

**Gemeinde
Bad Sassendorf**

**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan**



**für die Haushaltsjahre
2025 / 2026**

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	4
Eckdaten Haushaltsplan 2025	9
Vorbericht	13
Statistische Übersichten	41
NKF Kennzahlenset NRW	49
Gesamtergebnisplan	50
Gesamtfinanzplan.....	51
Teilpläne	53
01 Innere Verwaltung	53
01_01 Politische Gremien	55
01_02 Personalangelegenheiten	60
01_03 Zentrale Dienste.....	66
01_04 Finanzmanagement und Rechnungswesen	74
01_05 Grundstücks und Gebäudemanagement	79
02 Sicherheit und Ordnung	87
02_01 Einwohnerangelegenheiten.....	89
02_02 Wahlen, Abstimmungen und Statistiken.....	95
02_03 Gewerbeangelegenheiten	99
02_04 Feuerwehr	103
02_05 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	108
03 Schulträgeraufgaben.....	113
03_01 Allgemeine Schulträgeraufgaben	115
03_02 Schulen	120
04 Kultur und Wissenschaft	126
04_01 Bücherei.....	128
04_02 Kultur.....	132
05 Soziale Leistungen.....	137
05_01 Soziale Leistungen.....	139
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe.....	146
06_01 Jugendarbeit	148
06_02 Kinderförderung	154
08 Sportförderung	162
08_01 Sportförderung	164
09 Räumliche Entwicklung und Planung, Geoinformation.....	170
09_01 Räumliche Entwicklung und Planung, Geoinformation.....	172
10 Bauen und Wohnen	178
10_01 Denkmalschutz und Denkmalpflege.....	180
10_02 Bauverwaltung	184
11 Ver- und Entsorgung	188
11_01 Entsorgung.....	190
11_02 Versorgung	200
12 Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, ÖPNV	204
12_01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	206
13 Natur- und Landschaftspflege	218
13_01 Friedhöfe	220
13_02 Öffentliche Gewässer.....	227
13_03 Öffentliches Grün und Landschaftsbau	232
14 Umweltschutz.....	238
14_01 Umweltschutz.....	240
15 Wirtschaft und Tourismus	244

15_01 Beteiligungen und Wirtschaftsförderung	246
15_02 Fremdenverkehr	253
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	260
16_01 Allgemeine Finanzwirtschaft	262
Anlagen zum Haushaltsplan	269
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten.....	270
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals.....	271
Übersicht der Mittelübertragungen von 2024 nach 2025.....	272
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen.....	275
Zuwendungen an Fraktionen	276
Übersicht der Rückstellungen	277
Stellenplan	278
Haushaltsquerschnitt Ergebnisplan.....	286
Haushaltsquerschnitt Finanzplan	290
Produktplan.....	294
Organigramm der Gemeinde Bad Sassendorf	297
Tagungs- und Kongresszentrum Bad Sassendorf GmbH	298
Thermalbad Bad Sassendorf GmbH	310
Gemeindewerke Bad Sassendorf Verwaltungs- GmbH	319
Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG	324
Gemeindewerke Bad Sassendorf Netze GmbH und Co. KG	333
Gemeindewerke Bad Sassendorf Netze Verwaltungs- GmbH.....	340
Gemeindewerke Bad Sassendorf Gasnetz GmbH und Co. KG	345
Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH	352
Gesundheitszentrum in Bad Waldlisborn GmbH.....	367
Hellweg Servicemanagement GmbH	382
Saline Bad Sassendorf GmbH, Moor- und Solebad.....	395
Klinik Lindenplatz GmbH.....	408
Klinik Quellenhof GmbH.....	421
Klinik am Hellweg GmbH	436
Bilanz der Gemeinde Bad Sassendorf zum 31.12.2023	449



Haushaltssatzung der Gemeinde Bad Sassendorf für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) i. d. F. der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV NRW S. 666), in der zur Zeit gültigen Fassung, hat der Rat der Gemeinde Bad Sassendorf mit Beschluss vom 10.12.2024 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2025 und 2026, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

für das Haushaltsjahr 2025

im Ergebnisplan mit

Gesamtbetrag der Erträge auf	33.634.113,00 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	39.473.155,00 €
abzüglich globaler Minderaufwand von	775.000,00 €
somit auf	38.698.155,00 €

im Finanzplan mit

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus	
laufender Verwaltungstätigkeit auf	31.548.378,00 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus	
laufender Verwaltungstätigkeit auf	35.245.795,00 €

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der	
Investitionstätigkeit auf	2.668.998,20 €

Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der	
Investitionstätigkeit auf	18.224.700,00 €

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der	
Finanzierungstätigkeit auf	23.897.420,00 €

Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der	
Finanzierungstätigkeit auf	6.802.583,00 €

festgesetzt.



für das Haushaltsjahr 2026

im Ergebnisplan mit

Gesamtbetrag der Erträge auf	33.416.035,00 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	39.680.615,00 €
abzüglich globaler Minderaufwand von	780.000 €
somit auf	38.900.615,00 €

im Finanzplan mit

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus	31.430.930,00 €
laufender Verwaltungstätigkeit auf	
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus	35.034.645,00 €
laufender Verwaltungstätigkeit auf	

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der	2.887.258,80 €
Investitionstätigkeit auf	

Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der	13.422.800,00 €
Investitionstätigkeit auf	

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der	22.385.493,00 €
Finanzierungstätigkeit auf	

Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der	11.196.285,00 €
Finanzierungstätigkeit auf	

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird

für 2025 auf	15.550.000,00 €
	10.530.000,00 €

für 2026 auf
festgesetzt

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird

für 2025 auf	13.422.800,00 €
Für 2026 auf	15.947.300,00 €

festgesetzt



§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird

für 2025 auf	3.638.433,47 €
für 2026 auf	0 €
festgesetzt.	

Der Vortrag eines Jahresfehlbetrages aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird

für 2025 auf	1.425.608,53 €
für 2026 auf	5.484.580,00 €
festgesetzt.	

Die Verringerung der allgemeinen Rücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird

für 2025 auf	0,00 €
für 2026 auf	0,00 €
festgesetzt.	

Die Verringerung der allgemeinen Rücklage aufgrund des einmalig auszuübenden Rechts die Bilanzierungshilfe ganz gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen wird

für 2026 auf	3.486.345,68 €
festgesetzt.	

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird

für 2025 auf	7.000.000,00 €
für 2026 auf	7.000.000,00 €
festgesetzt.	



§ 6

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

für das Haushaltsjahr 2025

- Grundsteuer
 - für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)
424 v. H.
 - für die unbebauten Grundstücke (§ 247 des Bewertungsgesetzes) und bebauten Grundstücke, die gemäß § 250 Absatz 3 des Bewertungsgesetzes im Sachwertverfahren zu bewerten sind (Nichtwohngrundstücke)
759 v. H.
 - für die bebauten Grundstücke, die gemäß § 250 Absatz 2 des Bewertungsgesetzes im Ertragswertverfahren zu bewerten sind (Wohngrundstücke)
640 v. H.
- Gewerbesteuer
417 v. H.

für das Haushaltsjahr 2026

- Grundsteuer
 - für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)
424 v. H.
 - für die unbebauten Grundstücke (§ 247 des Bewertungsgesetzes) und bebauten Grundstücke, die gemäß § 250 Absatz 3 des Bewertungsgesetzes im Sachwertverfahren zu bewerten sind (Nichtwohngrundstücke)
759 v. H.
 - für die bebauten Grundstücke, die gemäß § 250 Absatz 2 des Bewertungsgesetzes im Ertragswertverfahren zu bewerten sind (Wohngrundstücke)
640 v. H.
- Gewerbesteuer
417 v. H.



§ 7

Gemäß § 20 Abs. 3 Landesbesoldungsgesetz wird zugelassen, dass Beamte mit Rückwirkung von höchstens drei Monaten in die höhere Planstelle eingewiesen werden, soweit sie während dieser Zeit die Obliegenheiten des verliehenen Amtes tatsächlich wahrgenommen haben und die Planstellen, in die sie eingewiesen werden, besetzbar waren.

§ 8

Für die Teilergebnispläne gilt, dass innerhalb jeder Produktgruppe Mehrerträge und Minderaufwendungen für Mehraufwendungen verwendet werden können.

Für die Teilfinanzpläne gilt, dass innerhalb jeder Produktgruppe Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit für Mehrauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit verwendet werden können. Ebenso können innerhalb der Produktgruppe Mehreinzahlungen aus Investitionstätigkeit und Minderauszahlungen aus Investitionstätigkeit für Mehrauszahlungen aus Investitionstätigkeit verwendet werden.

Für die Personalkosten sowie für das Konto 5211000 „Unterhaltung Grundstücke und baulichen Anlagen“, sowie der entsprechenden dazugehörigen Steuerkonten gilt eine Gesamtdeckungsfähigkeit der Aufwands- und Auszahlungsansätze auf der Mandantenebene.



Eckdaten Haushaltsplan 2025

Ergebnisplan 2025		Finanzplan 2025	
Ordentliche Erträge	33.170.113,00 €	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.548.378,00 €
Ordentliche Aufwendungen	38.893.155,00 €	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.245.795,00 €
Ordentliches Ergebnis	-5.723.042,00 €	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.697.417,00 €
Finanzerträge	464.000,00 €	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.668.998,20 €
Finanzaufwendungen	580.000,00 €	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	18.224.700,00 €
Finanzergebnis	-116.000,00 €	Saldo aus der Investitionstätigkeit	-15.555.701,80 €
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.839.042,00 €	Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-19.253.118,80 €
Jahresergebnis	-5.839.042,00 €	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	23.897.420,00 €
		Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	6.802.583,00 €
		Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	17.094.837,00 €
		Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.158.281,80 €



Ergebnisplan 2026

Finanzplan 2026

Ordentliche Erträge	32.983.035,00 €	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.430.930,00 €
Ordentliche Aufwendungen	39.120.615,00 €	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.034.645,00 €
Ordentliches Ergebnis	-6.137.580,00 €	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.603.715,00 €
Finanzerträge	433.000,00 €	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.887.258,80 €
Finanzaufwendungen	560.000,00 €	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	13.422.800,00 €
Finanzergebnis	-127.000,00 €	Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.535.541,20 €
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.264.580,00 €	Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf	-14.139.256,20 €
Jahresergebnis	-6.264.580,00 €	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	22.385.493,00 €
		Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	11.196.285,00 €
		Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	11.189.208,00 €
		Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.950.048,20 €

**Besondere Erträge 2025****Besondere Aufwendungen 2025**

Grundsteuer A	130.000,00 €	Kreisumlage Grundlast	6.950.000,00 €
Grundsteuer B	2.470.000,00 €	Jugendamtsumlage	5.180.000,00 €
Gewerbsteuer	4.200.000,00 €	Gewerbsteuer- umlage	340.000,00 €
Schlüssel- zuweisungen	4.750.000,00 €	Personalauf- wendungen	6.459.800,00 €
Gemeindeanteile an Einkommenssteuer	6.290.000,00 €	Versorgungsauf- wendungen	695.000,00 €
Aufwands- und Unterhaltungs- pauschale	216.000,00 €	Unterhaltungsauf- wendungen	1.674.250,00 €
Kurortehilfe	860.000,00 €		
Auflösungsbeiträge aus Sonderposten	1.961.875,00 €	Abschreibungen	4.044.310,00 €
Investitions- pauschale	0,00 €		
Schulpauschale	0,00 €		
Sportpauschale	0,00 €		
Feuerschutz- pauschale	0,00 €		

**Besondere Erträge 2026****Besondere Aufwendungen 2026**

Grundsteuer A	130.000,00 €	Kreisumlage Grundlast	7.150.000,00 €
Grundsteuer B	2.470.000,00 €	Jugendamtsumlage	5.470.000,00 €
Gewerbsteuer	4.200.000,00 €	Gewerbsteuer- umlage	340.000,00 €
Schlüssel- zuweisungen	4.750.000,00 €	Personalauf- wendungen	6.643.600,00 €
Gemeindeanteile an Einkommenssteuer	6.400.000,00 €	Versorgungsauf- wendungen	695.000,00 €
Aufwands- und Unterhaltungs- pauschale	216.000,00 €	Unterhaltungsauf- wendungen	1.505.250,00 €
Kurortehilfe	860.000,00 €		
Auflösungsbeiträge aus Sonderposten	1.862.635,00 €	Abschreibungen	3.988.920,00 €
Investitions- pauschale	0,00 €		
Schulpauschale	0,00 €		
Sportpauschale	0,00 €		
Feuerschutz- pauschale	0,00 €		



Vorbericht

zum Haushaltsplan 2025 und 2026 der Gemeinde Bad Sassendorf

Gemäß § 7 KomHVO soll der Vorbericht einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes geben. Die Entwicklung und die aktuelle Lage der Gemeinde Bad Sassendorf sind anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten darzustellen.

Die wesentlichen Zielsetzungen der Planung für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre sowie die Rahmenbedingungen der Planung sind aufzuzeigen.

Der Vorbericht soll unter Berücksichtigung der nachfolgenden Gliederung Aussagen enthalten über:

1. welche wesentlichen Ziele und Strategien die Kommune verfolgt und welche Änderungen gegenüber dem Vorjahr eintreten werden,
2. wie sich die wesentlichen Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, das Vermögen, die Verbindlichkeiten und die Zinsbelastungen sowie die Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Haushaltsjahren entwickelt haben und voraussichtlich im mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanungszeitraum entwickeln werden,
3. wie sich das Jahresergebnis und das Eigenkapital im Haushaltsjahr und in den dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahren entwickeln werden und in welchem Verhältnis diese Entwicklung zum Deckungsbedarf des Finanzplans steht,
4. welche wesentlichen Investitionen, Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen im Haushaltsjahr geplant sind und welche Auswirkungen sich hieraus für die Haushalte der folgenden Jahre ergeben,
5. wie sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit entwickeln wird unter besonderer Angabe der Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung inklusive eines darzustellenden Abbaupfades,
6. welche wesentlichen haushaltswirtschaftlichen Belastungen sich insbesondere aus der Eigenkapitalausstattung und der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten und Vermögensmassen, aus Umlagen, aus Straßenentwässerungskostenanteilen, der Übernahme von Bürgschaften und anderen Sicherheiten sowie Gewährverträgen ergeben werden oder zu erwarten sind aus
 - (a) den Sondervermögen der Kommune, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden,
 - (b) den Formen interkommunaler Zusammenarbeit, an denen die Kommune beteiligt ist, und
 - (c) den unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen der Kommune an Unternehmen in einer Rechtsform des öffentlichen und privaten Rechts.

Eckpunkte im Rahmen der Gesamtbetrachtung des Haushalts und zur Gesamtentwicklung in den jeweils drei Folgejahren sind die:



- Gesamterträge und Allgemeine Finanzierungsmittel (= Kontierung)
 - (40) Steuern und ähnliche Abgaben
 - (41) Zuwendungen und allg. Umlagen
 - (42) Sonstige Transfererträge
 - (43) Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte
 - (44) Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen
 - (45) Sonstige ordentlichen Erträge

- Gesamtaufwendungen (= Kontierung)
 - (50) Personalaufwendungen,
 - (51) Versorgungsaufwendungen
 - (52) Sach- und Dienstleistungen
 - (53) Transferaufwendungen / Sozialbudget
 - (54) Sonstige ordentlichen Aufwendungen
 - (57) Bilanzielle Abschreibungen

- Finanzergebnis
 - (46) Finanzerträge
 - (55) Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen



Inhalt

1. Einleitung
 - 1.1 Zweites Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements
 - 1.2 Gliederung des Haushaltsplans
 - 1.3 Produktorientierung
 - 1.4 Wesentliche Ziele und Strategien / Änderungen gegenüber dem Vorjahr
2. Das Haushaltsjahr 2025
 - 2.1 Die laufenden Erträge
 - 2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben
 - 2.1.1.1 Grundsteuer A und B
 - 2.1.1.2 Gewerbesteuer
 - 2.1.1.3 Einkommensteueranteile
 - 2.1.1.4 Umsatzsteueranteile
 - 2.1.1.5 Sonstige Gemeindesteuern
 - 2.1.1.5.1 Vergnügungssteuer
 - 2.1.1.5.2 Hundesteuer
 - 2.1.1.5.3 Zweitwohnungsteuer
 - 2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
 - 2.1.2.1 Schlüsselzuweisungen
 - 2.1.2.2 Schul- und Sportpauschale
 - 2.1.2.3 Aufwands- und Unterhaltungspauschale
 - 2.1.2.4 Sonderbedarfszuweisungen
 - 2.1.2.5 Auflösung Sonderposten
 - 2.1.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
 - 2.1.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte
 - 2.1.5 Kostenerstattungen und Umlagen
 - 2.1.6 Sonstige ordentliche Erträge
 - 2.1.7 außerordentlicher Ertrag
 - 2.2 Die laufenden Aufwendungen
 - 2.2.1 Personalaufwendungen / Versorgungsaufwendungen
 - 2.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
 - 2.2.3 Bilanzielle Abschreibungen
 - 2.2.4 Kreisumlage und Gewerbesteuerumlage
 - 2.2.5 Gewerbesteuerumlage
 - 2.2.6 Andere Transferaufwendungen
 - 2.2.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen
 - 2.2.8 Außerordentlicher Aufwand
 - 2.2.9 Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie und des Krieges in der Ukraine
 - 2.3 Das Finanzergebnis
 - 2.3.1 Zinserträge
 - 2.3.2 Zinsaufwendungen
 - 2.4 Die laufenden Einzahlungen
 - 2.5 Die laufenden Auszahlungen
 - 2.6 Das Vermögen
 - 2.7 Verbindlichkeiten Bürgschaften
 - 2.7.1 Verbindlichkeiten
 - 2.7.2 Ausleihungen an Beteiligungen und verbundenen Unternehmen
3. Vorjahre



- 3.1 Das Haushaltsjahr 2024
- 3.2 Das Haushaltsjahr 2023
- 4. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung
- 5. Jahresergebnis und Eigenkapital
- 6. Investitionsmaßnahmen und Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen
 - 6.1 Allgemeines zur Finanzierung
 - 6.2 Die wichtigsten Investitionen auf einen Blick
 - 6.3 Verpflichtungsermächtigungen
 - 6.4 Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen
- 7. Saldo aus laufender Verwaltungs- und Finanzierungstätigkeit
- 8. Gemeindliche Gesellschaften
 - 8.1 Überblick über die gemeindlichen Gesellschaften
 - 8.2 Eigenkapitalausstattung und Verlustabdeckung
 - 8.3 Sonstige mittelbare und unmittelbare Beteiligungen



1. Einleitung

1.1 Drittes Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements

Mit dem „Dritten Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Land Nordrhein-Westfalen“ vom 5. März 2024 wurden verschiedene Erleichterungen für die Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen auf den Weg gebracht. Hierbei handelt es sich im Einzelnen um:

- Neues Ausgleichsregime für Haushaltsplanung und Jahresabschluss
- Verlängerung des Aufstellungszeitraumes für den kommunalen Jahresabschluss

Der Jahresabschluss einer Kommune war bisher innerhalb eines Zeitraumes von drei Monaten nach Schluss des Haushaltsjahres dem Rat zur Feststellung zuzuleiten. Dieser Zeitraum wurde in § 95 Absatz 5 Satz 2 GO NRW auf sechs Monate verlängert.

- Erleichterungen bei bestimmten Anhangsangaben im Rahmen des kommunalen Jahresabschlusses
- Gemeindegewirtschaft: Erleichterungen für die Erstellung und Prüfung von Jahresabschlüssen bei juristischen Personen des öffentlichen und privaten Rechts der Kommunen sowie für (rechtlich unselbständige) Eigenbetriebe nach der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen

Die wichtigsten Änderungen in Bezug auf das Rechnungswesen im Überblick:

Allgemeine Haushaltsgrundsätze

Mit dem „Dritten Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Land Nordrhein-Westfalen“ wurde in § 75 der Satz 2 neu eingefügt: Für die Buchführung sind die im Handelsrecht geltenden Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung maßgeblich, allerdings unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen. Diese Grundsätze sind nicht durch besondere Vorschrift geregelt. Sie entsprechen weitgehend den für Kapitalgesellschaften nach dem Handelsrecht maßgebenden Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Ausgleichsrücklage

Im Falle eines Jahresüberschusses wird dieser mit Feststellung des Jahresabschlusses automatisch der Ausgleichsrücklage zugeführt. Eine gesonderte Beschlussfassung des Rates über die Verwendung des Jahresüberschusses zur Erhöhung der Ausgleichsrücklage ist nicht zu fassen; es tritt der gesetzliche Automatismus aus § 75 Absatz 3 Satz 2 GO NRW ein.

Pauschaler Minderaufwand

Anstelle oder zusätzlich zur Verwendung der Ausgleichsrücklage kann im Ergebnisplan auch eine pauschale Kürzung von Aufwendungen bis zu einem Betrag von 2 % der Summe der ordentlichen Aufwendungen veranschlagt werden (§ 79 III GO). Der globale Minderaufwand wird im Ergebnisplan abgesetzt; eine Aufteilung auf Teilplanungen erfolgt nicht. Von dieser Möglichkeit wurde Gebrauch gemacht.

Verlustvortrag

Soweit ein Ausgleich des Jahresergebnisses trotz Ausnutzung von Spar- und Ertragsmöglichkeiten nicht erreicht wird, kann ein verbleibender Jahresfehlbetrag in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung längstens in die drei folgenden Haushaltsjahre vorgetragen werden (§79 III GO). Der Vortrag eines



Jahresfehlbetrages bedarf einer Genehmigung durch die zuständige Aufsichtsbehörde (§ 75 IV GO), auch in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung (§ 84 II GO).

1.2 Gliederung des Haushaltsplans

Sowohl der Ergebnis- als auch der Finanzplan werden in 17 Produktbereiche gegliedert, die das Land verbindlich vorgeschrieben hat. In der Gemeinde Bad Sassendorf wurden 15 Produktbereiche berücksichtigt, da die Produktbereiche 07 „Gesundheitsdienste“ und 17 „Stiftungen“ nicht vorkommen. Unterhalb der Produktbereichsebene wurden 31 Produktgruppen und Produkte gebildet. Unterhalb der Produktebene gibt es noch 80 aktive Abrechnungsobjekte als Buchungsbasis.

Während die Teilergebnisrechnungen analog der Gesamtergebnisrechnung aufzustellen sind, müssten in den Teilfinanzrechnungen lediglich die investiven Maßnahmen sowie die nicht ergebniswirksamen Ein- und Auszahlungen aufgeführt werden. Die Gemeinde Bad Sassendorf hat sich jedoch für die vollständige Darstellung in allen Teilbereichen entschieden.

Nach dem Teilfinanzplan der Produktgruppe sind die dazugehörigen Investitionen aufgeführt.

1.3 Produktorientierung

Nach den gesetzlichen Vorgaben kann der Haushalt auf Produktbereichs-, Produktgruppen oder der Produktebene aufgestellt werden. Dementsprechend sind die Teilergebnis- und Teilfinanzpläne auf der gewählten Ebene abzubilden. Der Haushaltsplan der Gemeinde Bad Sassendorf wird produktorientiert auf der Ebene der Produktgruppen aufgestellt. Die 31 Produktgruppen werden beschrieben, Ziele definiert und Produktverantwortlichen zugeordnet. Die Kennzahlen werden zusammengefasst auf der Ebene der Produktbereiche. Nach der Darstellung von Kennzahlen ist als nächster Schritt das unterjährige Controlling zu standardisieren. Anschließend sollten die Ziele für die einzelnen Produkte definiert werden. Im Rahmen der Zieldefinitionen soll es möglich gemacht werden, die strategische Ausrichtung zu bestimmen und über die Definition von Qualitätsstandards die Aufgabenerfüllung zu steuern und transparent zu machen.

1.4 Wesentliche Ziele und Strategien / Änderungen gegenüber dem Vorjahr

Für das Haushaltsjahr 2025 wird in der Haushaltssatzung ein Jahresfehlbetrag von 5.064.042 € und für das Haushaltsjahr 2026 von 5.484.580 € (2024: Jahresfehlbetrag 3.419.414 €) festgesetzt. Der Haushalt ist somit nicht ausgeglichen und bedarf gemäß § 75 Abs. 4 GO der Genehmigung der Aufsichtsbehörde.

Erträge und Aufwendungen, die die Gemeinde Bad Sassendorf selbst nicht beeinflussen kann, sind nach wie vor das Risiko für die Haushaltswirtschaft der Gemeinde.

Auf der Ertragsseite sind hier insbesondere die Erträge aus der Gewerbesteuer, aus Anteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie Erträge aus Schlüsselzuweisungen im Rahmen des kommunalen Finanz- und Lastenausgleichs zu nennen.



Bei den Aufwendungen stellen die Kreis- und Jugendamtsumlage sowie die Soziallasten wesentliche nicht direkt beeinflussbare Größen dar. Der gemeindliche Haushalt wird zusätzlich durch einen erhöhten Verlustausgleich im Rahmen des Gewinnabführungsvertrages zwischen der Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG und der Sole Thermalbad Bad Sassendorf GmbH belastet. Dies ist auf die extrem angestiegenen Energiekosten zurückzuführen. Wie in den letzten Jahren wird der Gewinn der Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG nicht ausreichen um den Verlust des Thermalbades auszugleichen.

Ein wesentlicher Faktor für den zukünftigen Erfolg der Gemeinde Bad Sassendorf wird die weitere enge Zusammenarbeit und Kommunikation mit ansässigen und potentiellen Unternehmen und Gewerbetreibenden im Rahmen der Wirtschaftsförderung sein. Die Alleinstellungsmerkmale und Vorzüge des Kurortes Bad Sassendorf sowie individuelle Lösungen sind hervorzuheben, um eine langfristige Bindung an den Standort zu erreichen, womit eine Sicherung von Arbeitsplätzen und eine nachhaltige Ertragskraft der Gemeinde Bad Sassendorf einhergehen.

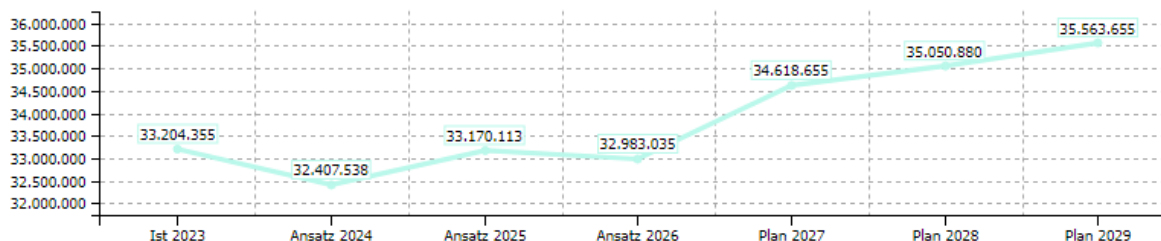


2. Die Haushaltsjahre 2025/2026

2.1 Die laufenden Erträge

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Grundsteuer A und B	2.215.532,99	2.602.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000
Gewerbsteuer	4.075.789,43	3.600.000	4.200.000	4.200.000	4.200.000	4.220.000	4.320.000
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	6.019.411,07	6.020.000	6.290.000	6.400.000	7.101.000	7.443.000	7.740.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	609.882,68	615.000	622.000	635.000	647.000	660.000	673.000
Andere Steuern; steuerähnliche Einnahmen	844.291,11	804.000	794.000	794.000	794.000	794.000	794.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.430.336,20	8.668.688	8.066.265	7.851.315	8.042.435	8.008.315	8.008.165
Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.012.119,95	6.926.950	7.727.870	7.748.940	7.938.940	8.033.940	8.133.940
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.467.547,79	1.825.100	1.410.488	1.360.760	1.855.760	1.857.760	1.863.760
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	720.264,71	701.950	798.830	733.750	781.250	775.750	790.750
Sonstige ordentliche Erträge	1.803.863,28	643.850	660.660	659.270	658.270	658.115	640.040
Aktivierete Eigenleistungen / Bestandsveränderungen	5.315,72	0	0	0	0	0	0
Summe ordentliche Erträge	33.204.354,93	32.407.538	33.170.113	32.983.035	34.618.655	35.050.880	35.563.655
Finanzerträge	499.149,07	370.000	464.000	433.000	346.000	315.000	283.000
Außerordentliche Erträge	711.069,15	0	0	0	0	0	0

Entwicklung der ordentliche Erträge



2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Die Gesamterträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind für 2025 mit 14.506.000,00 € und für das Jahr 2026 mit 14.629.000,00 € geplant.

2.1.1.1 Grundsteuer A und B

Die Grundsteuer wird nach den Messbeträgen berechnet, die das Finanzamt nach dem Bewertungsgesetz festsetzt. Die Ansätze wurden entsprechend der zu erwartenden Rechnungsergebnisse des laufenden Jahres gebildet.

Bei der Grundsteuer A und B ist die aufkommensneutrale Umsetzung des Bundesmodells zur Grundsteuerreform vorgesehen. Zwischen den Grundsteuerarten A und B können sich Verschiebungen ergeben. Zur Reduzierung der Wohnnebenkosten werden unterschiedliche Hebesätze für Wohn- und Nichtwohngrundstücke festgesetzt.

	2025	2026
Grundsteuer A	424 %	424 %
Grundsteuer B		
- für die Nichtwohngrundstücke	759 %	759 %
- für die Wohngrundstücke		640 % 640 %

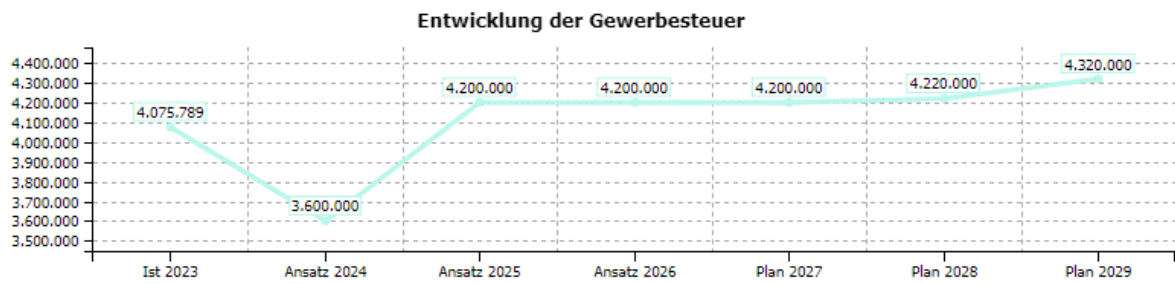


2.1.1.2 Gewerbesteuer

Die Gewerbesteuererträge der Gemeinde Bad Sassendorf bewegen sich auf niedrigem Niveau mit steigender Tendenz. Konjunkturelle Schwankungen in der Vergangenheit hatten nur geringe Auswirkungen. Der Haushaltsansatz 2025 und 2026 für die Gewerbesteuer wird auf Grundlage des Istwerts 2023 + 2024 in Höhe von 4.200.000 € geplant. Für 2024 wurde die Gewerbesteuer mit 3,6 Mio. € geplant. An den Gesamterträgen durch Steuern und ähnliche Abgaben, weist die Gewerbesteuer nur einen Anteil von ca. 29 % aus.

Das Gesetz zur Stärkung von Wachstumschancen, Investitionen und Innovationen sowie Steuervereinfachung und Steuerfairness (Wachstumschancengesetz) ist am 28. März in Kraft getreten. Das Gesetz entlastet die Unternehmen steuerlich und verbessert die Liquiditätssituation der Unternehmen. Dies führt zu Einbußen bei den Gewerbesteuereinnahmen, welche sich an der objektiven Ertragskraft der Unternehmen bemisst.

	2025	2026
Gewerbesteuer	417 %	417 %



2.1.1.3 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Die Gemeinden erhalten nach dem Gemeindefinanzreformgesetz des Bundes aus dem Aufkommen an Lohn- und Einkommensteuer einen Anteil von 15 % sowie aus der Kapitalertragssteuer einen Anteil von 12 %. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde für 2025 auf Grundlage der aktuellen Steuerschätzung angesetzt. Der Ansatz 2025 beträgt 6.290.000 € und der Ansatz 2026 beträgt 6.400.000 €.

2.1.1.4 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Die Gemeinden werden an dem Aufkommen der Umsatzsteuer beteiligt. Aus der Umsatzsteuer werden auch gem. §§ 20+21 GFG 2025 die Kompensationsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich und die Verluste in Zusammenhang mit dem Steuervereinfachungsgesetz an die Gemeinde gezahlt. Auf Grundlage der Orientierungsdaten wurde der Ansatz für 2025 auf 622.000 € und für 2026 auf 635.000 € angepasst.

2.1.1.5 Sonstige Gemeindesteuern

Es handelt sich hierbei um die Vergnügungs-, Hunde- und die Zweitwohnungsteuer.



2.1.1.5.1 Vergnügungssteuer

Bei der Vergnügungssteuer fallen Beträge für Spielgeräte mit und ohne Gewinnmöglichkeit sowie für Musikboxen an. Diese Steuer wird für die Geräte ohne Gewinnmöglichkeit nach festen Sätzen erhoben. Bei Geräten mit Gewinnmöglichkeit richtet sich die Steuer nach dem Spieleinsatz. Des Weiteren wird für Tanzveranstaltungen gewerblicher Art eine Vergnügungssteuer erhoben, die sich bezüglich der Höhe der festzusetzenden Steuer nach dem Eintrittsgeld (Kartensteuer) oder nach der Veranstaltungsfläche (Pauschsteuer) richtet. Der Ansatz der Vergnügungssteuer wurde aufgrund der Istzahlen 2022+2023 festgesetzt.

2.1.1.5.2 Hundesteuer

Die Hundesteuer beträgt nach der Hundesteuersatzung vom 28.06.1971 in der Fassung vom 15.12.2023 je Hund

60,00 €	wenn nur ein Hund gehalten wird,
90,00 € je Hund	wenn zwei Hunde gehalten werden,
120,00 € je Hund	wenn drei oder mehr Hunde gehalten werden,
360,00 €	wenn ein gefährlicher Hund gehalten wird,
504,00 € je Hund	wenn zwei oder mehr gefährliche Hunde gehalten werden.

Die Höhe der Hundesteuer wurde nach dem vorläufigen Ergebnis des Jahres 2024 geplant.

2.1.1.5.3 Zweitwohnungsteuer

Die Zweitwohnungsteuer wird für das Innehaben einer Zweitwohnung im Gemeindegebiet erhoben. Die Höhe der Steuer bemisst sich nach der Nettokaltmiete, mindestens jedoch nach dem ortsüblichen Mietwert. Der Steuersatz beträgt 15 % des Mietwertes. Die Höhe der Zweitwohnungsteuer wurde nach dem vorläufigen Ergebnis des Jahres 2024 geplant.

2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

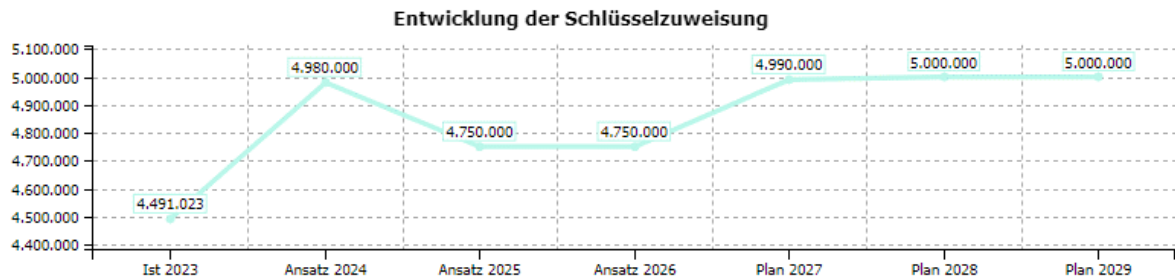
Als Zuwendungen und allgemeine Umlagen erhält die Gemeinde Bad Sassendorf die Schlüsselzuweisung gem. §§ 5+6 GFG 2025, die Pauschale Zuweisung für kommunale Investitionsmaßnahmen gem. § 16 GFG 2025, die Fachbezogenen Sonderpauschalen gem. §§17+18 GFG 2025, sowie die Bedarfszuweisung für besondere Belastungen als anerkannter Kurort gem. § 19 GFG.

