachbereichsleiter Bürger und Familie) von Besoldungsgruppe A13 g.D. nach A13 h.D.
- Anhebung von einer Stelle (Betriebsleitung Gemeindewerke Entsorgung) von Besoldungsgruppe A12 nach A13

Im Stellenplan für die **tariflich Beschäftigten** erhöht sich die Gesamtzahl der Stellen von 57,21 auf 65,37.

Dieser Zuwachs resultiert aus der Saldierung folgender Veränderungen:

Zugänge

- 2 Stellen der Entgeltgruppe S11 für die Betreuung der Flüchtlinge (Sozialarbeiter)
- 0,79 Stelle der Entgeltgruppe 9 für zusätzliche Arbeiten im Sozialamt
- 1 Stelle der Entgeltgruppe 8 für zusätzliche Arbeiten im Sozialamt
- 1,10 Stelle der Entgeltgruppe 3 für einen Hausmeister für Asylunterkünfte und Stundenaufstockung Hallenbad
- 0,13 Stelle der Entgeltgruppe S11b für zusätzliche Arbeiten im Jugendzentrum
- 0,24 Stelle der Entgeltgruppe S 8a für eine Erzieherinnenstelle und 0,18 Stelle der Entgeltgruppe S 3 für eine Zweitkraftstelle im Kindergarten
  Der Mehrbedarf ergibt sich aus dem Personalschlüssel nach dem Kinderbildungsgesetz auf der Basis der zurzeit angemeldeten Kinder.
- 1 Stelle der Entgeltgruppe 9 für die Sachbearbeitung im Tiefbauamt (inkl. Vergabewesen für die gesamte Verwaltung)
- 1,72 Stelle der Entgeltgruppe 6 für die Sachbearbeitung Zentrale Dienste und die Schulsekretariate (aufgrund Stellenwechsel einer Beamtin)
- 1 Stelle der Entgeltgruppe 5 für einen Hausmeister (Rathaus und Grundschulen)

Abgänge

- 1 Stelle der Entgeltgruppe 6 Finanzverwaltung (Umwandlung von einer Beschäftigten- in eine Beamtenstelle)

Die Änderungen im Tarifvertrag im Sozial- und Erziehungsdienst wurden zum 30.09.2015 rückwirkend zum 01.07.2015 überarbeitet, so dass sich insbesondere bei der Bewertung nachfolgende Veränderungen ergeben haben:

- Anhebung einer Stelle (Kindergartenleitung) von Entgeltgruppe S 10 nach S 13
- Anhebung von zwei Stellen (Kindergartenleitung und stellv. Kindergartenleitung) von Entgeltgruppe S 7 nach S 9
- Anhebung der Erzieherinnenstellen von S 6 nach S 8a

Darüber hinaus wurde folgende Stelle ebenfalls angehoben:

- Anhebung einer Stelle (Sachbearbeitung Hauptamt) von Entgeltgruppe 5 nach 6

7,9 Stellen werden von MitarbeiterInnen besetzt, die im Wege der Personalgestellung bei der rhenag bzw. beim Jobcenter beschäftigt werden. Die Stellen der Personalgestellung an die rhenag sind mit einem k.w. Vermerk versehen. Das bedeutet, dass sie nach ihrem Freiwerden wegfallen.

Die Gesamtzahl der vollzeitverrechneten Ist-Stellen beträgt 80,51 und ist damit gegenüber dem Haushaltsjahr 2015 um 9,32 Stellen erhöht worden. Diese Erhöhung ergibt sich insbesondere aus den oben genannten neuen Stellen und diversen Stundenaufstockungen.

Nach Abzug der Personalgestellung an Dritte verbleibt ein Personaleinsatz bei der Gemeindeverwaltung inkl. der externen Dienststellen (Schulen, Kindergärten, Jugendzentrum, Hallenbad und Tourist-Information) von 72,61 vollzeitverrechneten Stellen. Davon entfallen auf:

Bereich	**Stellen**
Hallenbad	2,35
Tourist-Information	0,92
Kindertagesstätten	13,26
Jugendzentrum	2,61
Schulen	5,82
Kernverwaltung	47,65
Gesamt	**72,61**

Stellenplan

Teil A: Beamte

-Gemeindeverwaltung/Sondervermögen mit Sonderrechnung-

11800 Gemeinde Much
Datum: 01.02.2016

Laufbahngruppe	BesGr	Zahl der Stellen 2016 (01.02.2016)		Zahl der Stellen 01.02.2015	besetzte Stellen am 30.06.2015	Vermerke Erläuterungen	
		insgesamt	davon ausgesondert			ku	kw
Wahlbeamte	A14	1,00	0,00	1,00	1,00		
	B3	1,00	0,00	1,00	1,00		
		2,00	**0,00**	**2,00**	**2,00**		
höherer Dienst	A13	1,00	0,00				
	A14	1,00	0,00	1,00	1,00		
		2,00	**0,00**	**1,00**	**1,00**		
gehobener Dienst	A10	1,00	0,00	1,00	1,00		
	A11	1,95	0,00	0,95	0,95		
	A12	3,00	0,00	4,00	4,00		
	A13gD	1,00	0,00	1,00	1,00		
		6,95	**0,00**	**6,95**	**6,95**		
mittlerer Dienst	A6	1,00	0,00	1,00	1,00		1,00* KW
	A8	2,49	0,00	2,24	2,24		
	A9Z	0,70	0,00	0,79	0,79		
		4,19	**0,00**	**4,03**	**4,03**		
Insgesamt		15,14	0,00	13,98	13,98	0,00	1,00

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

-Beamte-

11800 Gemeinde Much
Datum: 01.02.2016

	Produkte	Wahlbeamte		höherer Dienst		gehobener Dienst				mittlerer Dienst			
Prod	Bezeichnung	A14	B3	A13	A14	A10	A11	A12	A13gD	A6	A8	A9Z	Summe
10101	Politische Gremien						0,19						0,19
10102	Verwaltungsführung	0,10	1,00				0,29						1,39
10105	Rechnungsprüfung				0,03								0,03
10106	Zentrale Dienste				0,35		0,48	1,00					1,83
10107	Bauhof				0,02			0,07					0,09
10108	Personalmangement				0,10								0,10
10109	Finanzmangement u. Rechnungswesen				0,45	1,00					2,49		3,94
10110	Grundstücks- u. Gebäudemanement				0,05			0,03					0,08
10201	Sicherheit u. Ordnung			0,15									0,15
10202	Gewerbewesen			0,05									0,05
10203	Verkehrsangelegenheiten							0,17					0,17
10204	Einwohnerservice			0,05									0,05
10207	Brandschutz			0,10									0,10
10301	Zentrale schulbezogene Leistungen			0,30									0,30
10401	Kultur u. Heimatpflege			0,10									0,10
10502	Hilfe bei Einkomensdefiziten			0,15								0,70	0,85
10601	Förderung Kinder in Tageseinrichtungen			0,08									0,08
10602	Kinder u. Jugendarbeit			0,02				0,01					0,03
10901	Räumliche Planung und Entwicklung	0,20						0,63					0,83
11001	Bau- u. Grundstücksordnung	0,40						1,03		0,40			1,83
11203	ÖPNV							0,02					0,02
11304	Friedhöfe							0,04		0,60			0,64
11501	Wirtschaftsförderung	0,15											0,15
11502	Tourismus	0,15											0,15
Bemer	Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung								1,00				1,00
							1,00						1,00
	Insgesamt	**1,00**	**1,00**	**1,00**	**1,00**	**1,00**	**1,95**	**3,00**	**1,00**	**1,00**	**2,49**	**0,70**	**15,14**

Stellenplan
Teil B: Tariflich Beschäftigte

11800 Gemeinde Much
Datum: 01.02.2016

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen am 01.02.2016	Zahl der Stellen am 01.02.2015	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2015	Vermerke / Erläuterungen
11	2,00	2,00	2,00	
10	4,87	5,00	5,00	1,00* KW
09	11,99	10,20	10,61	0,90* KW
08	5,29	4,29	4,29	1,00* KW
06	15,18	13,69	12,26	1,00* KW
05	3,00	2,64	3,64	
04	1,00	1,00	1,00	
03	3,31	2,21	2,21	
01	0,39	0,39	0,39	
S13	0,92			
S12Ü	1,00			
S12		1,00	1,00	
S11b	1,13			
S11Ü		0,95	0,95	
S11a1	0,95			
S11	2,00	1,00	1,00	
S10		0,92	0,92	
S09	2,00			
S08a	5,93			
S07		1,00	1,00	
S06		6,69	6,69	
S03	4,41	4,23	4,23	
Insgesamt	65,37	57,21	57,19	