	2025
Schlüsselzuweisungen	4.750.000,00 €
Schulpauschale konsumtiv	0,00 €
Sportpauschale konsumtiv	0,00 €
Aufwands- u. Unterhaltungspauschale	216.000,00 €
Sonderbedarfzuweisungen	860.000,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.319.895,00 €



2.1.2.1 Schlüsselzuweisungen

Die Schlüsselzuweisung vom Land ist früher die Haupteinnahmequelle der Gemeinde Bad Sassendorf gewesen. In den letzten Jahren ist der Ertrag aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer höher als der Ertrag aus der Schlüsselzuweisung gewesen. Für die Ermittlung der Schlüsselzuweisungen jeder einzelnen Kommune bedarf es vorab einer Bedarfsermittlung und einer Einnahmekraftermittlung durch das Land. Das Land ist verpflichtet das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) in regelmäßigen Abständen der aktuellen Entwicklung, den neuen Erkenntnissen und den geänderten statistischen Daten anzupassen.



2.1.2.2 Schul- und Sportpauschale

Die Schul- und Sportpauschale sind fachbezogene Sonderpauschalen. Es handelt sich um Investitionszuschüsse, die aber auch konsumtiv eingesetzt werden dürfen. Zu beachten ist, dass nur die konsumtiv einzusetzenden Pauschalen direkt auf die Ergebnisrechnung Einfluss nehmen. Die investiv einzusetzenden Pauschalen werden konkreten Investitionsmaßnahmen als Sonderposten zugeordnet und fließen nur über die Nutzungsdauer des Anlagegutes der Ergebnisrechnung zu. Die Höhe der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen wurde für 2025 auf Grundlage der vorliegenden Berechnungen zum GFG 2025 eingeplant. Für das Haushaltsjahr 2026 und für die Planjahre 2027 bis 2029 wurde die Entwicklung geschätzt, wobei von einem leicht ansteigenden Niveau ausgegangen wird.

2.1.2.3 Aufwands- und Unterhaltungspauschale

Diese Pauschale Zuweisung eigener Art gibt es seit dem GFG 2019. Die Aufwands-/Unterhaltungspauschale erhalten ausschließlich Gemeinden. Die Verteilung erfolgt jeweils hälftig nach Einwohnern und nach Fläche. Seit dem GFG 2022 ist der verteilbare Betrag auf 170 Millionen festgesetzt und wurde zuvor von 130 Millionen erhöht. Der Ansatz der Gemeinde Bad Sassendorf bleibt, nahezu unverändert bei 215.000,00 € im Jahr 2025 und 2026.

2.1.2.4 Sonderbedarfzuweisungen

Durch Sonderbedarfzuweisungen sollen Gemeinden und Gemeindeverbände im Hinblick auf bestimmte Sonderbedarfe unterstützt werden, die im Rahmen der Bedarfsermittlung für die Schlüsselzuweisungen nicht hinreichend erfasst sind. Die Kurortehilfe ist eine solche Sonderbedarfzuweisung, diese steigt entsprechend der Entwicklung der Finanzausgleichsmasse.



2.1.2.5 Auflösung Sonderposten

Veranschlagt sind Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen. Zu diesen Zuwendungen gehören alle investiven Zuwendungen wie insbesondere die Investitionspauschale, die Schulpauschale und die Sportpauschale. Nach den Vorschriften des NKF werden alle Vermögenswerte der Gemeinde erfasst und bewertet. Der ermittelte Zeitwert ist über die Restnutzungsdauer abzuschreiben. In der Vergangenheit erhaltene Zuschüsse oder Beiträge sind ebenfalls ermittelt worden und werden über die Restnutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes aufgelöst. Somit sind für einen Teil der Aufwendungen durch Abschreibungen Erträge aus der Auflösung der Sonderposten zu buchen. Beide Vorgänge sind nicht zahlungswirksam. Die größten Sonderposten sind gebildet worden für Zuschüsse des Landes und Bundes für Baumaßnahmen (Gebäude, Straßen, Wirtschaftswege) und bewegliches Anlagevermögen. Die vorliegenden Ansätze für die Auflösung der Sonderposten wurden auf Basis des Jahresabschlusses 2023 unter Berücksichtigung der bis 2026 geplanten Investitionen berechnet.

2.1.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich um die Benutzungsgebühren der kostenrechnenden Einrichtungen, den Verwaltungsgebühren und den Erträgen aus der Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen.

2.1.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Bei den Privatrechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich um Erträge aus Mieten und Pachten sowie Verkaufserlösen. Ebenso gehören hierzu die Einnahmen aus Essensgelder (OGS) sowie Einnahmen aufgrund privatrechtlicher Verträge.

2.1.5 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen sind solche, die von der Gemeinde aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden. Der Erstattung liegt in der Regel ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde. Bei einer pauschalierten Erstattung der Kosten spricht man von einer Kostenumlage.

2.1.6 Sonstige ordentliche Erträge

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen gehören alle Erträge, die nicht einer anderen Kontengruppe zuzuordnen sind. Hierzu gehören insbesondere Erträge aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, Erträge aus Konzessionsabgaben, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Erträge aus der Erstattung von Steuern und sonstige ordentliche Erträge wie z. B. Bußgelder, Säumniszuschläge usw.



2.1.7 außerordentlicher Ertrag

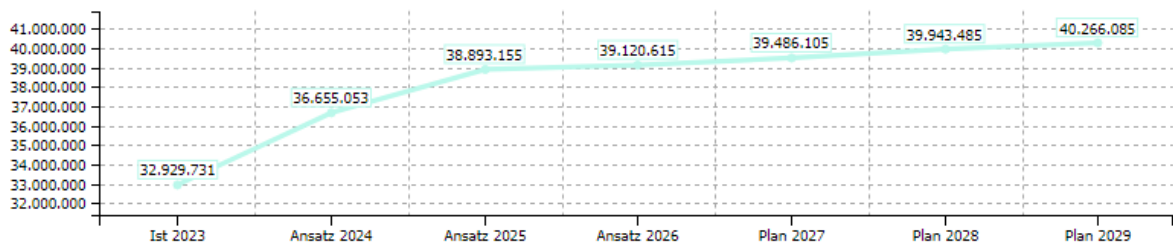
Unter außerordentlichen Ertrag werden alle Vorgänge erfasst, die zwar durch die Aufgabenerfüllung der Kommune verursacht werden, die jedoch für den normalen Ablauf der Verwaltung unüblich sind. Würde dieser außerordentliche Ertrag in der Ergebnisrechnung des aktuellen Haushaltsjahres berücksichtigt, so entstünde hierdurch ein falsches Bild der Ertragslage der Kommune. Voraussetzung für eine Zuordnung von Erträgen zum außerordentlichen Bereich ist daher, dass es sich um Vorgänge handelt, die in einem hohen Maße ungewöhnlich, selten sowie von wesentlicher finanzieller Bedeutung sind.

Durch das NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz konnten die in den Jahren 2020 bis 2023 entstandenen coronabedingten Finanzschäden sowie Belastungen der kommunalen Haushalte durch den Krieg gegen die Ukraine isoliert werden.

Die Bilanzierungshilfe beträgt zum 31.12.2023 3.486 T€, welche in 2026 gegen die Allg. Rücklage ausgebucht wird (siehe hierzu ebenfalls 2.2.9 Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie und des Krieges in der Ukraine).

2.2 Die laufenden Aufwendungen

Entwicklung der ordentlichen Aufwendungen



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Personalaufwendungen	5.790.050,82	6.376.592	6.459.800	6.643.600	6.679.900	6.741.300	6.796.000
Versorgungsaufwendungen	315.453,30	610.000	695.000	695.000	695.000	695.000	695.000
Sach- und Dienstleistungen	7.065.343,88	8.665.117	9.410.265	9.353.265	9.187.265	9.152.165	9.205.065
Bilanzielle Abschreibungen	3.818.317,80	3.926.850	4.044.310	3.988.920	3.948.260	3.902.040	3.901.890
Kreisumlage	5.991.965,00	6.550.000	6.950.000	7.150.000	7.580.000	7.850.000	7.850.000
Jugendamtsumlage	4.376.636,00	4.950.000	5.180.000	5.470.000	5.700.000	5.950.000	6.100.000
Gewerbesteuerumlage	325.860,52	300.000	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000
Andere Transferaufwendungen	3.262.585,77	3.566.500	3.433.300	3.413.300	3.352.300	3.352.300	3.352.300
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.983.518,03	1.709.994	2.380.480	2.066.530	2.003.380	1.960.680	2.025.830
Summe der ordentlichen Aufwendungen	32.929.731,12	36.655.053	38.893.155	39.120.615	39.486.105	39.943.485	40.266.085
Zinsaufwendungen	313.061,60	275.000	580.000	560.000	410.000	390.000	370.000
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0

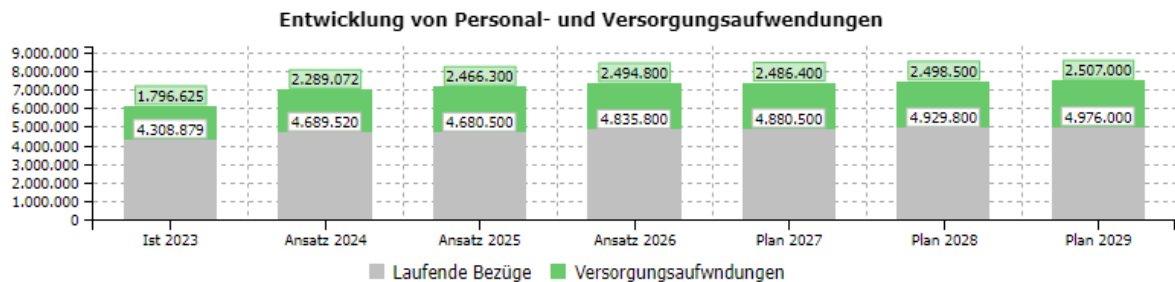


2.2.1 Personalaufwendungen/Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen teilen sich wie folgt auf:

	2025
Tariflich Beschäftigte	3.918.000,00 €
Beamte	762.500,00 €
Beihilfen	279.500,00 €
Beiträge zur Versorgungskasse Beamte	635.000,00 €
Beiträge zur Versorgungskasse tariflich Beschäftigte	643.000,00 €
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	772.300,00 €
Rückstellung	470.000,00 €
Summe	7.154.800,00 €

Diese Aufwendungen stellen die drittgrößte Aufwandsart dar. Wie sich die Personalkosten auf Basis der anstehenden Tarifverhandlungen unter Berücksichtigung der derzeitigen Inflation verändern werden, ist derzeit nicht absehbar. Die geplanten Rückstellungen basieren auf dem aktuellen Heubeck-Gutachten.



2.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen stellen die zweitgrößte Aufwandsart dar und verteilen sich auf folgende Positionen:

	2025
Aufwand für die Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen	1.571.000,00 €
Aufwand für die Unterhaltung von sonstigen unbeweglichen Vermögen	61.000,00 €
Aufwand für Grundbesitzabgaben	485.550,00 €
Aufwand für Versicherungen	82.300,00 €
Reinigungsaufwendungen	270.450,00 €
Versorgungsaufwendungen (Strom, Wasser, Gas)	925.300,00 €
Unterhaltung und Betrieb von Maschinen und Fahrzeugen	345.050,00 €
Aufwand für Schülerbeförderung und Lernmittel	240.300,00 €
Aufwand für die Abfallbeseitigung	1.314.100,00 €
Aufwand für sonstige Sachleistungen	175.865,00 €
Aufwand für sonstige Dienstleistungen	1.294.810,00 €
Unterhaltung Entw.-anlagen und Grundstücksanschlüsse	555.000,00 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.089.540,00 €
Summe	9.410.265,00 €



2.2.3 Bilanzielle Abschreibung

Abschreibungen dokumentieren den Werteverzehr des Anlagevermögens, verteilt auf die jeweilige Nutzungsdauer. Grundstücke werden wegen ihrer unbegrenzten Nutzung nicht abgeschrieben.

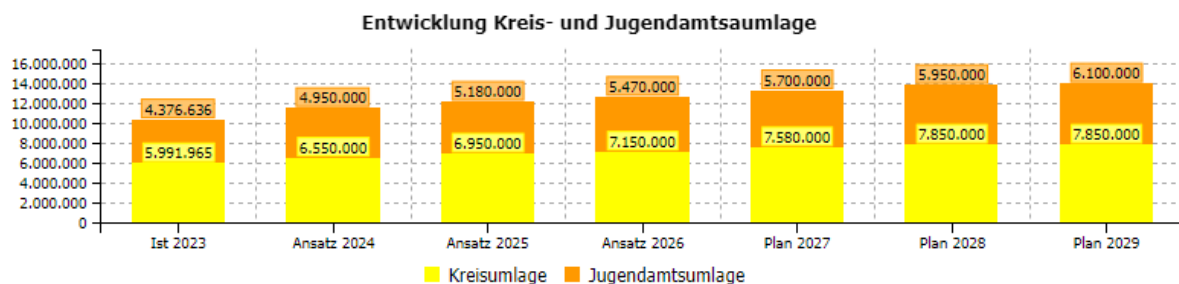
Die Abschreibungen verteilen sich wie folgt:

	2025
Immaterielle Vermögensgegenstände	11.500,00 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	288.470,00 €
Gebäude	1.148.400,00 €
Brücken	46.200,00 €
Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	580.000,00 €
Straßen, Wege u. Plätze	769.220,00 €
Sonstige Anlagen	431.200,00 €
Maschinen, technische Anlagen u. Fahrzeuge	493.250,00 €
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	276.070,00 €
Summe	4.044.310,00 €

2.2.4 Kreisumlage und Jugendamtsumlage

Zur Finanzierung seiner Aufgaben erhebt der Kreis Soest gem. § 56 Kreisordnung NRW in Verbindung mit den Bestimmungen des jeweils gültigen Gemeindefinanzierungsgesetzes eine jährlich durch den Kreistag neu festzusetzende Kreisumlage. Sie wird nach einem Prozentsatz der Umlagegrundlagen berechnet. Die Umlagegrundlagen setzen sich aus der Steuerkraft und den Schlüsselzuweisungen zusammen.

Gemäß der geplanten Haushaltssatzung 2025/2026 des Kreises Soest wird sich die Zahllast für die Gemeinde Bad Sassendorf erheblich steigern.



2.2.5 Gewerbesteuerumlage

Die Gewerbesteuerumlage nach § 6 des Gesetzes zur Neuordnung der Gemeindefinanzen (GFRG) regelt den von der Gemeinde an Bund und Länder abzuführenden Teil der Gewerbesteuer. Die Gewerbesteuerumlage wird auf Basis des tatsächlichen Steueraufkommens der Gemeinde berechnet. Für 2025 und 2026 ist ein Aufwand für die Gewerbesteuerumlage von 340.000,00 € geplant. Die Erhöhung des Aufwandes steht im Zusammenhang mit den gestiegenen Gewerbesteuereinnahmen.



2.2.6 Andere Transferaufwendungen

Transferaufwendungen sind Aufwendungen für Zuweisungen und auch Zuschüsse für laufende Zwecke an Dritte ohne spezielle Gegenleistung. Einen Großteil machen die Steuerumlagen und allgemeine Umlagen an Bund, Land und Gemeindeverbände aus, wie die Sozialtransferleistungen, Gewerbesteuerumlage und Krankenhausinvestitionsumlage. Eine nicht unwesentliche Rolle spielen hier auch die Verlustausgleiche der kommunalen Beteiligungen. Diese Transferleistungen betragen insgesamt 3.433.300,00 € (Vorjahr: 3.566.500,00 €). Der verringerte Planansatz liegt primär darin begründet, dass der Ansatz für die Verlustausgleiche der kommunalen Beteiligungen gesunken ist.

2.2.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen fällt eine Vielzahl von Einzelposition. Im Prinzip werden hier alle Aufwendungen erfasst, die nicht unter einer der vorhergehenden Positionen erfasst wurden. Z.B. gehören hierzu die Kostenerstattungen für die Clarenbach-Schule und die Christian-Rohlf's-Realschule, der Lippeverbandsbeitrag, die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Mieten und Pachten, Leasing, EDV-Dienstleistungen) und Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten und Geschäftsaufwendungen.

2.2.8 Außerordentlicher Aufwand

Als außerordentlich werden Geschäftsvorfälle abgebildet, die gleichzeitig in hohem Maße ungewöhnlich sind, selten vorkommen und von erheblicher finanzieller Bedeutung sind

2.2.9 Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie und des Krieges in der Ukraine

Durch das Auslaufen des NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetzes (NKF-CUIG) können letztmalig im Jahresabschluss 2023 die pandemie- und ukrainekriegsbedingten Schäden in Form einer Bilanzierungshilfe isoliert werden. Die isolierten Haushaltsbelastungen summieren sich über den Zeitraum 2020-2023 auf rund 3.486 T € und sind detailliert in den jeweiligen Jahresabschlüssen in Form einer Nebenrechnung aufgelistet.

HH-Jahr 2020 (IST): 775 T€

HH-Jahr 2021 (IST): 1.396 T€

HH-Jahr 2022 (IST): 604 T€

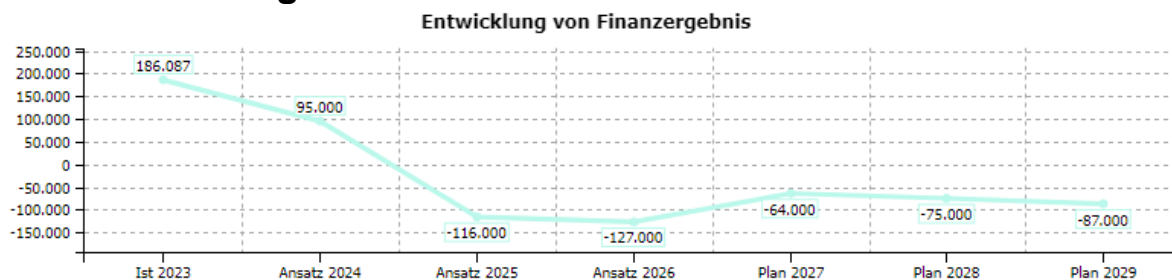
HH-Jahr 2023 (IST): 711 T€

Gesamt 2020-2023: 3.486 T€

Die Bilanzierungshilfe wird im Jahr 2026 erfolgsneutral gegen das Eigenkapital ausgebucht.



2.3 Das Finanzergebnis



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Finanzerträge	499.149,07	370.000	464.000	433.000	346.000	315.000	283.000
Zinsaufwendungen	313.061,60	275.000	580.000	560.000	410.000	390.000	370.000
Finanzergebnis	186.087,47	95.000	-116.000	-127.000	-64.000	-75.000	-87.000

2.3.1 Zinserträge

Nach einer längeren Niedrigzinsphase mit Negativzinsen bei kurzfristigen Liquiditätszinsen wandeln sich die Finanzmärkte. Die Inflation und steigende Leitzinsen führen zu einer großen Volatilität.

Durch die an verbundenen Unternehmen mit längeren Laufzeiten vergebenen Kredite wird ein stabiler Zinsertrag erwirtschaftet in Höhe von 437.000,00 €. Insgesamt werden die Zinseinnahmen in 2025 auf rund 464.000,00 € gerechnet.

Vor dem Hintergrund der jeweiligen Liquiditätslage sowie den Laufzeiten und dem Bestand an vergebenen Krediten wird mit weiteren Zinserträgen in Höhe von 433.000,00 € in 2026, 346.000,00 € in 2027, 315.000,00 € in 2028 und in 2029 mit 283.000,00 € gerechnet.

2.3.2 Zinsaufwendungen

Die Aufwendungen für Zinsen von insgesamt 580.000,00 € sind aufgrund der derzeitigen Kreditvereinbarungen geplant. Die Finanzmärkte sind volatil mit einem ansteigenden Zinsniveau. Die Gemeinde hat nur Kredite zur Finanzierung von Investitionen. Kurzfristig aufgenommene Liquiditätskredite in 2023+2024 führten zu Zinsaufwand, in vorherigen Haushaltsjahren hat dies aufgrund von Negativzinsen zu Finanzerträgen beigetragen. Zum 31.12.2023 gab es keine Liquiditätskredite.

2.4 Die laufenden Einzahlungen

Erträge und Einzahlungen sind nicht immer identisch. Sie unterscheiden sich um die nicht zahlungswirksamen Erträge sowie die nicht ertragswirksamen Einzahlungen. Die Differenzen sind in der Regel auf einen zeitlichen Versatz zurückzuführen, oder aufgrund durchlaufender Posten.

2.5 Die laufenden Auszahlungen

Aufwendungen und Auszahlungen sind nicht immer identisch. Sie unterscheiden sich um die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen sowie die nicht erfolgswirksamen Auszahlungen. Die Differenzen sind in der Regel auf einen zeitlichen Versatz zurückzuführen, oder aufgrund durchlaufender Posten.



2.6 Das Vermögen

Die Bilanzsumme zum 31.12.2023 beträgt 197.438.138,96 €. Die Veränderung der Bilanzsumme beträgt somit +3.157.440,04 €. Innerhalb der einzelnen Positionen stellen sich die Veränderungen wie folgt dar:

	Stand 31.12.2023	Veränderung zu 2022
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	3.486,3 T€	+ 711,1 T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	46,2 T€	- 9,3 T€
Sachanlagen	113.903,6 T€	- 69,4 T€
Finanzanlagen	64.060,9 T€	- 1.776,9 T€
Umlaufvermögen	14.762,6 T€	+ 4.094,6 T€
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.178,6 T€	+ 199,4 T€

Das Gesamtvermögen von 197.438 T€ besteht überwiegend aus dem Anlagevermögen, welches 178.011 T€ ausmacht. Diese hohe Anlageintensität von rd. 90,2 % (Jahresabschluss 2022 = 92,6 %) resultiert aus der kommunalen Aufgabenstellung. Der mit 113.904 T€ größte Anteil entfällt auf die Sachanlagen. Die bebauten Grundstücke mit 34.033 T€ = 29,9 % des Sachanlagevermögens (Jahresabschluss 2022 = 30,0 %) und das Infrastrukturvermögen mit 46.303,1 T€ = 40,7 % des Sachanlagevermögens (Jahresabschluss 2022 = 40,3 %) sind innerhalb des Sachanlagevermögens die wesentlichen Positionen.

Aufgrund der weiterhin hohen geplanten Investitionstätigkeiten im Jahr 2025 sowie in den Folgejahren und der Tatsache, dass der jeweilige negative Saldo aus Investitionstätigkeit nicht durch die Beiträge des jeweiligen Saldos aus Verwaltungstätigkeit und für das Jahr 2025 auch aus Finanzierungstätigkeit kompensiert werden kann, findet ein Abbau liquider Mittel statt.

Der Abbau des Geldvermögens geht jedoch mit einem gleichzeitigen Aufbau des Sachvermögens einher. Dieser dürfte in etwa den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit entsprechen, die im Jahr 2025 bei 18.224.700,00 € und in den Folgejahren bei 13.422.800,00 € (2026), 15.947.300,00 € (2027) und 3.593.300,00 € (2028) und 3.000.300,00 € (2029) liegen.



2.7 Verbindlichkeiten und Ausleihungen

2.7.1 Verbindlichkeiten

Nachdem der Kreditmittelbedarf für Investitionen in 2024 13,0 Mio. Euro betrug, sind für 2025 Kreditmittel in Höhe von 15,69 Mio. € und für 2026 von 9,58 Mio. € eingeplant.

Die Gesamtinvestitionssumme in 2025 beträgt ca. 18 Mio. Euro, wobei ein Teil der Investitionen mit Bundes-/Landesmittel in Höhe von 2,4 Mio. € gefördert wird. Die Gesamtinvestitionssumme in 2026 beträgt ca. 12 Mio. Euro, wobei ein Teil der Investitionen mit Bundes-/Landesmittel in Höhe von 2,0 Mio. € gefördert wird.

Insgesamt ist zu bedenken, dass durch Investitionskredite die Kommune nicht ärmer wird, wobei die Grundregel, dass die Kreditlaufzeit nicht länger sein soll, als die Nutzungszeit des angeschafften Anlagegutes, zu beachten ist. Nicht außer Acht zu lassen ist, dass die Zinsbelastung, soweit gleichzeitig kein Zinsertrag erzielt werden kann, das Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit belastet. Auch aus diesem Grund ist es wichtig, mit den vorhandenen Ressourcen möglichst sparsam umzugehen und bei den Investitionen sparsam zu planen. Von den Kreditermächtigungen wird nur bei Bedarf Gebrauch gemacht. Die Entscheidung, ob die vorhandenen liquiden Mittel oder die Kreditermächtigung bei Bedarf in Anspruch genommen werden, wird auf Grundlage wirtschaftlicher Erwägungen getroffen.

Insgesamt reichen die investiven Einzahlungen nicht aus, um die investiven Auszahlungen zu decken. Deshalb ist im Jahr 2025 eine Kreditermächtigung für Investitionen in Höhe von 15,69 Mio € vorgesehen und in 2026 in Höhe von 9,58 Mio. €.

Des Weiteren ist bei der Kreditfinanzierung § 77 Abs. 3 GO NRW zu beachten, dass eine andere Finanzierung nicht bzw. nur über eine Erhöhung der Realsteuerhebesätze möglich wäre. Auch aus wirtschaftlichen Gründen ist eine Kreditfinanzierung nicht zu beanstanden.



2.7.2 Ausleihungen an Beteiligungen und verbundenen Unternehmen

Der Darlehensbetrag der für die verschiedenen gemeindlichen Gesellschaften übernommenen Verpflichtungen betrug zum Stichtag 31.12.2023 insgesamt 24.218.654,38 €.

Berechnung der Kreditermächtigung nach § 86 GO NRW Haushalt 2025/2026

1. Auszug aus dem Finanzplan	2025	2026	2027	2028	2029
Einzahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.548.378 €	31.430.930 €	32.981.070 €	33.382.570 €	33.863.570 €
Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.245.795 €	35.034.645 €	35.302.795 €	35.786.395 €	36.089.145 €
Defizit/Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 3.697.417 €	- 3.603.715 €	- 2.321.725 €	- 2.403.825 €	- 2.225.575 €

Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	2.668.998 €	2.887.259 €	555.000 €	- €	- €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagevermögen	- €	- €	- €	- €	- €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	- €	- €	- €	- €	- €
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	- €	- €	- €	- €	- €
Sonstige Investitionseinzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.668.998 €	2.887.259 €	555.000 €	- €	- €

Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	1.281.500 €	1.175.000 €	1.181.500 €	1.116.500 €	1.136.500 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.372.000 €	8.517.000 €	6.612.000 €	1.772.000 €	1.402.000 €
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	2.286.200 €	859.800 €	732.800 €	658.800 €	415.800 €
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	45.000 €	46.000 €	46.000 €	46.000 €	46.000 €
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	- €	- €	- €	- €	- €
Sonstige Investitionsauszahlungen	4.240.000 €	2.825.000 €	7.375.000 €	- €	- €
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	18.224.700 €	13.422.800 €	15.947.300 €	3.593.300 €	3.000.300 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 15.555.702 €	- 10.535.541 €	- 15.392.300 €	- 3.593.300 €	- 3.000.300 €

2. Ermittlung des Kreditbedarfs für Investitionen

Möglicher Kreditbedarf nach § 86 GO NRW (negativer Saldo aus der Investitionstätigkeit)	15.555.702 €	10.535.541 €	15.392.300 €	3.593.300 €	3.000.300 €
--	--------------	--------------	--------------	-------------	-------------

Hiervon abzuziehen sind u. a.

- Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit	- €	- €	- €	- €	- €
- Rückflüsse aus Darlehensgewährung (Soweit nicht zur Tilgung von Krediten)	- €	- €	- €	- €	- €

Hinzuzurechnen sind u. a.

- bei Fehlbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit - Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	- €	- €	- €	- €	- €
--	-----	-----	-----	-----	-----

Ermittelter Kreditbedarf	15.555.702 €	10.535.541 €	15.392.300 €	3.593.300 €	3.000.300 €
Übernahme als Höhe der Kreditermächtigung	15.550.000 €	10.530.000 €	15.390.000 €	3.590.000 €	3.000.000 €

Des Weiteren ist bei der Kreditfinanzierung § 77 Abs. 3 GO NRW zu beachten:

Eine andere Finanzierung ist nicht bzw. nur über eine Erhöhung der Realsteuerhebesätze möglich.

Auch aus wirtschaftlichen Gründen ist eine Kreditfinanzierung nicht zu beanstanden.



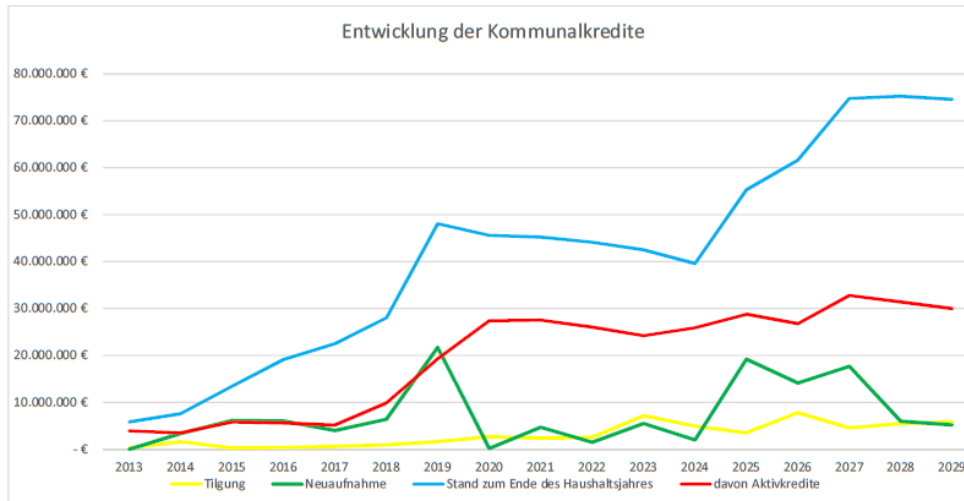
Entwicklung der Kommunalkredite

Einwohnerzahl 31.12.2023

12.528

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	IST	IST	IST	IST	IST	IST	IST	IST	IST
Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	6.079.626 €	5.823.624 €	7.563.784 €	13.452.226 €	19.126.578 €	22.513.282 €	27.988.931 €	48.056.176 €	45.587.514 €
Tilgung	256.002 €	1.672.242 €	281.558 €	375.648 €	613.296 €	933.701 €	1.646.619 €	2.673.337 €	2.385.000 €
Neuaufnahme	- €	3.412.402 €	6.170.000 €	6.050.000 €	4.000.000 €	6.409.350 €	21.713.864 €	204.675 €	4.700.000 €
Stand zum Ende des Haushaltsjahres	5.823.624 €	7.563.784 €	13.452.226 €	19.126.578 €	22.513.282 €	27.988.931 €	48.056.176 €	45.587.514 €	45.202.556 €
davon Aktivkredite	3.934.891 €	3.479.634 €	5.817.991 €	5.620.183 €	5.166.272 €	9.885.306 €	19.319.839 €	27.417.918 €	27.520.463 €
* mittelbar rentierlich Investitionen	15.387.539 €	17.090.478 €	21.250.024 €	23.557.921 €	22.977.632 €	22.671.217 €	22.273.204 €	21.831.077 €	19.671.832 €
Pro-Kopfverschuldung	467,72 €	607,48 €	1.080,41 €	1.536,15 €	1.808,15 €	2.247,93 €	3.859,62 €	3.661,35 €	3.630,44 €
Pro-Kopfverschuldung ohne Aktivkredite	150,76 €	326,00 €	609,37 €	1.078,10 €	1.384,66 €	1.445,05 €	2.293,77 €	1.450,32 €	1.411,41 €

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	IST	Ist	Vorläufiges Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	45.202.556 €	44.121.687 €	42.486.274 €	39.557.125 €	55.302.125 €	61.632.125 €	74.742.125 €	75.232.125 €
Tilgung	2.580.869 €	7.135.413 €	4.929.149 €	3.500.000 €	7.800.000 €	4.600.000 €	5.500.000 €	5.900.000 €
Neuaufnahme	1.500.000 €	5.500.000 €	2.000.000 €	19.245.000 €	14.130.000 €	17.710.000 €	5.990.000 €	5.225.000 €
Stand zum Ende des Haushaltsjahres	44.121.687 €	42.486.274 €	39.557.125 €	55.302.125 €	61.632.125 €	74.742.125 €	75.232.125 €	74.557.125 €
davon Aktivkredite	25.925.003 €	24.218.654 €	26.038.997 €	28.790.791 €	26.760.297 €	32.771.055 €	31.379.367 €	29.959.513 €
* mittelbar rentierlich Investitionen	19.285.908 €	18.652.584 €	18.593.500 €	18.578.500 €	18.493.500 €	18.458.500 €	18.428.000 €	18.408.000 €
Pro-Kopfverschuldung	3.543,63 €	3.391,31 €	3.157,50 €	4.414,28 €	4.919,55 €	5.966,01 €	6.005,12 €	5.951,24 €
Pro-Kopfverschuldung ohne Aktivkredite	1.452,48 €	1.458,14 €	1.090,27 €	2.116,17 €	2.783,51 €	3.350,18 €	3.500,38 €	3.559,83 €



Zum 31.12.2023 beträgt der Anteil an rentierlichen Schulden, der sogenannten Aktivkredite rd. 57 %. Die Gemeinde Bad Sassendorf hat in diesen Fällen Kredite aufgenommen und über Ausleihungsverträge an verbundene Unternehmen zu marktüblichen Zinsen weiterverliehen. Die Gemeinde kann aufgrund ihres niedrigen Insolvenzrisikos mit den Banken günstigere Konditionen realisieren, diese Zinsdifferenz führt zu einem positiven Finanzergebnis und fließt in den allgemeinen Haushalt ein und trägt zur Entlastung der Finanzsituation bei.

In der Übersicht der Kredite ist zu erkennen, dass bei den Istwerten die Verschuldung pro Kopf in 2019 ein Maximum erreicht hat und dann bis 2024 eine abnehmende Tendenz hat. Ab 2025 steigt der Planwert der Pro-Kopf-Verschuldung deutlich an. Dieser



Effekt, dass die Pro Kopf-Verschuldung in dem Planungszeitraum des Haushalts deutlich ansteigt, ist immer der Fall und liegt in der Systematik der Haushaltsplanung. Es können nur Investitionen umgesetzt werden, welche zuvor im Haushalt genehmigt wurden. Die Kalkulationen für Maßnahmen im Basisplanjahr müssen somit regelmäßig in der Mitte des Vorjahres schon berechnet werden. Die konkrete Umsetzung von Projekten bzw. von Teilabschnitten muss teilweise jedoch in zukünftige Perioden geschoben werden, weil weitere Planungen, Abstimmungen oder noch nicht erteilte Förderzusagen oder fehlende Planungs- bzw. Unternehmenskapazitäten das Projekt verzögern. Bei der oben dargestellten Kreditentwicklung ist ebenfalls davon auszugehen, dass nicht alle geplanten Maßnahmen umgesetzt werden. Die Praxis der letzten Jahre zeigt, dass nur 50 % der veranschlagten Investitionen im Jahr umgesetzt wurden. Es ist daher weiterhin davon auszugehen, dass der Schuldenstand in den nächsten Jahren weiter abgebaut wird. Eine Veranschlagung in voller Höhe ist jedoch weiterhin angezeigt, um zügige Realisationen weiterhin zu gewährleisten.

Bei den mittelbar rentierlichen Investitionen handelt es sich um Restbuchwerte von Investitionen, welche durch Rückflüsse gesichert sind. Es handelt sich hierbei um Kanalvermögen, welches bereits um Abzugskapital (Sondervermögen) bereinigt wurde und über die Gebührenhaushalte refinanziert wird und zum anderen um Investitionen in langfristig vermietete Objekte (bspw. Gesamtschule und Mensa), welche über Mieteinnahmen refinanziert werden. Hier erfolgt keine individuelle Zuordnung von Krediten; diese Investitionen werden im Wege der Gesamtdeckung realisiert, so dass diese Werte daher nicht den originären Aktivkrediten zugerechnet werden.

Die Summe von Aktivkrediten und mittelbar rentierlichen Investitionen übersteigt bei den Istwerten bis im Jahr 2019 die Gesamtsumme der aufgenommenen Kredite. In 2019 lässt sich die Ausnahme dadurch erklären, dass bereits zum Ende des Jahres Geld für einen Aktivkredit aufgenommen wurde, welcher erst zum 01.01.2020 weiterverliehen wurde.

3. Vorjahre

3.1 Das Haushaltsjahr 2024

Das Jahr 2024 ist von den Auswirkungen des Krieges gegen die Ukraine geprägt. Auswirkungen davon sind insbesondere eine hohe Inflationsrate, stark gestiegene Zinsen und eintrübenden konjunkturellen Aussichten. Neben den daraus resultierenden stark gestiegenen Kosten ist auf der Aufwandsseite ebenfalls das Ergebnis der Tarifeinigung für die Beschäftigten im öffentlichen Dienst sowie die Inflationsausgleichszahlung bei den Beamten eine zusätzliche Belastung für den Haushalt.

In 2024 besteht nicht mehr die Möglichkeit Corona- und Ukraine-Krieg bedingte Haushaltsbelastungen zu isolieren, sodass diese Mehrkosten den Haushalt voll belasten.

3.2 Das Haushaltsjahr 2023

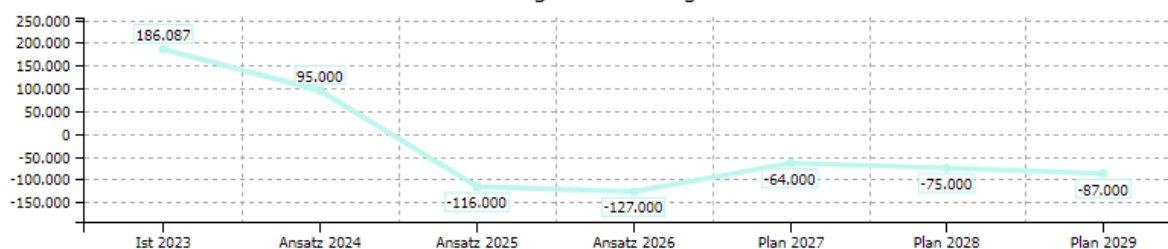
Im Haushaltsjahr 2023 ist das Jahresergebnis besser ausgefallen als geplant. Sah die ursprüngliche Planung in der Ergebnisrechnung noch ein negatives Ergebnis von 2.488.112 € vor, beläuft sich das Ergebnis auf einen Überschuss von 1.171.780,43 €. Dies bedeutet eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 3.659.892,43 €. Die Gründe für die Ergebnisverbesserung liegen in vielen verschiedenen Positionen. Insbesondere ist für das positive Ergebnis die Gewerbesteuererträge in Höhe von 4.075.789,43 €



(+1.076 T€), sowie geringere Verlustausgleiche an Beteiligungen (+695 T€), sowie geringere Sozialleistungen (+903 T€), aufgrund weniger Asylbewerber verantwortlich.

4. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Entwicklung von Finanzergebnis



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Summe ordentliche Erträge	33.204.354,93	32.407.538	33.170.113	32.983.035	34.618.655	35.050.880	35.563.655
Summe der ordentlichen Aufwendungen	32.929.731,12	36.655.053	38.893.155	39.120.615	39.486.105	39.943.485	40.266.085
Ordentliches Ergebnis	274.623,81	-4.247.515	-5.723.042	-6.137.580	-4.867.450	-4.892.605	-4.702.430
Finanzergebnis	186.087,47	95.000	-116.000	-127.000	-64.000	-75.000	-87.000
Jahresergebnis	1.171.780,43	-4.152.515	-5.839.042	-6.264.580	-4.931.450	-4.967.605	-4.789.430
Summe Auszahlungen	41.660.953,05	49.209.453	60.273.078	59.653.730	60.528.370	49.475.870	49.763.870
Summe Einzahlungen	44.358.809,98	33.743.228	58.114.796	56.703.682	57.290.312	45.364.258	45.283.423
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	359.250,79	-1.209.425	-3.697.417	-3.603.715	-2.321.725	-2.403.825	-2.225.575
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit [Investitionseinzahlungen]	5.075.763,10	3.239.000	2.668.998	2.887.259	555.000	0	0
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit [Investitionsauszahlungen]	8.285.952,92	17.495.800	18.224.700	13.422.800	15.947.300	3.593.300	3.000.300
Saldo aus Investitionstätigkeit [Investitionssaldo]	-3.210.189,82	-14.256.800	-15.555.702	-10.535.541	-15.392.300	-3.593.300	-3.000.300
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (ohne Finanzierungstätigkeit)	-2.850.939,03	-15.466.225	-19.253.119	-14.139.256	-17.714.025	-5.997.125	-5.225.875
Darlehensaufnahme und Rückflüsse aus Darlehen	10.098.401,48	0	23.897.420	22.385.493	23.754.242	11.981.688	11.419.853
Tilgung und Gewährung vo Darlehen	4.549.605,52	0	6.802.583	11.196.285	9.278.275	10.096.175	10.674.425
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (inkl Finanzierungstätigkeit)	2.697.856,93	-15.466.225	-2.158.282	-2.950.048	-3.238.058	-4.111.612	-4.480.447

5. Jahresergebnis und Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals betrug zum Stichtag 31.12.2023 64.336.198,71 EUR, was einer Eigenkapitalquote von ca. 33 % entspricht. Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus dem Jahresüberschuss des Jahres 2023 in Höhe von 1.171.780,43 EUR, der Ausgleichsrücklage in Höhe von 4.466.653,04 EUR und der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 58.697.765,24 EUR.

Mit dem „Dritten Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Land Nordrhein-Westfalen“ wurde neu geregelt, dass im Falle eines Jahresüberschusses dieser mit Feststellung des Jahresabschlusses automatisch der Ausgleichsrücklage zugeführt wird. Eine gesonderte Beschlussfassung des Rates über die Verwendung des Jahresüberschusses zur Erhöhung der Ausgleichsrücklage ist nicht zu fassen; es tritt der gesetzliche Automatismus aus § 75 Absatz 3 Satz 2 GO NRW ein. Diese neue Regelung kann erstmals im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 angewendet werden.

Für 2024 sind die Erträge und Aufwendungen nur unter Reduzierung der Ausgleichsrücklage in Höhe von 2.000 T€ ausgeglichen, der Haushalt gilt somit als fiktiv ausgeglichen gemäß § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW. Es besteht gemäß § 75 Abs. 4 GO NRW keine Genehmigungspflicht durch die Aufsichtsbehörde. Für die



Finanzplanjahre 2025 bis 2029 wird ebenfalls mit Jahresfehlbeträgen gerechnet. Der Jahresfehlbetrag 2025 kann nur noch teilweise durch die Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Der verbleibende Fehlbetrag in Höhe von 1,426 Mio. € wird als Verlustvortrag vorgetragen und nach drei Jahren mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Die geplanten Fehlbeträge der Jahre 2026 bis 2029 werden ebenfalls als Verlustvortrag vorgetragen und nach drei Jahren mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes ist nicht erforderlich, da die Voraussetzungen des § 76 Abs. 1 Nr. 1 (Verringerung des Eigenkapitals in den Basisplanjahren um mehr als 25 %) und des § 76 Abs. 1 Nr. 2 (Verringerung des Eigenkapitals in zwei aufeinanderfolgenden Jahren um mehr als 5 %) eingehalten werden.

6. Investitionsmaßnahmen und Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen

6.1 Allgemeines zur Finanzierung

Im Gesamtfinanzplan sind alle zu erwartenden Einzahlungen und Auszahlungen enthalten. Abweichend vom Gesamtergebnisplan sind hier insbesondere auch die investiven Ein- und Auszahlungen zu verbuchen, sowie eine Abweichung für einen Kapitalisierten Mietzuschuss der auf 30 Jahre abzugrenzen ist. Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit weist für den gesamten mittelfristigen Planungszeitraum ein Finanzmitteldefizit aus. Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit für das Basisplanjahr 2025 beträgt -3.697.417 € und für das Basisplanjahr 2026 -3.603.715 €.

Die Ein- und Auszahlungen für die Investitionstätigkeiten weisen im Saldo für 2025 einen Fehlbetrag von 15.555.702 € und für 2026 von 10.535.541 € aus. Die einzelnen Investitionsmaßnahmen sind im Rahmen der Beratungen über den Investitionsplan detailliert vorgestellt worden.

Die investiven Ausgaben sind weitestgehend auf Baumaßnahmen zurückzuführen. Um welche Investitionsmaßnahmen es sich hierbei im Einzelnen handelt ist aus den Teilfinanzplänen ersichtlich. Die Fehlbeträge aus der Investitionstätigkeit werden mit den Überschüssen /Fehlbeträgen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit verrechnet und verringern somit den Finanzmittelüberschuss bzw. erhöhen das Finanzmitteldefizit. Zu beachten ist, dass nur die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit mit Investitionskrediten finanziert werden dürfen.



6.2 Die wichtigsten Investitionen auf einen Blick

Tabellarische Aufführung 2025-2029 >=100T€

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
IV_0130003 : Neuanschaffung von Maschinen und Fahrzeuge	248.961,49	500.000	773.000	408.000	245.000	158.000	265.000
IV_0131001 : Neuanschaffung von Hardware	42.085,08	80.000	286.000	105.000	0	0	0
IV_0131002 : Neuanschaffung von Software	0,00	125.000	235.000	120.000	0	0	0
IV_0162014 : Sanierung Bürgerhaus Bettinghausen	208.783,56	400.000	800.000	0	0	0	0
IV_0162017 : Umbau und Sanierung Bürgerhaus Oestinghausen	0,00	310.000	350.000	500.000	0	0	0
IV_0162018 : Umbau und Sanierung Bürger- und Vereinsheim Neugeseke	0,00	190.000	350.000	350.000	0	0	0
IV_0162019 : Sanierung und Modernisierung Bürgerhaus Herringsen	0,00	0	200.000	0	0	0	0
IV_0163007 : Gebäude Feuerwehrgerätehaus Heppen	3.783,01	80.000	150.000	0	0	0	0
IV_0163010 : Umbau Schwarz - Weißbereich	721.564,49	250.000	100.000	0	0	0	0
IV_0164002 : Um- und Durchbau des Bürgerhauses zu einem Tagungszentrum/Flachdachbegrünung	272.540,55	0	350.000	200.000	50.000	50.000	50.000
IV_0240005 : Neuanschaffung von Fahrzeugen, Maschinen und techn. Anlagen	302.279,37	260.500	598.400	52.000	337.000	350.000	0
IV_0240010 : Neuanschaffung eines Notstromaggregats	148.211,56	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
IV_0320006 : Baumaßnahmen Sälzerschule	907,51	0	50.000	450.000	450.000	0	0
IV_0820004 : Sportzentrum Bad Sassendorf	0,00	50.000	100.000	0	0	0	0
IV_0821001 : Sporthalle Sälzerschule	16.769,73	700.000	700.000	300.000	0	0	0
IV_0822002 : Lehrschwimmbecken	3.153,50	700.000	700.000	700.000	0	0	0
IV_0910003 : DSL-Versorgung	187.487,70	174.500	150.000	150.000	85.000	0	0
IV_0910006 : Aufschließung Baugebiete	0,00	720.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
IV_1120015 : Erneuerung MW Kanal Lindenstraße Ot.Bad Sassendorf	0,00	20.000	20.000	100.000	0	0	0
IV_1120018 : Entwässerungsmaßnahmen nach ABK	0,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
IV_1121030 : Neubau SWGewerbepark Löhner Klei, Ot. Lohne	0,00	485.000	600.000	0	0	0	0
IV_1121032 : Entwässerungsmaßnahmen nach ABK	0,00	170.000	200.000	250.000	300.000	330.000	330.000
IV_1121035 : Entwässerung SW-Kanal BP30 Spreitweg, Ot Bad Sassendorf	0,00	0	50.000	70.000	600.000	0	0
IV_1122027 : Neubau RW-Kanal Gewerbepark Löhner Klei, Ot. Lohne	0,00	600.000	700.000	0	0	0	0
IV_1122029 : Entwässerungsmaßnahmen nach ABK	0,00	200.000	200.000	400.000	400.000	200.000	200.000
IV_1122032 : Entwässerung RW-Kanal BP30 Spreitweg, Ot Bad Sassendorf	0,00	0	50.000	50.000	720.000	0	0
IV_1210021 : Aufschließungskosten für BP-Gebiet Nr. 21, Ot. Lohne	1.093.287,56	60.000	60.000	350.000	0	0	0
IV_1210042 : Straßenausbau Lindenstraße, Ot. Bad Sassendorf	0,00	75.000	40.000	55.000	465.000	0	0
IV_1210050 : Aufschließung Gewerbepark Löhner Klei	4.293,88	550.000	630.000	100.000	0	0	0
IV_1210051 : Aufschließung BP 6 Eickelborner Straße, Ot Oestinghausen	0,00	40.000	30.000	35.000	270.000	0	0
IV_1210053 : Maßnahmen nach Diek im Straßenraum	0,00	200.000	200.000	200.000	200.000	100.000	100.000
IV_1210062 : Umgestaltung Bismarckstraße, Ot. Bad Sassendorf	13.410,37	720.000	530.000	0	0	0	0
IV_1210063 : Umgestaltung Wasserstraße, Ot. Bad Sassendorf	8.557,49	550.000	50.000	500.000	0	0	0
IV_1210064 : Erschließung Stichweg Haienpöth, Ot. Neugeseke	0,00	20.000	25.000	125.000	0	0	0
IV_1210066 : Erschließung Im Kühlen, Ot Weslarn	0,00	50.000	85.000	110.000	0	0	0
IV_1210068 : Umgestaltung Bahnhofsumfeld B10, Ot. Bad Sassendorf	7.000,00	2.100.000	200.000	0	0	0	0
IV_1210070 : Erhaltungsinvestitionen Gemeindestraßen und Radwege	0,00	140.000	100.000	100.000	30.000	30.000	30.000
IV_1210071 : Aufschließung Gewerbepark Löhner Klei Nord	0,00	500.000	0	50.000	450.000	0	0
IV_1210075 : Straßenausbau Akazienstraße Ot. Bad Sassendorf	0,00	20.000	0	0	150.000	0	0
IV_1210076 : Straßenausbau Im Bruch, Ot. Bad Sassendorf	0,00	0	0	0	0	370.000	0
IV_1210077 : Aufschließung BP Spreitweg, Ot. Bad Sassendorf	0,00	0	200.000	630.000	1.000.000	0	0
IV_1240002 : Behindertengerechte Buswartehallen	22.084,08	450.000	450.000	450.000	0	0	0
IV_1310005 : Bau- und Unterhaltung der Friedhöfe	45.187,99	27.000	131.500	25.000	31.500	11.500	31.500
IV_1320003 : Neubau von Brückenbauwerken	25.065,54	100.000	70.000	70.000	0	0	0
IV_1331005 : Neuanlage öffentlicher Grünanlagen	9.163,34	0	305.000	0	0	0	0
IV_1340002 : Sanierung/Erneuerung Wirtschaftswege	181.047,65	450.000	450.000	450.000	450.000	0	0
IV_1512007 : BGA z.B. Wegweiser, Banner	55.906,33	80.000	100.000	0	0	0	0
IV_1520009 : Kurpark Barrierefrei im Sauerland	0,00	0	100.000	1.000.000	300.000	0	0
IV_1611003 : Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG	0,00	3.000.000	4.240.000	2.825.000	7.375.000	0	0

6.3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind im Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 13.422.800 € und für 2026 in Höhe von 15.947.300 vorgesehen.

Verpflichtungsermächtigungen erlauben der Verwaltung, Verpflichtungen zur Leistung von Ausgaben in künftigen Jahren einzugehen. Sie werden oftmals verwendet, um Auftragsvergaben zu ermöglichen bei Maßnahmen die über einen längeren Zeitraum insbesondere über den Jahreswechsel andauern.



6.4 Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen

Instandsetzungs- bzw. Erhaltungsaufwand wird eingesetzt, um die Substanz oder die Verwendungs- oder Nutzungsmöglichkeit eines Vermögensgegenstandes bzw. Wirtschaftsguts zu erhalten oder wiederherzustellen. Sie fallen unter die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sofern es sich nicht um nachträgliche Anschaffungs- oder Herstellungskosten handelt.

Der Erhaltungsaufwand umfasst die Aufwendungen, die zur Erhaltung (Instandhaltungsaufwand) oder Wiederherstellung (Instandsetzungsaufwand) der Substanz oder der Verwendungs- oder Nutzungsmöglichkeit eines Vermögensgegenstandes / Wirtschaftsguts dienen.

Die Instandsetzungs- und Erhaltungsaufwendungen belaufen sich auf 1.571.000,00 € EUR und machen rd. 10 % der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen aus. Sie umfassen sowohl die Instandhaltung von Grundstücken, baulichen Anlagen, Außenanlagen und Infrastruktur als auch die Unterhaltung von KFZ, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und Maschinen.

7. Saldo aus laufender Verwaltungs- und Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wird ermittelt, indem von den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit subtrahiert werden.

Nur wenn ein positiver Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit vorliegt, werden Mittel erwirtschaftet, die zur Finanzierung von Investitionen eingesetzt werden können. Gibt es hier keine Überschüsse, müssen Investitionen aus vorhandenen liquiden Mitteln oder Krediten finanziert werden.

Der üblicherweise negative Saldo aus Investitionstätigkeit muss aus den Überschüssen des Zahlungsmittelsaldos aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzierungstätigkeit finanziert werden. Damit hängt die jährliche Investitionsfähigkeit von der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit der jeweiligen Gemeinde ab.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit weist für das Jahr 2025 aufgrund des hohen Investitionsvolumens einen negativen Wert von 15.555.702 € aus, der nur aus der Finanzierungstätigkeit (15,55 Mio. EUR) und durch eine Verringerung der liquiden Mittel gedeckt werden kann. Im Jahr 2026 beträgt der Saldo aus der Investitionstätigkeit 10.535.541€, welcher ebenfalls durch Kreditaufnahme in Höhe von 10,53 Mio. € und durch Verringerung der liquiden Mittel gedeckt werden kann. Dies führt zu einem Abbau an liquiden Mitteln und damit zu einem negativen Liquiditätsbestand. Der negative Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt in den Folgejahren 15,4 Mio. EUR (2027), 3,6 Mio. EUR (2028) und 3,0 Mio. EUR (2029).

Eine Kreditaufnahme für Investitionen ist für 2025 in Höhe von 15,55 Mio. Euro, für 2026 in Höhe von 10,53 Mio. Euro geplant.

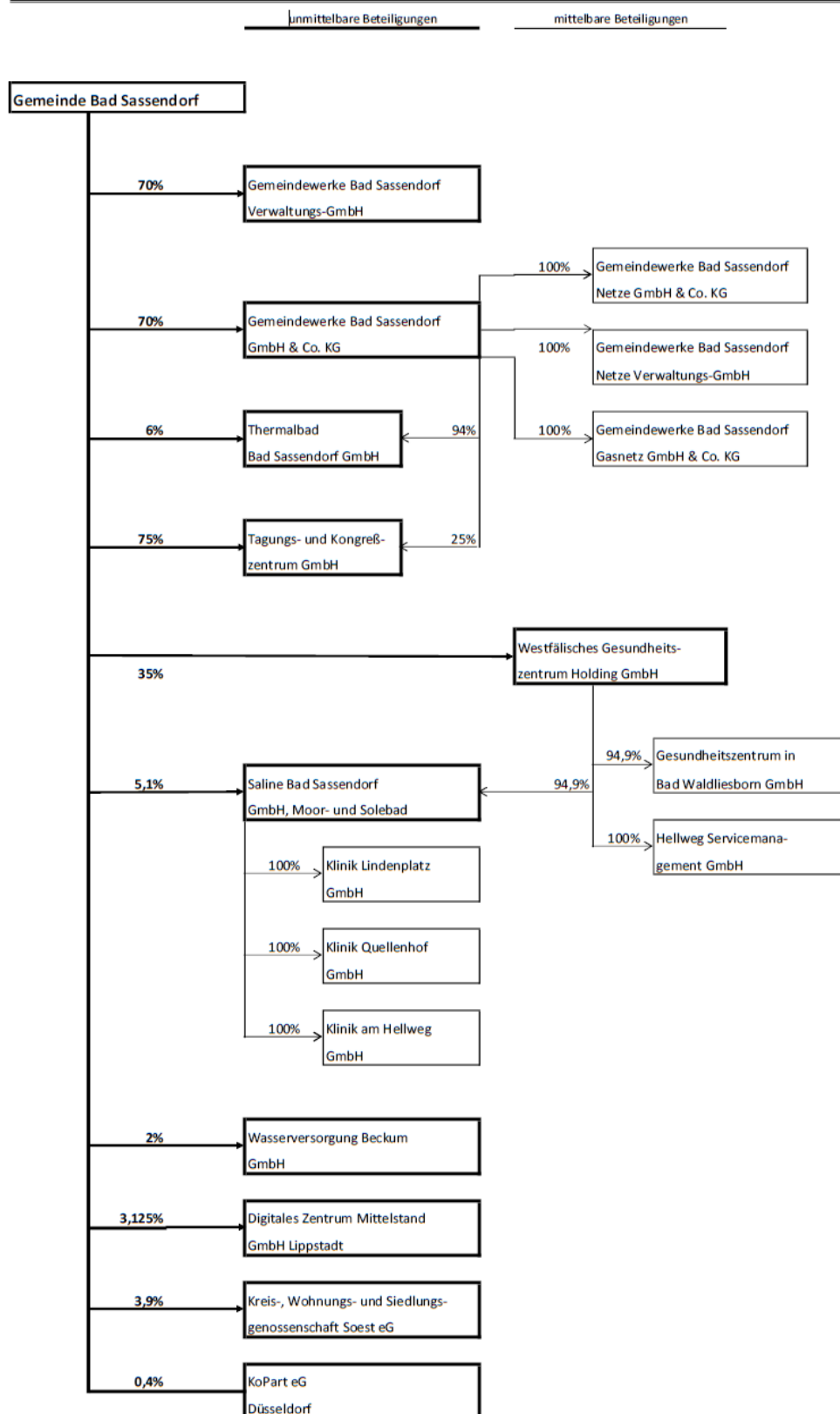
Die Kreditaufnahme ist abhängig von den zwischenzeitlichen Jahresergebnissen und den damit verbundenen tatsächlichen Steuereinnahmen.



8. Gemeindliche Gesellschaften

8.1 Überblick über die gemeindlichen Gesellschaften

Beteiligungsstruktur Gemeinde Bad Sassendorf Stand 31.12.2023





8.2 Eigenkapitalausstattung und Verlustabdeckung

Die Geschäftstätigkeiten der Tagungs- und Kongresszentrum Bad Sassendorf GmbH und der Thermalbad Bad Sassendorf GmbH waren seit dem Jahr 2020 ganz erheblich durch die Covid 19 Pandemie und gestiegenen Energiekosten aufgrund des Krieges gegen die Ukraine geprägt.

Das Ergebnis der Tagungs- und Kongresszentrum Bad Sassendorf GmbH wird im Jahr 2025 gemäß dem Wirtschaftsplan 2025 bei -450.000 € liegen.

Ab dem 01.01.2020 ist zwischen der Thermalbad Bad Sassendorf GmbH und der Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG (GWBS GmbH & Co.KG) ein steuerlicher Querverbund gegründet worden. In diesem Zusammenhang wurde zwischen beiden Gesellschaften ein Ergebnisabführungsvertrag geschlossen. Dies bedeutet, dass die GWBS GmbH & Co. KG die Verluste der Thermalbad Bad Sassendorf GmbH in voller Höhe ausgleichen muss. Sollten die Gewinne der Gemeindewerke hierzu nicht ausreichen, so ist die Gemeinde verpflichtet in entsprechender Höhe eine Ausgleichszahlung an die Gemeindewerke zu zahlen.

Die Thermalbad Bad Sassendorf GmbH hat für 2023 einen Verlust in Höhe von ca. 0,8 Mio. € ausgewiesen. Einen Teil des Verlustes konnte durch die GWBS ausgeglichen werden. Die Gemeinde hat an die Gemeindewerke einen Verlustausgleich geleistet.

Aufgrund der positiven Wirtschaftspläne der Gemeindewerke wird davon ausgegangen, dass in den nächsten Jahren lediglich 100.000 € pro Jahr an Verlustausgleich für das Thermalbad geleistet werden muss.

Da die Verlustabdeckungen immer um ein Jahr zeitlich versetzt erfolgen, wird bei der Gemeinde Bad Sassendorf für die geplanten Ausgleichszahlungen eine Rückstellung gebildet. Durch die Sanierung- und Attraktivierung des Thermalbades ist dieses in ein wirtschaftliches und prosperierendes Unternehmen umgewandelt worden, sodass davon ausgegangen wird dass die notwendige Verlustabdeckung immer geringer wird und in naher Zukunft der Gewinn der GWBS GmbH & Co. KG zur Verlustabdeckung ausreicht.

8.3 Sonstige mittelbare und unmittelbare

Zu den sonstigen Beteiligungen gehören folgende Gesellschaften:

- Tagungs- und Kongresszentrum Bad Sassendorf GmbH
- Thermalbad Bad Sassendorf GmbH
- Gemeindewerke Bad Sassendorf Verwaltungs-GmbH
- Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG
- Gemeindewerke Bad Sassendorf Netze GmbH & Co. KG
- Gemeindewerke Bad Sassendorf Netze Verwaltungs-GmbH
- Gemeindewerke Bad Sassendorf Gasnetz GmbH & Co. KG
- Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH
- Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH
- Hellweg Energiemanagement GmbH
- Hellweg Servicemanagement GmbH
- Saline Bad Sassendorf GmbH, Moor- und Solebad
- Klinik Lindenplatz GmbH
- Klinik Quellenhof GmbH
- Klinik am Hellweg GmbH



Statistische Übersichten

Hebesätze der kreisangehörigen Kommunen (Kreis Soest) in 2024

	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
Fiktiven Hebesätze GFG 2024 der kreisangehörigen Gemeinden	259%	501%	416%
Ø aller Gemeinden im Kreis Soest	351%	594%	448%
Gemeinde Anröchte	280%	520%	448%
Gemeinde Bad Sassendorf	307%	585%	417%
Gemeinde Ense	247%	479%	417%
Stadt Erwitte	383%	519%	450%
Stadt Geseke	420%	590%	460%
Gemeinde Lippetal	259%	501%	416%
Stadt Lippstadt	300%	460%	440%
Gemeinde Möhnesee	312%	591%	485%
Stadt Rүthen	350%	450%	445%
Stadt Soest	329%	607%	442%
Stadt Warstein	420%	730%	460%
Gemeinde Welper	505%	799%	470%
Stadt Werl	478%	800%	437%
Gemeinde Wickede	325%	690%	485%



Entwicklung der Einwohnerzahlen der Gemeinde Bad Sassendorf nach der kommunalen Neugliederung des Kreises Soest

Fortschreibung des Landesamtes für Information und Technik NRW

Datum	Einwohnerzahl	davon männlich	Datum	Einwohnerzahl	davon männlich
31.12.1969	8.287	3.880	31.12.2005	11.522	5.419
27.05.1970	8.208	3.915	31.12.2006	11.627	5.464
31.12.1971	8.554	4.053	31.12.2007	11.625	5.469
31.12.1972	8.722	4.146	31.12.2008	11.585	5.456
31.12.1973	8.869	4.226	31.12.2009	11.619	5.511
31.12.1974	8.970	4.235	31.12.2010	11.700	5.606
31.12.1975	9.079	4.298	31.12.2011	11.486	5.430
31.12.1976	9.196	4.326	31.12.2012	11.523	5.455
31.12.1977	9.395	4441	31.12.2013	11.615	5461
31.12.1978	9.475	4.440	31.12.2014	11.650	5.504
31.12.1979	9.528	4.446	31.12.2015	11.931	5.735
31.12.1980	9.670	4496	31.12.2016	11.880	5656
31.12.1981	9.831	4549	31.12.2017	12.038	5725
31.12.1982	9.805	4508	31.12.2018	12.068	5739
31.12.1983	9.962	4572	31.12.2019	12.065	5724
31.12.1984	10.063	4607	31.12.2020	12.052	5707
31.12.1985	10.098	4616	31.12.2021	12.294	5.836
31.12.1986	10.112	4609	31.12.2022	12.451	5888
31.12.1987	9.621	4431	31.12.2023	12.528	5943
31.12.1988	9.606	4402			
31.12.1989	9.957	4572			
31.12.1990	10.147	4662			
31.12.1991	10.349	4784			
31.12.1992	10.483	4867			
31.12.1993	10.595	4922			
31.12.1994	10.566	4939			
31.12.1995	10.800	5082			
31.12.1996	10.858	5107			
31.12.1997	10.918	5134			
31.12.1998	10.918	5150			
31.12.1999	10.987	5158			
31.12.2000	11.033	5202			
31.12.2001	11.312	5341			
31.12.2002	11.392	5389			
31.12.2003	11.526	5454			
31.12.2004	11.571	5444			



Prozentuale Verteilung der Einwohner auf die Ortsteile

Ortsteil	1950	1961	1968	1987	2013	2014	2015	2016
Bettinghausen	7,87%	7,50%	6,73%	6,56%	5,95%	6,09%	6,02%	6,09%
Beusingen	3,93%	3,30%	2,64%	1,76%	1,13%	1,16%	1,15%	1,16%
Elfsen	3,41%	2,54%	2,30%	1,74%	2,08%	2,03%	2,08%	2,03%
Enkesen im Klei	2,64%	2,27%	1,73%	1,57%	1,57%	1,52%	1,51%	1,52%
Heppen	3,40%	2,81%	3,19%	1,26%	3,05%	3,13%	3,22%	3,13%
Herringsen	3,60%	2,85%	2,25%	1,33%	0,94%	0,97%	1,01%	0,97%
Lohne	15,75%	14,37%	13,71%	12,60%	17,03%	17,06%	17,26%	17,06%
Neuengeseke	7,85%	6,92%	6,94%	5,34%	5,38%	5,33%	5,24%	5,33%
Opmünden	3,84%	2,86%	2,82%	1,69%	1,51%	1,46%	1,45%	1,46%
Ostinghausen	6,18%	7,49%	8,20%	5,38%	4,83%	4,72%	4,67%	4,72%
Bad Sassendorf	34,21%	38,91%	41,05%	54,25%	48,95%	49,13%	48,94%	49,13%
Weslarn	7,32%	8,16%	8,43%	6,50%	7,58%	7,38%	7,45%	7,38%
Summe	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Ortsteil	2017*	2018*	2019*	2020*	2021*	2022*	2023*	2024*
Bettinghausen	5,67%	5,66%	5,64%	5,43%	5,40%	5,36%	5,18%	5,10%
Beusingen	1,17%	1,24%	1,22%	1,19%	1,21%	1,10%	1,12%	1,16%
Elfsen	1,93%	1,80%	1,80%	1,70%	1,78%	1,75%	1,71%	1,72%
Enkesen im Klei	1,49%	1,47%	1,45%	1,49%	1,43%	1,47%	1,51%	1,51%
Heppen	3,04%	3,09%	3,03%	2,99%	3,02%	3,07%	2,95%	2,94%
Herringsen	0,94%	0,88%	0,82%	0,88%	0,82%	0,84%	0,87%	0,82%
Lohne	18,50%	18,49%	18,70%	18,51%	18,33%	18,43%	18,09%	18,16%
Neuengeseke	4,96%	5,00%	5,00%	5,01%	4,99%	4,96%	4,91%	4,91%
Opmünden	1,58%	1,63%	1,57%	1,59%	1,66%	1,62%	1,57%	1,56%
Ostinghausen	4,41%	4,39%	4,38%	4,21%	4,16%	4,21%	4,24%	4,29%
Bad Sassendorf	49,13%	49,45%	49,57%	50,23%	50,40%	50,63%	51,23%	51,26%
Weslarn	7,19%	6,91%	6,84%	6,76%	6,80%	6,56%	6,61%	6,56%
Summe	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

*Stand 30.06.



Einwohnerzahlen auf den Ortsteilen

Ortsteil	Fläche	1950	1961	1968	1987	2013	2014	2015	2016
Bettinghausen	5.926.142	717	579	544	667	725	744	736	713
Beusingsen	4.626.060	358	255	213	179	138	142	141	152
Elfsen	2.103.961	311	196	186	177	253	248	254	248
Enkesen im Klei	3.065.852	241	175	140	160	191	186	185	183
Heppen	2.974.421	310	217	258	128	372	383	393	383
Herringsen	6.686.268	328	220	182	135	115	119	123	123
Lohne	11.881.881	1436	1109	1108	1281	2074	2085	2108	2253
Neuengeseke	5.859.466	716	534	561	543	655	651	640	625
Opmünden	3.594.238	350	221	228	172	184	179	177	191
Ostinghausen	3.655.789	563	578	663	547	588	577	570	557
Bad Sassendorf	6.470.515	3119	3002	3317	5514	5963	6004	5979	6067
Weslarn	6.592.548	667	630	681	661	923	902	910	897
Summe	63.437.141	9116	7716	8081	10164	12181	12220	12216	12392

Ortsteil	Fläche	2017*	2018*	2019*	2020*	2021*	2022*	2023*	2024*
Bettinghausen	5.926.142	709	713	710	682	667	693	671	662
Beusingsen	4.626.060	147	156	153	150	149	142	145	151
Elfsen	2.103.961	242	227	226	214	220	226	221	223
Enkesen im Klei	3.065.852	186	185	182	187	177	190	196	196
Heppen	2.974.421	380	389	381	375	373	397	382	382
Herringsen	6.686.268	117	111	103	110	101	108	112	106
Lohne	11.881.881	2314	2331	2353	2324	2264	2383	2342	2356
Neuengeseke	5.859.466	620	630	629	629	617	642	636	637
Opmünden	3.594.238	198	206	197	200	205	210	203	202
Ostinghausen	3.655.789	552	553	551	528	514	545	549	557
Bad Sassendorf	6.470.515	6147	6233	6239	6306	6226	6548	6631	6651
Weslarn	6.592.548	899	871	861	849	840	849	856	851
Summe	63.437.141	12511	12605	12585	12554	12353	12933	12944	12974

*Stand 30.06.