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

-Tariflich Beschäftigte-

11800 Gemeinde Much

Datum: 01.02.2016

Prod	Bezeichnung	11	10	09	08	06	05	04	03	01	S13	S12Ü	S11b	S11a1	S11	S09	S08a	S03	Summe
10101	Politische Gremien			0,13															0,13
10102	Verwaltungsführung				0,44														0,44
10103	Gleichstellung													0,34					0,34
10105	Rechnungsprüfung		0,02																0,02
10106	Zentrale Dienste		2,00	1,87	0,11	1,20	0,05		0,51										5,74
10107	Bauhof			0,15		0,17													0,32
10108	Personalmangement		0,90	0,20															1,10
10109	Finanzmangement u. Rechnungswesen	0,80	0,85	0,46		1,66													3,77
10110	Grundstücks- u. Gebäudemanement	0,20		2,19	0,17		1,00	0,50											4,06
10201	Sicherheit u. Ordnung	0,35		0,65		0,50	0,20												1,70
10202	Gewerbewesen	0,10		0,35			0,20												0,65
10203	Verkehrsangelegenheiten			0,25		0,21	0,30												0,76
10204	Einwohnerservice	0,10				2,56													2,66
10205	Personenstandswesen		0,10	0,80															0,90
10206	Statistik u. Wahlen	0,05																	0,05
10207	Brandschutz	0,05				0,50													0,55
10301	Zentrale schulbezogene Leistungen	0,10				0,47													0,57
10302	Grundschulen					2,24													2,24
10303	Hauptschule					0,64				0,04									0,68
10304	Realschule					1,34				0,11									1,45
10305	Gesamtschule					1,77				0,04									1,81
10401	Kultur u. Heimatpflege	0,10					0,10												0,20
10502	Hilfe bei Einkomensdefiziten	0,05		1,44	1,21				2,00						1,00				5,70
10504	Sozialversicherung				0,09														0,09
10601	Förderung Kinder in Tageseinrichtungen					0,23					0,92					2,00	5,93	4,41	13,49
10602	Kinder u. Jugendarbeit	0,10			0,06	0,23						1,00	1,00	0,61					3,00
10801	Bereitstellung/Betrieb Sportanlagen			0,08															0,08
10803	Bereitstellung/Betrieb Bäder				0,04		1,00	0,50	0,81										2,35
10901	Räumliche Planung und Entwicklung				0,21														0,21
11001	Bau- u. Grundstücksordnung			0,40	1,28	0,34													2,02
11003	Förderung für Wohnraum			0,08	0,43														0,51
11101	Wasserversorgung		1,00	0,90	1,00	1,00													3,90
11102	Abfallwirtschaft						0,15												0,15
11201	Öffentliche Verkehrsflächen			0,90															0,90
11203	ÖPNV				0,06														0,06
11204	Straßenreinigung u. Winterdienst			0,20		0,13				0,19									0,52
11301	Öffentliches Grün			0,02															0,02
11302	Wald und Forstwirtschaft				0,03														0,03
11401	Maßnahmen des Umweltschutzes				0,17														0,17
11502	Tourismus			0,92															0,92
													0,13		1,00				1,13
	Insgesamt	**2,00**	**4,87**	**11,99**	**5,29**	**15,18**	**3,00**	**1,00**	**3,31**	**0,39**	**0,92**	**1,00**	**1,13**	**0,95**	**2,00**	**2,00**	**5,93**	**4,41**	**65,37**

Gemäß § 1 Abs. 2 Ziff. 8 GemHVO ist dem Haushaltsplan eine Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen sowie der Anstalten des öffentlichen Rechts und der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, beizufügen.

Die Gemeinde Much hat zum 1.1.2016 folgende Beteiligungen und Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden:

	Beteiligungswert	**Beteiligungsanteil**
1. Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis	7.200,00 €	0,54 %
2. Raiffeisenbank Much-Ruppichteroth eG	500,00 €	
3. Raiffeisen-Erzeugergenossenschaft Bergisch Land eG	598,41 €	
4. Bürger Energie Rhein-Sieg eG	1.000,00 €	
5. KoPart eG	750,00 €	
6. Zweckverband civitec	4.867,19 €	2,94 %
7. Kommunalunternehmen der Gemeinden Much und Neunkirchen-Seelscheid AöR	25.000,00 €	50,00 %
8. Eigenbetrieb Wasserversorgung (Sondervermögen)	2.069.307,10 €	100,00 %
9. Sondervermögen Abwasserbeseitigung	15.658.290,60 €	100,00 %

Zu 1. – 6. wird wegen der Geringfügigkeit der Beteiligungen auf weitere Darlegungen verzichtet.

Für die Beteiligungen bzw. Sondervermögen zu 7. – 9. liegen dem Haushaltsplan die Wirtschaftspläne 2016 sowie die Bilanzen der letzten Jahresabschlüsse bei. Aus diesen Unterlagen ist die wirtschaftliche Lage und die voraussichtliche Entwicklung der Betriebe nachzuvollziehen.

Im Verhältnis zu allen Betrieben haben in den Haushaltsjahren 2014 und 2015 keine Finanzströme in Form von Gewinnabführungen oder Verlustabdeckungen stattgefunden. Auch die Wirtschaftspläne 2016 sehen keine entsprechenden Finanzströme vor.

Gemeindewerke Much

Betriebszweig Wasserversorgung

Wirtschaftsplan 2016

Vorbericht
Erfolgsplan 2016
Erläuterungen
Vermögensplan 2016
5-jähriger Finanzplan
5-jähriger Erfolgsplan
Bauplan 2016

Wirtschaftsplan
der Gemeindewerke „Wasserversorgung“ für das Wirtschaftsjahr 2016

Aufgrund des § 4 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 16.11.2004 (GV NRW S. 644), zuletzt geändert durch Artikel 1 der Verordnung vom 13.8.2012 (GV NRW S. 296), in Kraft getreten am 30.08.2012, hat der Rat der Gemeinde Much am 02.12.2015 folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

1. Festsetzung der Planungsergebnisse 2016

Erfolgsplan

Im Erfolgsplan werden Gesamterträge in Höhe von **586.000 €** und Gesamtaufwendungen in Höhe von **584.000 €** festgesetzt.

Vermögensplan

Im Vermögensplan werden in dem Gesamtbedarf (Ausgaben) **1.099.000 €** und in der Deckung (Einnahmen einschließlich Kreditbedarf) in gleicher Höhe festgesetzt.

Es wurden Investitionen in Höhe von **788.000 €** berücksichtigt.

Der Vermögensplan enthält keine Verpflichtungsermächtigungen.

Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme zur Deckung der Ausgaben des Vermögensplanes erforderlich ist, wird auf **797.000 €** festgesetzt.

Zur Liquiditätssicherung dürfen Kassenkredite in Anspruch genommen werden, deren Höchstbetrag auf **800.000 €** festgesetzt wird.

2. Vorbericht

Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan, dem Vermögens- und dem Bauplan, sowie einer 5 – jährigen Ergebnis- und Finanzplanung. Der Wirtschaftsplan enthält die Ergebnisse der abgelaufenen Rechnungsperiode 2014 und die überschaubaren künftigen Entwicklungen gemäß dem Wirtschaftsplan für das Jahr 2015 sowie dem Voranschlag für das maßgebende Planjahr 2016.

Seit dem 1.1.2007 beschränkt sich die Tätigkeit des Eigenbetriebs „Wasserversorgung“ auf die Vorhaltung und Finanzierung der notwendigen Wasserverteilungsanlagen und deren Verpachtung an die rhenag. Grundlage hierfür sind ein Konzessionsvertrag sowie ein Pachtvertrag mit der rhenag; beide Verträge sind zum 1.1.2007 in Kraft getreten.

Auf dieser Vertragsgrundlage pachtet die rhenag die Wasserversorgungsanlagen von den Gemeindewerken und übernimmt den Betrieb und die Instandhaltung dieser Anlagen. Die Investitionshoheit und die Finanzierung derselben verbleiben hingegen bei den Gemeindewerken.

Die Gemeindewerke haben die rhenag mit der Durchführung der kaufmännischen und technischen Betriebsführung der den Gemeindewerken verbleibenden Aufgaben der Verpachtung (Buchführung, Jahresabschluss, Durchführung und Bauleitung der Investitionstätigkeit etc.) beauftragt.

Die Aufstellung des Wirtschaftsplanes erfolgte unter Beachtung des Prinzips der Nachhaltigkeit beim **Ressourcenschutz** und der **Versorgungssicherheit**.

3. Bauplan

Der Bauplan wurde in Abstimmung mit dem Tiefbauamt und den Versorgungsträgern erstellt. Der Schwerpunkt der Investitionstätigkeit liegt im Bereich der betriebsnotwendigen Erneuerung von Versorgungsanlagen und der Herstellung neuer Hausanschlüsse.

4. Ergebnis- und Finanzplanung

Um einen langfristigen Überblick über die Ausgabenerfordernisse und Deckungsmöglichkeiten sowie über die Aufwendungen und Erträge zu erhalten, besteht die Verpflichtung zur Erstellung einer mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung. Der Planungszeitraum umfasst neben dem laufenden Kalenderjahr (2015) das der Planung zugrunde liegende Wirtschaftsjahr (2016) sowie die drei Folgejahre (2017 – 2019).