Einwohnerstatistik (Stand: 30.06.2024)
Auswertung KDZ Iserlohn

Gesamtübersicht

30.06.2024 nach Geschlecht

Gesamt	männlich	weiblich	nicht bekannt
12.974	6.199	6.775	0

30.06.2024 nach Alter

Gesamt	0-5 Jahre	6-15 Jahre	16-20 Jahre	21-45 Jahre	46-64 Jahre	ab 65 Jahre
12.974	588	1.083	524	3.259	3.318	4.202

Von den insgesamt erfassten 12.944 Einwohnern sind gemeldet:

Personen mit Hauptsitz in der Gemeinde	12.562
Personen mit Nebenwohnsitz in der Gemeinde	229
Personen mit Haupt-u. Nebenwohnsitz in der Gemeinde	183
davon Personen mit ausländischer Herkunft	1.494

Religionszugehörigkeit

	30.06.2024
Evangelisch	4.351
Römisch-Katholisch	4.002
Reformiert	36
Lutherisch	76
keine Religionszugehörigkeit	4.302
Verschiedene	207
	<u>12.974</u>

Familienzugehörigkeit

	30.06.2024
ledig	4.438
verheiratet	5.847
verwitwet	1.392
geschieden	1.120
sonstige	177
	<u>12.974</u>



**Wohnbevölkerung der Städte und Gemeinden im Kreis Soest
am 31.12. eines jeden Jahres**

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Gemeinde Anröchte	10.798	10.752	10.675	10.548	10.456	10.464	10.402	10.408	10.362
Gemeinde Bad Sassendorf	11.627	11.625	11.585	11.619	11.700	11.728	11.486	11.523	11.615
Gemeinde Ense	12.827	12.770	12.740	12.738	12.656	12.584	12.261	12.255	12.176
Stadt Erwitte	15.895	15.882	15.801	15.771	15.710	15.711	15.647	15.679	15.663
Stadt Geseke	20.656	20.810	20.810	20.713	20.755	20.747	20.700	20.588	20.511
Gemeinde Lippetal	12.569	12.483	12.424	12.307	12.289	12.227	11.923	11.866	11.758
Stadt Lippstadt	67.109	66.971	66.924	66.948	66.976	66.936	65.861	66.100	66.312
Gemeinde Möhneseesee	11.451	11.418	11.422	11.486	11.393	11.349	11.035	10.916	10.855
Stadt Rührten	11.019	10.894	10.785	10.684	10.510	10.375	10.577	10.448	10.322
Stadt Soest	48.442	48.526	48.529	48.573	48.579	48.543	46.644	46.685	46.699
Stadt Warstein	28.117	28.008	27.807	27.429	27.170	26.893	25.766	25.504	25.247
Gemeinde Welver	12.771	12.663	12.540	12.490	12.419	12.304	12.190	12.126	12.036
Stadt Werl	32.109	32.138	31.976	31.782	31.655	32.018	30.565	30.455	30.061
Gemeinde Wickede (Ruhr)	12.347	12.219	12.113	12.009	11.899	11.809	11.483	11.476	11.354
Kreis Soest	<u>307.737</u>	<u>307.159</u>	<u>306.131</u>	<u>305.097</u>	<u>304.167</u>	<u>303.688</u>	<u>296.540</u>	<u>296.029</u>	<u>294.971</u>

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gemeinde Anröchte	10.557	10.402	10.317	10.275	10.238	10.225	10.203	10.359	10.397
Gemeinde Bad Sassendorf	11.931	11.880	12.038	12.068	12.065	12.052	12.294	12.451	12.528
Gemeinde Ense	12.442	12.321	12.239	12.213	12.162	12.256	12.197	12.326	12.398
Stadt Erwitte	16.128	16.018	16.023	16.045	16.065	16.117	16.043	16.333	16.484
Stadt Geseke	21.070	21.129	21.183	21.343	21.422	21.422	21.411	21.685	21.749
Gemeinde Lippetal	12.027	11.915	11.914	11.871	11.894	11.949	11.837	11.966	12.075
Stadt Lippstadt	67.233	67.812	67.936	67.901	67.952	67.793	68.007	68.890	69.047
Gemeinde Möhneseesee	11.608	11.603	11.567	11.620	11.722	11.698	11.852	11.869	12.106
Stadt Rührten	11.095	10.955	10.905	10.957	10.826	10.565	10.753	10.957	11.049
Stadt Soest	47.974	47.436	47.376	47.460	47.514	47.206	47.929	48.607	48.250
Stadt Warstein	25.407	25.041	24.898	24.842	24.643	24.520	24.325	24.647	24.464
Gemeinde Welver	12.140	12.072	12.009	11.940	11.833	11.829	11.752	11.966	11.976
Stadt Werl	30.638	30.843	30.782	30.772	30.767	30.702	30.736	31.045	30.938
Gemeinde Wickede (Ruhr)	12.745	12.228	12.506	12.595	12.682	12.682	12.959	12.967	13.213
Kreis Soest	<u>302.995</u>	<u>301.655</u>	<u>301.693</u>	<u>301.902</u>	<u>301.785</u>	<u>301.016</u>	<u>302.298</u>	<u>306.068</u>	<u>306.674</u>



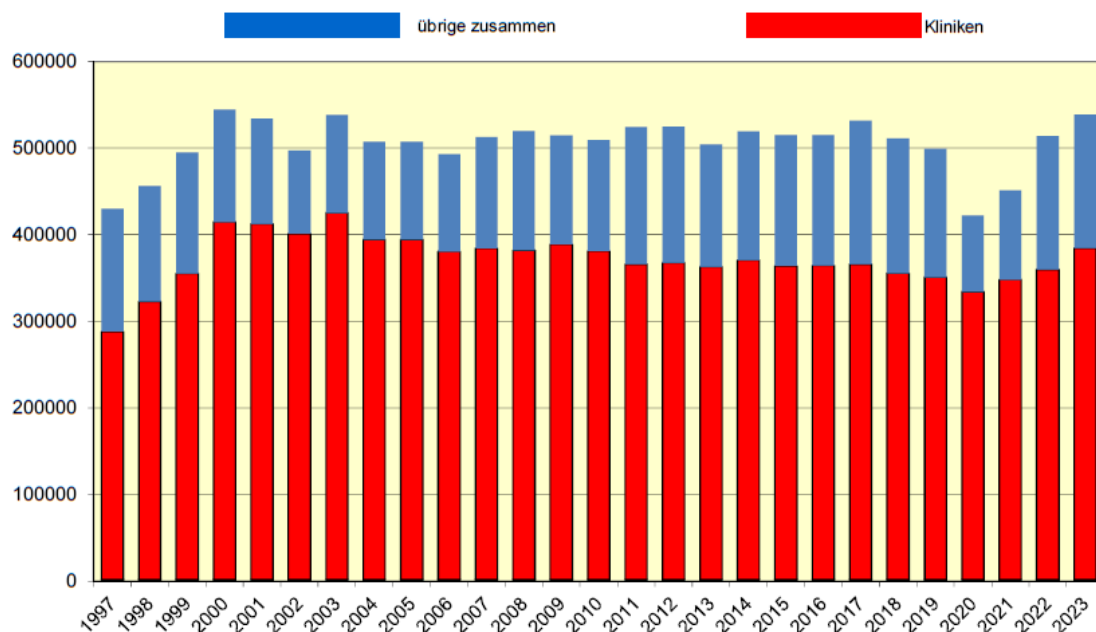
**Entwicklung der Schülerzahlen der Schulen der Gemeinde Bad Sassendorf
- Schülerstatistik des Landesamtes IT-NRW -**

Stichtag	Grundschule	Hauptschule	Gesamtschule *	Schule an der Rosenau
15.10.1976	665	406		
15.10.1977	638	434		
15.10.1978	580	423		
15.10.1979	524	386		
15.10.1980	459	408		
15.10.1981	425	375		
15.10.1982	407	352		
15.10.1983	391	334		
15.10.1984	392	277		
15.10.1985	385	273		
15.10.1986	381	220		
15.10.1987	398	197		
15.10.1988	430	174		
15.10.1989	417	165		
15.10.1990	425	160		
15.10.1991	418	153		
15.10.1992	414	164		
15.10.1993	420	161		
15.10.1994	449	153		81
15.10.1995	482	165		78
15.10.1996	467	194		80
15.10.1997	501	190		57
15.10.1998	509	178		53
15.10.1999	492	175		73
15.10.2000	484	196		75
15.10.2001	477	233		95
15.10.2002	467	205		95
15.10.2003	430	221		81
15.10.2004	435	220		89
15.10.2005	418	208		89
15.10.2006	394	193		89
15.10.2007	395	191		91
15.10.2008	387	198		95
15.10.2009	388	192		95
15.10.2010	346	159		94
15.10.2011	326	136		98
15.10.2012	331	69		65
15.10.2013	311	-	86	102
15.10.2014	335	-	173	98
15.10.2015	344	-	248	45
15.10.2016	347	-	307	56
15.10.2017	353	-	332	67
15.10.2018	350	-	365	80
15.10.2019	370	-	385	65
15.10.2020	375	-	405	55
15.10.2021	390	-	415	80
15.10.2022	430	-	430	75
15.10.2023	430	-	410	75

* die Gesamtschule ist in privater Trägerschaft



Übernachtungen von 1997 bis 2023			
Jahr	übrige zusammen	Kliniken	insgesamt
1997	142.073	286.078	428.151
1998	133.205	321.086	454.291
1999	139.451	353.615	493.066
2000	129.588	412.995	542.583
2001	121.327	410.626	531.953
2002	96.198	399.034	495.232
2003	112.770	423.571	536.341
2004	114.690	378.287	492.977
2005	112.481	392.781	505.262
2006	112.100	378.779	499.879
2007	128.200	382.418	510.618
2008	137.668	380.062	517.730
2009	125.642	386.864	512.506
2010	128.427	378.986	507.413
2011	158.461	363.934	522.395
2012	157.359	365.753	523.112
2013	141.437	361.084	502.521
2014	148.860	368.749	517.609
2015	151.142	361.867	513.009
2016	150.530	362.309	512.839
2017	165.420	364.019	529.439
2018	155.180	353.679	508.859
2019	148.004	349.090	497.094
2020	87.868	332.375	420.243
2021	103.386	346.135	449.521
2022	154.068	358.013	512.081
2023	173.639	382.582	556.221





NKF Kennzahlenset NRW

Kennzahlen	(IST)	(IST)	(IST)	(IST)	(IST)	(IST)	(IST)	(IST)	(IST)	(IST)	(IST)	(IST)	(IST)	(IST)	(IST)
	EÖB	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	in %	in %	in %	in %	in %	in %	in %	in %	in %	in %	in %	in %	in %	in %	in %
Aufwandsdeckungsgrad	99,4	93,3	93,6	95,0	98,9	95,0	100,7	100,7	104,1	105,4	102,5	101,5	97,9	94,4	100,8
Eigenkapitalquote 1 (Bkz)	53,2	52,8	51,8	51,3	49,3	46,6	39,7	39,7	38,3	37,1	33,0	33,3	33,3	32,5	32,6
Eigenkapitalquote 2 (Bkz)	87,9	88,3	84,8	83,1	80,4	76,3	79,8	72,0	68,4	67,0	60,0	60,6	60,2	60,8	60,4
Überschuss/-Fehlbetragsquote	0,0	-1,9	1,9	1,4	0,4	1,8	0,2	0,2	1,7	2,1	1,2	1,7	2,0	1,6	1,8
Infrastrukturquote (Bkz)	36,3	35,6	34,3	34,5	34,0	32,5	33,0	33,0	30,9	28,8	24,9	25,4	24,5	23,7	23,5
Abschreibungsintensität	13,4	11,6	11,7	12,1	12,5	11,9	12,7	12,7	12,7	13,0	11,8	12,0	11,4	10,9	11,6
Drittfinanzierungsquote	210,2	48,6	72,0	57,9	67,6	63,1	52,6	65,1	60,4	47,8	47,2	54,8	59,2	57,5	67,6
Investitionsquote	147,7	77,6	176,6	149,2	205,1	80,0	249,7	249,7	288,9	368,2	699,6	213,3	186,6	190,9	216,9
Anlagenintensität (Bkz)	95,6	95,7	95,8	96,9	97,6	93,3	95,9	95,9	93,8	94,1	92,6	93,8	94,5	92,6	90,2
Anlagendeckungsgrad 1 (Bkz)	55,6	55,2	54,1	53,0	50,5	50,0	41,3	41,3	40,8	39,4	35,7	35,5	35,2	35,1	36,1
Anlagendeckungsgrad 2 (Bkz)	94,7	94,3	91,8	89,8	87,3	90,7	87,7	88,0	88,6	88,0	90,8	80,9	87,1	80,0	87,7
Dynam. Verschuldungsgrad (Bkz)	10,1	-64,6	190,4	-376,5	1093,9	879,6	943,1	1046,4	2389,3	802,2	1331,6	2278,2	1740,7	56,2	252,3
Liquidität 1. Grades (Bkz)	140,9	109,8	96,4	35,5	7,4	26,4	88,8	55,4	39,2	17,4	36,2	9,1	22,4	19,1	33,0
Liquidität 2. Grades (Bkz)	177,4	141,8	122,1	67,1	39,0	90,6	120,2	84,4	95,6	48,6	66,5	30,4	49,5	45,4	65,2
Kurzfr. Verbindlichkeitsquote (Bkz)	1,8	2,7	2,9	3,3	3,7	1,6	3,8	3,8	5,4	7,3	6,9	14,2	7,0	8,6	8,9
Zinslastquote	0,7	0,5	0,6	0,8	0,8	1,1	0,9	0,9	0,9	1,0	1,4	1,2	1,3	0,9	1,0
Zinsdeckungsquote	0,7	0,5	0,6	0,9	0,8	1,1	0,9	0,9	0,8	1,0	1,3	1,2	1,3	1,0	0,9
Zinssteuerquote	2,1	1,6	1,7	2,2	2,2	3,0	2,4	2,4	2,0	2,3	3,4	3,0	3,4	2,8	2,3
Netto-Steuerquote	34,5	32,5	37,0	38,4	38,1	37,9	35,6	35,6	41,9	43,1	39,8	40,2	42,8	41,5	41,5
Personalintensität 1	19,3	19,6	19,6	18,8	19,8	19,0	18,0	17,9	17,8	19,0	19,1	19,0	19,3	16,3	17,6
Personalintensität 2	19,4	21,0	20,9	19,8	20,0	20,0	17,9	17,8	17,1	18,0	18,6	18,7	19,7	17,3	17,4
Sach- Dienstleistungsintensität	19,5	25,0	23,0	23,6	23,4	24,9	21,4	21,2	19,3	19,3	20,0	21,5	20,8	20,7	21,5
Transferaufwandsquote	34,5	36,8	37,7	37,3	39,1	39,2	41,5	41,5	40,0	41,7	41,3	40,4	40,9	42,1	42,4

Bkz = Bilanzkennzahl



Gesamtergebnisplan

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	13.764.907,28	13.641.000	14.506.000	14.629.000	15.342.000	15.717.000	16.127.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.430.336,20	8.668.688	8.066.265	7.851.315	8.042.435	8.008.315	8.008.165
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.012.119,95	6.926.950	7.727.870	7.748.940	7.938.940	8.033.940	8.133.940
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.467.547,79	1.825.100	1.410.488	1.360.760	1.855.760	1.857.760	1.863.760
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	720.264,71	701.950	798.830	733.750	781.250	775.750	790.750
7. Sonstige ordentliche Erträge	1.803.863,28	643.850	660.660	659.270	658.270	658.115	640.040
8. Aktivierte Eigenleistungen	5.315,72	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	33.204.354,93	32.407.538	33.170.113	32.983.035	34.618.655	35.050.880	35.563.655
11. Personalaufwendungen	5.790.050,82	6.376.592	6.459.800	6.643.600	6.679.900	6.741.300	6.796.000
12. Versorgungsaufwendungen	315.453,30	610.000	695.000	695.000	695.000	695.000	695.000
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.065.343,88	8.665.117	9.410.265	9.353.265	9.187.265	9.152.165	9.205.065
14. Bilanzielle Abschreibungen	3.818.317,80	3.926.850	4.044.310	3.988.920	3.948.260	3.902.040	3.901.890
15. Transferaufwendungen	13.957.047,29	15.366.500	15.903.300	16.373.300	16.972.300	17.492.300	17.642.300
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.983.518,03	1.709.994	2.380.480	2.066.530	2.003.380	1.960.680	2.025.830
17. Ordentliche Aufwendungen	32.929.731,12	36.655.053	38.893.155	39.120.615	39.486.105	39.943.485	40.266.085
18. Ordentliches Ergebnis	274.623,81	-4.247.515	-5.723.042	-6.137.580	-4.867.450	-4.892.605	-4.702.430
19. Finanzerträge	499.149,07	370.000	464.000	433.000	346.000	315.000	283.000
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	313.061,60	275.000	580.000	560.000	410.000	390.000	370.000
21. Finanzergebnis	186.087,47	95.000	-116.000	-127.000	-64.000	-75.000	-87.000
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	460.711,28	-4.152.515	-5.839.042	-6.264.580	-4.931.450	-4.967.605	-4.789.430
23. Außerordentliche Erträge	711.069,15	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	711.069,15	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.171.780,43	-4.152.515	-5.839.042	-6.264.580	-4.931.450	-4.967.605	-4.789.430
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	386.626,93	120.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	386.626,93	120.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
29. Jahresergebnis	1.171.780,43	-4.152.515	-5.839.042	-6.264.580	-4.931.450	-4.967.605	-4.789.430
globaler Minderaufwand	0,00	0	-775.000	-780.000	-780.000	-780.000	-780.000
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	1.171.780,43	-4.152.515	-5.064.042	-5.484.580	-4.151.450	-4.187.605	-4.009.430

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Nachrichtlich:	-	-	-	-	-	-	-
Verrechnung Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
Verrechnung Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
Verrechnung Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
Verrechnung Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0



Gesamtfinanzplan

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	13.525.213,47	13.641.000	14.506.000	14.629.000	15.342.000	15.717.000	16.127.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.839.609,24	7.387.728	6.746.370	6.541.730	6.733.370	6.699.370	6.699.370
3. Sonstige Transfereinzahlungen	5.868,78	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.031.474,07	6.061.150	7.085.890	7.195.890	7.385.890	7.480.890	7.580.890
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.417.882,03	1.825.100	1.410.488	1.360.760	1.855.760	1.857.760	1.863.760
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	735.619,05	701.950	798.830	733.750	781.250	775.750	790.750
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	899.419,85	517.300	536.800	536.800	536.800	536.800	518.800
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	729.558,91	370.000	464.000	433.000	346.000	315.000	283.000
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	29.184.645,40	30.504.228	31.548.378	31.430.930	32.981.070	33.382.570	33.863.570
10. Personalauszahlungen	5.388.878,89	5.946.592	6.012.800	6.196.600	6.249.900	6.311.300	6.366.000
11. Versorgungsauszahlungen	552.338,39	550.000	635.000	635.000	635.000	635.000	635.000
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.566.641,34	8.665.117	9.410.265	9.353.265	9.187.265	9.152.165	9.205.065
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	311.110,94	275.000	580.000	560.000	410.000	390.000	370.000
14. Transferleistungen	14.298.160,28	14.691.500	16.335.500	16.336.500	16.936.500	17.456.500	17.606.500
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.708.264,77	1.585.444	2.272.230	1.953.280	1.884.130	1.841.430	1.906.580
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.825.394,61	31.713.653	35.245.795	35.034.645	35.302.795	35.786.395	36.089.145
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	359.250,79	-1.209.425	-3.697.417	-3.603.715	-2.321.725	-2.403.825	-2.225.575
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.951.124,24	3.239.000	2.668.998	2.887.259	555.000	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.058.565,51	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	66.073,35	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	5.075.763,10	3.239.000	2.668.998	2.887.259	555.000	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.628.486,93	1.217.000	1.281.500	1.175.000	1.181.500	1.116.500	1.136.500
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.379.335,40	11.971.500	10.372.000	8.517.000	6.612.000	1.772.000	1.402.000
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	1.248.980,23	1.262.300	2.286.200	859.800	732.800	658.800	415.800
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	41.662,66	45.000	45.000	46.000	46.000	46.000	46.000
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	187.487,70	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	800.000,00	3.000.000	4.240.000	2.825.000	7.375.000	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	8.285.952,92	17.495.800	18.224.700	13.422.800	15.947.300	3.593.300	3.000.300
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-3.210.189,82	-14.256.800	-15.555.702	-10.535.541	-15.392.300	-3.593.300	-3.000.300
32. Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.850.939,03	-15.466.225	-19.253.119	-14.139.256	-17.714.025	-5.997.125	-5.225.875
33. Einzahlungen aus der Aufn. und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	8.098.401,48	0	16.897.420	15.385.493	16.754.242	4.981.688	4.419.853
34. Einzahlungen aus der Aufn. und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.000.000,00	0	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
35. Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	2.549.605,52	0	3.500.000	7.800.000	4.600.000	5.500.000	5.900.000
36. Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.000.000,00	0	3.302.583	3.396.285	4.678.275	4.596.175	4.774.425
37. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	5.548.795,96	0	17.094.837	11.189.208	14.475.967	1.885.513	745.428
38. Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2.697.856,93	-15.466.225	-2.158.282	-2.950.048	-3.238.058	-4.111.612	-4.480.447
39. Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
40. Liquide Mittel	2.697.856,93	-15.466.225	-2.158.282	-2.950.048	-3.238.058	-4.111.612	-4.480.447

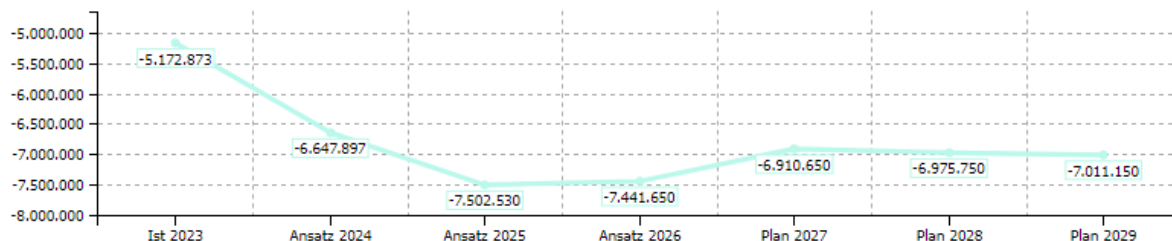


Teilpläne

01 Innere Verwaltung

Teilergebnisplan 01 Innere Verwaltung

Jahresergebnis



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	343.353,31	323.725	325.410	321.390	321.390	321.390	321.390
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	427,05	250	250	250	250	250	250
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	295.638,47	497.200	288.200	276.200	771.200	773.200	779.200
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	116.067,59	90.250	97.550	96.950	96.950	98.950	98.950
7. Sonstige ordentliche Erträge	815.568,97	18.970	16.770	16.670	16.670	16.670	16.670
8. Aktivierte Eigenleistungen	2.922,70	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	1.573.978,09	930.395	728.180	711.460	1.206.460	1.210.460	1.216.460
11. Personalaufwendungen	3.759.537,51	4.204.162	4.410.800	4.476.300	4.495.000	4.533.500	4.569.600
12. Versorgungsaufwendungen	315.453,30	610.000	695.000	695.000	695.000	695.000	695.000
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	997.469,83	969.000	1.324.150	1.201.150	1.231.050	1.256.750	1.262.050
14. Bilanzielle Abschreibungen	754.415,76	805.400	863.630	863.630	863.630	863.630	863.630
15. Transferaufwendungen	137.663,63	182.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.060.081,19	917.730	975.130	955.030	870.430	875.330	875.330
17. Ordentliche Aufwendungen	7.024.621,22	7.688.292	8.458.710	8.381.110	8.345.110	8.414.210	8.455.610
18. Ordentliches Ergebnis	-5.450.643,13	-6.757.897	-7.730.530	-7.669.650	-7.138.650	-7.203.750	-7.239.150
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.450.643,13	-6.757.897	-7.730.530	-7.669.650	-7.138.650	-7.203.750	-7.239.150
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-5.450.643,13	-6.757.897	-7.730.530	-7.669.650	-7.138.650	-7.203.750	-7.239.150
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	287.192,40	120.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.422,07	10.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
29. Jahresergebnis	-5.172.872,80	-6.647.897	-7.502.530	-7.441.650	-6.910.650	-6.975.750	-7.011.150
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-5.172.872,80	-6.647.897	-7.502.530	-7.441.650	-6.910.650	-6.975.750	-7.011.150



Teilfinanzplan A 01 Innere Verwaltung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	565,96	250	250	0	250	0	250	250	250
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	287.228,26	497.200	288.200	0	276.200	0	771.200	773.200	779.200
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	108.766,17	90.250	97.550	0	96.950	0	96.950	98.950	98.950
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.987,51	15.000	16.000	0	16.000	0	16.000	16.000	16.000
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	503.547,90	602.700	402.000	0	389.400	0	884.400	888.400	894.400
10. Personalauszahlungen	3.376.779,16	3.774.162	3.963.800	0	4.029.300	0	4.065.000	4.103.500	4.139.600
11. Versorgungsauszahlungen	552.338,39	550.000	635.000	0	635.000	0	635.000	635.000	635.000
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	830.121,18	969.000	1.324.150	0	1.201.150	0	1.231.050	1.256.750	1.262.050
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	11.586,52	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	137.663,63	160.000	190.000	0	190.000	0	190.000	190.000	190.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	845.497,23	887.730	945.130	0	925.030	0	840.430	845.330	845.330
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.753.986,11	6.340.892	7.058.080	0	6.980.480	0	6.961.480	7.030.580	7.071.980
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	5.250.438,21	5.738.192	6.656.080	0	6.591.080	0	6.077.080	6.142.180	6.177.580
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	159.523,42	250.000	577.640	0	243.750	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.058.565,51	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	-2.692,16	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.215.396,77	250.000	577.640	0	243.750	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.404.443,74	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.299.959,04	1.230.000	2.345.000	1.050.000	1.050.000	50.000	50.000	50.000	50.000
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	345.743,20	725.000	1.339.000	653.000	653.000	265.000	265.000	178.000	285.000
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	41.662,66	45.000	45.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4.091.808,64	3.050.000	4.779.000	2.799.000	2.799.000	1.411.000	1.411.000	1.324.000	1.431.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	1.876.411,87	2.800.000	4.201.360	2.799.000	2.555.250	1.411.000	1.411.000	1.324.000	1.431.000



01_01 Politische Gremien

Produkte:

- – Rat und Ausschüsse
- – Verwaltungsführung
- – Presse- und Öffentlichkeitsarbeit/Städtepartnerschaften

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr Becker

Abteilungsleitung: Frau Held

Beschreibung:

Die Produktgruppe regelt die administrativen Aufgaben für den Bereich der politischen Gremien, d.h. für den Rat und seine Ausschüsse. Diese umfassen, ausgehend von der Besetzung der Ausschüsse, der kommunalen Gremien sowie der Aufsichtsräte u. ä., besonders die Vorbereitung der Beratungsunterlagen, Einladungen und die Protokollierung der Sitzungen. Auch die Abwicklung der Aufwandsentschädigungen sowie Zuwendungen und Zuschüsse an Fraktionen werden ausgeführt. Die Erstellung und die Bearbeitung der Hauptsatzung, Geschäftsordnung des Rates und der Zuständigkeitsordnung sowie die protokollarischen Aufgaben fallen ebenso in diesen Bereich. Weiter wird die Vorbereitung und Durchführung der Ehrung von Alters- und Ehejubiläen sowie die Koordination der Vertretung des Bürgermeisters bei Repräsentationsterminen erfasst.

Zudem steht die Öffentlichkeitsarbeit der Gemeinde Bad Sassendorf in engem Zusammenhang mit der Verwaltungsführung.

Mittelfristiges Ziel:

- Die Implementierung der digitalen Ratsarbeit.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Das neue Ratsinformationssystem wird weiter eingebunden und anhand der ersten praktischen Erfahrungen angepasst.

Vorbericht:

Das neue Ratsinformationssystem mit der Zugriffsmöglichkeit der Mandatsträger über mobile Endgeräte wurde 2021 implementiert. Dementsprechend erfolgt kontinuierlich die systemische Anpassung der Gremienarbeit.



Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0110 Rat und Ausschüsse

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-320.035,86	-335.132	-365.600	-352.900	-353.500	-354.300	-355.200

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0111 Verwaltungsführung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-251.757,45	-248.680	-245.500	-250.100	-252.300	-255.200	-257.500

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0112 Presse u Öffentlichkeitsarbeit

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0113 Presse u. Öffentlichkeitsarbeit, Städtepartnerschaft

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-3.570,00	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500



Teilergebnisplan 01_01 Politische Gremien

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.393,62	900	1.600	1.000	1.000	1.000	1.000
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	2.393,62	900	1.600	1.000	1.000	1.000	1.000
11. Personalaufwendungen	319.589,94	312.212	310.900	317.200	320.000	323.200	326.400
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.552,61	2.600	4.600	4.000	4.000	4.000	4.000
14. Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	254.614,38	274.400	301.700	287.300	287.300	287.800	287.800
17. Ordentliche Aufwendungen	577.756,93	589.212	617.200	608.500	611.300	615.000	618.200
18. Ordentliches Ergebnis	-575.363,31	-588.312	-615.600	-607.500	-610.300	-614.000	-617.200
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-575.363,31	-588.312	-615.600	-607.500	-610.300	-614.000	-617.200
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-575.363,31	-588.312	-615.600	-607.500	-610.300	-614.000	-617.200
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-575.363,31	-588.312	-615.600	-607.500	-610.300	-614.000	-617.200
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-575.363,31	-588.312	-615.600	-607.500	-610.300	-614.000	-617.200



Erläuterungen:

6 Kostenerstattungen Kostenumlagen

Vereinnahmt werden hier die abführungspflichtigen Aufwandsentschädigungen und die Sitzungsgelder aus den Gremientätigkeiten des Bürgermeisters in Drittorganisationen.

7 Sonstige ordentliche Erträge

Vereinnahmt werden hier u.a. Erstattungen von Fraktionen im Fall zu viel geleisteter Zuwendungen.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan Produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für die Bewirtung der Besucher und verschiedener Veranstaltungen wie z. B. Babyempfang.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Dieser Bereich umfasst hauptsächlich die Aufwendungen nach der Entschädigungsverordnung. Zum 1. Januar 2024 tritt die neue „Verordnung über die Entschädigung der Mitglieder kommunaler Vertretungen und deren Ausschüsse im Land Nordrhein-Westfalen (Entschädigungsverordnung Nordrhein-Westfalen - EntschVO NRW)“ in Kraft. Dies führt zu der im dargestellten Aufwandssteigerung.

Daneben werden auch die Ausgaben für die Aus- und Fortbildung dieses Bereiches, öffentliche Bekanntmachungen, Repräsentationen, Geschenke anlässlich Alters- und Ehejubiläen, die Anmietung von Räumen für Ausschusssitzungen und ähnliches eingeplant.



Teilfinanzplan A 01_01 Politische Gremien

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.193,62	900	1.600	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.193,62	900	1.600	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
10. Personalauszahlungen	317.796,71	312.212	310.900	0	317.200	0	320.000	323.200	326.400
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.576,55	2.600	4.600	0	4.000	0	4.000	4.000	4.000
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	252.653,84	274.400	301.700	0	287.300	0	287.300	287.800	287.800
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	574.027,10	589.212	617.200	0	608.500	0	611.300	615.000	618.200
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-571.833,48	-588.312	-615.600	0	-607.500	0	-610.300	-614.000	-617.200
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0



01_02 Personalangelegenheiten

Produkte:

01.02.01 – Gleichstellung von Mann und Frau

01.02.02 – Personalrat

01.02.03 – Personalmanagement

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr Becker

Abteilungsleitung: Frau Held

Beschreibung:

Die Produktgruppe Personalangelegenheiten umfasst die Personalplanung und -beschaffung, den Personaleinsatz sowie die Personalentlohnung und -entwicklung. Ebenso befindet sich hier die allgemeine Personalverwaltung wie die Datenverwaltung, die Besoldungs- bzw. Entgeltrechnung und die Sozialverwaltung. Neben Ermittlung der Versorgungsaufwendungen fallen an dieser Stelle auch die Berechnungen der Beihilfen und Personalarückstellungen an. Die Bearbeitung der Organisationsangelegenheiten (Aufbau- und Ablauforganisation, Stellenbedarfsplanung, Stellenbewerbung etc.) finden ebenfalls Berücksichtigung.

Ebenfalls enthalten ist die Förderung der Gleichstellung von Mann und Frau in der Verwaltung der Gemeinde Bad Sassendorf sowie die Tätigkeit des örtlichen Personalrates und der Schwerbehindertenvertretung.

Mittelfristiges Ziel:

- Es werden regelmäßig Ausbildungsstellen zur Verfügung gestellt. Zudem werden Kommunalpraktika im staatlichen Verwaltungsdienst der Aufsichtsbehörden durchgeführt.
- Die Fort- und Weiterbildung der Beschäftigten ist im Rahmen der Personalentwicklung anzupassen und durchzuführen.
- Die betriebliche Gesundheitsförderung sowie die Vereinbarkeit von Familie und Beruf soll durch weitere bedarfsorientierte Angebote und Maßnahmen ausgeweitet werden.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Die Erhaltung und weitere Fortführung des Niveaus der arbeitssicherheitstechnischen und arbeitsmedizinischen Betreuung der Beschäftigten der Gemeinde Bad Sassendorf, u.a. durch die Durchführung der Pflichtvorsorge und der Möglichkeit der Teilnahme an der Angebotsvorsorge.
- Weiterentwicklung der betrieblichen Gesundheitsförderung für die Beschäftigten der Gemeinde Bad Sassendorf.
- Weiterentwicklung von Arbeitszeitmodellen/-methoden.

Vorbericht:

Im Bereich Personalgewinnung und der Personalentwicklung wird im Hinblick auf die zu erwartenden demografischen Entwicklungen neben der Gewinnung und Bindung von neuem Fachpersonal, ein besonderer Wert auf die Aus- und Fortbildung des vorhandenen Personals gelegt. Zudem werden regelmäßig Ausbildungs- / oder Anwärterstellen sowie Praktikumsstellen zur Verfügung gestellt.



Auch zukünftig wird besonders Wert auf die Gesundheitsförderung der Beschäftigten gelegt. Verschiedene Maßnahmen und Angebote wurden bereits umgesetzt und werden auch seitens der Beschäftigten genutzt.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0120 Gleichstellung von Mann und Frau

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-233,10	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0121 Personalrat

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-13.928,80	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0122 Personalmanagement

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-165.363,58	-1.466.838	-1.622.550	-1.664.050	-1.646.550	-1.648.750	-1.650.050



Teilergebnisplan 01_02 Personalangelegenheiten

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.576,80	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	776.354,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	777.930,80	0	0	0	0	0	0
11. Personalaufwendungen	704.465,85	818.388	885.600	929.400	914.100	916.300	917.600
12. Versorgungsaufwendungen	315.453,30	610.000	695.000	695.000	695.000	695.000	695.000
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	700	700	700	700	700	700
14. Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.146,56	41.750	45.250	42.950	40.750	40.750	40.750
17. Ordentliche Aufwendungen	1.056.065,71	1.470.838	1.626.550	1.668.050	1.650.550	1.652.750	1.654.050
18. Ordentliches Ergebnis	-278.134,91	-1.470.838	-1.626.550	-1.668.050	-1.650.550	-1.652.750	-1.654.050
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-278.134,91	-1.470.838	-1.626.550	-1.668.050	-1.650.550	-1.652.750	-1.654.050
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-278.134,91	-1.470.838	-1.626.550	-1.668.050	-1.650.550	-1.652.750	-1.654.050
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	98.609,43	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-179.525,48	-1.470.838	-1.626.550	-1.668.050	-1.650.550	-1.652.750	-1.654.050
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-179.525,48	-1.470.838	-1.626.550	-1.668.050	-1.650.550	-1.652.750	-1.654.050



Erläuterungen:

11 Personalaufwendungen

Hier werden die Personalaufwendungen der in dem Bereich tätigen Mitarbeiter*innen sowie für Ausbildungs- und Beamtenverhältnisse im Vorbereitungsdienst abgebildet. Des Weiteren werden hier die Personalarückstellungen für die verbeamteten und tariflich Beschäftigten der Gesamtverwaltung (nicht genommener Urlaub, Überstunden, Pensionsrückstellungen, Beihilferückstellungen und Altersteilzeitrückstellungen) verbucht. Ebenso werden die Beihilfeumlagen für alle Beamten*innen unter der Produktgruppe 01.02. zusammengefasst.

Die stetige Erhöhung des Ansatzes resultiert aus allgemeinen Besoldungs- und Tarifsteigerungen.

12 Versorgungsaufwendungen

In der Produktgruppe 01.02. werden sowohl die Beiträge zur Versorgungskasse als auch die Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen für alle Versorgungsempfänger erfasst.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Es werden hier die Kosten für Veranstaltungen im Zusammenhang mit der Gleichstellung verbucht.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hier werden die Fortbildungs- und Reisekosten, die nicht einem einzelnen Produkt zugeordnet werden können (z.B. Lehrgangskosten für die Auszubildenden und den Teilnehmern*innen an den Verwaltungslehrgängen I und II sowie allgemeine Fortbildungen usw.) aufgenommen.

Weiterhin werden die besonderen Aufwendungen für die Beschäftigten, wie z.B. die arbeitssicherheitstechnische und arbeitsmedizinische Betreuung, Präventionsprogramme, gesundheitsfördernde Maßnahmen usw. hier verbucht.

Die Mitgliedsbeiträge für Verbände, bei denen die Gemeinde vertreten ist (z.B. kommunaler Arbeitgeberverband), Kosten für Stellenausschreibungen, die Kosten der Gehaltsabrechnung sowie die Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte etc. werden hier veranschlagt



Teilfinanzplan A 01_02 Personalangelegenheiten

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.261,44	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.261,44	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Personalauszahlungen	324.936,51	388.388	438.600	0	482.400	0	484.100	486.300	487.600
11. Versorgungsauszahlungen	552.338,39	550.000	635.000	0	635.000	0	635.000	635.000	635.000
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	700	700	0	700	0	700	700	700
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.909,08	41.750	45.250	0	42.950	0	40.750	40.750	40.750
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	914.183,98	980.838	1.119.550	0	1.161.050	0	1.160.550	1.162.750	1.164.050
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-	-980.838	-	0	-	0	-	-	-
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	41.662,66	45.000	45.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	41.662,66	45.000	45.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-41.662,66	-45.000	-45.000	-46.000	-46.000	-46.000	-46.000	-46.000	-46.000



Investition IV_0122001 Einzahlung Versorgungsfonds

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	41.662,66	45.000	45.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	41.662,66	45.000	45.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-41.662,66	-45.000	-45.000	-46.000	-46.000	-46.000	-46.000	-46.000	-46.000



01_03 Zentrale Dienste

Produkte:

01.03.01 – Bauhof

01.03.02 – TUIV

01.03.03 – Interne Serviceleistungen einschl. Archiv

01.03.04 – Technische Leistungen im Hoch- und Tiefbau

Verantwortlich:

01.03.01 Fachbereichsleitung: Frau König

Abteilungsleitung: Herr König

01.03.02/03 Fachbereichsleitung: Herr Becker

Abteilungsleitung: Frau Held

01.03.04 Fachbereichsleitung: Frau König

Abteilungsleitung: Herr Zakaryan

Beschreibung:

Die Aufgaben der Produktgruppe 01.03. Zentrale Dienste werden durch die Fachbereiche 1 und 3 wahrgenommen.

Fachbereich 1

Das Produkt 01.03.02 TUIV umfasst die Bereitstellung, Durchführung und Weiterentwicklung der Soft- und Hardware zur technisch unterstützten Informationsverarbeitung sowie des Internetauftrittes der Gemeinde Bad Sassendorf und die Anwenderbetreuung.

Der Bereich 01.03.03 Interne Serviceleistungen beinhaltet die organisatorischen und administrativen Aufgabenstellungen der Organisationseinheiten. Des Weiteren werden in diesem Bereich die in- und externe Posteingangs- und Postausgangsbearbeitung mit Frankierservice inkl. Paketversand, der zentrale Einkauf von Büroinventar (Möbiliar etc.), Bürobedarf und Bürotechnik zugeordnet. Beratungstätigkeiten im Bereich Büroausstattungen und Ergonomie werden hier ebenfalls berücksichtigt. Weiterhin umfasst das Produkt die Bereitstellung der Telekommunikationsdienste (z.B. Bereitstellung Mobiltelefone etc.). Die Bearbeitung der Versicherungsangelegenheiten fällt ebenso in diesen Bereich wie die Bereitstellung der Dienstfahrzeuge.

Fachbereich 3

Das Produkt 01.03.01 Bauhof bildet die Leistungen des Bauhofes für alle Dienststellen der Gemeinde Bad Sassendorf ab. Hierunter fallen u.a. die Neuanlage, Pflege und Unterhaltung von Grün- und Sportanlagen, Kinderspielflächen, Straßen, Wegen und Plätzen, des Kurparkes sowie Unterhaltungs- und Pflegearbeiten an Gebäuden durch Dauer- und Einzelaufträge aus der Verwaltung, aus Unfallverhütungsvorschriften, technischen Richtlinien, Verordnungen, DIN-Normen und Dienstanweisungen.

Im Bereich 01.03.04 Hoch- und Tiefbau sind die technischen Leistungen, die nicht unmittelbar einem Bauvorhaben zugeordnet werden können, berücksichtigt. Soweit wie möglich erfolgt für die technischen Leistungen eine spätere Verrechnung auf die konkrete Bauleistung.



Mittelfristiges Ziel:

Fachbereich 1

- Verwaltungsweite Einführung eines Dokumentenmanagementsystems.
- Umsetzung des Online Zugangs Gesetzes (OZG).
- Die Eingangspost wird digital erfasst und den Organisationseinheiten digital zur Verfügung gestellt.

Fachbereich 3

- Erhalt und Optimierung der Substanz und Funktionsfähigkeit des gemeindlichen Anlagevermögens.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

Fachbereich 1

- Auswahl eines geeigneten Dokumentenmanagementsystems (DMS) und Beginn der organisatorischen und technischen Einführung.
- Weiterentwicklung erster Verwaltungsprozesse in Richtung Onlinezugangsgesetz (OZG) und DMS-Kompatibilität.

Fachbereich 3

- Pflege und Unterhaltung der Anlagen entsprechend der vorgegebenen Standards.
- Erhaltung der Betriebs- und Verkehrssicherheit der zur Auftragsabfertigung genutzten Fahrzeuge, Maschinen und Geräte.
- Technische, effiziente und klimagerechter Weiterentwicklung der Anlagen und Geräte.

Vorbericht:

Fachbereich 1

Die Zweckverband Südwestfalen-IT (SIT) Hemer als IT-Dienstleister für die Gemeindeverwaltung hat damit begonnen, für die kommunalen Anwender der SIT ein eigenes Breitbandnetz aufzubauen. Der Anschluss der Gemeindeverwaltung über das neue Netz an das Rechenzentrum ist erfolgt. Damit ist zukünftig in der Verwaltung, unabhängig von den Breitbandnetzen privater Betreiber, flexibel und mit hohen Sicherheitsstandards mobiles Arbeiten / Homeoffice möglich.

Fachbereich 3

Das breite Spektrum der Tätigkeiten in dieser Produktgruppe wird im Fachbereich 3 von der Hoch- / Tiefbauabteilung sowie vom gemeindlichen Bauhof wahrgenommen. Die meist produktübergreifenden Leistungen werden im Laufe des Jahres als laufende Unterhaltungs- und Pflegearbeiten, als Investitionsmaßnahme bzw. als größere Unterhaltungsmaßnahme abgewickelt. Im Bereich des Bauhofes wird bei Steuerung und Organisation von Arbeitsabläufen und bei manuellen Arbeiten der Aspekt der Arbeitssicherheit besonders berücksichtigt.



Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0130 Bauhof (interne Leistungsverrechnung)

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-1.686.442,33	-1.969.233	-2.067.070	-2.119.670	-2.136.970	-2.160.070	-2.182.770

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0131 Technisch unterstützte Informationsverarbeitung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-469.959,39	-621.400	-630.500	-635.600	-557.000	-558.400	-560.000

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0132 interne Serviceleistungen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-261.340,23	-291.752	-274.200	-273.100	-271.000	-270.200	-270.500

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0133 Archiv

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-22.124,45	-22.200	-24.200	-24.700	-24.900	-25.100	-25.400

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0140 technische Leistungen Hochbau

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-215.950,79	-262.066	-260.000	-267.800	-270.300	-273.100	-275.800

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0141 technische Leistungen Tiefbau

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-362.305,67	-393.536	-466.400	-477.100	-481.800	-486.700	-491.500



Teilergebnisplan 01_03 Zentrale Dienste

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.067,00	6.625	8.960	8.960	8.960	8.960	8.960
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	479,00	250	250	250	250	250	250
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.806,94	200	200	200	200	200	200
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	17.369,89	200	200	200	200	200	200
7. Sonstige ordentliche Erträge	3.472,00	3.420	220	120	120	120	120
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	32.194,83	10.695	9.830	9.730	9.730	9.730	9.730
11. Personalaufwendungen	2.212.927,25	2.526.032	2.607.500	2.686.800	2.713.200	2.740.400	2.767.800
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160.010,91	188.000	188.200	189.000	190.100	191.500	196.500
14. Bilanzielle Abschreibungen	173.916,91	165.050	216.050	216.050	216.050	216.050	216.050
15. Transferaufwendungen	137.663,63	182.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	435.783,53	509.800	530.450	525.850	442.350	445.350	445.350
17. Ordentliche Aufwendungen	3.120.302,23	3.570.882	3.732.200	3.807.700	3.751.700	3.783.300	3.815.700
18. Ordentliches Ergebnis	3.088.107,40	3.560.187	3.722.370	3.797.970	3.741.970	3.773.570	3.805.970
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.088.107,40	3.560.187	3.722.370	3.797.970	3.741.970	3.773.570	3.805.970
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	3.088.107,40	3.560.187	3.722.370	3.797.970	3.741.970	3.773.570	3.805.970
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	69.984,54	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	3.018.122,86	3.560.187	3.722.370	3.797.970	3.741.970	3.773.570	3.805.970
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	3.018.122,86	3.560.187	3.722.370	3.797.970	3.741.970	3.773.570	3.805.970



Erläuterungen:

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Fachbereich 1

Die erhaltenen Investitionszuwendungen werden periodisch über die Nutzungsdauer der geförderten Projekte ertragswirksam aufgelöst (Sonderposten). Die geplanten Auflösungsbeträge berücksichtigen sowohl bereits erhaltene als auch geplante Zuwendungen gemäß der mittelfristigen Investitionsplanung. In den letzten Jahren sind viele Anlagen auf den Erinnerungswert abgeschrieben worden, sodass auch die analoge Auflösung des Sonderpostens sich verringert hat.

Fachbereich 3

Veranschlagt sind Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Die Auflösungen sind rückläufig, da im Planungszeitraum Anlagen auf den Erinnerungswert abgeschrieben werden.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Fachbereich 3

Erträge aus dem Verkauf von nicht benötigtem Inventar sowie von Metallschrott. Schadensersatz nach verursachten Ölspuren.

6 Kostenerstattungen Kostenumlagen

Fachbereich 1

Vereinnahmt werden hier Entschädigungen aus den Gremientätigkeiten des Bürgermeisters in Drittorganisationen.

7 Sonstige ordentliche Erträge

Fachbereich 1

Vereinnahmt werden hier u.a. Erstattungen von Fraktionen im Fall zu viel geleisteter Zuwendungen.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Fachbereich 1

Aufwendungen für die Bewirtung der Besucher und verschiedener Veranstaltungen wie z. B. Babyempfang.

Fachbereich 3

Die Planung umfasst die Aufwendung für den laufenden Betrieb des gemeindlichen Bauhofes; das sind insbesondere Kraftstoffkosten, Instandsetzungsaufwendungen und sonstige Aufwendungen für Fahrzeuge, selbstfahrende Arbeitsmaschinen, Geräten und Maschinen sowie Kosten für den Werkstattbedarf. Die Kosten werden aufgrund der Kosten aus den Vorjahren inkl. Preissteigerungen veranschlagt.



14 Bilanzielle Abschreibung

Die jährliche Abschreibung der Vermögensgegenstände der Produktgruppe (z.B. Maschinen, Fahrzeuge, technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung etc.) wird produktbezogen nach Anschaffungskosten und Abschreibungszeitraum geplant.

Es wird aufgrund neuer technischer Anlagen am Bauhof mit leicht steigenden Abschreibungen gerechnet.

15 Transferaufwendungen

Fachbereich 1

Die Transferaufwendungen beinhalten die vom Zweckverband beschlossene Verbandsumlage der SIT sowie die Kosten für die Glasfaser - Anbindung an das Rechenzentrum in Siegen.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Fachbereich 1

Dieser Bereich umfasst hauptsächlich die Aufwendungen nach der Entschädigungsverordnung. Daneben werden auch die Ausgaben für die Aus- und Fortbildung dieses Bereiches, öffentliche Bekanntmachungen, Repräsentationen, Geschenke anlässlich Alters- und Ehejubiläen, die Anmietung von Räumen für Ausschusssitzungen und ähnliches eingeplant.

Im Bereich Interne Serviceleistungen sind die Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Reisekosten, die Batteriemiete für ein E-Auto sowie die Leasingraten für die Dienstwagen und Dienstfahräder geplant. Darüber hinaus werden in diesem Abrechnungsobjekt die Portokosten, Fernmeldeaufwendungen (u. a. sog. „Mobile Devices“), die Kosten für die Anschaffung von Büromaterial sowie von Büchern und Zeitschriften und die Aufwendungen für die Veröffentlichung von amtlichen Bekanntmachungen in der Presse veranschlagt.

Zudem werden an dieser Stelle auch die Mitgliedsbeiträge zu Vereinen und Verbänden (z. B. der Städte- und Gemeindebund), Kosten für die Ausstattung der Büros sowie die Versicherungsbeiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung verbucht.

Fachbereich 3

Im Bereich Bauhof sind hier Haushaltsmittel für notwendige Schulungen der Bauhofmitarbeiter sowie die dafür benötigten Reisekosten geplant. Für den regelmäßigen Bedarf an Leasing- und Kaufbekleidung von Dienst- und Schutzkleidung sowie für Arbeitsschuhe, Arbeitshandschuhe, Schnittschutzbedarf und Atemschutz werden die Kosten aufgrund der Kosten aus den Vorjahren inkl. Preissteigerungen veranschlagt. Eingeplant sind hier weiterhin Kosten für die regelmäßige Ersatz- und Neubeschaffung von GWGs (Werkzeuge, Geräte und Maschinen innerhalb der Wertgrenzen).



Teilfinanzplan A 01_03 Zentrale Dienste

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	479,00	250	250	0	250	0	250	250	250
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.806,94	200	200	0	200	0	200	200	200
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	21.268,98	200	200	0	200	0	200	200	200
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.526,35	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	52.081,27	650	650	0	650	0	650	650	650
10. Personalauszahlungen	2.213.371,73	2.526.032	2.607.500	0	2.686.800	0	2.713.200	2.740.400	2.767.800
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	157.901,52	188.000	188.200	0	189.000	0	190.100	191.500	196.500
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	2.476,53	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	137.663,63	160.000	190.000	0	190.000	0	190.000	190.000	190.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	441.501,48	509.800	530.450	0	525.850	0	442.350	445.350	445.350
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.952.914,89	3.383.832	3.516.150	0	3.591.650	0	3.535.650	3.567.250	3.599.650
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.900.833,62	3.383.182	3.515.500	0	3.591.000	0	3.535.000	3.566.600	3.599.000
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	28.830,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	12.882,35	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	41.712,35	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	314.121,32	725.000	1.339.000	653.000	653.000	265.000	265.000	178.000	285.000
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	314.121,32	725.000	1.339.000	653.000	653.000	265.000	265.000	178.000	285.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-272.408,97	-725.000	1.339.000	653.000	-653.000	265.000	-265.000	-178.000	-285.000



Investition IV_0130002 Neuanschaffung von beweglichem Vermögen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	7.922,84	12.000	37.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	7.922,84	12.000	37.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	7.922,84	-12.000	-37.000	12.000	-12.000	12.000	12.000	12.000	12.000

Investition IV_0130003 Neuanschaffung von Maschinen und Fahrzeuge

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	28.830,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	28.830,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	248.961,49	500.000	773.000	408.000	408.000	245.000	245.000	158.000	265.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	248.961,49	500.000	773.000	408.000	408.000	245.000	245.000	158.000	265.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	220.131,49	500.000	773.000	408.000	408.000	245.000	245.000	158.000	265.000

Investition IV_0131001 Neuanschaffung von Hardware

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	42.085,08	80.000	286.000	105.000	105.000	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	42.085,08	80.000	286.000	105.000	105.000	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	42.085,08	-80.000	-286.000	105.000	-105.000	0	0	0	0

Investition IV_0131002 Neuanschaffung von Software

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	125.000	235.000	120.000	120.000	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	125.000	235.000	120.000	120.000	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-125.000	-235.000	-120.000	-120.000	0	0	0	0

Investition IV_0132003 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	15.151,91	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	15.151,91	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	15.151,91	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000



01_04 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Produkte:

01.04.01 – Finanzmanagement

01.04.02 – Steuerverwaltung

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr Becker

Abteilungsleitung: Herr Kleeschulte

Beschreibung:

Das Finanzmanagement und Rechnungswesen ist zuständig für die Aufstellung des Haushaltsplanes der Gemeinde und die Ausführung der gesamten Finanzbuchhaltung. Diese übernimmt die gesetzlichen Aufgaben der Buchführung und der Zahlungsabwicklung sowie die Geschäftsbuchführung mit der Anlagen- und Kontokorrentbuchhaltung einschließlich des gemeindlichen Mahn- und Vollstreckungswesens. Die Haushaltsplanausführung sowie die Rechnungslegung (Jahresabschluss) sind weitere Aufgabenschwerpunkte. Zur Finanzbuchhaltung gehören ebenfalls die Vermögens- und Schuldenverwaltung sowie die verantwortliche Bearbeitung der steuerpflichtigen Bereiche der Gemeinde und der Betriebe gewerblicher Art.

Die Steuerverwaltung erhebt die Grundbesitzabgaben (Grundsteuer A / B und grundstücksbezogene Benutzungsgebühren). Die grundstücksbezogenen Benutzungsgebühren werden hier kalkuliert und die Jahresabschlüsse der Gebührenhaushalte durchgeführt. Weiter werden alle übrigen kommunalen Steuern der Gemeinde (Gewerbesteuer, Hundesteuer, Zweitwohnungsteuer, Vergnügungssteuer) in der Steuerverwaltung veranlagt und erhoben.

Mittelfristiges Ziel:

- Neben einer transparenten digitalen Haushaltsplanung wird ein kompaktes Controlling- und Berichtswesen zur internen und externen zielorientierten Steuerung entwickelt.
- Erforderliche Maßnahmen im Bereich der Umsatzbesteuerung der Gemeinde werden fristgemäß und rechtssicher umgesetzt.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Die Haushaltsplanung der Gemeinde auf Produktgruppenebene wird unter Berücksichtigung der Kommunalhaushaltsverordnung weiterentwickelt.
- Vorbereitungen zur Einführung des § 2b Umsatzsteuergesetz (Umsatzbesteuerung von juristischen Personen des öffentlichen Rechts) erforderlichen Anpassungen und Maßnahmen werden realisiert.
- Erfolgreiche Einführung der Finanzsoftware Infoma und Schulung für Mitarbeiter

Vorbericht:

Die neu konzipierte Haushaltsplanung und Haushaltsplanschreibung der Gemeinde mit der digitalen Darstellungsform und den Zugriffsmöglichkeiten auf den kompletten Haushalt im Internet werden positiv wahrgenommen. Die Planung der investiven Maßnahmen wird seit dem Haushaltsjahr 2022 auf digitaler Basis durchgeführt.

Ein Aufgabenschwerpunkt im Jahr 2024 und 2025 stellt die Einführung der neuen Finanzsoftware „Infoma“ dar. Um zum 01.01.2025 die neue Finanzsoftware zu nutzen



sind alle Daten der bisherigen Software Mach aufzubereiten, anzupassen und neu einzurichten. Hierbei werden Strukturen und Verfahren auf die neue Software angepasst und die Nutzer müssen geschult werden.

Das komplexe Thema der Umsatzbesteuerung von juristischen Personen des öffentlichen Rechts ist ein zunehmender Aufgabenschwerpunkt des Finanzmanagements. Die Feststellung des Status Quo der Steuerpflicht der Gemeinde Bad Sassendorf für die vielfältigen Aufgabenbereiche einer öffentlichen Verwaltung wird fortgeführt. Die daraus folgenden finanzrechtlichen Fragen und Probleme in diesem Bereich stellen eine entsprechende Herausforderung dar. Voraussichtlich gibt es eine erneute Verlängerung der Erstanwendung des § 2b UStG um 2 Jahre. In der Gemeinde Bad Sassendorf wird sich der der Stichtag zur Einführung der Vorschriften vom 01.01.2025 auf den Stichtag 01.01.2027 verschieben.

Im Bereich der gemeindlichen Steuerverwaltung wird richtungsweisend sein, wie zukünftig die Grundsteuerreform durch die Finanzämter in der Praxis umgesetzt und realisiert wird. Des Weiteren ist unklar ob bei der Grundsteuer B differenzierte Hebesätze eingeführt werden. Hier gilt besondere Aufmerksamkeit einer aufkommensneutralen Umsetzung der Grundsteuerreform.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0150 Finanzbuchhaltung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-326.666,25	-388.880	-449.680	-376.380	-379.080	-382.380	-384.480

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0151 Verwaltung der Gemeindesteuern, Gebühren und Beiträge

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-89.884,25	-92.880	-102.500	-106.300	-107.200	-108.300	-109.400



Teilergebnisplan 01_04 Finanzmanagement und Rechnungswesen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86,96	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	21.631,20	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	21.718,16	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
11. Personalaufwendungen	378.574,08	388.530	461.100	391.600	395.200	399.600	402.800
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.392,73	57.000	54.000	54.000	54.000	54.000	54.000
14. Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.301,85	46.230	48.080	48.080	48.080	48.080	48.080
17. Ordentliche Aufwendungen	438.268,66	491.760	563.180	493.680	497.280	501.680	504.880
18. Ordentliches Ergebnis	-416.550,50	-481.760	-552.180	-482.680	-486.280	-490.680	-493.880
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-416.550,50	-481.760	-552.180	-482.680	-486.280	-490.680	-493.880
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-416.550,50	-481.760	-552.180	-482.680	-486.280	-490.680	-493.880
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-416.550,50	-481.760	-552.180	-482.680	-486.280	-490.680	-493.880
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-416.550,50	-481.760	-552.180	-482.680	-486.280	-490.680	-493.880



Erläuterungen:

7 Sonstige ordentliche Erträge

Sind im Produkt Finanzmanagement die Mahngebühren bei offenen Forderungen.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit anfallenden Kosten für die Vollstreckung von Geldforderungen werden mit 1.000 € Minderaufwand veranschlagt. Weiter enthält der Ansatz den Aufwand für die externe Prüfung des Jahresabschlusses, dieser Ansatz wurde um 2.000 € gekürzt und entspricht den letzten Istwerten.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hier sind Kosten für externe Beratung für steuerlichen Vertragsgestaltungen sowie Fortbildungen, Büromaterial, Verbandsbeiträge und Kommunikationsdienstleistungen für Zahlssysteme geplant. Hierunter fallen ebenfalls die Kosten für die Abnahme von Eidesstattlichen Versicherungen im Rahmen der Verwaltungsvollstreckung. Der notwendige externe Beratungsaufwand für den Steuerberater zur Fortschreibung der pflichtigen Tax Compliance Richtlinie an den neuen Standard IDW 980 ist veranschlagt. Aufgrund der Istbuchungen der letzten Jahre sind 30.000 € für die Wertberichtigung von Forderungen eingeplant worden.



Teilfinanzplan A 01_04 Finanzmanagement und Rechnungswesen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86,96	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.031,21	10.000	11.000	0	11.000	0	11.000	11.000	11.000
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.118,17	10.000	11.000	0	11.000	0	11.000	11.000	11.000
10. Personalauszahlungen	376.809,20	388.530	461.100	0	391.600	0	395.200	399.600	402.800
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.644,20	57.000	54.000	0	54.000	0	54.000	54.000	54.000
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.411,90	16.230	18.080	0	18.080	0	18.080	18.080	18.080
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	418.865,30	461.760	533.180	0	463.680	0	467.280	471.680	474.880
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	400.747,13	-451.760	-522.180	0	-452.680	0	456.280	460.680	463.880
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0



01_05 Grundstücks und Gebäudemanagement

Produkte:

01.05.01 – Grundstücksmanagement

01.05.02 – Gebäudemanagement

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Frau König

Abteilungsleitung: Herr Pothmann

Beschreibung:

Die Produktgruppe wickelt die laufende bauliche Unterhaltung und die sonstige laufende Bewirtschaftung (Versorgung mit Strom, Gas, Wasser, öffentliche Abgaben, Versicherungen, Sicherstellung von Reinigungsleistungen, Entsorgung etc.) eigener bebauter und unbebauter Grundstücke ab. Hierzu gehören ebenfalls die technischen Anlagen (Pumpwerke, Brunnen, Versorgungsstationen, Betreuung BHKW) fremde Gebäude und Grundstücke, die von der Gemeinde aufgrund von Miet-/Pacht-/Nutzungsverhältnissen genutzt werden.

Mittelfristiges Ziel:

- Substanzerhalt der bebauten und unbebauten Grundstücke.
- Sicherstellung der Benutzbarkeit durch Dritte (z. B. Schulen, Feuerwehrgeräte- und Bürgerhäuser, WC-Anlagen, Trauerhallen).

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Wirtschaftliche Verwaltung der bebauten und unbebauten Grundstücke.

Vorbericht:

Im Bereich des Grundstücksmanagements liegt der Fokus neben dem Erwerb von relevanten Immobilien wie z.B. Wohnbauflächen oder Grundstücken für den Radwegbau verstärkt auf der Schaffung und Veräußerung von Wohnbauflächen z.B. für junge Familien.

Das Portfolio des Gebäudemanagements umfasst außer diversen technischen Anlagen u.a. auch 9 Feuerwehrgerätehäuser, 7 Dorfgemeinschafts- und Bürgerhäuser, 4 Jugendräume und Kindergärten, 8 Sportlerheime und –anlagen, 4 Trauerhallen bzw. Friedhöfe, 18 Wohnungen/Mietobjekte sowie die Schulen mit Turnhallen, die Mensa, das Lehrschwimmbecken, das Blockheizkraftwerk und das Gradierwerk. Die Verwaltung der gemeindlichen Immobilien erfolgt unter den Gesichtspunkten einer optimalen Ausnutzung, Funktionalität und Rentabilität der Gebäude und Anlagen während der Nutzungsphase.



Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0160 Grundstücksmanagement

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-1.475.874,23	125.880	-57.500	-78.000	416.400	415.600	415.000

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0161 Verwaltungs- und Bürogebäude

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-214.514,32	-191.640	-230.750	-237.950	-245.150	-247.450	-247.350

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0162 Bürgerhäuser und sonstige öffentlich genutzte Gebäude

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-284.130,00	-260.160	-286.630	-282.530	-291.630	-302.130	-301.930

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0163 Feuerwehrgerätehäuser

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-122.568,19	-91.730	-136.080	-147.580	-154.680	-158.980	-158.980

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0164 privatrechtlich genutzte Gebäude

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-58.793,55	-129.150	-274.870	-139.390	-146.490	-151.790	-146.790



Teilergebnisplan 01_05 Grundstücks und Gebäudemanagement

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	334.286,31	317.100	316.450	312.430	312.430	312.430	312.430
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-138,91	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	293.831,53	497.000	288.000	276.000	771.000	773.000	779.000
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	94.727,28	89.150	95.750	95.750	95.750	97.750	97.750
7. Sonstige ordentliche Erträge	14.111,77	5.550	5.550	5.550	5.550	5.550	5.550
8. Aktivierte Eigenleistungen	2.922,70	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	739.740,68	908.800	705.750	689.730	1.184.730	1.188.730	1.194.730
11. Personalaufwendungen	143.980,39	159.000	145.700	151.300	152.500	154.000	155.000
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	805.513,58	720.700	1.076.650	953.450	982.250	1.006.550	1.006.850
14. Bilanzielle Abschreibungen	580.498,85	640.350	647.580	647.580	647.580	647.580	647.580
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	302.234,87	45.550	49.650	50.850	51.950	53.350	53.350
17. Ordentliche Aufwendungen	1.832.227,69	1.565.600	1.919.580	1.803.180	1.834.280	1.861.480	1.862.780
18. Ordentliches Ergebnis	-1.092.487,01	-656.800	-1.213.830	-1.113.450	-649.550	-672.750	-668.050
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.092.487,01	-656.800	-1.213.830	-1.113.450	-649.550	-672.750	-668.050
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-1.092.487,01	-656.800	-1.213.830	-1.113.450	-649.550	-672.750	-668.050
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	118.598,43	120.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.422,07	10.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
29. Jahresergebnis	-983.310,65	-546.800	-985.830	-885.450	-421.550	-444.750	-440.050
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-983.310,65	-546.800	-985.830	-885.450	-421.550	-444.750	-440.050



Erläuterungen:

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die erhaltenen Investitionszuwendungen werden periodisch über die Nutzungsdauer der geförderten Projekte ertragswirksam aufgelöst (Sonderposten). Die geplanten Auflösungsbeträge berücksichtigen sowohl bereits erhaltene als auch geplante Zuwendungen gemäß der mittelfristigen Investitionsplanung.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Hier werden die geplanten Erlöse für die Grundstücksverkäufe sowie die Pacht für Ackerflächen und Mieteinnahmen aufgeführt. Im Jahr 2025 können Wohnbauflächen im Ort Ostinghausen angeboten werden. Des Weiteren werden die Einspeisevergütung vom Blockheizkraftwerk und der Photovoltaikanlage und die privatrechtliche Vermietung von Gebäuden verbucht.

6 Kostenerstattungen Kostenumlagen

Mit den Kostensteigerungen im Energiesektor steigen auch die aufgrund von Vermietungen zu leistenden Nebenkostenerstattungen.

7 Sonstige ordentliche Erträge

Erstattung der Gassteuer für das BHKW. Im Jahr 2025 wird voraussichtlich eine Rückstellung für das Bürgerhaus Ostinghausen aufgelöst, da die Maßnahmen im Rahmen einer investiven Maßnahme im Jahr 2024 + 2025 umgesetzt wird.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stelleplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Sind die Grundbesitzabgaben für gemeindliche Flächen sowie die Nebenkosten der Gebäude einschließlich Schulen und Feuerwehrgerätehäuser und Instandhaltungen der Gebäude und baulichen Anlagen.

Der gestiegene Ansatz +239.750 € ist u.a. auf geplante Unterhaltungsmaßnahmen der Bürgerhäuser +6.500 €, der Dorfgemeinschaftshäuser +40.000 €, des Rathauses +27.000 € und der Feuerwehrgerätehäuser +25.000 € zurückzuführen. Weiter werden hier die Gaskosten für das BHKW mit +100.000 € geführt. Zukünftig ist hierfür eine interne Leistungsverrechnung vorgesehen. Außerdem fällt Aufwand 40.000 € für die Rücklieferung oder auch Netznutzung des produzierten Stroms aus dem BHKW und der Photovoltaikanlage Mensa an.

14 Bilanzielle Abschreibung

Die jährliche Abschreibung der Vermögensgegenstände der Produktgruppe (hier Gebäude) wird produktbezogen nach Anschaffungskosten und Abschreibungszeitraum geplant.

Die Steigerung der bilanziellen Abschreibungen liegt unter anderem an der Fertigstellung des neuen Bauhofes und der wesentlichen Verbesserung des Tagungszentrums. Neben den Abschreibungen von Verwaltungsgebäuden werden hier die Abschreibung von Kindertageseinrichtungen, Schulen sowie weiteren Aufbauten und Betriebsvorrichtungen gebucht.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hier ist der Aufwand für Beratungskosten, der Rundfunkbeitrag sowie weitere Kosten im Zusammenhang mit der Grundstücks- und Gebäudeverwaltung geplant.



Teilfinanzplan A 01_05 Grundstücks und Gebäudemanagement

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	285.421,32	497.000	288.000	0	276.000	0	771.000	773.000	779.000
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	84.042,13	89.150	95.750	0	95.750	0	95.750	97.750	97.750
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.429,95	5.000	5.000	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	429.893,40	591.150	388.750	0	376.750	0	871.750	875.750	881.750
10. Personalauszahlungen	143.865,01	159.000	145.700	0	151.300	0	152.500	154.000	155.000
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	632.998,91	720.700	1.076.650	0	953.450	0	982.250	1.006.550	1.006.850
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	9.109,99	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	108.020,93	45.550	49.650	0	50.850	0	51.950	53.350	53.350
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	893.994,84	925.250	1.272.000	0	1.155.600	0	1.186.700	1.213.900	1.215.200
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-464.101,44	-334.100	-883.250	0	-778.850	0	-314.950	-338.150	-333.450
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	130.693,42	250.000	577.640	0	243.750	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.045.683,16	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	-2.692,16	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.173.684,42	250.000	577.640	0	243.750	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.404.443,74	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.299.959,04	1.230.000	2.345.000	1.050.000	1.050.000	50.000	50.000	50.000	50.000
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	31.621,88	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.736.024,66	2.280.000	3.395.000	2.100.000	2.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	1.562.340,24	2.030.000	2.817.360	2.100.000	1.856.250	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000



Investition IV_0160001 Grunderwerbs- und Nebenkosten für öffentliche Verkehrsflächen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000

Investition IV_0160002 Grunderwerbs- und Nebenkosten

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.027.038,58	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.027.038,58	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.366.909,26	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.366.909,26	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-339.870,68	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Investition IV_0161004 Verlagerung Bauhof

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.165,38	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	45.000	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	30.693,93	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	33.859,31	0	45.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-33.859,31	0	-45.000	0	0	0	0	0	0

Investition IV_0162014 Sanierung Bürgerhaus Bettinghausen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	110.740,42	250.000	193.390	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	110.740,42	250.000	193.390	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	208.783,56	400.000	800.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	208.783,56	400.000	800.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-98.043,14	-150.000	-606.610	0	0	0	0	0	0



Investition IV_0162017 Umbau und Sanierung Bürgerhaus Oestinghausen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	156.250	0	93.750	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	156.250	0	93.750	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	310.000	350.000	500.000	500.000	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	310.000	350.000	500.000	500.000	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-310.000	-193.750	-500.000	-406.250	0	0	0	0

Investition IV_0162018 Umbau und Sanierung Bürger- und Vereinsheim Neuengeseke

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	100.000	0	150.000	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	100.000	0	150.000	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	190.000	350.000	350.000	350.000	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	190.000	350.000	350.000	350.000	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-190.000	-250.000	-350.000	-200.000	0	0	0	0

Investition IV_0162019 Sanierung und Modernisierung Bürgerhaus Herringsen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	128.000	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	128.000	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	200.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	200.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	-72.000	0	0	0	0	0	0

Investition IV_0163007 Gebäude Feuerwehrgerätehaus Heppen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.783,01	80.000	150.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.783,01	80.000	150.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-3.783,01	-80.000	-150.000	0	0	0	0	0	0



Investition IV_0163010 Umbau Schwarz - Weißbereich

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	721.564,49	250.000	100.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	721.564,49	250.000	100.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	721.564,49	-250.000	-100.000	0	0	0	0	0	0

Investition IV_0164002 Um- und Durchbau des Bürgerhauses zu einem Tagungszentrum/Flachdachbegrünung

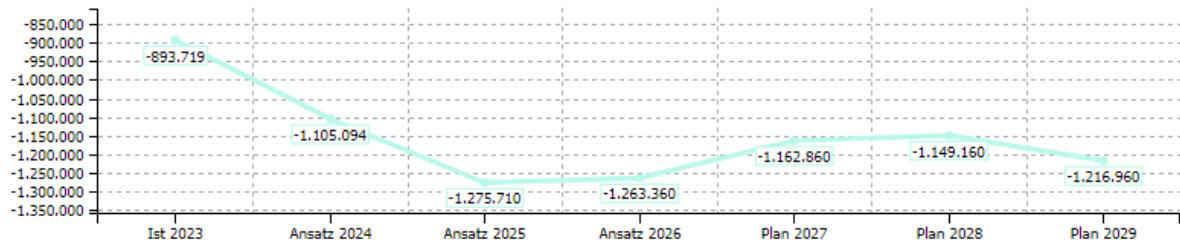
	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	272.540,55	0	350.000	200.000	200.000	50.000	50.000	50.000	50.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	272.540,55	0	350.000	200.000	200.000	50.000	50.000	50.000	50.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	272.540,55	0	-350.000	200.000	-200.000	50.000	50.000	50.000	50.000



02 Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisplan 02 Sicherheit und Ordnung

Jahresergebnis



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.967,00	81.200	81.200	81.200	81.200	81.200	81.200
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	139.443,57	141.000	157.500	157.500	157.500	157.500	157.500
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	931,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11.221,58	12.600	17.100	6.100	13.600	6.100	21.100
7. Sonstige ordentliche Erträge	29.922,60	30.720	20.720	20.720	20.720	20.720	2.720
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	273.485,75	265.520	276.520	265.520	273.020	265.520	262.520
11. Personalaufwendungen	567.550,24	577.330	558.100	590.600	595.400	601.900	606.800
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	219.601,74	312.370	372.510	438.010	329.010	330.510	329.510
14. Bilanzielle Abschreibungen	231.066,74	246.700	247.320	247.320	247.320	247.320	247.320
15. Transferaufwendungen	9.130,00	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	147.616,07	218.214	358.300	236.950	248.150	218.950	279.850
17. Ordentliche Aufwendungen	1.174.964,79	1.370.614	1.552.230	1.528.880	1.435.880	1.414.680	1.479.480
18. Ordentliches Ergebnis	-901.479,04	-1.105.094	-1.275.710	-1.263.360	-1.162.860	-1.149.160	-1.216.960
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-901.479,04	-1.105.094	-1.275.710	-1.263.360	-1.162.860	-1.149.160	-1.216.960
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-901.479,04	-1.105.094	-1.275.710	-1.263.360	-1.162.860	-1.149.160	-1.216.960
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.759,87	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-893.719,17	-1.105.094	-1.275.710	-1.263.360	-1.162.860	-1.149.160	-1.216.960
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-893.719,17	-1.105.094	-1.275.710	-1.263.360	-1.162.860	-1.149.160	-1.216.960



Teilfinanzplan A 02 Sicherheit und Ordnung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	2.144,74	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126.718,07	141.000	157.500	0	157.500	0	157.500	157.500	157.500
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	931,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	24.937,11	12.600	17.100	0	6.100	0	13.600	6.100	21.100
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.676,17	30.300	20.300	0	20.300	0	20.300	20.300	2.300
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	188.407,09	183.900	194.900	0	183.900	0	191.400	183.900	180.900
10. Personalauszahlungen	564.302,58	577.330	558.100	0	590.600	0	595.400	601.900	606.800
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	240.015,31	312.370	372.510	0	438.010	0	329.010	330.510	329.510
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	9.130,00	16.000	16.000	0	16.000	0	16.000	16.000	16.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	150.730,22	208.914	358.300	0	236.950	0	248.150	218.950	279.850
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	964.178,11	1.114.614	1.304.910	0	1.281.560	0	1.188.560	1.167.360	1.232.160
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	775.771,02	-930.714	1.110.010	0	1.097.660	0	-997.160	-983.460	1.051.260
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	55.124,88	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	55.124,88	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.292,30	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	462.758,78	306.300	674.700	84.300	84.300	347.300	347.300	360.300	10.300
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	492.051,08	306.300	774.700	184.300	184.300	447.300	447.300	460.300	110.300
31. Saldo der Investitionstätigkeit	436.926,20	-306.300	-774.700	184.300	-184.300	447.300	-447.300	-460.300	-110.300



02_01 Einwohnerangelegenheiten

Produkte:

- 02.01.01 – Personenstandsangelegenheiten
- 02.01.02 – Meldeangelegenheiten
- 02.01.03 - Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr Römer

Beschreibung:

Der Bereich der Personenstandsangelegenheiten wird seit dem 01.07.2023 aufgrund einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung im Standesamt Hellweg wahrgenommen.