Gemeindewerke Much
Erfolgsplan 2016

Gemeindewerke als Verpächter (ab 2007)	Wasser		
	Ist 2014	Plan 2015	Plan 2016
	€	T€	T€
1. Umsatzerlöse	539.254	541	549
2. Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
3. sonstige betriebliche Erträge	35.367	34	37
Summe Betriebsertrag	**574.621**	**575**	**586**
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für bezogene Waren	0	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0
Summe Materialaufwand	0	0	0
5. Personalaufwand	0	0	0
6. Abschreibungen	-327.500	-337	-354
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-71.475	-71	-73
Summe Betriebsaufwand	**-398.975**	**-408**	**-427**
8. Zinsen			
a) Zinserträge / ähnliche Erträge	22	3	2
b) Zinsaufwendungen / ähnl. Aufwendungen	-175.934	-168	-159
	-175.912	-165	-157
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	**-266**	**2**	**2**
9. Steuern			
a) vom Einkommen und Ertrag		0	0
b) sonstige Steuern	0	0	0
10. Rückstellungen	0	0	0
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	**-266**	**2**	**2**
+ Gewinnvortrag	**0**	**0**	**0**
Bilanzgewinn/-verlust	**-266**	**2**	**2**

Gemeindewerke Much
Erfolgsplan 2016

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2016

Zu 1. Umsatzerlöse

	2016 T€
a) Pachtzins bestehend aus	479
- Abschreibungen abzüglich - Erträge aus der Auflösung Ertragszuschüsse	247
- Zinsen für Fremdkapital	159
- sonstige Verwaltungskosten des Verpachtungsbetriebes (siehe Punkt 7)	73
b) Nebengeschäfte	0
c) Erträge aus der Auflösung von Ertragszuschüssen (bis 2002)	70
Gesamt	**549**

Zu 2. Aktivierte Eigenleistungen

	2016 T€
Aktivierte Eigenleistungen	0
	0

Im Rahmen des Verpachtungsbetriebes entfällt diese Position, da der Verpächter kein eigenes Personal beschäftigt.

Zu 3. Sonstige betriebliche Erträge

	2016 T€
a) Auflösung empf. Ertragszuschüsse (ab 2003)	37
Gesamt	**37**

Zu 4. Materialaufwand

	2016 T€
a) Aufwendungen für bezogene Waren	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0
Gesamt	**0**

Der Wasserbezug obliegt dem Netzbetreiber (rhenag). Eine eigene Materialbevorratung existiert nicht. Insofern bestehen keine Aufwendungen für bezogene Waren.

Gemeindewerke Much
Erfolgsplan 2016

Zu 5. Personalaufwand

	2016 T€
a) Löhne und Gehälter	0
b) AG-Anteil Sozialversicherung	0
c) Altersversorgung	0
	0

Im Rahmen des Verpachtungsbetriebes beschäftigen die Gemeindewerke kein eigenes Personal.

Zu 6. Abschreibungen

	2016 T€
Abschreibungen	354
	354

Die Abschreibungen wurden auf der Grundlage der Werte 2014 unter Berücksichtigung der erwarteten Zu- und Abgänge 2015 und 2016 ermittelt.
Die hierfür anfallenden Abschreibungen wurden nach der linearen Methode errechnet.

Zu 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	2016 T€
a) Versicherungen	2
b) EDV-Kosten	6
c) Kostenerstattung an Gemeinde	30
- davon Miete	17
- davon Personal- und Sachkosten	13
d) Kostenerstattung an rhenag	23
- davon kfm. Betriebsführung	20
- davon Sachkosten	3
e) Prüfungs- und Beratungskosten	8
f) Sonstiges	4
Gesamt	**73**

Miete für

Büroräume	6.400 €
Betriebshof	10.800 €

Gemeindewerke Much
Erfolgsplan 2016

Folgende Personal- und Sachkostenerstattungen an die Gemeinde fallen an:

Kostenanteil für Betriebsleitung	11.500 €
Kostenanteil Kasse für Beitreibung	1.100 €
sonstiger Verwaltungs- und Betriebsaufwand	250 €
	12.850 €

Die Kostenerstattung an die rhenag (kfm. Betriebsführung) beinhaltet die Erstellung des Jahresabschlusses und die Finanzbuchhaltung (inkl. Anlagenbuchhaltung).

Zu 8 a) Zinserträge und ähnliche Erträge

	2016 T€
Zinserträge	2
	2

Hierbei handelt es sich um die anteiligen Zinserträge für das Gemeinschaftskonto der Gemeindewerke.

Zu 8 b) Zinsaufwendungen und ähnliche Aufwendungen

	2016 T€
Zinsaufwand	**159**
	159

Hierbei handelt es sich um Zinsen für bei Kreditinstituten aufgenommene Darlehen.

Zu 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

	2016 T€
Steuern	0
	0

Gemeindewerke Much
5-jähriger Erfolgsplan

	Wasser				
	Plan 2015	**Plan 2016**	**Plan 2017**	**Plan 2018**	**Plan 2019**
	T€	**T€**	**T€**	**T€**	**T€**
1. Umsatzerlöse	541	549	568	590	617
2. Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
3. sonstige betriebliche Erträge	34	37	38	39	41
Summe Betriebsertrag	**575**	**586**	**606**	**629**	**658**
4. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für bezogene Waren	0	0	0	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0
Summe Materialaufwand	0	0	0	0	0
5. Personalaufwand	0	0		0	0
6. Abschreibungen	-337	-354	-371	-387	-404
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-71	-73	-73	-74	-75
Summe Betriebsaufwand	**-408**	**-427**	**-444**	**-461**	**-479**
8. Zinsen					
a) Zinserträge / ähnliche Erträge	3	2	1	2	2
b) Zinsaufwendungen / ähnl. Aufwendungen	-168	-159	-161	-168	-179
	-165	-157	-160	-166	-177
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	**2**	**2**	**2**	**2**	**2**
9. Steuern					
a) vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0
b) sonstige Steuern	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10. Rückstellungen	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	**2**	**2**	**2**	**2**	**2**
+ Gewinnvortrag	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bilanzgewinn	**2**	**2**	**2**	**2**	**2**

Gemeindewerke Much
Vermögensplan 2016

Gemeindewerke als Verpächter (ab 2007)	Wasser		
	Ist 2014	Plan 2015	Plan 2016
	€	T€	T€
Ausgaben (Bedarf)			
1. Rohrnetzerneuerungen/erweiterungen	306.842	430	687
2. Digitalisierung von Bestandsplänen	23.910	0	20
3. Herstellung und Erneuerung von Hausanschlüssen	54.534	55	79
4. Austausch Be/Entlüftungsventile + Druckminderer	0	0	0
5. Messschächte	80.911	0	0
6. Beschaffung von Wasserzählern	1.586	2	2
7. Anlagen im Bau	249.868	0	0
8. Tilgung von Darlehen	247.613	263	311
9. Umschuldung von Darlehen	0	0	0
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0
11. Jahresfehlbetrag	266		
Summe Ausgaben	**965.530**	**750**	**1099**
Einnahmen (Deckung)			
1. Anschlussbeiträge	2.679	3	3
2. Kostenersatz für Hydranten	11.842	8	10
3. Kostenersatz für Hausanschlüsse	35.460	40	40
4. Gewinn	0	2	2
5. Überschuss aus laufender Tätigkeit	203.649	223	247
6. Umsatzsteuer-Überschuss	0	0	0
7. Kreditaufnahme	375.000	474	797
8. Reduzierung (Umschuldung)	0	0	0
Summe Einnahmen	**628.630**	**750**	**1099**
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	**336.900**	**0**	**0**

Gemeindewerke Much
5-jähriger Finanzplan

	Wasser				
	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
	T€	T€	T€	T€	T€
Einnahmen bzw. Deckungsmittel					
1. Rückflüsse aus Darlehen und Kapitaleinlagen	0	0	0	0	0
2. Ertragszuschüsse und sonstige Bauzuschüsse	52	53	53	48	48
3. Landeszuschüsse	0	0	0	0	0
4. Abschreibungen	337	354	371	387	404
5. Kreditaufnahmen	474	797	887	924	920
6. sonstige Einnahmen	0	0	0	0	0
7. Gewinn	2	2	2	2	2
Summe Einnahmen	**865**	**1.206**	**1.313**	**1.361**	**1.374**
Ausgaben und Verplichtungsermächtigungen					
1. Gewährung von Darlehen und Kapitalanlagen	0	0	0	0	0
2. Auflösung von Zuschüssen	115	107	92	82	66
3. Investitionen	487	788	882	907	918
4. Tilgung	263	311	339	372	390
5. Umschuldung von Darlehen	0	0	0		0
6. sonstige Ausgaben	0	0	0	0	0
Summe Ausgaben	**865**	**1.206**	**1.313**	**1.361**	**1.374**

Gemeindewerke Much - Bauplan 2016

Projekt-Nr.	Bezeichnung	Länge	DN	Baukosten	Erläuterungen
61	**Grundstücke und Bauten**				
	Summe Grundstücke und Bauten			**€**	
62	**Pumpstationen, Schächte, Transportleitungen**				
	Summe Pumpstationen, Schächte, Transportleitungen			**€**	
63	**Netzerweiterungen**				
	Summe Netzerweiterungen			**€**	
64	**Netzerneuerungen im Zuge von Kanal- und Straßenbau - Folgekosten**				
	Summe Folgekosten			**€**	
65	**Betriebsnotwendige Erneuerungen**				
65.01	Füllleitung HB Vogelsangen	900 m		165.000 €	
65.02	Hündekausen-Oberbonrath	1.100 m		165.000 €	
65.03	Oberbonrath-Leuscherath	600 m		90.000 €	
65.04	Bruchhausen-Alefeld	480 m		72.000 €	
65.05	Marienfeld Thelenstraße	500 m		60.000 €	
65.06	Hohn - Engeld	900 m		135.000 €	
	Summe Betriebsnotwendige Erneuerungen	**4.480 m**		**687.000 €**	
66	**Hausanschlüsse**				
66.01	Hausanschlußleitungen erweitern	25		35.000 €	
66.02	Hausanschlüsse erneuern	25		44.000 €	
	Summe Erweiterung Hausanschlüsse			**79.000 €**	
67	**Zähler- und Meßgeräte**				
67.01	Wasserzähler für Neuanschlüsse			2.000 €	
	Summe Zähler			**2.000 €**	