Der ganzheitliche Bürgerservice spielt bei den Aufgaben der Produktgruppe die größte Rolle. Im Sinne der Kund*innenorientierung und Bürger*innenzufriedenheit findet eine umfassende Beratung und Bearbeitung aller melderechtlichen Angelegenheiten statt. Neben den An- und Ummeldungen von Bürgern bilden die Bearbeitung von Anträgen für Ausweisdokumente (Personalausweise, Reisepässe, etc.) den Arbeitsschwerpunkt. Ergänzt werden diese Tätigkeiten durch Beurkundungen und öffentliche Beglaubigungen. Im Sinne der Digitalisierung des Verwaltungshandelns und der damit erhofften Effizienzsteigerung besteht weitergehend für Bürger*innen bei der Identifizierung durch BundID die Möglichkeit, folgende Dienstleistungen auch online zu beantragen: Führungszeugnisse, Meldebescheinigungen, Statusabfrage Personalausweis/ Reisepass, Wohnungsgeberbestätigung.

Im Bereich der Staatsangehörigkeitsangelegenheiten werden Anträge entgegengenommen und zur weiteren Bearbeitung an den Kreis Soest weitergeleitet.

Mittelfristiges Ziel:

- Zwar sind einige Prozesse wie beschrieben bereits digital abgebildet. Jedoch sind die Wissensstände der Bürger*innen über diese Möglichkeiten noch nicht in vollem Umfang vorhanden. Die digitale Inanspruchnahme der Dienstleistungen soll bekannter gemacht werden.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Der Online-Dienst „Elektronische Wohnsitzanmeldung“ ist einer von 16 Fokusleistungen des Bundes und der Länder. Im Rahmen des Einer-für-Alle-Prinzips (EfA) wurde eWA durch die Freie und Hansestadt Hamburg realisiert. Nach einer erfolgreichen Pilotierung wird der EfA-Dienst nun auch in NRW ausgerollt. Die für NRW anfallenden Betriebskosten werden durch das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes Nordrhein-Westfalen getragen. Für das Jahr 2025 ist beabsichtigt, diese Dienstleistung auch in der Gemeinde Bad Sassendorf zum einen anzubieten und zum anderen entsprechend bekannt zu machen.
- Aufgrund der zum 01.05.2025 in Kraft tretenden Regelung im Passgesetz, im Personalausweisgesetz und in der Aufenthaltsverordnung, wonach in Inlandsbehörden grundsätzlich nur noch digital erstellte und medienbruchfrei weiterverarbeitete Lichtbilder im Antragsprozess für hoheitliche Dokumente akzeptiert



werden sollen, sind Selbsterfassungsmöglichkeiten im Bürgerservice beabsichtigt. Die entsprechenden Vorbereitungen wurden bereits im Jahr 2024 getroffen.

Vorbericht:

Aufgrund des demografischen und gesellschaftlichen Wandels wird sich die Arbeit in sämtlichen Arbeitsbereichen des Produkts weiter facettenreich entwickeln. Sachverhalte mit Auslandsbeteiligung nehmen zu und erfordern zunehmend sowohl mehr Fachwissen als auch veränderte soziale Kompetenzen. Hinzu kommen regelmäßig rechtliche Veränderungen, deren Auswirkungen auf die Arbeitsbereiche bemerkbar sind. Bereits im Jahr 2024 kam es durch die Änderungen hinsichtlich der damaligen Möglichkeit der Verlängerung von Kinderreisepässen bereits zu erhöhten Antragszahlen von Ausweisdokumenten. Bereits bis April 2024 waren so viele Ausweisdokumente beantragt worden wie sonst in einem ganzen Jahr. Es ist damit zu rechnen, dass das Antragsniveau zwar weiterhin hoch bleibt, jedoch kein exponentielles Wachstum mehr zu erwarten ist. Es wird von einer Stagnation ausgegangen.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0210 Personenstandsangelegenheiten

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-27.984,69	-71.200	-56.790	-57.790	-57.990	-58.390	-58.590

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0211 Meldeangelegenheiten

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-156.316,64	-139.390	-140.160	-148.760	-150.360	-152.460	-153.760

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0212 Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0



Teilergebnisplan 02_01 Einwohnerangelegenheiten

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	585,89	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	95.690,52	96.500	111.500	111.500	111.500	111.500	111.500
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	931,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	97.207,41	96.500	111.500	111.500	111.500	111.500	111.500
11. Personalaufwendungen	225.984,96	201.910	203.600	213.200	215.000	217.500	219.000
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.823,38	102.310	101.810	101.810	101.810	101.810	101.810
14. Bilanzielle Abschreibungen	102,00	120	120	120	120	120	120
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.598,40	2.750	2.920	2.920	2.920	2.920	2.920
17. Ordentliche Aufwendungen	281.508,74	307.090	308.450	318.050	319.850	322.350	323.850
18. Ordentliches Ergebnis	-184.301,33	-210.590	-196.950	-206.550	-208.350	-210.850	-212.350
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-184.301,33	-210.590	-196.950	-206.550	-208.350	-210.850	-212.350
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-184.301,33	-210.590	-196.950	-206.550	-208.350	-210.850	-212.350
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-184.301,33	-210.590	-196.950	-206.550	-208.350	-210.850	-212.350
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-184.301,33	-210.590	-196.950	-206.550	-208.350	-210.850	-212.350



Erläuterungen:

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hier werden die Gebühreneinnahmen für die Erstellung von Ausweisdokumenten, Melderegisterauskünften o.a. hoheitlichen Aufgaben dargestellt. Weitergehend werden unter diesem Posten die eingenommenen Gebühren von standesamtlichen Trauungen bei unterschiedlichen Trauorten gebucht. Da es aufgrund rechtlicher Änderungen hinsichtlich der damaligen Möglichkeit der Verlängerung von Kinderreisepässen bereits zu erhöhten Antragszahlen von Ausweisdokumenten im Jahr 2024 gekommen ist, wird davon ausgegangen, dass das Antragsniveau weiterhin hoch ist und sich dementsprechend die Einnahmenseite durch Gebühren zunehmen wird.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier sind insbesondere die Aufwendungen für die Erstellung von Personalausweisen, Reisepässe etc. geplant. Die Aufwendungen orientieren sich dabei an den Gebühren. Entsprechend der o.g. Ausführungen wird dementsprechend sich nicht nur die Ertragslage verändern, sondern auch die dafür anfallenden Kosten für den Druck der Ausweisdokumente werden sich erhöhen. Unter dieser Position werden ebenfalls die anfallenden Kosten der interkommunalen Kooperation verbucht, welche an die Stadt Erwitte erstattet werden. Unter Berücksichtigung der eingebrachten Personalkraft betrug der Anteil der anzuweisenden Kosten für ein Halbjahr (vgl. Jahr 2023) 10.401,88 Euro. Dementsprechend verdoppelt sich dieser Betrag für ein gesamtes Jahr auf ca. 21.000,00 Euro. Unter Berücksichtigung der Kalkulation der Kosten eines Arbeitsplatzes der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt) ist der Ansatz dementsprechend auf 25.000 Euro korrigiert worden.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Neben anfallenden Fortbildungs- und Reisekosten der Beschäftigten der Produktgruppe werden unter dieser Position ebenfalls die Erstattung der Bekleidungspauschalen der Standesbeamt*innen sowie Mitgliedbeiträge für Fachverbände produktbezogen verbucht.



Teilfinanzplan A 02_01 Einwohnerangelegenheiten

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	824,74	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	96.022,72	96.500	111.500	0	111.500	0	111.500	111.500	111.500
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	931,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128,50	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	97.906,96	96.500	111.500	0	111.500	0	111.500	111.500	111.500
10. Personalauszahlungen	225.552,41	201.910	203.600	0	213.200	0	215.000	217.500	219.000
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.414,93	102.310	101.810	0	101.810	0	101.810	101.810	101.810
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.500,44	2.750	2.920	0	2.920	0	2.920	2.920	2.920
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	280.467,78	306.970	308.330	0	317.930	0	319.730	322.230	323.730
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	182.560,82	-210.470	-196.830	0	-206.430	0	208.230	210.730	212.230
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000



Investition IV_0211001 Neuanschaffung von beweglichen Vermögen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000



02_02 Wahlen, Abstimmungen und Statistiken

Produkte:

02.02.01 – Wahlen, Abstimmungen und Statistiken

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung 1: Herr F. Becker

Beschreibung:

Die Produktgruppe umfasst die Vorbereitung und Durchführung von Wahlen (Landtags-, Bundestags-, Europa- und Kommunalwahl). Sofern erforderlich, wird auch das Verfahren zur Durchführung von Bürgerbegehren und Bürgerentscheiden abgewickelt.

Mittelfristiges Ziel:

- Ziel der mittelfristigen Planung ist, dass die anstehenden Wahlen in den betrachteten Jahren ordnungsgemäß durchgeführt werden.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Im Kalenderjahr 2025 sind die Kommunal- und Bundestagswahlen durchzuführen.

Vorbericht:

Im Kalenderjahr 2026 stehen keine Wahlen an.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0220 Wahlen, Abstimmungen und Statistiken

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-20.127,94	-45.000	-100.000	-31.500	-54.400	-32.000	-78.700



Teilergebnisplan 02_02 Wahlen, Abstimmungen und Statistiken

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16,24	7.500	11.000	0	7.500	0	15.000
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	16,24	7.500	11.000	0	7.500	0	15.000
11. Personalaufwendungen	18.198,47	19.600	29.800	29.900	30.100	30.400	30.700
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	600	600	600	600	600	600
14. Bilanzielle Abschreibungen	1.078,00	1.100	0	0	0	0	0
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	867,71	31.200	80.600	1.000	31.200	1.000	62.400
17. Ordentliche Aufwendungen	20.144,18	52.500	111.000	31.500	61.900	32.000	93.700
18. Ordentliches Ergebnis	-20.127,94	-45.000	-100.000	-31.500	-54.400	-32.000	-78.700
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-20.127,94	-45.000	-100.000	-31.500	-54.400	-32.000	-78.700
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-20.127,94	-45.000	-100.000	-31.500	-54.400	-32.000	-78.700
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-20.127,94	-45.000	-100.000	-31.500	-54.400	-32.000	-78.700
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-20.127,94	-45.000	-100.000	-31.500	-54.400	-32.000	-78.700



Erläuterungen:

6 Kostenerstattungen Kostenumlagen

Zur Umsetzung und Durchführung entsprechender Wahlen erhält die Gemeinde Bad Sassendorf eine anteilige Erstattung für bspw. Stimmzettelbeschaffung, Stimmzettelverteilung, Unterstützung durch IT NRW, usw. Die Erträge werden hier entsprechend gebucht.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die notwendigen Gegenstände wie z.B. Wahlkabinen müssen entsprechend des Bedarfs und unter Berücksichtigung der Sparsamkeit des Verwaltungshandelns teilweise Ausbesserungsarbeiten erledigt werden. Die Kosten werden hier entsprechend verbucht.

14 Bilanzielle Abschreibung

Die jährliche Abschreibung der Vermögensgegenstände der Produktgruppe (Wahlplakattafeln etc.) wird produktbezogen nach Anschaffungskosten und Abschreibungszeitraum geplant. Die vorhandenen Vermögensgegenstände sind insgesamt Anfang 2024 abgeschrieben.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Es stehen notwendige Aufwendungen wie beispielsweise Mieten der Wahlräume, Postkosten, Kosten für die Wahlscheine und Stimmzettel, Versicherungen der Wahlhelfer und Erfrischungsgelder für die Wahlhelfer an.



Teilfinanzplan A 02_02 Wahlen, Abstimmungen und Statistiken

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	13.135,68	7.500	11.000	0	0	0	7.500	0	15.000
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.135,68	7.500	11.000	0	0	0	7.500	0	15.000
10. Personalauszahlungen	18.058,40	19.600	29.800	0	29.900	0	30.100	30.400	30.700
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	600	600	0	600	0	600	600	600
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	637,71	31.200	80.600	0	1.000	0	31.200	1.000	62.400
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.696,11	51.400	111.000	0	31.500	0	61.900	32.000	93.700
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.560,43	-43.900	-100.000	0	-31.500	0	-54.400	-32.000	-78.700
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0



02_03 Gewerbeangelegenheiten

Produkte:

02.03.01 – Gewerbebetriebe und Veranstaltungen

02.03.02 – Gaststättenangelegenheiten

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr Römer

Beschreibung:

Die Führung des Gewerberegisters, die Genehmigung und Überwachung von Veranstaltungen, Marktfestsetzungen sowie die Bearbeitung von Gaststättenangelegenheiten sind die Hauptaufgaben der Produktgruppe.

Mittelfristiges Ziel:

- Weiterhin eine enge Begleitung von Veranstalter und Gastronomen bei der Planung und Durchführung diverser Veranstaltungen und Märkten. Die Gemeinde soll dabei weiterhin als besucherfreundliches, vielseitiges und interessantes Ausflugs- und Reiseziel für verschiedene Zielgruppen bekannt bleiben.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Unterstützung bei der Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung von gemeindlichen Veranstaltungen. Beratung von Firmen, Vereinen und Privatpersonen zu Sicherheits- und Hygienekonzepten bei geplanten Veranstaltungen.

Vorbericht:

Den Bürgerinnen und Bürgern sollen rechtssichere und zeitnahe Auskünfte und Beratungen zu allen Fragen rund um das Gewerbewesen sowie das Gaststättenrecht gegeben werden.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0230 Gewerbebetriebe und Veranstaltungen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-30.960,38	-36.400	-39.750	-40.650	-40.850	-41.250	-41.550

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0231 Gaststättenangelegenheiten

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-9.600,99	-10.250	-10.600	-11.100	-11.100	-11.300	-11.200



Teilergebnisplan 02_03 Gewerbeangelegenheiten

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.289,60	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7,52	100	100	100	100	100	100
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	7.297,12	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
11. Personalaufwendungen	39.569,99	43.150	44.700	46.100	46.300	46.900	47.100
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.283,14	10.600	12.600	12.600	12.600	12.600	12.600
14. Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	5,36	0	150	150	150	150	150
17. Ordentliche Aufwendungen	47.858,49	53.750	57.450	58.850	59.050	59.650	59.850
18. Ordentliches Ergebnis	-40.561,37	-46.650	-50.350	-51.750	-51.950	-52.550	-52.750
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-40.561,37	-46.650	-50.350	-51.750	-51.950	-52.550	-52.750
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-40.561,37	-46.650	-50.350	-51.750	-51.950	-52.550	-52.750
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-40.561,37	-46.650	-50.350	-51.750	-51.950	-52.550	-52.750
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-40.561,37	-46.650	-50.350	-51.750	-51.950	-52.550	-52.750



Erläuterungen:

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Unter dieser Position werden die anfallenden Marktstandsgebühren entsprechend der zurzeit gültigen Gebührensatzung gebucht. Da der Nachmittagsmarkt nur noch durch eine geringere Anzahl von Beschickern angefahren wird, ist hier mit geringeren Erträgen als noch im Jahr 2023 zu rechnen. Die vorliegende Ertragslage des ersten Halbjahres 2024 bestätigt die Prognose.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die jeweils anfallenden Kosten z. B. für die Abfallentsorgung von Veranstaltungen sowie Strom- und Wasserabschläge für die Versorgungspoller am Jahnplatz werden hier gebucht.



Teilfinanzplan A 02_03 Gewerbeangelegenheiten

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.479,60	7.000	7.000	0	7.000	0	7.000	7.000	7.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100	100	0	100	0	100	100	100
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.479,60	7.100	7.100	0	7.100	0	7.100	7.100	7.100
10. Personalauszahlungen	39.587,14	43.150	44.700	0	46.100	0	46.300	46.900	47.100
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.056,17	10.600	12.600	0	12.600	0	12.600	12.600	12.600
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11,48	0	150	0	150	0	150	150	150
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	52.654,79	53.750	57.450	0	58.850	0	59.050	59.650	59.850
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	45.175,19	-46.650	-50.350	0	-51.750	0	-51.950	-52.550	-52.750
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0



02_04 Feuerwehr

Produkte:

02.04.01 – Gefahrenvorbeugung, Gefahrenabwehr

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr F. Becker

Abteilungsleitung: Frau Kroll

Beschreibung:

Durch vorbeugende und operative Maßnahmen wird der Brand- und Bevölkerungsschutz in der Gemeinde gewährleistet. Hierzu gehören insbesondere die Gefahrenabwehr durch Brandbekämpfung, die Abwehr von Großschadensereignissen sowie der Bevölkerungsschutz.

Der Brandschutz ist auf der Grundlage des Brandschutzbedarfsplans sichergestellt.

Mittelfristiges Ziel:

- Die Erreichung bzw. Umsetzung der im Brandschutzbedarfsplan 2021-2025 dargestellten Ziele und Vorgaben mit dem besonderen Fokus auf der Erreichung des Schutzziels. Die Lieferung eines MLF für die Löschgruppe Enkesen im Klei wurde 2022 beauftragt die Fertigstellung und Lieferung erfolgt voraussichtlich Anfang 2025.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Die Inhalte des Brandschutzbedarfsplans 2021-2025 für das Haushaltsjahr 2025+2026 werden umgesetzt:
- Die Anschaffung eines GWL wurde im Kalenderjahr 2023 ausgeschrieben. Mit der Lieferung ist frühestens Mitte 2025 zu rechnen.

Vorbericht:

Der Brandschutzbedarfsplan gibt den Rahmen für die weitere Entwicklung der Freiwilligen Feuerwehr in Bad Sassendorf vor. Er wird weiterhin planmäßig umgesetzt.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0240 Gefahrenvorbeugung und
Gefahrenabwehr

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-443.503,33	-533.570	-662.360	-687.110	-579.410	-582.410	-581.310



Teilergebnisplan 02_04 Feuerwehr

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.380,01	81.200	81.200	81.200	81.200	81.200	81.200
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.508,00	17.500	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.647,11	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
7. Sonstige ordentliche Erträge	1.248,10	720	720	720	720	720	720
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	103.783,22	104.420	104.920	104.920	104.920	104.920	104.920
11. Personalaufwendungen	43.040,58	45.900	48.100	49.100	49.400	49.900	50.300
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.164,84	169.060	204.200	269.700	180.700	182.200	181.200
14. Bilanzielle Abschreibungen	224.906,88	240.400	242.000	242.000	242.000	242.000	242.000
15. Transferaufwendungen	0,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	137.174,25	176.630	266.980	225.230	206.230	207.230	206.730
17. Ordentliche Aufwendungen	547.286,55	637.990	767.280	792.030	684.330	687.330	686.230
18. Ordentliches Ergebnis	-443.503,33	-533.570	-662.360	-687.110	-579.410	-582.410	-581.310
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-443.503,33	-533.570	-662.360	-687.110	-579.410	-582.410	-581.310
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-443.503,33	-533.570	-662.360	-687.110	-579.410	-582.410	-581.310
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-443.503,33	-533.570	-662.360	-687.110	-579.410	-582.410	-581.310
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-443.503,33	-533.570	-662.360	-687.110	-579.410	-582.410	-581.310



Erläuterungen:

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Veranschlagt sind Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Die Auflösungen sind rückläufig, da im Planungszeitraum Anlagen auf den Erinnerungswert abgeschrieben werden.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Einsätze der Feuerwehr im Rahmen der gesetzlichen Aufgaben sind unentgeltlich. Für bestimmte Einsätze welche in der Satzung definiert sind, wird ein Kostenersatz erhoben.

6 Kostenerstattungen Kostenumlagen

Im Rahmen der Ausbildergemeinschaft Bad Sassendorf, Lippetal und Welver finden verschiedene Lehrgänge in den Kommunen statt. Die Ausbilderkosten werden, anteilig nach Teilnehmern aus den jeweiligen Kommunen von den nicht durchführenden Kommunen erstattet. Kosten für Lehrgänge/Seminare am Institut der Feuerwehr in Münster werden zum größten Teil vom Kreis erstattet.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier werden alle laufenden Aufwendungen, die zur Sicherstellung der Gefahrenabwehr- und Vorbeugung durch die Feuerwehr notwendig sind, geplant.

14 Bilanzielle Abschreibung

Die jährliche Abschreibung der Vermögensgegenstände der Produktgruppe (z.B. Maschinen, Fahrzeuge, technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung etc.) wird produktbezogen nach Anschaffungskosten und Abschreibungszeitraum geplant. Die Summe der Abschreibungen steigt ab 2024 an, aufgrund der Neuanschaffung eines neuen Feuerwehrfahrzeugs TLF 3000 für den Standort Bad Sassendorf.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Neben den in diesem Bereich üblichen Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Dienst- und Schutzkleidung, Mieten und Pachten, Bücher und Zeitschriften etc. werden auch die Aufwandsentschädigungen für die Freiwillige Feuerwehr der Gemeinde Bad Sassendorf abgewickelt. Weiter sind die Kosten für die Mitgliedschaft im Feuerwehrverband und EDV-Aufwendungen geplant.



Teilfinanzplan A 02_04 Feuerwehr

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	1.470,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.742,00	17.500	17.000	0	17.000	0	17.000	17.000	17.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.801,62	5.000	6.000	0	6.000	0	6.000	6.000	6.000
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.859,10	300	300	0	300	0	300	300	300
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.872,72	22.800	23.300	0	23.300	0	23.300	23.300	23.300
10. Personalauszahlungen	42.773,76	45.900	48.100	0	49.100	0	49.400	49.900	50.300
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	151.405,37	169.060	204.200	0	269.700	0	180.700	182.200	181.200
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	6.000	6.000	0	6.000	0	6.000	6.000	6.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	139.299,22	167.330	266.980	0	225.230	0	206.230	207.230	206.730
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	333.478,35	388.290	525.280	0	550.030	0	442.330	445.330	444.230
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-315.605,63	-365.490	-501.980	0	-526.730	0	-419.030	-422.030	-420.930
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	55.124,88	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	55.124,88	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.292,30	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	429.564,05	299.300	652.700	62.300	62.300	345.300	345.300	358.300	8.300
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	458.856,35	299.300	752.700	162.300	162.300	445.300	445.300	458.300	108.300
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-403.731,47	-299.300	-752.700	-162.300	-162.300	-445.300	-445.300	-458.300	-108.300



Investition IV_0240005 Neuanschaffung von Fahrzeugen, Maschinen und techn. Anlagen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	302.279,37	260.500	598.400	52.000	52.000	337.000	337.000	350.000	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	302.279,37	260.500	598.400	52.000	52.000	337.000	337.000	350.000	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	302.279,37	-260.500	-598.400	-52.000	-52.000	337.000	337.000	350.000	0

Investition IV_0240006 Neuanschaffung von Ausrüstungsgegenstände

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	4.043,35	36.100	31.000	7.000	7.000	5.000	5.000	5.000	5.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4.043,35	36.100	31.000	7.000	7.000	5.000	5.000	5.000	5.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-4.043,35	-36.100	-31.000	-7.000	-7.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000

Investition IV_0240010 Neuanschaffung eines Notstromaggregats

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.292,30	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	118.919,26	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	148.211,56	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	148.211,56	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000

Investition IV_0240012 Anschaffung Software

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	1.428,00	2.700	8.300	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.428,00	2.700	8.300	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-1.428,00	-2.700	-8.300	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300

Investition IV_0240014 Neuanschaffung von beweglichem Vermögen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	15.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	15.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	-15.000	0	0	0	0	0	0



02_05 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Produkte:

02.05.01 – Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr Römer

Beschreibung:

Die Gemeinde Bad Sassendorf ist als Ordnungsbehörde dafür verantwortlich durch präventive Maßnahmen die öffentliche Sicherheit und Ordnung zu gewährleisten. Weitergehend wird hinsichtlich repressiver Tatbestände mit der Kreispolizeibehörde Soest zusammengearbeitet. Die Gefahrenabwehr im Rahmen der öffentlichen Sicherheit oder Ordnung schützt Individual- und Gemeinschaftsgüter. Sicherheit von Großveranstaltungen, Verkehrsangelegenheiten, die Einhaltung des Jugend- und Nichtraucher-schutzes, die ordnungsgerechte Haltung von Hunden, Kampfmittelüberprüfungen sowie die Überwachung des ruhenden Verkehrs bilden Schwerpunkte der Aufgaben. Ein ständiger Bereitschaftsdienst ist vorzuhalten.

Mittelfristiges Ziel:

- Die Beschwerden sollen durch erhöhte Sichtbarkeit des mobilen Ordnungsdiensts reduziert werden.
- Durch das Zusammenspiel der unterschiedlichen Akteure im Rahmen der Kriminalprävention werden die Belastungen für die Bürgerinnen und Bürger durch Störungen der öffentlichen Sicherheit und Ordnung gesenkt

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Es werden weiterhin Maßnahmen zur Reduzierung der Störungen im Gemeindegebiet ergriffen, um die Anzahl der Ordnungswidrigkeiten zu senken.
- Weitgehende Vorbereitung auf eine mögliche Strom-/Gasmangellage

Vorbericht:

Die Kriminalität soll weiter zurückgeführt und das Sicherheitsgefühl der Bürgerinnen und Bürger gestärkt werden. Hierbei werden präventive ordnungsrechtliche Maßnahmen neben den polizeilichen eingesetzt. Die Kontrollen durch den mobilen Ordnungsdienst werden kontinuierlich fortgeführt, ordnungsrechtliche Tatbestände aufgenommen, geahndet und Präsenz gegenüber potentiellen Störern gezeigt.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0250 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-205.225,20	-269.284	-266.050	-286.450	-268.750	-271.350	-291.850



Teilergebnisplan 02_05 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1,10	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.955,45	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.550,71	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	28.674,50	30.000	20.000	20.000	20.000	20.000	2.000
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	65.181,76	50.000	42.000	42.000	42.000	42.000	24.000
11. Personalaufwendungen	240.756,24	266.770	231.900	252.300	254.600	257.200	259.700
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.330,38	29.800	53.300	53.300	33.300	33.300	33.300
14. Bilanzielle Abschreibungen	4.979,86	5.080	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
15. Transferaufwendungen	9.130,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.970,35	7.634	7.650	7.650	7.650	7.650	7.650
17. Ordentliche Aufwendungen	278.166,83	319.284	308.050	328.450	310.750	313.350	315.850
18. Ordentliches Ergebnis	-212.985,07	-269.284	-266.050	-286.450	-268.750	-271.350	-291.850
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-212.985,07	-269.284	-266.050	-286.450	-268.750	-271.350	-291.850
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-212.985,07	-269.284	-266.050	-286.450	-268.750	-271.350	-291.850
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.759,87	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-205.225,20	-269.284	-266.050	-286.450	-268.750	-271.350	-291.850
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-205.225,20	-269.284	-266.050	-286.450	-268.750	-271.350	-291.850



Erläuterungen:

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Unter den jeweiligen Kontierungen dieses Bereiches werden neben sonstigen Gebühren und Entgelten unter anderem Gebühren für Schankerlaubnisse, Gewerbeauskünfte, Gewerbeabmeldungen und entsprechend erteilten Sondernutzungserlaubnissen gebucht.

7 Sonstige ordentliche Erträge

Hier werden hauptsächlich die Einnahmen aus Verwarn- und Bußgeldern im Bereich Überwachung des ruhenden Straßenverkehrs verbucht. Der Ansatz wurde konservativ geplant. Es erfolgte im Haushaltsjahr 2025 eine Reduzierung des Ansatzes entsprechend der bis dato vorliegenden Einnahmen aus dem Jahr 2024. Der reduzierte Einnahmentrend wird sich voraussichtlich auch in den Haushaltsjahren 2025/2026 fortsetzen, da der Stellenanteil der zuständigen mobilen Ordnungskräfte reduziert ist.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier werden hauptsächlich die vorzunehmenden ordnungsrechtlichen Bestattungen sowie die Kosten der notwendig zu treffenden Maßnahmen nach dem Gesetz über Hilfen und Schutzmaßnahmen bei psychisch Kranken (PsychKG) verbucht. Der Rückblick auf die vergangenen Jahre und eine dementsprechende Prognose offenbaren, dass ein stetiger Anstieg nicht nur der notwendig zu treffenden Maßnahmen im Sinne des PsychKG, sondern auch für ordnungsrechtliche Bestattungen verzeichnet wird. Dieser Trend spiegelt sich in den geplanten Ansätzen der Haushaltsjahre 2025/2026 wieder. Weitergehend werden hier u.a. die Kosten des Ordnungsamtsautos sowie Kosten für Schädlingsbekämpfungen u.a. verbucht.

15 Transferaufwendungen

Die Gemeinden Bad Sassendorf, Ense, Möhnensee, Welver und Wickede (Ruhr) sowie die Städte Soest und Werl haben mit dem Tierheim des Vereins Tierschutz Soester Börde e.V. einen Vertrag darüber geschlossen, ausreichend Hundeboxen und Katzenkojen zur Unterbringung von Fundtieren vorzuhalten. Der Vertrag hat eine Gültigkeit von 5 Jahren im Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2027. Der jährliche Zuschuss an das Tierheim in Höhe von 9.130 Euro wird hier verbucht.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Neben notwendigen Fortbildungskosten für u.a. neu eingestellte Personen und die damit einhergehenden Reisekosten werden hier neben Büromaterialien, Dienstkleidung sowie der Aufwandsentschädigung für die Schiedspersonen dargestellt.



Teilfinanzplan A 02_05 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	-150,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.473,75	20.000	22.000	0	22.000	0	22.000	22.000	22.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.999,81	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.688,57	30.000	20.000	0	20.000	0	20.000	20.000	2.000
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	52.012,13	50.000	42.000	0	42.000	0	42.000	42.000	24.000
10. Personalauszahlungen	238.330,87	266.770	231.900	0	252.300	0	254.600	257.200	259.700
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.138,84	29.800	53.300	0	53.300	0	33.300	33.300	33.300
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	9.130,00	10.000	10.000	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.281,37	7.634	7.650	0	7.650	0	7.650	7.650	7.650
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	278.881,08	314.204	302.850	0	323.250	0	305.550	308.150	310.650
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-226.868,95	-264.204	-260.850	0	-281.250	0	-263.550	-266.150	-286.650
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	33.194,73	5.000	20.000	20.000	20.000	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	33.194,73	5.000	20.000	20.000	20.000	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-33.194,73	-5.000	-20.000	-20.000	-20.000	0	0	0	0



Investition IV_0250002 Neuanschaffung von beweglichen Vermögen

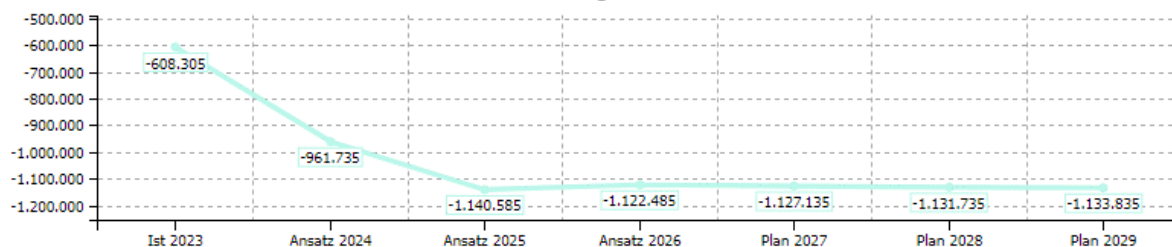
	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	33.194,73	5.000	20.000	20.000	20.000	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	33.194,73	5.000	20.000	20.000	20.000	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	33.194,73	-5.000	-20.000	-20.000	-20.000	0	0	0	0



03 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisplan 03 Schulträgeraufgaben

Jahresergebnis



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	791.159,82	606.570	598.320	592.120	591.720	591.720	591.720
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144.699,08	150.050	170.050	170.050	170.050	170.050	170.050
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	678.307,92	640.000	640.000	640.000	640.000	640.000	640.000
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	232.551,07	113.500	113.500	113.500	113.500	113.500	113.500
7. Sonstige ordentliche Erträge	234.667,68	40.550	38.950	38.900	38.900	38.900	38.900
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	2.081.385,57	1.550.670	1.560.820	1.554.570	1.554.170	1.554.170	1.554.170
11. Personalaufwendungen	90.507,01	100.600	108.500	113.100	114.100	115.200	116.300
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.392.844,26	1.258.150	1.344.750	1.321.050	1.324.750	1.327.750	1.328.750
14. Bilanzielle Abschreibungen	541.791,38	548.000	544.500	539.250	538.800	538.800	538.800
15. Transferaufwendungen	473.460,94	449.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.711,87	71.655	72.655	72.655	72.655	73.155	73.155
17. Ordentliche Aufwendungen	2.603.315,46	2.427.405	2.520.405	2.496.055	2.500.305	2.504.905	2.507.005
18. Ordentliches Ergebnis	-521.929,89	-876.735	-959.585	-941.485	-946.135	-950.735	-952.835
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-521.929,89	-876.735	-959.585	-941.485	-946.135	-950.735	-952.835
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-521.929,89	-876.735	-959.585	-941.485	-946.135	-950.735	-952.835
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	86.374,95	85.000	181.000	181.000	181.000	181.000	181.000
29. Jahresergebnis	-608.304,84	-961.735	-1.140.585	-1.122.485	-1.127.135	-1.131.735	-1.133.835
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-608.304,84	-961.735	-1.140.585	-1.122.485	-1.127.135	-1.131.735	-1.133.835



Teilfinanzplan A 03 Schulträgeraufgaben

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	352.167,04	265.000	265.000	0	265.000	0	265.000	265.000	265.000
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.747,15	150.050	170.050	0	170.050	0	170.050	170.050	170.050
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	675.495,93	640.000	640.000	0	640.000	0	640.000	640.000	640.000
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	236.197,10	113.500	113.500	0	113.500	0	113.500	113.500	113.500
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.379.607,22	1.168.550	1.188.550	0	1.188.550	0	1.188.550	1.188.550	1.188.550
10. Personalauszahlungen	89.495,47	100.600	108.500	0	113.100	0	114.100	115.200	116.300
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.204.573,93	1.258.150	1.344.750	0	1.321.050	0	1.324.750	1.327.750	1.328.750
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	662.976,60	449.000	450.000	0	450.000	0	450.000	450.000	450.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	97.797,50	71.655	72.655	0	72.655	0	72.655	73.155	73.155
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.054.843,50	1.879.405	1.975.905	0	1.956.805	0	1.961.505	1.966.105	1.968.205
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-675.236,28	-710.855	-787.355	0	-768.255	0	-772.955	-777.555	-779.655
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	27.032,86	0	0	0	433.270	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	1.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	28.032,86	0	0	0	433.270	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.269,10	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	50.000	450.000	450.000	450.000	450.000	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	40.912,00	43.500	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	47.181,10	93.500	76.000	476.000	476.000	476.000	476.000	26.000	26.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-19.148,24	-93.500	-76.000	476.000	-42.730	476.000	-476.000	-26.000	-26.000



03_01 Allgemeine Schulträgeraufgaben

Produkte:

03.01.01 – Allgemeine Schulträgeraufgaben

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr Römer

Beschreibung:

Die Gemeinde Bad Sassendorf erbringt als Schulträger für zwei Schulen unterschiedlichste Leistungen für die am Schulleben Beteiligten; beispielsweise in Bezug auf Schülerbeförderung, Lernmittelfreiheit, Ganztags- und Betreuungsangebote, Schulentwicklungsplanung, besondere Förderangebote, Schulpflicht, schulrechtliche Angelegenheiten, Integrationsmaßnahmen für ausländische und spätausgesiedelte Kinder und Jugendlichen oder Fortbildungsangebote. Die Gemeinde Bad Sassendorf ist Schulträger der Sälzer Gemeinschaftsgrundschule und der Schule an der Rosenau. Die „INI-Gesamtschule Bad Sassendorf“ ist in freier Trägerschaft; die Gemeinde Bad Sassendorf ist jedoch Eigentümerin des Gebäudes.