Projekt-Nr.	Bezeichnung	Stück	Baukosten	Erläuterungen
68	**Digitalisierung**			
68.01	Digitalisierung von Betandsplänen		20.000 €	
	Summe Digitalisierung		**20.000 €**	

	Zusammenstellung:	
61	Grundstücke und Bauten	€
62	Pumpstationen, Schächte, Transportleitungen	€
63	Netzerweiterungen	€
64	Netzerneuerungen im Zuge Kanal-/Straßenbau (Folgekosten)	€
65	Betriebsnotwendige Erneuerungen	687.000 €
66	Hausanschlüsse	79.000 €
67	Zähler- und Meßgeräte	2.000 €
68	Digitalisierung	20.000 €
	Bauplansumme gesamt (ohne HA) ca.	709.000 €
	Bauplansumme Hausanschlüsse ca.	79.000 €
	Bauplansumme gesamt ca.	**788.000 €**

Die Erstellung des Bauplanes erfolgte unter Berücksichtigung des geplanten Kanal- und Straßenbauprogramms der Kommune und des Kreises.

Gemeindewerke Much
Entsorgungsbetrieb

Wirtschaftsplan 2016

Gemeindewerke Much
Entsorgungsbetrieb

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2016

Aufgrund des § 4 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 16.11.2004 (GV NW S. 644), zuletzt geändert durch Verordnung vom 13.08.2012 (GV. NRW. S. 296), hat der Rat der Gemeinde Much am 15.03.2016 folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

1. Der **Wirtschaftsplan** 2016 wird

im **Erfolgsplan**	mit Aufwendungen von	3.932.000,00 EUR
	mit Erträgen von	4.270.400,00 EUR
im **Vermögensplan**	mit Ausgaben von	1.761.000,00 EUR
	mit Deckungsmitteln von	1.761.000,00 EUR

festgesetzt.

2. Der **Gesamtbetrag der Kredite**, deren Aufnahme zur Deckung der Ausgaben des Vermögensplanes erforderlich ist, wird auf 1.600.400,00 EUR festgesetzt.

3. **Verpflichtungsermächtigungen** sind nicht veranschlagt.

4. Der **Höchstbetrag der Kassenkredite**, die im Wirtschaftsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 700.000,00 EUR festgesetzt.

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2016

I. Allgemeines

Die Abwasserbeseitigung wird seit dem 1.1.1992 als Sondervermögen nach den Vorschriften des Eigenbetriebsrechts geführt. Rechtsgrundlage hierfür ist § 107 Abs. 2 Satz 2 der Gemeindeordnung NW (GO).

Für Eigenbetriebe ist gem. § 14 Eigenbetriebsverordnung (EigVO) für jedes Wirtschaftsjahr ein Wirtschaftsplan aufzustellen. Dieser besteht aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan und der Stellenübersicht.

Im Erfolgsplan werden alle voraussichtlichen Erträge und Aufwendungen veranschlagt; er ist entsprechend der für die Gewinn- und Verlustrechnung vorgeschriebenen Gliederung aufzustellen. Neben den Ansätzen für das Wirtschaftsjahr 2015 enthält der Erfolgsplan zum Zwecke des Vergleichs den Ansatz für das Wirtschaftsjahr 2015 sowie das Rechnungsergebnis für das Jahr 2014.
Im Zuge der Aufstellung des Jahresabschlusses 2014 ist die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung verändert worden. Insbesonder wurden die Zuordnungen zu Materialaufwand und den sonstigen betrieblichen Aufwendungen angepasst. Der Erfolgsplan ist entsprechend der Gewinn- und Verlustrechung 2014 aufgebaut. Die für das Wirtschaftsjahr 2015 veranschlagten Werte sind ebenfalls dieser Gliederung anpepasst worden.

Der Vermögensplan enthält alle voraussehbaren Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres, die sich aus Anlagenänderungen (Erneuerung, Erweiterung, Neubau, Veräußerung) und aus der Kreditwirtschaft des Betriebes ergeben, sowie die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen.

Die Stellenübersicht hat die im Wirtschaftsjahr erforderlichen Stellen für Beschäftige und Beamte zu enthalten.

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan weist für das Wirtschaftsjahr 2016 Erträge in Höhe von 4.270.400 EUR und Aufwendungen in Höhe von 3.932.000 EUR auf. Im Ergebnis ergibt sich ein Gewinn von 338.400 EUR, wovon eine Eigenkapitalverzinsung von 172.800 EUR an den Gemeindehaushalt abgeführt werden soll. Der Betrag ergibt sich aus einer 5 %igen Verzinsung des Stammkapitals.

Die veranschlagten Aufwendungen liegen 130.800 EUR (rd. 3,2 %) unter dem für das Wirtschaftsjahr 2015 prognostizierten Gesamtaufwand. Bezogen auf die Posten des Wirtschaftsplanes ergeben sich folgende Veränderungen gegenüber den Vorjahresansätzen:

⇒ Materialaufwand	-	130.200 EUR
⇒ Personalaufwand	+	10.200 EUR
⇒ Abschreibungen	-	10.000 EUR
⇒ sonstige betriebliche Aufwendungen	+	4.200 EUR
⇒ Zinsaufwand	-	5.000 EUR

Der niedrigere Materialaufwand ist auf geringere Aufwendungen für die Unterhaltung zurückzuführen. Für die Fortführung der Sanierung des Schmutzwasserkanals im Markelsbachtal sind 140.000 EUR veranschlagt (Vorjahr: 450.000 EUR). Die Sanierung des Kanalnetzes Mariefeld wird überwiegend aus der in Vorjahren gebildeten Rückstellung finanziert. Gegenüber der Rückstellung ist jedoch mit Mehraufwendungen in Höhe von 120.000 EUR zu rechnen, die im Erfolgsplan zu veranschlagen sind.

Für die Sanierungen nach dem Sanierungskonzept sind im Wirtschaftsjahr 2016 Mittel in Höhe von EUR 900.000 erforderlich. Soweit es sich hierbei um Erneuerungsaufwand handelt (400.000 EUR) sind die Mittel im Vermögensplan veranschlagt. Die Mittel für Unterhaltungsmaßnahmen (500.000 EUR) werden nicht im Erfolgsplan 2016 veranschlagt, da für die notwendigen Sanierungsmaßnahmen in den Jahresabschlüssen 2004 und 2005 Rückstellungen gebildet worden sind. Im Wirtschaftsjahr 2016 sind Sanierungsmaßnahmen in den Bereichen Bernsauelerberg, Bockemsweg, Zanderstraße, Dr.-Wirtz-Straße, Auf dem Beiemich, Krüttengasse, Klosterberg und Marienfeld vorgesehen. Bei der Bildung von Rückstellungen handelt es sich nicht um Kosten im Sinne von § 6 KAG. Sie wurden daher in den Gebührenhaushalten 2004 und 2005 noch nicht berücksichtigt. Kosten, die in die Gebührenkalkulation eingestellt werden dürfen, fallen erst in dem Zeitraum an, in dem die Maßnahmen tatsächlich umgesetzt werden. Daher ist in der Gebührenkalkulation für den Erhebungszeitraum 01.04.2016 – 31.03.2017 ein um 500.000 EUR höherer Unterhaltungsaufwand veranschlagt worden als im Wirtschaftsplan 2016.

Die veranschlagten Personalkosten erhöhen sich gegenüber dem Vorjahresansatz um 10.200 EUR. Diese Veränderung ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass der Abwasserbetrieb eine Personalkostenerstattung an die Gemeinde abführt, da der Bürgermeister im Rahmen der Gesamtleitung der Verwaltung auch im Bereich der Abwasserbeseitigung tätig ist. Dieser Anteil wird mit 5 % angesetzt.

In der Kallkulation des Ansatzes ist berücksichtigt, dass die Stelle des Betriebsleiters sowie des Stellvertreters im Stellenplan um eine Besoldungs- bzw. Entgeltgruppe angehoben wurden. Desweiteren ist eine tarifliche Steigerung von 2,5 % einkalkuliert worden. Den dadurch verursachten Kostensteigerungen stehen Einsparungen gegenüber, die sich im Rahmen der Neubesetzung einer Stelle ergeben haben.

Die Abschreibungen sind entsprechend den Veränderungen beim Anlagevermögen fortgeschrieben worden. Auf der Basis des Rechnungsergebnisses 2014 wird für das Wirtschaftjahr 2016 mit einem etwas geringeren Aufwand gerechnet als im Vorjahr.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (insbesondere Verwaltungs- und Geschäftsaufwendungen) sind der Kostenentwicklung angepasst worden. Es ergibt sich eine Steigerung von rd. 3,4 %.