Mittelfristiges Ziel:

- Die notwendigen Schritte der Digitalisierung im Bildungsbereich sind innerhalb der mittelfristigen Planung auf der Grundlage des Schulentwicklungsplanes und des Medienentwicklungsplanes in enger Abstimmung mit den entsprechenden Schulleitungen umzusetzen.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Die geplanten und bereits begonnenen Investitionen in die Schulinfrastruktur sind weiter fortzusetzen. Es erfolgt eine Abstimmung mit den Schulleitungen, wo entsprechende Bedarfe noch zu erkennen sind.
- Die Betreuungsmöglichkeiten an der Sälzer Gemeinschaftsgrundschule entsprechen weitestgehend dem Betreuungsbedarf. Die Fortschreibung der Betreuungszahlen erfolgt jährlich.
- Die notwendigen Schritte zum Ausbau der Offenen Ganztagschule entsprechend des anstehenden Rechtsanspruchs ab dem Schuljahr 2025/2026 werden analog der Darstellungen im Ausschuss für Generationen, Soziales, Schule und Sport vom 11.06.2024 umgesetzt.

Vorbericht:

Die Bedeutung des Themas Bildung nimmt in unserer Gesellschaft einen großen Stellenwert ein; es soll eine zukunftsfähige Bildungsinfrastruktur den Erhalt und die Weiterentwicklung des vielfältigen Bildungsangebotes auf der Grundlage modern ausgestatteter und den Herausforderungen einer weitgehend inklusiven integrativen Beschulung entsprechender Schulgebäude sicherstellen.

Die fortschreitende Digitalisierung aller Lebensbereiche stellt eine zentrale strukturelle Herausforderung für die Bildung junger Menschen dar. Es ist eine der großen Zukunftsaufgaben, die Schülerinnen und Schüler an den Schulen umfassend auf die Digitalisierung in allen Lebensbereichen vorzubereiten. Die Bundesregierung und die Regierungen der Länder der Bundesrepublik Deutschland einschließlich der Kommunen arbeiten bei dieser Zukunftsaufgabe zusammen und setzen einen abgestimmten



Innovationsimpuls. Damit sollen die bestehenden Entwicklungen an den Schulen entscheidend unterstützt werden, um die Voraussetzungen für Bildung in der digitalen Welt bundesweit und nachhaltig spürbar zu verbessern.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0310 Allgemeine Schulträgeraufgaben

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-32.877,19	-131.780	-131.780	-132.580	-132.780	-132.980	-133.180

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0323 Schülerbeförderung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-183.102,94	-186.000	-212.000	-212.000	-212.000	-212.000	-212.000



Teilergebnisplan 03_01 Allgemeine Schulträgeraufgaben

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.407,42	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29,20	50	50	50	50	50	50
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
7. Sonstige ordentliche Erträge	6.000,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	102.436,62	14.050	14.050	14.050	14.050	14.050	14.050
11. Personalaufwendungen	19.957,54	20.800	20.800	21.600	21.800	22.000	22.200
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	298.436,27	311.000	337.000	337.000	337.000	337.000	337.000
14. Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	22,94	30	30	30	30	30	30
17. Ordentliche Aufwendungen	318.416,75	331.830	357.830	358.630	358.830	359.030	359.230
18. Ordentliches Ergebnis	-215.980,13	-317.780	-343.780	-344.580	-344.780	-344.980	-345.180
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-215.980,13	-317.780	-343.780	-344.580	-344.780	-344.980	-345.180
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-215.980,13	-317.780	-343.780	-344.580	-344.780	-344.980	-345.180
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-215.980,13	-317.780	-343.780	-344.580	-344.780	-344.980	-345.180
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-215.980,13	-317.780	-343.780	-344.580	-344.780	-344.980	-345.180



Erläuterungen:

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Gem. § 1 des Gesetzes zur Förderung kommunaler Aufwendungen für die schulische Inklusion erhält die Gemeinde Bad Sassendorf Zuwendungen des Landes Nordrhein-Westfalen. Grundlage für die Höhe des Zuschusses ist die Evaluation der Sachkosten für die Errichtung, Bewirtschaftung und Unterhaltung der erforderlichen Schulgebäude und Schulanlagen, für die Ausstattung der Schulen, für die notwendigen Haftpflichtversicherungen sowie die Kosten der Lernmittelfreiheit und die Schülerfahrkosten. Die Erstattung erfolgt in zwei Tranchen. Die Verbuchung dieser Zuwendungen erfolgt hier.

6 Kostenerstattungen Kostenumlagen

Die Gemeinde Bad Sassendorf ist für die Sicherstellung der Schülerbeförderung der Schülerinnen und Schüler an den Schulen zuständig, bei denen die Gemeinde Bad Sassendorf Schulträger ist. Die Kosten der Beförderung der Schülerinnen und Schüler der INI-Gesamtschule trägt der Schulträger INI e.V. ebenfalls selbst. Da im Nachmittagsbereich jedoch der reguläre Linienverkehr nicht ausreichend ist, wurde ein zusätzlicher Linienverkehr eingerichtet. Auf der Grundlage einer Vereinbarung mit der INI e.V. trägt die Gemeinde Bad Sassendorf die hälftigen Kosten. Die Koordinierung erfolgt durch die Gemeinde Bad Sassendorf. Die Erstattung der hälftigen Schülertransportkosten durch die INI e.V. im Nachmittagsbereich erfolgt unter dieser Position.

7 Sonstige ordentliche Erträge

Die Gemeinde Bad Sassendorf ist sowohl an der Clarenbachschule als auch an der Christian-Rohlf's-Realschule aufgrund öffentlich-rechtlicher-Vereinbarung kommunal beteiligt. Die Auflösung von Rückstellungen erfolgt nach entsprechender Abrechnung zeitlich versetzt. Die Verbuchung der Erträge aus der Auflösung dieser eingeplanten Mittel erfolgt unter dieser Position.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Gemeinde Bad Sassendorf ist für die Schülertransportkosten im Rahmen der Schulträgerangelegenheiten zahlungspflichtig. Die Kosten des Transports im Nachmittagsbereich (nach Ende der Schulzeit an der Gesamtschule bzw. nach Ende Offene Ganztagschule) fallen zusätzlich an, da der reguläre Linienverkehr hier nicht ausreichend ist. Grundlage für die kalkulierten Kosten – inklusive der Erhöhung des Ansatzes – ist eine durchgeführte Preisabfrage.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Ansatz für die Weiterbildung und den damit verbundenen Reisekosten der Beschäftigten der Produktgruppe.



Teilfinanzplan A 03_01 Allgemeine Schulträgeraufgaben

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.552,86	5.000	5.000	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29,20	50	50	0	50	0	50	50	50
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.694,63	9.000	9.000	0	9.000	0	9.000	9.000	9.000
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.276,69	14.050	14.050	0	14.050	0	14.050	14.050	14.050
10. Personalauszahlungen	19.381,73	20.800	20.800	0	21.600	0	21.800	22.000	22.200
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	109.727,71	311.000	337.000	0	337.000	0	337.000	337.000	337.000
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22,94	30	30	0	30	0	30	30	30
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	129.132,38	331.830	357.830	0	358.630	0	358.830	359.030	359.230
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	121.855,69	-317.780	-343.780	0	-344.580	0	344.780	344.980	345.180
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0



03_02 Schulen

Produkte:

03.02.01 – Sälzerschule

03.02.02 – INI-Gesamtschule

03.02.03 – Schule an der Rosenau

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr Römer

Beschreibung:

Die Schulen innerhalb der Gemeinde Bad Sassendorf bilden den Großteil der Bildungseinrichtungen in unserer Kommune. Die Sälzer-Gemeinschaftsgrundschule mit der angrenzenden Offenen Ganztagschule bildet als Primarstufe den Unterbau unseres Schulwesens. Die Gemeinde Bad Sassendorf unterhält als öffentlicher Schulträger sowohl die Grundschule als auch die Schule an der Rosenau. Die INI-Gesamtschule ist in freier Trägerschaft und bildet mit der Sekundarstufe 1 und der Sekundarstufe 2 ein komplettiertes Angebot an schulischer Betreuung bis zum Abitur in unserer Gemeinde. Die sächlichen Voraussetzungen für den Schulbetrieb, Schuleinrichtung, Lehr- und Lernmittel werden bereitgestellt.

Mittelfristiges Ziel:

- Entspricht der unter der Produktgruppenbeschreibung 03.01. Allgemeine Schulträgerangelegenheiten aufgeführten Zielsetzung.

Jahresziel:

- Entspricht der unter der Produktgruppenbeschreibung 03.01. Allgemeine Schulträgerangelegenheiten aufgeführten Zielsetzung.

Vorbericht:

- Entspricht dem Vorbericht unter Produktgruppe 03.01 Allgemeine Schulträgerangelegenheiten.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0320 Sälzergrundschule

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-442.550,76	-507.825	-585.125	-594.725	-595.525	-599.125	-601.025

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0321 Gesamtschule INI, Zur Hepper Höhe

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	81.471,13	-103.530	-181.530	-153.080	-156.780	-157.580	-157.580

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0322 Schule an der Rosenau

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-31.245,08	-32.600	-30.150	-30.100	-30.050	-30.050	-30.050



Teilergebnisplan 03_02 Schulen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	694.752,40	601.570	593.320	587.120	586.720	586.720	586.720
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144.669,88	150.000	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	678.307,92	640.000	640.000	640.000	640.000	640.000	640.000
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	232.551,07	104.500	104.500	104.500	104.500	104.500	104.500
7. Sonstige ordentliche Erträge	228.667,68	40.550	38.950	38.900	38.900	38.900	38.900
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	1.978.948,9 5	1.536.620	1.546.770	1.540.520	1.540.120	1.540.120	1.540.120
11. Personalaufwendungen	70.549,47	79.800	87.700	91.500	92.300	93.200	94.100
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.094.407,9 9	947.150	1.007.750	984.050	987.750	990.750	991.750
14. Bilanzielle Abschreibungen	541.791,38	548.000	544.500	539.250	538.800	538.800	538.800
15. Transferaufwendungen	473.460,94	449.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.688,93	71.625	72.625	72.625	72.625	73.125	73.125
17. Ordentliche Aufwendungen	2.284.898,7 1	2.095.575	2.162.575	2.137.425	2.141.475	2.145.875	2.147.775
18. Ordentliches Ergebnis	-305.949,76	-558.955	-615.805	-596.905	-601.355	-605.755	-607.655
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-305.949,76	-558.955	-615.805	-596.905	-601.355	-605.755	-607.655
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-305.949,76	-558.955	-615.805	-596.905	-601.355	-605.755	-607.655
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	86.374,95	85.000	181.000	181.000	181.000	181.000	181.000
29. Jahresergebnis	-392.324,71	-643.955	-796.805	-777.905	-782.355	-786.755	-788.655
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-392.324,71	-643.955	-796.805	-777.905	-782.355	-786.755	-788.655



Erläuterungen:

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Der Gemeinde Bad Sassendorf werden Zuwendungen des Landes Nordrhein-Westfalen für die Durchführung außerunterrichtlicher Angebote offener Ganztagschulen im Primarbereich gewährt. Grundlage der Höhe der Zuwendungen sind dabei die gemeldeten Zahlen der Schülerinnen und Schüler in Grundschulen, der Schülerinnen und Schüler mit sonderpädagogischem Förderbedarf in Grundschulen bzw. aus Flüchtlingsfamilien oder in vergleichbaren Lebenslagen und der Schülerinnen und Schüler in Förderschulen im Primarbereich.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Für die Betreuung der Schülerinnen und Schüler an der Sälzerschule in den Bereichen der Frühbetreuung, der Über-Mittags-Betreuung und der Offenen Ganztagschule werden entsprechende Beiträge in Abhängigkeit zum Brutto-Einkommen der Erziehungsberechtigten anteilig fällig. Die Verbuchung dieser Beiträge durch die Eltern erfolgt hier.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Gemeinde Bad Sassendorf ist Eigentümerin des Gebäudes der INI-Gesamtschule sowie der Mensa an der INI-Gesamtschule. Auf der Grundlage der Mietverträge ist der Schulträger zur Erstattung des Mietzinses und der entsprechenden Nebenkosten verpflichtet. Die Verbuchung der Erträge aus dieser Vermietung erfolgt unter dieser Position.

6 Kostenerstattungen Kostenumlagen

Die Planung der Nebenkosten für die Überlassung der Mensa und des Schulgebäudes erfolgt unter dieser Position. Zusätzlich werden neben den Guthabenerstattungen der Endabrechnungen auf die entsprechenden Vorauszahlungen für die Stromkosten durch den Energieversorger ebenfalls Erstattungen für beschädigte Gegenstände (sowohl privat als auch durch Versicherungen) hier gebucht. Weiter erfolgt die Einnahmeverbuchung der Zuschüsse der Bezirksregierung Arnsberg durch den Kreis Soest auf Grundlage eines entsprechenden Weiterleitungsvertrages für die Schulsozialarbeit halbjährlich unter dieser Position.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stelleplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Neben den Beiträgen zu Versicherungen etc. erfolgt unter dieser Position die Verbuchung der Aufwendungen für die Nebenkosten aus Wasser- und Stromverbrauch der Schulen. Zu den laufenden Kosten zählt ebenfalls die Reinigung der Schulen durch ein externes Unternehmen. Ein Großteil des Aufwandes hier wird durch Instandhaltungsmaßnahmen sowohl im Bereich der baulichen Veränderungen und der Beschaffungen werden verursacht, hierzu zählen ebenfalls die Investitionen in die digitale Infrastruktur.

14 Bilanzielle Abschreibungen

Die jährliche Abschreibung der Vermögensgegenstände der Produktgruppe (z.B. Maschinen, Fahrzeuge, technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung etc.) wird produktbezogen nach Anschaffungskosten und Abschreibungszeitraum geplant.



Aufgrund der Digitalisierung und erhöhten Ausstattung sind die Abschreibungen gestiegen.

15 Transferaufwendungen

Die Offene Ganztagschule sowie die Übermittagsbetreuung und die Betreuung vor Schulbeginn erfolgt in Trägerschaft des Kreiskirchenamtes Soest/Arnsberg. Zur Durchführung der Betreuungsdienstleistungen erfolgt auf der Grundlage der entsprechend gemeldeten Kinderzahlen (mit Berücksichtigung entsprechender Betreuungsmehrzeiten wegen sonderpädagogischem Bedarf) ein Zuschuss an den Träger.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Beiträge zu den notwendigen Versicherungen (gesetzlichen Unfallversicherung, Inventarversicherung, Schülerunfallversicherung etc.) sowie die Kosten für die Sicherstellung der IT-Infrastruktur in den Schulen (Wartung, Lizenzen, Zertifikate etc.) werden hier geplant.



Teilfinanzplan A 03_02 Schulen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	349.614,18	260.000	260.000	0	260.000	0	260.000	260.000	260.000
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.717,95	150.000	170.000	0	170.000	0	170.000	170.000	170.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	675.495,93	640.000	640.000	0	640.000	0	640.000	640.000	640.000
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	231.502,47	104.500	104.500	0	104.500	0	104.500	104.500	104.500
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.372.330,53	1.154.500	1.174.500	0	1.174.500	0	1.174.500	1.174.500	1.174.500
10. Personalauszahlungen	70.113,74	79.800	87.700	0	91.500	0	92.300	93.200	94.100
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.094.846,22	947.150	1.007.750	0	984.050	0	987.750	990.750	991.750
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	662.976,60	449.000	450.000	0	450.000	0	450.000	450.000	450.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	97.774,56	71.625	72.625	0	72.625	0	72.625	73.125	73.125
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.925.711,12	1.547.575	1.618.075	0	1.598.175	0	1.602.675	1.607.075	1.608.975
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-553.380,59	-393.075	-443.575	0	-423.675	0	-428.175	-432.575	-434.475
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	27.032,86	0	0	0	433.270	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	1.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	28.032,86	0	0	0	433.270	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.269,10	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	50.000	450.000	450.000	450.000	450.000	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	40.912,00	43.500	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	47.181,10	93.500	76.000	476.000	476.000	476.000	476.000	26.000	26.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-19.148,24	-93.500	-76.000	476.000	-42.730	476.000	-476.000	-26.000	-26.000



Investition IV_0320001 Neuanschaffung von beweglichem Vermögen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	27.032,86	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	1.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	28.032,86	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	39.872,83	31.500	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	39.872,83	31.500	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	11.839,97	-31.500	-14.000	14.000	-14.000	14.000	14.000	14.000	14.000

Investition IV_0320006 Baumaßnahmen Sälzerschule

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	433.270	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	433.270	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	907,51	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	50.000	450.000	450.000	450.000	450.000	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	907,51	0	50.000	450.000	450.000	450.000	450.000	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	907,51	0	-50.000	450.000	-16.730	450.000	450.000	0	0

Investition IV_0321001 Neuanschaffung von beweglichem Vermögen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	1.039,17	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.039,17	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	1.039,17	-10.000	-10.000	10.000	-10.000	10.000	10.000	10.000	10.000

Investition IV_0321003 Erweiterung und Sanierung Gesamtschule INI Mitteltrakt

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.361,59	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	5.361,59	50.000	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-5.361,59	-50.000	0	0	0	0	0	0	0

Investition IV_0322003 Neuanschaffung von beweglichem Vermögen

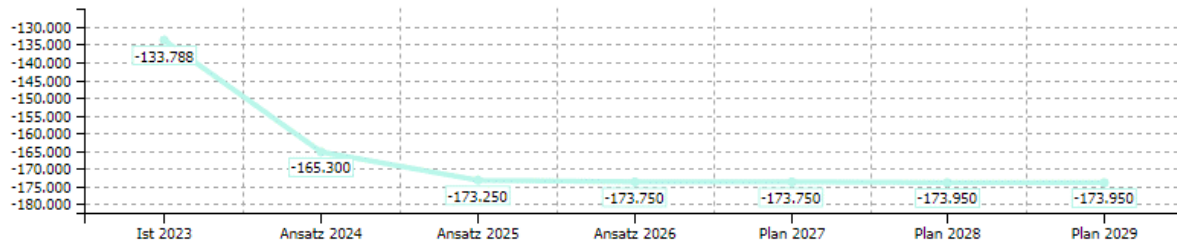
	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000



04 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisplan 04 Kultur und Wissenschaft

Jahresergebnis



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.886,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40,00	0	50	50	50	50	50
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	593,91	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	8.519,91	8.000	8.050	8.050	8.050	8.050	8.050
11. Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.654,79	120.700	123.700	123.700	123.700	123.700	123.700
14. Bilanzielle Abschreibungen	803,00	850	850	850	850	850	850
15. Transferaufwendungen	5.000,00	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.850,00	51.750	51.750	52.250	52.250	52.450	52.450
17. Ordentliche Aufwendungen	142.307,79	173.300	181.300	181.800	181.800	182.000	182.000
18. Ordentliches Ergebnis	-133.787,88	-165.300	-173.250	-173.750	-173.750	-173.950	-173.950
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-133.787,88	-165.300	-173.250	-173.750	-173.750	-173.950	-173.950
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-133.787,88	-165.300	-173.250	-173.750	-173.750	-173.950	-173.950
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-133.787,88	-165.300	-173.250	-173.750	-173.750	-173.950	-173.950
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-133.787,88	-165.300	-173.250	-173.750	-173.750	-173.950	-173.950



Teilfinanzplan A 04 Kultur und Wissenschaft

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.886,00	8.000	8.000	0	8.000	0	8.000	8.000	8.000
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	50	0	50	0	50	50	50
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	593,91	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.479,91	8.000	8.050	0	8.050	0	8.050	8.050	8.050
10. Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	93.143,04	120.700	123.700	0	123.700	0	123.700	123.700	123.700
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	5.000,00	0	5.000	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.300,68	51.750	51.750	0	52.250	0	52.250	52.450	52.450
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	133.443,72	172.450	180.450	0	180.950	0	180.950	181.150	181.150
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	124.963,81	-164.450	-172.400	0	-172.900	0	172.900	173.100	173.100
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0



04_01 Bücherei

Produkte:

04.01.01 – Bücherei

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr Römer

Beschreibung:

Die Bücherei ist ein Informations- und Kommunikationszentrum für alle Bürger der Gemeinde. Sie dient der persönlichen, existentiellen, gesellschaftlichen und kulturellen Orientierung, bietet vielfältige Möglichkeiten zur Lebensgestaltung durch aktuelle Literatur und trägt wesentlich zur raschen und unkomplizierten Literatur- und Informationsversorgung im Mittelbereich bei. Sie ermöglicht den individuellen Zugang zu Medien und Informationen. Mit der Bereitstellung wird ein Beitrag zur Stärkung des kulturellen Lebens und der Attraktivität der Gemeinde Bad Sassendorf geschaffen sowie der individuelle Zugang zu Medien und Informationen ermöglicht.

Mittelfristiges Ziel:

- attraktiver und aktueller Medienbestand

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- kontinuierliche Nutzungszahlen

Vorbericht:

Das Angebot an Printmedien soll entsprechend der Kundenwünsche und der bis dato registrierten Anfragen beibehalten werden.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0410 Bücherei

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-33.567,31	-35.450	-42.900	-43.400	-43.400	-43.600	-43.600



Teilergebnisplan 04_01 Bücherei

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40,00	0	50	50	50	50	50
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	593,91	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	633,91	0	50	50	50	50	50
11. Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.316,15	17.500	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
14. Bilanzielle Abschreibungen	803,00	850	850	850	850	850	850
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.082,07	17.100	17.100	17.600	17.600	17.800	17.800
17. Ordentliche Aufwendungen	34.201,22	35.450	42.950	43.450	43.450	43.650	43.650
18. Ordentliches Ergebnis	-33.567,31	-35.450	-42.900	-43.400	-43.400	-43.600	-43.600
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-33.567,31	-35.450	-42.900	-43.400	-43.400	-43.600	-43.600
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-33.567,31	-35.450	-42.900	-43.400	-43.400	-43.600	-43.600
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-33.567,31	-35.450	-42.900	-43.400	-43.400	-43.600	-43.600
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-33.567,31	-35.450	-42.900	-43.400	-43.400	-43.600	-43.600



Erläuterungen:

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Unter dieser Position werden die entsprechenden Gebühren für die Nutzung der Bücherei und die Ausstellung etwaiger Ersatzausstellungen von Büchereiausweisen verbucht. Die Nutzungsgebühren der Bücherei für die Kurgäste entfallen in Gänze, da mit der Kurkarte bereits eine Nutzung u.a. mit möglich gemacht wird. Gleiches gilt für Einwohnerinnen und Einwohner, die im Besitz einer Einwohnerkurkarte sind. Alle anderen Nutzerinnen und Nutzer müssen für die Nutzung eine jährliche Gebühr zahlen. Ebenfalls erfolgt unter dieser Position die Verbuchung möglicher Überziehungsgebühren, falls Ausleihzeiten nicht eingehalten werden.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unter diese Position erfolgt die Verbuchung der Aufwendungen aus dem Vertrag mit der Tagungs- und Kongresszentrum GmbH zum Betrieb der Bücherei sowie der angefallenen Nebenkosten.

14 Bilanzielle Abschreibungen

Die jährliche Abschreibung der Vermögensgegenstände der Produktgruppe wird produktbezogen nach Anschaffungskosten und Abschreibungszeitraum geplant. Bei den Vermögensgegenständen handelt es sich um Büchereiregale.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Unter dieser Position erfolgt die Begleichung der Schuld aus dem Mietvertrag für den Mietzins. Neben den Mietkosten wird unter der Position „Sonstige ordentliche Aufwendung“ ebenfalls alles Weitere subsumiert, was für den Betrieb einer Bücherei notwendig ist. Beispielsweise werden Verbindlichkeiten aus Zeitschriftenabonnements oder die notwendigen Versicherungsbeiträge hier aufgeführt. Ebenfalls werden unter dieser Position die Kosten für die Neuanschaffung von zusätzlichen Büchern sowie die Kosten für Ersatzanschaffungen von Büchern mit entsprechenden Gebrauchsspuren gebucht.



Teilfinanzplan A 04_01 Bücherei

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	50	0	50	0	50	50	50
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	593,91	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	593,91	0	50	0	50	0	50	50	50
10. Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.316,15	17.500	25.000	0	25.000	0	25.000	25.000	25.000
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.983,75	17.100	17.100	0	17.600	0	17.600	17.800	17.800
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.299,90	34.600	42.100	0	42.600	0	42.600	42.800	42.800
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	33.705,99	-34.600	-42.050	0	-42.550	0	-42.550	-42.750	-42.750
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0



04_02 Kultur

Produkte:

04.02.01 – Kunst- und Kulturförderung einschl. VHS und Musik- und Kunstschule

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr Römer

Beschreibung:

In der Gemeinde soll es attraktive, kulturelle Angebote für alle Bevölkerungs- und Altersschichten geben. Die Kommunen Bad Sassendorf, Möhnese, Lippetal und Welper sind Mitgliedsgemeinden der Volkshochschule Soest. Auf der Grundlage des zu Anfang 2022 novellierten Weiterbildungsgesetzes des Landes Nordrhein-Westfalen und den entsprechenden öffentlich-rechtlichen Vereinbarungen werden zahlreiche Einwohnerinnen und Einwohner mit einem passgenauen Weiterbildungsangebot versorgt. Die Bandbreite reicht dabei über unterschiedliche Veranstaltungsformate (Kurse, digitale Angebote, Seminare in Tages- und Abendform) und verschiedene Themenbereiche (politische Bildung, Eltern- und Familienbildung, Sportangebote, Sprachen, berufliche Bildung, Gesundheit & Ernährung etc.).

Ebenfalls ist die Gemeinde Bad Sassendorf gemeinsam mit den Kommunen Anröchte, Lippetal und Welper in einer Kooperation zur künstlerischen und musikalischen Erziehung in Form der Musik- und Kunstschule e.V. Die Kommunen teilen sich die Aufwendungen entsprechend der Schüler*innenzahlen. Es erfolgt eine jährliche Abrechnung.

Mittelfristiges Ziel:

- Sicherstellung der Erwachsenenbildung
- Sicherstellung der musikalischen und künstlerischen Früherziehung

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Das Bildungsangebot wird kontinuierlich verbessert und unter Berücksichtigung digitaler Angebote ausgebaut
- Umsetzung des Projektes „Kulturstrolche“ über die Förderung des Kultursekretariats Gütersloh

Vorbericht:

Die Gemeinde Bad Sassendorf versucht in sämtlichen Bereichen mit dem Angebot die Wünsche der Einwohnerinnen und Einwohner zu berücksichtigen und entsprechende Angebote zu schaffen. Die Entwicklung neuer digitaler Lernformate im Bereich der VHS werden vorangetrieben sowie Angebote zu gesellschaftlich relevanten Themen geschaffen. Die stetige Weiterentwicklung des kulturellen Bereichs unter der Berücksichtigung der Volkshochschule und der Musik- und Kunstschule nimmt einen zentralen Stellenwert ein.



Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0420 Kunst- und Kulturförderung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-11.755,48	200	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0421 Volkshochschule

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-41.175,73	-75.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0422 Musik- und Kunstschule

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-47.289,36	-55.050	-60.550	-60.550	-60.550	-60.550	-60.550



Teilergebnisplan 04_02 Kultur

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.886,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	7.886,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
11. Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.338,64	103.200	98.700	98.700	98.700	98.700	98.700
14. Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15. Transferaufwendungen	5.000,00	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.767,93	34.650	34.650	34.650	34.650	34.650	34.650
17. Ordentliche Aufwendungen	108.106,57	137.850	138.350	138.350	138.350	138.350	138.350
18. Ordentliches Ergebnis	-100.220,57	-129.850	-130.350	-130.350	-130.350	-130.350	-130.350
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-100.220,57	-129.850	-130.350	-130.350	-130.350	-130.350	-130.350
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-100.220,57	-129.850	-130.350	-130.350	-130.350	-130.350	-130.350
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-100.220,57	-129.850	-130.350	-130.350	-130.350	-130.350	-130.350
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-100.220,57	-129.850	-130.350	-130.350	-130.350	-130.350	-130.350



Erläuterungen:

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter dieser Ertragsposition werden Zuweisungen für laufende Zwecke zur Förderung der kulturellen Angebote verbucht. Beispielsweise werden hier die Zuschüsse zur Durchführung des Programms Kulturrucksack NRW nach § 29 des Haushaltsgesetzes oder die Zuwendung der Bezirksregierung Arnsberg für den Heimat-Preis vereinbart.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Angebote der Volkshochschule und der Musik- und Kunstschule werden auf der Grundlage einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung finanziert. Die Gemeinde Bad Sassendorf hat dabei entsprechender Vorabkalkulationen die jeweiligen quartalsweisen Zahlungen zur Aufrechterhaltung des Betriebs zur Verfügung zu stellen. Gleichzeitig werden Honorare und Materialien über diese Zeile gebucht. Entsprechendes Werbematerial zur Bekanntmachung der einzelnen Veranstaltungen werden ebenfalls über diesen Bereich zur Verfügung gestellt. Die Anhebung des Ansatzes erfolgte im Kontext des „Herrenberg-Urteils“. Laut diesem Urteil liegt vermutlich eine SV-Pflicht bei der Beschäftigung von Musiklehrer*innen auf Honorarbasis vor.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Neben den Weiterbildungs- und Reisekosten der Beschäftigten der Produktgruppe, werden bei einzelnen kulturellen Angeboten auch Mieten, Pachten, o.ä. notwendig, um den laufenden Betrieb und die Umsetzung der Veranstaltungen zu gewährleisten. Zusätzlich sind entsprechende Mitgliedbeiträge für kulturelle Netzwerkorganisationen hier berücksichtigt.



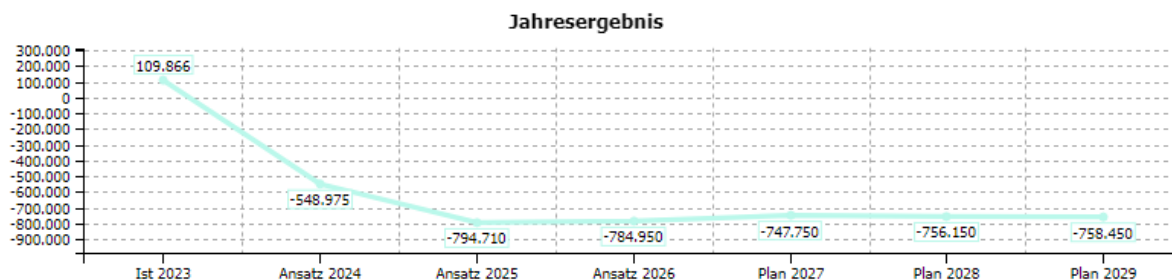
Teilfinanzplan A 04_02 Kultur

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.886,00	8.000	8.000	0	8.000	0	8.000	8.000	8.000
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.886,00	8.000	8.000	0	8.000	0	8.000	8.000	8.000
10. Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	74.826,89	103.200	98.700	0	98.700	0	98.700	98.700	98.700
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	5.000,00	0	5.000	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.316,93	34.650	34.650	0	34.650	0	34.650	34.650	34.650
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	99.143,82	137.850	138.350	0	138.350	0	138.350	138.350	138.350
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	91.257,82	-129.850	-130.350	0	-130.350	0	130.350	130.350	130.350
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0



05 Soziale Leistungen

Teilergebnisplan 05 Soziale Leistungen



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	919.700,14	473.960	321.070	321.070	321.070	320.950	320.800
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.893,18	80.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	436.676,01	650.500	400.500	400.500	400.500	400.500	400.500
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	46.088,78	8.500	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500
7. Sonstige ordentliche Erträge	34.711,64	24.000	26.140	24.900	24.700	24.700	24.700
8. Aktivierte Eigenleistungen	1.541,40	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	1.484.611,15	1.236.960	958.210	956.970	956.770	956.650	956.500
11. Personalaufwendungen	440.050,42	491.800	513.700	550.300	555.300	561.300	566.000
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	186.722,95	271.940	292.940	295.340	292.940	295.340	292.940
14. Bilanzielle Abschreibungen	298.925,62	311.495	327.590	277.590	237.590	237.470	237.320
15. Transferaufwendungen	414.175,73	670.500	585.500	585.500	585.500	585.500	585.500
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.870,78	40.200	33.190	33.190	33.190	33.190	33.190
17. Ordentliche Aufwendungen	1.374.745,50	1.785.935	1.752.920	1.741.920	1.704.520	1.712.800	1.714.950
18. Ordentliches Ergebnis	109.865,65	-548.975	-794.710	-784.950	-747.750	-756.150	-758.450
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	109.865,65	-548.975	-794.710	-784.950	-747.750	-756.150	-758.450
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	109.865,65	-548.975	-794.710	-784.950	-747.750	-756.150	-758.450
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	109.865,65	-548.975	-794.710	-784.950	-747.750	-756.150	-758.450
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	109.865,65	-548.975	-794.710	-784.950	-747.750	-756.150	-758.450



Teilfinanzplan A 05 Soziale Leistungen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	852.020,51	452.640	258.500	0	258.500	0	258.500	258.500	258.500
3. Sonstige Transfereinzahlungen	-11.238,71	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.729,85	80.000	180.000	0	180.000	0	180.000	180.000	180.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	404.588,46	650.500	400.500	0	400.500	0	400.500	400.500	400.500
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.906,34	8.500	30.500	0	30.500	0	30.500	30.500	30.500
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.311.006,45	1.191.640	869.500	0	869.500	0	869.500	869.500	869.500
10. Personalauszahlungen	435.274,89	491.800	513.700	0	550.300	0	555.300	561.300	566.000
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	175.691,47	271.940	292.940	0	295.340	0	292.940	295.340	292.940
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	385.466,55	670.500	585.500	0	585.500	0	585.500	585.500	585.500
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.165,60	40.200	33.190	0	33.190	0	33.190	33.190	33.190
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.017.598,51	1.474.440	1.425.330	0	1.464.330	0	1.466.930	1.475.330	1.477.630
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	293.407,94	-282.800	-555.830	0	-594.830	0	-597.430	-605.830	-608.130
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	332.471,85	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	60.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	392.471,85	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	21.714,20	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.334,01	0	55.000	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	203.611,34	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	247.659,55	2.500	57.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
31. Saldo der Investitionstätigkeit	144.812,30	-2.500	-57.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500



05_01 Soziale Leistungen

Produkte:

05.01.01 – Soziale Pflichtaufgaben

05.01.02 – Freiwillige soziale Leistungen

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr Römer

Beschreibung:

Im Rahmen der kommunalen Selbstverwaltung ist zwischen den freiwilligen und pflichtigen Aufgaben zu unterscheiden. Die Gewährung von Sozialleistungen (Grundsicherung im Alter und bei dauerhafter voller Erwerbsminderung, Hilfe zum Lebensunterhalt für befristet erwerbsgeminderte Personen, Hilfe zur Pflege im ambulanten Bereich bis exklusive Pflegegrad 2, Asylbewerberleistungen, Bildung und Teilhabe, Hilfestellung der Leistungen nach dem Dritten und Vierten Kapitel SGB XII für Personen in einer besonderen Wohnform) ist dabei eine pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe zur Erfüllung nach Weisung. Die Gewährung der Leistungen der Asylbewerberleistungen belasten den Haushalt der Gemeinde Bad Sassendorf in vollem Umfang; können jedoch über entsprechende Zuweisungen vom Land bzw. vom Bund teilweise refinanziert werden. Die Gewährung der weiteren sozialen Leistungen erfolgt auf der Grundlage einer Delegationssatzung des Kreises Soest mit den kreisangehörigen Kommunen. Die Satzung beinhaltet die Bearbeitung der Angelegenheiten durch die kreisangehörigen Kommunen in ihren örtlichen Zuständigkeiten. Die Zahlungen der o.a. Leistungen (mit Ausnahme der Asylbewerberleistungen) belasten den Haushalt der Gemeinde Bad Sassendorf nur mittelbar. Die Zahlungen an die Hilfeempfänger werden durch die gemeindlichen Beschäftigten angewiesen; die Zahlungen belasten jedoch den Kreishaushalt. Zusätzlich zu den o.a. Sozialleistungssystemen werden ebenfalls Leistungen des Wohngeldrechts in Form von einem Mietzuschuss bzw. einem Lastenzuschuss durch die Gemeinde Bad Sassendorf bearbeitet; in diesem Fall belasten die Zahlungen jedoch auch nicht den gemeindlichen Haushalt, sondern den Haushalt des Landes Nordrhein-Westfalen. Ebenfalls die Unterbringung von ukrainischen Flüchtlingen wird über diese Positionen finanziert. Eine Planung ist schwierig zu kalkulieren. Neben den sozialen Pflichtaufgaben werden erweiternd freiwillig soziale Leistungen erbracht. Über diese Position wird die Förderung des KOMM-An-Programms zur Integration von Menschen mit Zuwanderungsgeschichte jährlich dargestellt.