Der Zinsaufwand ist gegenüber dem Vorjahr um 5.000 EUR geringer veranschlagt worden. Bei Zinsanpassungen konnten aufgrund des günstigen Zinsniveaus niedrigere Zinssätze vereinbart werden. Aufgrund vorhandener liquider Mittel ist die Aufnahme von Kassenkrediten im Wirtschaftsjahr 2016 voraussichtlich nicht erforderlich.

Die veranschlagten Erträge fallen mit 4.270.400 EUR fast exakt so hoch aus wie im Vorjahr (4.269.500 EUR). Sie setzen sich wie folgt zusammen:

⇒ Abwassergebühreneinnahmen	3.509.500 EUR	(+ 1.300 EUR)
⇒ Entnahme aus der Rückstellung der Baukostenzuschüsse (überwiegend Kanalanschlussbeiträge)	695.000 EUR	(+ 5.000 EUR)
⇒ Abwassergebührenhilfe des Landes NRW	57.900 EUR	(+ 100 EUR)
⇒ sonstige betriebliche Erträge	62.900 EUR	(- 2.400 EUR)
⇒ Zinsen	3.000 EUR	(- 3.000 EUR)

Die Abwassergebühren sind nahezu konstant. Für die Kanalbenutzung (Schmutz- und Niederschlagswasser) basiert die kalkulierten Einnahmen auf der Entscheidung, die bisherigen Gebührensätze beizubehalten. Bei gleichzeitig unveränderten Maßstabseinheiten (Abwassermenge bzw. bebaute/befestigte Fläche) liegen die Erlöse aus Kanalbenutzungsgebühren auf dem Niveau des Vorajahres.
Die Gebühren für die Klärschlammabfuhr aus Grundstückskläranlagen sind auf der Grundlage der erstellten Gebührenkalkulation angpasst werden. Für herkömmliche Anlagen wurde der Gebührensatz um 0,19 €/m³ erhöht, für vollbiologische Anlagen um 0,07 €/m³ reduziert werden.

Der Kalkulation der Umsatzerlöse liegen folgende Gebührensätze zugrunde:

Schmutzwassergebühren

– bei Grundstücken, für die die Kanalanschlussbeitragspflicht vor dem 01.07.1996 entstanden ist	5,10 EUR/m³
– bei Grundstücken, für die die Kanalanschlussbeitragspflicht nach dem 30.06.1996 entstanden ist	5,36 EUR/m³

Niederschlagswassergebühren

– bei Grundstücken, für die die Kanalanschlussbeitragspflicht vor dem 01.07.1996 entstanden ist	0,89 EUR/m²
– bei Grundstücken, für die die Kanalanschlussbeitragspflicht nach dem 30.06.1996 entstanden ist	1,02 EUR/m²

Klärschlammabfuhr	
- aus herkömmlichen Grundstückskläranlagen	2,96 EUR/m³
- aus vollbiologischen Grundstückskläranlagen	1,44 EUR/m³
abflusslose Gruben	
- abwassermengenbezogene Komponente	5,10 EUR/m³
- personenbezogene Komponente	140,00 EUR/Person

Für das Jahr 2016 erhält die Gemeinde eine Landeszuschuss zur Entlastung der Abwassergebühren in Höhe von 57.900 EUR (Vorjahr: 57.800 EUR). Durch den Landeszuschuss können für das Jahr 2016 die Kanalbenutzungsgebühren voraussichtlich wie im Vorjahr um ca. 1,7 % entlastet werden (Schmutzwassergebühr ca. 0,09 EUR/m³, Niederschlagswassergebühr ca. 0,02 EUR/m²).

Die Einnahmen aus der Verzinsung des Kassenbestandes sind aufgrund des niedrigen Zinsniveaus rückläufig.

Im Erfolgsplan 2015 wird ein Überschuss aus laufender Tätigkeit in Höhe von 60.600 EUR erwirtschaftet. Ein Überschuss aus laufender Tätigkeit ergibt sich dann, wenn die mit Geldfluss verbundenen Erträge höher sind als die mit Geldfluss verbundenen Aufwendungen. Bei dieser Saldierung der Einnahmen und Ausgaben bleiben die Erträge und Aufwendungen außer Betracht, die lediglich kalkulatorischer Art sind (Abschreibungen, Erträge aus Auflösung von Baukostenzuschüssen). Hinzuzurechnen ist der Verbrauch von Rückstellungen (Umsetzung Sanierungskonzept), der zwar keinen Einfluss auf die Höhe des Gewinns hat, jedoch mit dem Abfluss von Geldmitteln verbunden ist. Der Überschuss wird im Vermögensplan als Deckungsmittel veranschlagt.

Vermögensplan

Der Vermögensplan beinhaltet Gesamtausgaben von 1.761.000 EUR.

Hiervon entfallen 451.000 EUR auf die Tilgung von Darlehen.

Größte Investitionsmaßnahme ist die Erneuerung des Mischwasserkanals in der Thelenstraße/Mucher Straße in Marienfeld (770.000 EUR). Im Rahmen einer hydraulischen Berechnung des Kanalnetzes sind Überlastungen des Netzes festgestellt worden, die durch die Neuverlegung größer dimensionierter Abwasserleitungen abgestellt werden müssen. Die Maßnahme wird 2016 neu veranschlagt, da der Baubeginn 2015 noch nicht erfolgte.

Für die Planung von Maßnahmen zur Fremdwassersanierung im Netz der Kläranlage Hillesheim sind Planungskosten in Höhe von 30.000 EUR veranschlagt worden.

Weitere Investitionsausgaben fallen für die Erneuerungen von Abwasseranlagen im Rahmen des Sanierungskonzeptes in Much und Marienfeld (400.000 EUR), und die die (Ersatz-)Beschaffung von Betriebseinrichtung an.

Die Finanzierung des Vermögensplanes stellt sich wie folgt dar:

Kanalanschlussbeiträge	100.000 EUR
Überschuss aus laufender Tätigkeit	60.600 EUR
Kreditaufnahme	1.600.400 EUR

Der Stand der Darlehensverpflichtungen des Abwasserbetriebes betrug am 31.12.2015 rd. 7,5 Mio. EUR. Neuaufnahmen für die veranschlagten Investitionen werden voraussichtlich erst im kommenden Wirtschaftsjahr zu tätigen sein. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Darlehenstilgung (rd. 0,45 Mio. EUR) wird der Schuldenstand am 31.12.2016 voraussichtlich rd. 7,1 Mio. EUR betragen.

II. Einzelerläuterungen

Erfolgsplan

1.

Die Abwassergebühren sind nahezu konstant. Für die Kanalbenutzung (Schmutz- und Niederschlagswasser) basiert die Kalkulation der Erlöse auf der Entscheidung, die bisherigen Gebührensätze beizubehalten. Bei gleichzeitig unveränderten Maßstabseinheiten (Abwassermenge bzw. bebaute/befestigte Fläche) liegen die Erlöse aus Kanalbenutzungsgebühren auf dem Niveau des Vorajahres. Die veranschlagten Niederschlagswassergebühren beinhalten auch die Erlöse für die Niederschlagswasserbeseitigung von öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen (Gemeinde-, Kreis-, Landes- und Bundesstraßen).
Die Gebühren für die Klärschlammabfuhr aus Grundstücksklläranlagen wurden auf der Grundlage der erstellten Gebührenkalkulation angpasst werden. Für herkömmliche Anlagen wurde der Gebührensatz um 0,19 €/m³ erhöht, für vollbiologische Anlagen um 0,07 €/m³ reduziert werden.

Die Bemessung der Ansätze für die Entwässerungsgebühren beruht auf folgenden Gebührensätzen:

Schmutzwassergebühren	
– bei Grundstücken, für die die Kanalanschlussbeitragspflicht vor dem 01.07.1996 entstanden ist	5,10 EUR/m³
– bei Grundstücken, für die die Kanalanschlussbeitragspflicht nach dem 30.06.1996 entstanden ist	5,36 EUR/m³
Niederschlagswassergebühren	
– bei Grundstücken, für die die Kanalanschlussbeitragspflicht vor dem 01.07.1996 entstanden ist	0,89 EUR/m²
– bei Grundstücken, für die die Kanalanschlussbeitragspflicht nach dem 30.06.1996 entstanden ist	1,02 EUR/m²
Klärschlammabfuhr (unverändert)	
- aus herkömmlichen Grundstücksklläranlagen	2,96 EUR/m³
- aus vollbiologischen Grundstücksklläranlagen	1,44 EUR/m³
abflusslose Gruben	
- abwassermengenbezogene Komponente	5,10 EUR/m³
- personenbezogene Komponente	140,00 EUR/Person

2.
Die empfangenen Baukostenzuschüsse (insbesondere die von den Grundstückseigentümern erhobenen Kanalanschlussbeiträge) werden passiviert und in jedem Wirtschaftsjahr teilweise aufgelöst. Die Auflösung der Baukostenzuschüsse erfolgt überwiegend mit 1,7 %; Neuzgänge werden mit 1,5 % p. a. aufgelöst.

3.
Für das Jahr 2016 erhält die Gemeinde einen Landeszuschuss zur Entlastung der Abwassergebühren in Höhe von 57.900 EUR. Durch den Landeszuschuss können für das Jahr 2016 die Kanalbenutzungsgebühren voraussichtlich wie im Vorjahr um ca. 1,7 % entlastet werden (Schmutzwassergebühr ca. 0,09 EUR/m³, Niederschlagswassergebühr ca. 0,02 EUR/m²).

4.
Für die zwangsweise Einziehung von Forderungen entstehen Vollstreckungsgebühren/Säumniszuschläge, die der Schuldner neben der Hauptforderung zu zahlen hat. Da die Abwassergebühren in der Regel von der Rhenag festgesetzt und eingezogen werden, fallen Nebenforderungen insbesondere für die vom Abwasserbetrieb selbst festzusetzenden Kanalanschlussbeiträge und Verwaltungsgebühren an. Aufgrund der Vorjahresergebnisse ist die Summe der Nebenforderungen reduziert worden.

5.
Bei der Ausschreibung der Stromlieferung ab 01.01.2016 hat sich gegenüber dem bis dahin bestehenden Vertrag eine Reduzierung ergeben. Die Stromkosten für die Pumpwerke fallen daher voraussichtlich niedriger aus als in den Vorjahren.

6.
Beim Schmutzwasserpumpwerk Növerhof werden zur Vermeidung von Geruchsbelästigungen Chemikalien in das Abwasser eingespeist. Die Kosten dieser Betriebsstoffe wurden auf der Grundlage des Vorjahresverbrauchs mit 1.000 EUR veranschlagt.

7.

Gegenüber dem Vorjahr wird nicht mit einer Steigerung der Umlage an den Aggerverband gerechnet. Die Umlage setzt sich wie folgt zusammen:

a)	Umlage für Einwohner, die an eine Kläranlage des Aggerverbandes angeschlossen sind	1.384.500 EUR
b)	Umlage für Einwohner, die über eine abflusslose Grube entwässern	900 EUR
c)	Umlage für Kleineinleiter	21.800 EUR
d)	Umlage für Fremdwasser	66.800 EUR
e)	Niederschlagswasserabgabe	13.400 EUR
f)	Umlage für Regenüberlaufbecken	12.600 EUR

8.

Für folgende Unterhaltungsmaßnahmen sind im Jahr 2016 Mittel vorgesehen:

a) pauschaler Ansatz für allgemeine Unterhaltung des Kanalnetzes — 20.000 EUR

b) Sanierung von Schmutzwasseranlagen im Markelsbacher Zweig der Kläranlage Hillesheim — 140.000 EUR

Die Maßnahme wurde in 2015 begonnen. Für die in 2016 zu erbringenden Leistungen werden Mittel in der veranschlagten Höhe benötigt.

c) Sanierung Mischwasserkanal Marienfeld — 120.000 EUR

Die im Rahmen des Sanierungskonzeptes durchzuführenden Unterhaltungsmaßnahmen in einem Umfang von 500.000 EUR im Jahr 2016 werden im Wirtschaftsplan nicht veranschlagt, da im Rahmen der Jahresabschlüsse 2004 und 2005 Rückstellungen gebildet wurden. In der Gebührenkalkulation sind die Kosten jedoch im Jahr der Durchführung der Sanierungsmaßnahmen zu berücksichtigen (siehe auch die Erläuterungen im Vorbericht).

Die Sanierung der Mischwasserkanäle in der Ortslage Marienfeld wird jedoch voraussichtlich um 120.000 EUR höher ausfallen als bei der Bildung der Rückstellungen angenommen wurde. Aufgrund von weiteren TV-Untersuchungen und der Inspizierung der Anschlussleitungen und Kontrollschächte (Hauptkanal) hat sich der Sanierungsumfang erhöht.

9.
Für die Abwasserpumpstationen und Sonderbauwerke (Regenüberlaufbecken, Regenrückhaltebecken, Bodenfilterbecken) wird in 2016 mit Aufwendungen in Höhe von rd. 135.000 EUR gerechnet. Der Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergibt sich u. a. aus einer erforderlichen Betonsanierung beim Pumpwerk Schwellenbach. Darüber hinaus ist im Pumpwerk Kranüchel eine Pumpe auszutauschen.

10.
Die Mittel sind veranschlagt für turnusmäßige Reinigung des gemeindlichen Kanalnetzes sowie für Sondereinsätze, z. B. bei Verstopfungen.

11.
Der Planansatz beinhaltet Mittel für folgende Zwecke:

a)	TV-Untersuchungen im Rahmen der Selbstüberwachungsverordnung Abwasser Zu untersuchen sind sowohl Hauptkanäle als auch Grundstücksanschlussleitungen.	30.000 EUR
b)	TV-Kanaluntersuchungen im Rahmen des allgemeinen Betriebs (z. B. Überprüfung von Schäden) und für Unvorhergesehenes	5.000 EUR

12.
Veranschlagt ist der voraussichtliche Kostenaufwand für den Abtransport des Klärschlammes aus privaten Grundstückskläranlagen und des Schmutzwassers aus abflusslosen Gruben einschließlich der Übernahmegebühren des Aggerverbandes. Der Ansatz ist den Vorjahresaufwendungen angepasst worden.

13.
Der Abwasserbetrieb muss bei Notfällen auch außerhalb der regulären Dienstzeit erreichbar sein. Der Bereitschaftsdienst wird im Rahmen einer vertraglichen Vereinbarung über die „Wasserleitstelle“ und den Bereitschaftsdienst des Aggerverbandes gewährleistet. Hierfür entstehen jährliche Kosten in der veranschlagten Höhe.

14.
Der nach den Vorschriften des Wasserhaushaltsgesetzes zu bestellende Gewässerschutzbeauftragte wird vom Aggerverband für mehrere Gemeinden eingesetzt. Der Verband legt die Kosten des Gewässerschutzbeauftragten nach den Einwohnerzahlen und der Zahl der Einleitungen auf die beteiligten Kommunen um.

15.
Es handelt sich um einen pauschalen Ansatz für die Untersuchung von Abwasserproben. Abwasserproben können insbesondere dann erforderlich werden, wenn der Verdacht besteht, dass Abwasser Schadstoffe enthält, die die Grenzwerte der Entwässerungssatzung überschreiten.

16.
Für die Mitbenutzung eines Abwassertransportsammlers der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid zahlt die Gemeinde Much ein durch öffentlich rechtliche Vereinbarung festgesetztes Benutzungsentgelt von z. Zt. 1.960 EUR p.a.

17.
Das Schmutzwasser aus der Ortslage Herfterath wird in das Netz der Gemeinde Nümbrecht eingeleitet. Entsprechend der mit der Gemeinde Nümbrecht geschlossenen öffentlich-rechtlichen Vereinbarung beteiligt sich das Abwasserwerk Much an den Betriebskosten der Pumpstation Schönthal/Hardt. Der Aufwand ist auf der Grundlage der Vorjahresabrechnungen geschätzt worden.

18.
Unter dem Aufwandskonto „sonstige Leistungen“ sind folgende Aufwendungen veranschlagt:

a)	Betriebsanweisungen für Pumpwerke	7.000 EUR
b)	Erstellung von Explosionsschutzdokumenten Für Pumpwerke ist nach der Betriebssicherheitsverordnung eine Gefährdungsanalyse in Bezug auf Explosionsrisiken vorzunehmen	14.000 EUR
c)	Kanalvermessung nach Sanierungsmaßnahmen	5.000 EUR
d)	Einpflegen von Sanierungsmaßnahmen in das geographische Informationssystem	10.000 EUR
e)	Fortschreibung des Bestandskatasters	5.000 EUR
f)	hydraulische Berechnungen für Einleitungsanträge Niederschlagswasser	10.000 EUR
g)	Sofortmaßnahmen Netz Kläranlage Hillesheim	50.000 EUR
h)	für Unvorhergesehenes (z. B. Inanspruchnahme von Ing.-Leistungen)	4.000 EUR

19.
Die veranschlagten Personalkosten erhöhen sich gegenüber dem Vorjahresansatz um 10.200 EUR. Diese Veränderung ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass der Abwasserbetrieb eine Personalkostenerstattung an die Gemeinde abführt, da der Bürgermeister im Rahmen der Gesamtleitung der Verwaltung auch im Bereich der Abwasserbeseitigung tätig ist. Dieser Anteil wird mit 5 % angesetzt.

In der Kallkulation des Ansatzes ist berücksichtigt, dass die Stelle des Betriebsleiters sowie des Stellvertreters im Stellenplan um eine Besoldungs- bzw. Entgeltgruppe angehoben wurden. Desweiteren ist eine tarifliche Steigerung von 2,5 % einkalkuliert worden. Den dadurch verursachten Kostensteigerungen stehen Einsparungen gegenüber, die sich im Rahmen der Neubesetzung einer Stelle ergeben haben.

Insgesamt liegen die Personalkosten rd. 15.000 EUR unter dem Rechnungsergebnis 2014. Da die Betriebsleitung von der Beigeordnetenstellen gelöst worden ist, ist die Personalkostenerstattung für die Betriebsleitung durch den Beigeordneten entfallen.

20.
Die Abschreibungen sind entsprechend den Veränderungen beim Anlagevermögen fortgeschrieben worden. Auf der Basis des Rechnungsergebnisses 2014 wird für das Wirtschaftjahr 2016 mit einem etwas geringeren Aufwand gerechnet als im Vorjahr.

21.
Für die Einleitung von gereinigtem Abwasser aus Grundstückskläranlagen, die nicht den allgemein anerkannten Regeln der Technik entsprechen, wird die Gemeinde zur Zahlung einer Abwasserabgabe (sog. Kleineinleiterabgabe) veranlagt, die im Rahmen der Gebührenkalkulation auf die Eigentümer umgelegt wird. Für das Jahr 2016 wird mit einem Aufwand in Höhe von rd. 6.000 EUR gerechnet.

22.
Im Planansatz sind die Kosten für die Beratungsvereinbarung mit der Kommunalagentur in Höhe von rd. 2.500 EUR sowie der Mitgliedschaft im Kommunalen Netzwerk Grundstücksentwässerung (Dichtheitsprüfungen nach LWG) in Höhe rd. 4.200 EUR enthalten.

23.
Die Aufwendungen für die Pflichtprüfung nach den Vorschriften des Eigenbetriebsrechts werden auf 13.000 EUR geschätzt.

24.
Die Personalsachbearbeitung und die Vollstreckung von Geldforderungen werden vom Personalamt der Gemeinde bzw. der Gemeindekasse wahrgenommen. Der Abwasserbetrieb erstattet der Gemeinde die anteiligen Personalkosten zzgl. eines Gemeinkostenzuschlags.

25.
Veranschlagt ist ein Mietkostenanteil für die vom Abwasserbetrieb genutzten Büroräume im Rathaus einschließlich Bewirtschaftungskosten.

26.
Für die Unterhaltung des Dienstwagens des Abwasserbetriebes wird mit Ausgaben in der veranschlagten Höhe gerechnet. Dieses Fahrzeug wird durch die Gemeinde mitbenutzt. Sie wird daher auf der Grundlage eines Fahrtenbuches an den Kosten beteiligt.

27.
Die ADV-Kosten setzen sich wie folgt zusammen:

a)	Erstattung an Gemeinde (gemeinsam genutzte Anlagen/Anwendungen, Benutzerservice)	12.500 EUR
b)	SAP-Software für Buchhaltung (Lizenzen, Softwarepflege, Support)	8.000 EUR
c)	Auskunftsversion des Verbrauchsabrechnungsprogramms „kVASy“	1.800 EUR
d)	Auskunftsversion des früheren Buchhaltungsprogramms „Mega“	1.700 EUR
e)	Kosten für Personalabrechnungsverfahren	300 EUR
f)	Softwarepflege, Support GIS	11.000 EUR
g)	Softwarepflege WINgbm (Niederschlagswassergebühr)	1.800 EUR
h)	sonstiger Aufwand (Verbrauchsmaterial, Reparaturen, Hosting Website)	1.000 EUR

28.
Die Pumpwerke sind überwiegend mit Fernüberwachungseinrichtungen ausgestattet. Für den laufenden Betrieb entstehen Fernmeldegebühren in der veranschlagten Höhe.

29.
Unter dem Aufwandskonto „Sonstiger Betriebsaufwand“ sind folgende Aufwendungen veranschlagt:

a)	Überarbeitung der Gebührenkalkulation	10.000 EUR
b)	Einbindung eines Datensicherungssystems für die Kanaldatenbank (GIS)	5.000 EUR
c)	Dienstschutzkleidung und sonstiges	1.000 EUR

30.
Aus der Verzinsung des Kassenbestandes fallen Erträge an. Aufgrund des niedrigen Zinsniveaus wird mit einem Rückgang der Erträge gerechnet.

31.
Für die bestehenden Darlehensverbindlichkeiten wird mit einem Zinsauswand in der veranschlagten Höhe gerechnet. Neuaufnahmen sind im Laufe des Wirtschaftsjahres 2016 voraussichtlich nicht erforderlich.

32.
Der Erfolgsplan schließt mit einem voraussichtlichen Jahresgewinn von EUR 338.400 ab. Nach Abführung einer Eigenkapitalverzinsung (172.800 EUR) an den Gemeindehaushalt ergibt sich ein Netto-Gewinn in Höhe von EUR 165.600.

Die Eigenkapitalverzinsung errechnet sich mit 5 % aus einem Stammkapital in Höhe von EUR 3.455.228. Von dem bei Betriebseröffnung am 1.1.1992 von der Gemeinde zur Verfügung gestellten Kapital (3.487.010 EUR) wurden im Jahr 2006 31.783 EUR an die Gemeinde zurückgezahlt.

Vermögensplan

33.
Es sind Mittel für die (Ersatz-)Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung (Mobiliar, Hardware, Software, Ausrüstungsgegenstände) vorgesehen.

34.
Es sind Mittel für den Anschluss einzelner Baugrundstücke an die öffentliche Entwässerungsanlage, z .B. bei Baugenehmigungen im Außenbereich, vorgesehen. Die Aufwendungen werden in der Regel durch Kanalanschlussbeiträge gedeckt.

35.
In dem Sanierungskonzept 2006 sind neben Reparaturmaßnahmen auch Erneuerungen von Kanalhaltungen vorgesehen. Diese Erneuerungen stellen Investitionen dar und sind im Vermögensplan zu veranschlagen. Im Wirtschaftsjahr 2016 sind Sanierungsmaßnahmen in den Bereichen Bernsauelerberg, Bockemsweg, Zanderstraße, Dr.-Wirtz-Straße, Auf dem Beiemich, Krüttengasse, Klosterberg und Marienfeld vorgesehen.

36.
Im Rahmen einer hydraulischen Berechnung des Kanalnetzes sind Überlastungen des Mischwassernetzes in Marienfeld festgestellt worden, die durch die Neuverlegung größer dimensionierter Abwasserleitungen abgestellt werden müssen. Die Maßnahme wird, nachdem der Beubeginn sich verzögert hat, im Wirtschaftsjahr 2016 neu veranschlagt.

37.
Das Netz der Kläranlage Hillesheim ist durch Fremdwasser überlastet. Im Zuge der Fremdwassersanierung müssen technische Lösungen erarbeitet bzw. weiterentwickelt werden. Hierzu werden Mittel für Ingenieurleistungen benötigt.

38.
Der Tilgungsaufwand für die zurzeit valutierten Darlehen beträgt im Wirtschaftsjahr 2016 ca. EUR 451.000. Neuaufnahmen sind im Laufe des Wirtschaftsjahres 2016 voraussichtlich nicht erforderlich.

39.
Es handelt sich um die Veranlagung von Einzelgrundstücken, z. B. Außenbereichsgrundstücke, die aufgrund des tatsächlichen Anschlusses beitragspflichtig geworden sind bzw. werden.

40.

Um aus den im Erfolgsplan veranschlagten Erträgen und Aufwendungen die Höhe eines Überschusses (Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben) abzuleiten, ist zu berücksichtigen, dass die Abschreibungen und die Erträge aus der Auflösung der Baukostenzuschüsse lediglich kalkulatorischer Natur sind und nicht mit Geldflüssen zusammenhängen. Darüber hinaus wirkt sich der Verbrauch von Rückstellungen, die zu Lasten der Vorjahre gebildet wurden, auf die Berechnung aus.

Erträge Erfolgsplan insgesamt	4.270.400 EUR	
abzgl. Auflösung Baukostenzuschüsse	- 695.000 EUR	
Einnahmen		3.575.400 EUR
Aufwendungen Erfolgsplan insgesamt	-3.932.000 EUR	
Eigenkapitalverzinsung	- 172.800 EUR	
abzgl. Abschreibungen	+ 1.090.000 EUR	
Verbrauch von Sanierungsrückstellungen	- 500.000 EUR	
Ausgaben		- 3.514.800 EUR
Überschuss aus laufender Tätigkeit		60.600 EUR

41.

Zur Finanzierung des Vermögensplanes sind neue Kreditaufnahmen in Höhe von EUR 1.600.400 veranschlagt.

Erfolgsplan

	Erl. Nr.	Planansatz 2016 EUR	Planansatz 2015 EUR	Ergebnis 2014 EUR
1. Umsatzerlöse				
Kanalbenutzungsgebühren Schmutzwasserbeseitigung	1	2.856.100	2.856.200	2.869.499
Kanalbenutzungsgebühren Niederschlagswassersbeseitigung	1	590.700	590.700	578.132
Grundgebühren für abflußlose Gruben	1	2.500	2.500	2.625
Gebühren für Klärschlammabfuhr (Kleineinleiterabgabe)	1	60.200	58.800	56.106
Auflösung von Baukostenzuschüssen	2	695.000	690.000	688.729
periodenfremde Umsatzerlöse		0	0	-2.566
Umsatzerlöse insgesamt:		**4.204.500**	**4.198.200**	**4.192.525**
2. sonstige betriebliche Erträge				
Abwassergebührenhilfe des Landes NRW	3	57.900	57.800	62.739
Verwaltungsgebühren		1.500	1.000	1.488
Gebühren aus Vollstreckung von Forderungen	4	2.000	5.000	636
Kostenerstattung von Gemeinde für Nutzung Dienstfahrzeug	26	1.500	1.500	1.648
Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen		0	0	5.491
Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen		0	0	4.230
sonstige Erlöse		0	0	2.670
sonstige betriebliche Erträge insgesamt:		**62.900**	**65.300**	**78.902**

	Erl. Nr.	Planansatz 2016 EUR	Planansatz 2015 EUR	Ergebnis 2014 EUR
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
Stromkosten Pumpwerke	5	52.000	55.000	57.606
Betriebsstoffe	6	1.000	2.500	758
Werkzeuge, Ausrüstung, Kleinmaterial		500	1.000	86
sonstiger Materialverbrauch		1.500	0	1.517
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
Umlage an den Aggerverband	7	1.500.000	1.501.000	1.496.695
Unterhaltung der Entwässerungsanlagen	8	280.000	470.000	78.938
Unterhaltung der Pumpwerke und Sonderbauwerke	9	135.000	115.000	116.011
Kanalnetzreinigung	10	50.000	52.000	44.690
Untersuchung von Abwasseranlagen	11	35.000	35.000	34.389
Klärschlammabfuhr aus Grundstücksklärانlagen	12	20.000	19.000	20.453
Entsorgung Schmutzwasser aus abflußlosen Gruben	12	7.000	6.000	6.710
Bereitschaftsdienst	13	5.600	5.600	5.514
Gewässerschutzbeauftragter	14	9.300	9.000	8.818
Analyse von Wasserproben	15	1.000	2.000	683
Benutzungsentgelt für Transportsammler Nackhausen-Seelscheid	16	2.000	2.000	1.956
Kostenerstattung für Pumpwerk Schönthal/Hardt	17	3.500	3.500	4.129
sonstige Leistungen	18	105.000	60.000	15.919
Materialaufwand insgesamt:		**2.208.400**	**2.338.600**	**1.894.870**

	Erl. Nr.	Planansatz 2016 EUR	Planansatz 2015 EUR	Ergebnis 2014 EUR
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter				
Dienstbezüge und Gehälter		226.500	227.500	218.886
Beihilfen		29.800	29.300	27.976
Personalkostenerstattung an Gemeinde		9.000	0	33.191
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für Unterstützung				
Umlage an Versorgungskasse		19.000	16.500	18.362
Beiträge zur ZVK		12.900	13.300	12.873
Sozialversicherung		33.600	34.000	33.269
Personalaufwand insgesamt:	19	**330.800**	**320.600**	**344.558**
5. Abschreibungen				
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	20	1.090.000	1.100.000	1.066.829
Abschreibungen insgesamt:		**1.090.000**	**1.100.000**	**1.066.829**

	Erl. Nr.	Planansatz 2016 EUR	Planansatz 2015 EUR	Ergebnis 2014 EUR
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
Abwasserabgabe	21	6.000	6.500	5.995
Rechts- und Beratungskosten	22	8.000	8.000	13.281
Prüfungs- und Abschlusskosten	23	13.000	13.000	14.000
Kostenerstattung an Gemeinde für Personalsachbearbeitung und Vollstreckung	24	9.700	9.500	9.236
Mieten, Bewirtschaftungskosten	25	7.000	7.000	6.621
Wasserverbrauchsgebühren		3.500	3.500	3.490
Unterhaltung Grundstücke		0	0	3.789
Aus- und Fortbildung		4.000	2.500	1.576
Fahrzeugkosten	26	2.500	2.500	1.978
Bürotechnik		1.000	930	935
Reparatur von Maschinen und Geräten		1.000	1.000	721
Beiträge, Gebühren, Versicherungen		4.200	4.770	3.331
ADV-Kosten	27	38.100	35.600	42.736
Telefongebühren	28	7.500	7.000	7.143
Bürobedarf, Drucksachen, Porto		5.000	6.000	2.189
Bücher, Zeitschriften		500	500	425
Reisekosten		300	300	215
sonstige Geschäftsauwendungen		500	0	301
sonstige betriebliche Aufwendungen	29	16.000	15.000	21.253
Wertberichtigungen/Forderungsverluste		0	0	7.969
Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen		0	0	115.497
sonstige betriebliche Aufwendungen insgesamt:		**127.800**	**123.600**	**262.682**

	Erl. Nr.	Planansatz 2016 EUR	Planansatz 2015 EUR	Ergebnis 2014 EUR
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
Kontokorrentzinsen von Banken/Zinsen von Gemeinde	30	2.000	4.000	2.020
Stundungs- und Aussetzungszinsen		1.000	2.000	821
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge insgesamt:		**3.000**	**6.000**	**2.841**
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
Zinsen für Darlehen	31	175.000	180.000	171.939
Kassenkreditzinsen		0	0	0
sonstige Zinsen		0		481
Zinsen und ähnliche Aufwendungen insgesamt:		**175.000**	**180.000**	**172.420**
9. Ergebnis				
Erträge insgesamt		4.270.400	4.269.500	4.274.268
Aufwendungen insgesamt		3.932.000	4.062.800	3.741.359
Jahresgewinn	32	**338.400**	**206.700**	**532.909**
10. Abführung Eigenkapitalverzinsung an Gemeindehaushalt	32	**172.800**	**172.800**	**172.761**

Vermögensplan

Wirtschaftsplan Abwasser
Vermögensplan

Mittelverwendung

Lfd. Nr.	Bezeichnung A) Gesamtausgaben	B) bisher bereitgestellt	C) noch bereitzustellen	Ansatz 2016 EUR	Erl. Nr.
1	Betriebseinrichtung			10.000	33
2	Erweiterung der öffentlichen Entwässerungsanlage			100.000	34
3	Erneuerung von Abwasseranlagen im Rahmen des Sanierungskonzeptes			400.000	35
4	Erneuerung Mischwasserkanal Thelenstraße/Mucher Straße			770.000	36
5	Planungskosten Fremdwassersanierung Netz Kläranlage Hillesheim			30.000	37
6	Tilgung von Darlehen			451.000	38
	insgesamt			**1.761.000**	

Wirtschaftsplan Abwasser
Vermögensplan

Mittelherkunft

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2016 EUR	Erl. Nr.
1	Kanalanschlussbeiträge	100.000	39
2	Überschuss aus laufender Tätigkeit	60.600	40
3	Kreditaufnahme	1.600.400	41
	insgesamt:	**1.761.000**	

Stellenübersicht

Stellenübersicht Abwasserwerk

Besoldungsgruppe Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2016		Zahl der Stellen 2015		tatsächlich besetzte Stellen am 30.06.15	Vermerke Erläuterungen
	Beamte	Beschäftigte	Beamte	Beschäftigte		
A 13 g. D.	1,0					
A 12			1,0		1,0	nachrichtlich gem. § 17 Eigenbetriebsverordnung
10		1,0				
9		2,0		3,0	3,0	
6		1,0		1,0	1,0	
		4,0		4,0	4,0	

Die Leitungsfunktion ist von der Beigeordnetenstelle getrennt worden und soll auf die Beamtenstelle im Abwasserbetrieb sowie die stellvertretende Betriebsleitung auf eine Beschäftigtenstelle im Abwasserbetrieb (bisher Entgeltgruppe 9) übertragen werden. Diese beiden Stellen sind neu bewertet worden. Die Betriebsleiterstelle wurde mit A 13 g. D., die Stellvertreterstelle mit Entgeltgruppe 10 TVöD bewertet. Die Beamtenstelle ist bereits 2015 in einem Nachtrag im Stellenplan der Gemeinde ausgewiesen worden. Sie wird in der Stellenübersicht des Abwasserbetriebes lediglich nachrichtlich aufgeführt. Die Anhebung der Stellvertreterstelle erfolgt nun mit der Ausweisung in der Stellenübersicht des Abwasserbetriebes.

Finanzplan

Finanzplan
für das Wirtschaftsjahr 2016

A	Einnahmen bzw. Deckungsmittel und Ausgaben (§ 18 EigVO)					
Nr.	Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019
	Einnahmen bzw. Deckungsmittel (EUR)					
1	Rückflüsse aus Darlehen und Kapitalanalgen	0	0	0	0	0
2	Ertragszuschüsse und sonstige Bauzuschüsse	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
3	Landeszuschüsse	0	0	0	0	0
4	Abschreibungen	1.100.000	1.090.000	1.100.000	1.110.000	1.120.000
5	Umschuldung	0	0	266.000	0	0
6	Kreditaufnahmen	1.882.100	1.600.400	1.455.000	655.000	455.000
7	sonstige Einnahmen	0	0	0	0	0
	Ausgaben und Verpflichtungs-ermächtigungen (EUR)					
8	Rückführung Eigenkapital an Gemeinde	0	0	0	0	0
9	Auflösung von Zuschüssen	690.000	695.000	695.000	695.000	695.000
10	Investitionen	1.155.000	1.310.000	1.000.000	500.000	500.000
11	Umschuldungen	0	0	266.000	0	0
12	Tilgung von Krediten	451.000	451.000	460.000	470.000	480.000
13	sonstige Ausgaben	786.100	334.400	500.000	200.000	0

Finanzplan
für das Wirtschaftsjahr 2016

B	Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken					
Nr.	Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019
	Einnahmen (EUR)					
1	Zuweisungen der Gemeinde					
	zur Eigenkapitalaufstockung	0	0	0	0	0
	zum Verlustausgleich	0	0	0	0	0
2	Darlehen der Gemeinde	0	0	0	0	0
	Ausgaben (EUR)					
3	Ablieferungen an die Gemeinde					
	von Gewinnen	172.800	172.800	172.800	172.800	172.800
	von Konzessionsabgaben	0	0	0	0	0
	von Verwaltungskostenbeiträgen	20.600	30.000	30.600	31.200	31.800
4	Rückführung Eigenkapital an Gemeinde	0	0	0	0	0