Mittelfristiges Ziel:

- Mittelfristig ist geplant, dass auf der Grundlage des Online-Zugangsgesetzes auch die Antragstellungen für sämtliche soziale Sicherungssysteme digital abgebildet werden können. Diesbezüglich ist die Gemeinde Bad Sassendorf für den Bereich der Gewährung der Leistungen nach dem Vierten Kapitel SGB XII durch einen Beschäftigten im Arbeitskreis auf Landes-Ebene vertreten.
- Weiter ist mittelfristige Planung, dass sämtliche zugewiesenen Asylbewerber bzw. Asylberechtigte innerhalb des Gemeindegebiets dezentral Wohnraum gefunden haben und nicht mehr in den gemeindlichen Gemeinschaftsunterkünften untergebracht werden müssen.



Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Die gesetzlichen Neuerungen im Bereich der sozialen Pflichtaufgaben inklusive entsprechend anstehender Novellen umzusetzen sind vorrangiges Ziel.
- Im Jahr 2026 ist wieder das Ehrenamtsfest geplant.
- Weiterhin ist es das Ziel alle ukrainischen Flüchtlinge adäquat zu betreuen, unterzubringen und in unsere gesellschaftlichen Strukturen zu integrieren.

Vorbericht:

Zum 01.01.2020 wurden im Rahmen der weiteren Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes (BTHG - Trennung der existenzsichernden Leistungen und Leistungen der Eingliederungshilfen für Menschen mit Behinderung) Aufgaben zu den existenzsichernden Leistungen von den Landschaftsverbänden (Rheinland und Westfalen) auf die örtlichen Träger der Sozialhilfe übertragen. Innerhalb des Gemeindegebiets bedeutete dies zum damaligen Zeitpunkt einen Anstieg der Fallzahlen um ca. 40 Personen (inklusive Grundsicherungsleistungen, Hilfe zum Lebensunterhalt und Wohngeld). Ebenfalls wurde zum 01.01.2020 die Wohngeldnovelle mit einem entsprechend leichteren Zugang zu der Gewährung von Wohngeld und Lastenzuschuss umgesetzt. Im Jahr 2021 wurde weitergehend zum 01.01.2021 in jedem Fall ein monatlicher CO2-Bonus gewährt. Zum 01.01.2022 ist eine weitere Wohngeldnovelle mit leichteren Zugangsvoraussetzungen und höheren Wohngeldzahlungen angekündigt worden. Zum 01.01.2023 wurde weiterhin die Wohngeld-Plus-Reform umgesetzt. Die Antragszahlen haben sich hier mehr als verdoppelt. Auch die Einführung des Bürgergeldes mit den jeweiligen rechtlichen Herausforderungen hat eine Zunahme der Leistungsempfänger bezweckt. Im Bereich des AsylbLG erfolgt der Rechtskreiswechsel meist unmittelbar zum Jobcenter Hellweg AHA. In den meisten Fällen erhalten die ukrainischen Personen lediglich einen Monat Leistungen durch die Gemeinde Bad Sassendorf. Danach erfolgt über eine einzelfallbezogene Beratung der Übergang zum Jobcenter. Nachdem eine Verdopplung der Antragszahlen im Jahr 2023 die Folge der Novellierung war, setzte sich dieser Trend im Jahr 2024 fort. Es ist damit zu rechnen, dass sich das Antragsniveau in den Jahren 2025 und 2026 konstant auf hohem Niveau verhalten wird.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0510 Leistungen für Asylbewerber

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	290.561,81	-253.330	-444.080	-405.420	-367.320	-369.420	-371.420

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0512 sonstige soziale Pflichtaufgaben

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-170.414,50	-218.000	-267.940	-293.340	-296.340	-299.540	-302.540

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0520 Freiwillige soziale Leistungen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-10.281,66	-77.645	-82.690	-86.190	-84.090	-87.190	-84.490



Teilergebnisplan 05_01 Soziale Leistungen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	919.700,14	473.960	321.070	321.070	321.070	320.950	320.800
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.893,18	80.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	436.676,01	650.500	400.500	400.500	400.500	400.500	400.500
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	46.088,78	8.500	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500
7. Sonstige ordentliche Erträge	34.711,64	24.000	26.140	24.900	24.700	24.700	24.700
8. Aktivierte Eigenleistungen	1.541,40	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	1.484.611,15	1.236.960	958.210	956.970	956.770	956.650	956.500
11. Personalaufwendungen	440.050,42	491.800	513.700	550.300	555.300	561.300	566.000
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	186.722,95	271.940	292.940	295.340	292.940	295.340	292.940
14. Bilanzielle Abschreibungen	298.925,62	311.495	327.590	277.590	237.590	237.470	237.320
15. Transferaufwendungen	414.175,73	670.500	585.500	585.500	585.500	585.500	585.500
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.870,78	40.200	33.190	33.190	33.190	33.190	33.190
17. Ordentliche Aufwendungen	1.374.745,50	1.785.935	1.752.920	1.741.920	1.704.520	1.712.800	1.714.950
18. Ordentliches Ergebnis	109.865,65	-548.975	-794.710	-784.950	-747.750	-756.150	-758.450
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	109.865,65	-548.975	-794.710	-784.950	-747.750	-756.150	-758.450
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	109.865,65	-548.975	-794.710	-784.950	-747.750	-756.150	-758.450
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	109.865,65	-548.975	-794.710	-784.950	-747.750	-756.150	-758.450
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	109.865,65	-548.975	-794.710	-784.950	-747.750	-756.150	-758.450



Erläuterungen:

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zur Integration von Spätaussiedlern besteht die Möglichkeit der Geltendmachung von sog. Integrationspauschalen nach § 14 b Teilhabe- und Integrationsgesetz. Erweiternd erhält die Gemeinde Bad Sassendorf Zuweisungen des Landes Nordrhein-Westfalen für die Bereitstellung von Wohnraum und zur Refinanzierung der Aufwendungen, welche auf der Grundlage des Asylbewerberleistungsgesetzes erbracht werden müssen. Die entsprechenden Erträge (vgl. FlüAG) werden hier verbucht.

Es sind ebenfalls Investitionszuwendungen enthalten, welche über die Nutzungsdauer der geförderten Projekte ertragswirksam aufgelöst werden (Sonderposten). Die geplanten Auflösungsbeträge berücksichtigen sowohl bereits erhaltene als auch geplante Zuwendungen gemäß der mittelfristigen Investitionsplanung.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Für die Nutzung der Gemeinschaftsunterkünfte fallen auf der Grundlage der entsprechenden Gebührenkalkulation Kosten an, welche durch die Bewohner dieser Unterkünfte erstattet werden müssen. In den meisten Fällen erfolgt eine Erstattung dieser Aufwendungen durch das Jobcenter Hellweg AHA, welches für die Leistungsgewährung der Lebenshaltungskosten und der sog. Kosten der Unterkunft für Personen zuständig ist, die dem Arbeitsmarkt zur Verfügung stehen und dementsprechend nicht erwerbsgemindert sind oder die Altersgrenze erreicht haben. Unter dieser Position erfolgen die Buchungen der Erträge der Personen, welche Asylbewerberleistungen erhalten und die Ertragsbuchungen der eingewiesenen obdachlosen Personen.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Unter dieser Rubrik werden die vereinnahmten Gebühren gebucht, welche durch Personen erstattet werden, die Leistungen durch das Jobcenter Hellweg AHA erhalten.

6 Kostenerstattungen Kostenumlagen

Sofern innerhalb der Leistungsgewährung Beiträge zur Kranken- oder Pflegeversicherung an unterschiedliche Kranken- und Pflegekassen geleistet und im Nachhinein eine Versicherung abgeschlossen werden konnte, welche kostenfrei ist (bspw. Familienversicherung), können nach entsprechend angemeldeten Erstattungsansprüchen, diese Aufwendungen von den Kranken- bzw. Pflegekasse wieder vereinnahmt werden. Die Ertragsbuchungen werden entsprechend unter dieser Position verbucht. Ebenfalls werden unter diese Position die Guthabenauszahlungen der Versorger (Strom, Wasser, Gas) bei geringerem Verbrauch als die Abschlagszahlung es berücksichtigten, vereinnahmt.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.



13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Neben den laufenden Kosten für die Unterkünfte (s.o.) wie bspw. Gas, Strom, Versicherung, Wasser werden unter dieser Rubrik zusätzlich die Kosten für Sanierungen, Instandsetzungen und verpflichtenden Anschaffungen für die Bewohner der Unterkünfte verbucht. Ergänzend dazu werden hier die Kosten für die freiwilligen sozialen Leistungen (Seniorenachmittag, Frauencafe, Frauenfrühstück etc.) aufgeführt, welche teilweise über die o.a. Förderprogramme refinanziert werden können.

14 Bilanzielle Abschreibung

Die jährliche Abschreibung der Vermögensgegenstände des Produktes (z.B. Gebäude, Maschinen, Fahrzeuge, technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung etc.) wird hier nach Anschaffungskosten und Abschreibungszeitraum geplant. Die Abschreibungen auf Gebäuden sind seit 2022 aufgrund von neuen Flüchtlingsunterkünften stark angestiegen.

15 Transferaufwendungen

Die Gewährung der Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz sowie die Gewährung der Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabegesetzes für den selben Personenkreis belasten wie oben beschrieben trotz der Refinanzierung über die FlüaG-Mittel den kommunalen Haushalt. Die ausgezahlten Leistungen sowie die Mietkosten für extern angemietete Unterkünfte werden unter dieser Position u.a. berücksichtigt.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Kosten für die Anmietung des Seniorenbüros im Mehrgenerationenhaus sowie die Inventarversicherungsbeiträge für die sozialen und gemeindlichen Einrichtungen finden hier Berücksichtigung. Neben diesen Kosten erhält die Gemeinde Bad Sassendorf über die Komm-An-Förderung ebenfalls sog. Ehrenamtszuschüsse. Die Zahlungen sind zur Deckung der Aufwendungen vorgesehen, welche die Ehrenamtlichen innerhalb ihrer Tätigkeit über das Jahr hinweg haben.



Teilfinanzplan A 05_01 Soziale Leistungen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	852.020,51	452.640	258.500	0	258.500	0	258.500	258.500	258.500
3. Sonstige Transfereinzahlungen	-11.238,71	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.729,85	80.000	180.000	0	180.000	0	180.000	180.000	180.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	404.588,46	650.500	400.500	0	400.500	0	400.500	400.500	400.500
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.906,34	8.500	30.500	0	30.500	0	30.500	30.500	30.500
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.311.006,45	1.191.640	869.500	0	869.500	0	869.500	869.500	869.500
10. Personalauszahlungen	435.274,89	491.800	513.700	0	550.300	0	555.300	561.300	566.000
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	175.691,47	271.940	292.940	0	295.340	0	292.940	295.340	292.940
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	385.466,55	670.500	585.500	0	585.500	0	585.500	585.500	585.500
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.165,60	40.200	33.190	0	33.190	0	33.190	33.190	33.190
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.017.598,51	1.474.440	1.425.330	0	1.464.330	0	1.466.930	1.475.330	1.477.630
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	293.407,94	-282.800	-555.830	0	-594.830	0	-597.430	-605.830	-608.130
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	332.471,85	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	60.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	392.471,85	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	21.714,20	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.334,01	0	55.000	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	203.611,34	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	247.659,55	2.500	57.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
31. Saldo der Investitionstätigkeit	144.812,30	-2.500	-57.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500



Investition IV_0510001 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500

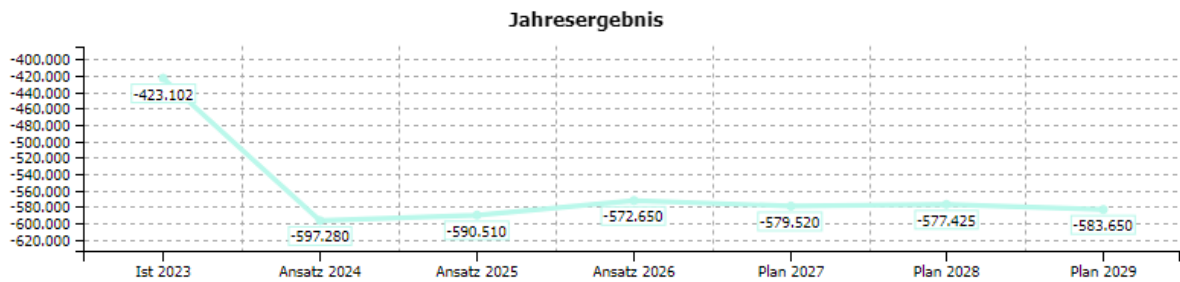
Investition IV_0510003 Erwerb und Errichtung einer Wohncontaineranlage für die Flüchtlinge aus der Ukraine

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	332.471,85	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	332.471,85	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	21.714,20	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.334,01	0	55.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	44.048,21	0	55.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	288.423,64	0	-55.000	0	0	0	0	0	0



06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisplan 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.850,34	80.490	90.490	90.400	90.280	90.280	90.280
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	113.176,14	300	30.300	30.300	30.300	30.300	30.300
7. Sonstige ordentliche Erträge	7.745,00	7.730	7.700	7.700	6.900	6.745	6.670
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	137.071,48	88.520	128.490	128.400	127.480	127.325	127.250
11. Personalaufwendungen	172.751,02	189.900	191.700	198.000	199.700	201.700	203.600
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.704,08	49.300	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
14. Bilanzielle Abschreibungen	60.099,55	57.770	64.770	64.770	64.770	64.770	64.770
15. Transferaufwendungen	269.977,36	370.000	390.000	370.000	370.000	370.000	370.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.641,30	18.830	19.530	15.280	19.530	15.280	19.530
17. Ordentliche Aufwendungen	560.173,31	685.800	719.000	701.050	707.000	704.750	710.900
18. Ordentliches Ergebnis	-423.101,83	-597.280	-590.510	-572.650	-579.520	-577.425	-583.650
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-423.101,83	-597.280	-590.510	-572.650	-579.520	-577.425	-583.650
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-423.101,83	-597.280	-590.510	-572.650	-579.520	-577.425	-583.650
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-423.101,83	-597.280	-590.510	-572.650	-579.520	-577.425	-583.650
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-423.101,83	-597.280	-590.510	-572.650	-579.520	-577.425	-583.650



Teilfinanzplan A 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267,64	65.000	75.000	0	75.000	0	75.000	75.000	75.000
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	113.176,14	300	30.300	0	30.300	0	30.300	30.300	30.300
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54,02	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	113.797,80	65.300	105.300	0	105.300	0	105.300	105.300	105.300
10. Personalauszahlungen	171.951,54	189.900	191.700	0	198.000	0	199.700	201.700	203.600
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.057,66	49.300	53.000	0	53.000	0	53.000	53.000	53.000
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	269.977,36	370.000	859.000	0	370.000	0	370.000	370.000	370.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	129.823,00	18.830	19.530	0	15.280	0	19.530	15.280	19.530
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	623.809,56	628.030	1.123.230	0	636.280	0	642.230	639.980	646.130
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-510.011,76	-562.730	-1.017.930	0	-530.980	0	-536.930	-534.680	-540.830
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	44.203,77	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	56.000	73.000	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	44.203,77	56.000	73.000	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-44.203,77	-56.000	-73.000	-53.000	-53.000	-53.000	-53.000	-53.000	-53.000



06_01 Jugendarbeit

Produkte:

06.01.01 – Jugendarbeit

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr Römer

Beschreibung:

Gem. §§ 11-14 Sozialgesetzbuch VIII und dem Gesetz zur Förderung der Jugendarbeit, der Jugendsozialarbeit und des Erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes (KJFöG) sollen jungen Menschen Angebote zur Verfügung gestellt werden, die an ihren Interessen anknüpfen, ihre Entwicklung fördern und von ihnen mitgestaltet werden. Auf diesen Grundlagen werden die Kinder- und Jugendförderpläne des Landes und der Kommunen erstellt.

Der Kinder- und Jugendförderplan ist als Planungsauftrag für die öffentliche Jugendhilfe zu verstehen. In Kooperation mit den verschiedenen Akteuren werden die einzelnen Jugendförderbereiche analysiert, bewertet und es erfolgt eine bedarfsgerechte Entwicklung von Maßnahmen. Ziel ist es, ein abgestimmtes, am Bedarf und den Ressourcen orientiertes Angebot für Kinder und Jugendliche in Bad Sassendorf zu entwickeln und zu sichern.

Beim erzieherischen Kinder- und Jugendschutz gem. § 14 SGB VIII steht die Prävention als zentraler Begriff im Vordergrund, das heißt Gefährdungen frühzeitig zu erkennen und diesen entgegen zu wirken. Information und Aufklärung sind daher eine wichtige Form der Prävention, damit Kinder, Jugendliche und Erwachsene Gefahren erkennen und selbstverantwortliche Handlungsstrategien entwickeln können.

Mittelfristiges Ziel:

- Es ist anvisiert, dass die Kinder- und Jugendarbeit in der Gemeinde Bad Sassendorf weiterhin so ausgebaut wird, dass den Kindern- und Jugendlichen in der Gemeinde nicht nur ein Wohnort zur Verfügung gestellt wird, welcher sämtlichen Nachfragen und Bedürfnissen gerecht wird, sondern auch entsprechende Rahmenbedingungen mit notwendigen Ansprechpartnern*innen für herausfordernde Zeiten innerhalb der Entwicklung der Jugendlichen bereitgestellt werden.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Im Jahr 2025 findet in Kooperation mit dem Kreisjugendamt des Kreises Soest das JuKiz in der Gemeinde Bad Sassendorf statt.
- In den Jahren 2025 und 2026 soll der Fokus daraufgelegt werden, durch partizipative Elemente die Jugendlichen zu befragen, wo ein Schwerpunkt der Jugendarbeit liegen soll. Weitergehend steht im Fokus die Jugendlichen bei unterschiedlichen gesellschaftlichen und politischen Themenfelder abzuholen und deren Anregungen und Bedürfnisse mit in die Planungen der Gemeinde Bad Sassendorf zu integrieren.



Vorbericht:

Jugendzentrum Bad Sassendorf

Das Jugendzentrum Bad Sassendorf hat regelmäßig geöffnet. Die Öffnungszeiten richten sich dabei an den Kinder- und Jugendförderplan des Kreises Soest. Die Nachfrage der Kinder und Jugendlichen in der Gemeinde Bad Sassendorf ist groß, da das Angebot vielfältig und abwechslungsreich ist. Durch die räumliche Nähe des Jugendzentrums zu den schulischen Einrichtungen und einer Sportanlage können die strukturellen Standortvorteile für ein entsprechendes Rahmenprogramm optimal genutzt werden. Ebenfalls bietet die räumliche Nähe positive Begleiterscheinung, da die Kinder- und Jugendlichen sich nicht zunächst neu orientieren müssen, sondern die örtlichen Gegebenheiten durch die schulischen und sportlich-außerschulischen Erfahrungen bereits weitreichend kennen.

Streetwork/ Aufsuchende Jugendarbeit

Zu den Zielgruppen gehören insbesondere Jugendliche und junge Erwachsene zwischen 14 und 23 Jahren, die sich im Bereich der Gemeinde Bad Sassendorf aufhalten und nicht innerhalb des Jugendzentrums anzutreffen sind. Neben der Schwerpunktarbeit „auf der Straße“ sind Veranstaltungen, Angebote sowie Präventionsmaßnahmen, wie z.B. Schülerseminare zu den Themen Sucht, Gewaltprävention, Mobbing, Medien sowie Schulungen von Multiplikatoren geplant.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0610 Allgemeine Jugendarbeit

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-11.671,72	-50.600	-22.100	-18.750	-23.400	-19.450	-24.100

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0611 Jugendräume, -zentren

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-70.543,91	-106.070	-101.970	-107.170	-108.470	-110.325	-111.800



Teilergebnisplan 06_01 Jugendarbeit

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	344,64	65.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	113.176,14	300	30.300	30.300	30.300	30.300	30.300
7. Sonstige ordentliche Erträge	231,00	230	230	230	230	75	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	113.751,78	65.530	105.530	105.530	105.530	105.375	105.300
11. Personalaufwendungen	161.956,28	178.800	185.700	191.800	193.500	195.500	197.300
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.561,37	24.000	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
14. Bilanzielle Abschreibungen	4.708,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
15. Transferaufwendungen	84,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.657,76	14.900	14.900	10.650	14.900	10.650	14.900
17. Ordentliche Aufwendungen	195.967,41	222.200	229.600	231.450	237.400	235.150	241.200
18. Ordentliches Ergebnis	-82.215,63	-156.670	-124.070	-125.920	-131.870	-129.775	-135.900
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-82.215,63	-156.670	-124.070	-125.920	-131.870	-129.775	-135.900
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-82.215,63	-156.670	-124.070	-125.920	-131.870	-129.775	-135.900
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-82.215,63	-156.670	-124.070	-125.920	-131.870	-129.775	-135.900
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-82.215,63	-156.670	-124.070	-125.920	-131.870	-129.775	-135.900



Erläuterungen:

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Auf der Grundlage des Kinder- und Jugendförderplans 2021 bis 2025 für die Offene Kinder- und Jugendarbeit (OKJA) erhält die Gemeinde Bad Sassendorf zur Finanzierung der entsprechenden Projekte und der entsprechend eingerichteten Stellen einen Zuschuss als Betriebskostenzuschuss. Die Fortschreibung der OKJA erfolgt zum Ende einer jeden Wahlperiode durch den Jugendhilfeausschuss des Kreises Soest. Ebenfalls werden teilweise zweckgebundene Spenden durch Unternehmen zur Realisierung von jugendfördernden Maßnahmen als durchlaufender Posten unter dieser Ertragsposition verbucht.

6 Kostenerstattungen Kostenumlagen

Neben den Erstattungen aus personalwirtschaftlichen Gründen (bspw. Mutterschaftsgeld o.ä.) durch andere Behörden bzw. Institutionen wird hier ebenfalls die Erstattung der Kosten für die „Aufsuchende Jugendarbeit/Streetwork“ durch die entsprechenden Fördergeber verbucht. Weitergehende Förderungen für zweckgebundene Maßnahmen (Ferienspaß) oder geringfügige überschüssige Beträge aus Bereichen der Jugendarbeit finden hier ihre Berücksichtigung und werden dementsprechend 1:1 weiter für die Kinder- und Jugendarbeit innerhalb der Gemeinde Bad Sassendorf verwendet.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Einrichtungen zur Förderung der Kinder- und Jugendarbeit bieten ein weitreichendes Angebot zur sozialen Interaktion innerhalb aller Altersschichten. Neben dem jährlichen kommunalen Ferienspaß werden mehrmals wöchentlich Veranstaltungen im Nachmittagsbereich für die Kinder und Jugendlichen organisiert. Die Teilnahme an diesen Veranstaltungen ist kostenfrei. Unter dieser Aufwandsposition werden u.a. die Kosten für die Beschaffung von notwendigen Materialien (Lebensmittel, Ausrüstung, DVD's usw.) für die unterschiedlichen Veranstaltungen (Kochen, Backen, Selbstbehauptungsworkshops, Halloween, u.v.m.) zur Verfügung gestellt.

14 Bilanzielle Abschreibung

Die jährliche Abschreibung der Vermögensgegenstände der Produktgruppe (z.B. Computer, Playstation, Kücheneinrichtung, Billard-Tisch etc.) wird produktbezogen nach Anschaffungskosten und Abschreibungszeitraum geplant.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Für die Bereitstellung der unterschiedlichen technischen Gerätschaften fallen regelmäßig Wartungsarbeiten an. Erweiternd entstehen Kosten für die Lizenzen der Computer. Die investitionsbegleitenden Kosten für etwaige Veranstaltungen (Gema, Versicherungsschutz, etc.) sowie die vorgeschriebenen Unterweisungen der Beschäftigten im Umgang mit Lebensmitteln u. ä. finden hier Berücksichtigung.



Teilfinanzplan A 06_01 Jugendarbeit

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267,64	65.000	75.000	0	75.000	0	75.000	75.000	75.000
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	113.176,14	300	30.300	0	30.300	0	30.300	30.300	30.300
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	113.443,78	65.300	105.300	0	105.300	0	105.300	105.300	105.300
10. Personalauszahlungen	161.306,95	178.800	185.700	0	191.800	0	193.500	195.500	197.300
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.200,44	24.000	24.500	0	24.500	0	24.500	24.500	24.500
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	84,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.038,69	14.900	14.900	0	10.650	0	14.900	10.650	14.900
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	196.630,08	217.700	225.100	0	226.950	0	232.900	230.650	236.700
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-83.186,30	-152.400	-119.800	0	-121.650	0	-127.600	-125.350	-131.400
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000



Investition IV_0611001 Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000



06_02 Kinderförderung

Produkte:

06.02.01 – Kindertageseinrichtungen

06.02.02 – Kinderspielplätze

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung 2: Herr Römer

Fachbereichsleitung 3: Frau König

Abteilungsleitung: Herr König

Beschreibung:

Die Aufgaben der Produktgruppe 06.02 Kinderförderung werden durch die Fachbereiche 2 und 3 wahrgenommen.

Fachbereich 2

Das Produkt 06.02.01 Kindertageseinrichtungen bildet den nach § 24 SGB VIII für jedes Kind ab dem ersten vollendeten Lebensjahr bestehenden Rechtsanspruch auf eine geeignete Tagesbetreuung ab. Dieser Anspruch kann durch die rechtlich gleichwertigen Angebote Kindertageseinrichtung oder Kindertagespflege erfüllt werden. Durch die Bereitstellung ausreichender Angebote an Plätzen in Kindertageseinrichtungen und in der Kindertagespflege wird der Rechtsanspruch auf Tagesbetreuung sichergestellt. Durch Zahlung gesetzlicher Betriebskostenzuschüsse und freiwilliger Zuschüsse zu den Trägeranteilen werden folgende Kindertageseinrichtungen gefördert:

- Johanna-Volke-Familienzentrum, Lohne
- Jona-Kindergarten, Lohne
- Rudolf-Steiner-Kindergarten, Lohne
- Johannes-Kindergarten, Neuengeseke
- David-Kindergarten, Weslarn
- INI-Kindergarten, Bad Sassendorf
- INI-Waldkindergarten, Bad Sassendorf
- INI-Bewegungskindergarten, Bad Sassendorf
- St. Christophorus-Kindergarten, Ostinghausen
- Tausendfüßler-Kindergarten, Bettinghausen.

Die Errichtung eines neuen Gebäudes sowie einer weiteren Gruppe im Johannes-Kindergarten wurde ebenfalls berücksichtigt.

Fachbereich 3

Das Produkt 06.02.02 Kinderspielplätze beschreibt die Unterhaltung von gemeindlichen Kinderspielplätzen und Bolzplätzen hinsichtlich der Sicherstellung der Verkehrssicherheit aufgrund von Ortsrecht, Ratsbeschlüssen, Aufträgen der Verwaltung, vertraglicher Vereinbarung sowie DIN-Normen und Unfallverhütungsvorschriften. Dies beinhaltet auch die Bäume auf den Kinderspielplätzen.



Mittelfristiges Ziel:

Fachbereich 2

- Die mittelfristige Planung wird jährlich durch Betrachtung der Entwicklung der Kindergartenbedarfsplanung des Kreisjugendamtes Soest fortgeschrieben.
- Außerdem ist generelles Ziel, dass das Angebot an Plätzen in den Kindertageseinrichtungen für über dreijährige und unter dreijährige Kinder in der Gemeinde Bad Sassendorf der demographischen Entwicklung der Kinderzahlen und dem Bedarf der Familien angepasst wird.

Fachbereich 3

- Planung und Weiterentwicklung von vorhandenen und neuen Kinderspielplätzen nach Bedarf sowie die Digitalisierung der Spielplatzangebote zur besseren Auffindbarkeit.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

Fachbereich 2

- Für die Haushaltsjahre 2025/2026 ist die Zielvorgabe, dass sämtliche Bedarf an Kindergartenplätzen weiterhin erfüllt bleiben.
- Inbetriebnahme der zusätzlichen Gruppen des Ev. Johannes-Kindergartens Neuengeseke

Fachbereich 3

- Bereitstellung ausreichender, attraktiver und sicherer Kinderspielplätze und Bolzplätze im Gemeindegebiet.

Vorbericht:

Fachbereich 2

Die weitere Unterstützung der Kita-Träger in Bad Sassendorf ist weiterhin zentrales Ziel der Gemeinde Bad Sassendorf zum Erhalt der vielfältigen Kita-Landschaft.

Fachbereich 3

Durch den Bauhof werden auch in 2024 insgesamt 33 Kinderspielplätze (davon 14 im Zentralort) laufend gewartet und gepflegt. Es erfolgen wöchentliche Sichtkontrollen und quartalsweise Verschleißkontrollen durch die eigenen Mitarbeiter. Einmal jährlich erfolgt zusätzlich eine Spielplatzkontrolle nach den entsprechenden DIN-Normen durch ein externes Unternehmen. Die ständige Verkehrssicherheit der Kinderspielplätze soll durch diese Maßnahmen höchstmöglich gewährleistet werden. Weiterhin erfolgen hier die jährliche Baumkontrolle und die daraus erforderlichen baumpflegerischen Maßnahmen.



Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0620 Kindertageseinrichtungen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-273.485,59	-372.530	-390.030	-370.030	-370.030	-370.030	-370.030

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0630 Kinderspielplätze

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-67.400,61	-68.080	-76.410	-76.700	-77.620	-77.620	-77.720



Teilergebnisplan 06_02 Kinderförderung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.505,70	15.490	15.490	15.400	15.280	15.280	15.280
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	7.514,00	7.500	7.470	7.470	6.670	6.670	6.670
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	23.319,70	22.990	22.960	22.870	21.950	21.950	21.950
11. Personalaufwendungen	10.794,74	11.100	6.000	6.200	6.200	6.200	6.300
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.142,71	25.300	28.500	28.500	28.500	28.500	28.500
14. Bilanzielle Abschreibungen	55.391,55	53.270	60.270	60.270	60.270	60.270	60.270
15. Transferaufwendungen	269.893,36	370.000	390.000	370.000	370.000	370.000	370.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.983,54	3.930	4.630	4.630	4.630	4.630	4.630
17. Ordentliche Aufwendungen	364.205,90	463.600	489.400	469.600	469.600	469.600	469.700
18. Ordentliches Ergebnis	-340.886,20	-440.610	-466.440	-446.730	-447.650	-447.650	-447.750
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-340.886,20	-440.610	-466.440	-446.730	-447.650	-447.650	-447.750
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-340.886,20	-440.610	-466.440	-446.730	-447.650	-447.650	-447.750
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-340.886,20	-440.610	-466.440	-446.730	-447.650	-447.650	-447.750
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-340.886,20	-440.610	-466.440	-446.730	-447.650	-447.650	-447.750



Erläuterungen:

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Fachbereich 2

Die Gemeinde Bad Sassendorf finanziert auf der Grundlage der Kindpauschalen jeder einzelnen Kindertageseinrichtung in Abhängigkeit der entsprechenden Trägerschaft (vgl. § 20 Abs. 1 KiBiz NRW) einen Zuschuss zu den Betriebskosten. Da die Kindpauschalen im Laufe des Kindergartenjahres sich stetig aufgrund von schwankenden zu betreuenden Kinderzahlen verändert und die Gemeinde Bad Sassendorf im Voraus und halbjährlich die entsprechenden Zuschüsse an die unterschiedlichen Träger auszahlt, wird unter dieser Position die entsprechende Spitzabrechnung in Form der Erstattungen zum Ende eines jeden Kindergartenjahres verbucht.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Fachbereich 3

Aufwendungen für die laufende Unterhaltung der Kinderspielplatzflächen inkl. der Zaunanlagen, für die Instandhaltung von Kinderspielgeräten inkl. Fallschutzmaterial und Montage, für die Abfallentsorgung, für die Schädlingsbekämpfung u.a. vermehrt des Eichenprozessionsspinners sowie Aufwendungen für die regelmäßige Baumkontrolle und Baumpflege.

14 Bilanzielle Abschreibungen

Die jährliche Abschreibung der Vermögensgegenstände der Produktgruppe (z.B. Spielgeräte etc.) wird produktbezogen nach Anschaffungskosten und Abschreibungszeitraum geplant.

15 Transferaufwendungen

Fachbereich 2

Die entsprechenden Zuschüsse zu den Betriebskosten für die einzelnen Kindertageseinrichtungen finden unter dieser Position ihre Berücksichtigung. Durch die zusätzliche Einrichtung der weiteren Gruppe im Johannes Kindergarten in Neuengeseke ist der notwendige Mehraufwand sowohl für die erhöhten Betriebskostenzuschüsse als auch für den 2025 zu leistenden kapitalisierten Mietzuschuss in Höhe von 489.000 €, welcher auf 30 Jahre abgegrenzt wird, eingeplant. Der Transferaufwand für den kapitalisierten Mietzuschuss wurde mit 20.000 € veranschlagt, während die Transferauszahlung auf 500.000 € festgesetzt wurde.



16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Fachbereich 3

Aufwendungen für die Aus- und Weiterbildung der Spielplatzkontrolleure inkl. notwendiger Reisekosten. Miete für Geräte und Maschinen für verschiedene Arbeiten. Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von GWGs innerhalb der Wertgrenzen.



Teilfinanzplan A 06_02 Kinderförderung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54,02	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	354,02	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Personalauszahlungen	10.644,59	11.100	6.000	0	6.200	0	6.200	6.200	6.300
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.857,22	25.300	28.500	0	28.500	0	28.500	28.500	28.500
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	269.893,36	370.000	859.000	0	370.000	0	370.000	370.000	370.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	122.784,31	3.930	4.630	0	4.630	0	4.630	4.630	4.630
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	427.179,48	410.330	898.130	0	409.330	0	409.330	409.330	409.430
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-426.825,46	-410.330	-898.130	0	-409.330	0	-409.330	-409.330	-409.430
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	44.203,77	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	53.000	70.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	44.203,77	53.000	70.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-44.203,77	-53.000	-70.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000



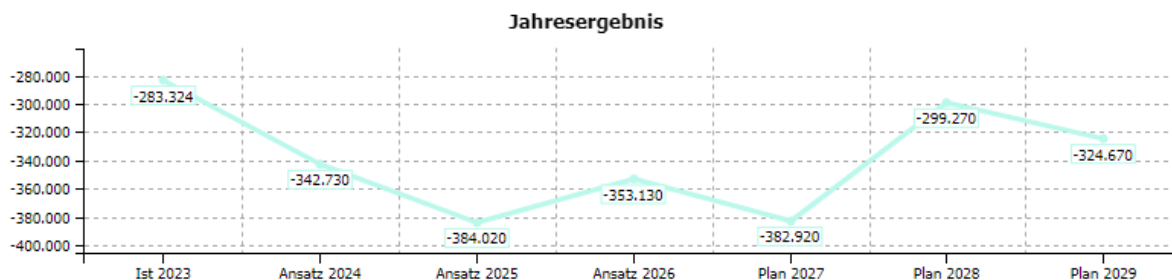
Investition IV_0630004 Anlage von Kinderspielplätzen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	44.203,77	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	53.000	70.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	44.203,77	53.000	70.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	44.203,77	-53.000	-70.000	50.000	-50.000	50.000	50.000	50.000	50.000



08 Sportförderung

Teilergebnisplan 08 Sportförderung



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.225,62	60.180	64.680	64.680	64.680	64.680	64.680
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.748,24	4.300	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.822,61	6.700	21.800	21.800	21.800	21.800	21.800
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19,62	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	86.816,09	72.380	94.180	94.180	94.180	94.180	94.180
11. Personalaufwendungen	41.274,46	41.760	33.800	34.900	35.100	35.300	35.700
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.910,73	173.050	224.550	192.650	222.450	184.650	209.650
14. Bilanzielle Abschreibungen	113.289,77	120.850	122.850	122.710	122.500	76.400	76.400
15. Transferaufwendungen	12.790,00	13.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.177,06	41.450	35.000	35.050	35.050	35.100	35.100
17. Ordentliche Aufwendungen	342.442,02	390.110	431.200	400.310	430.100	346.450	371.850
18. Ordentliches Ergebnis	-255.625,93	-317.730	-337.020	-306.130	-335.920	-252.270	-277.670
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-255.625,93	-317.730	-337.020	-306.130	-335.920	-252.270	-277.670
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-255.625,93	-317.730	-337.020	-306.130	-335.920	-252.270	-277.670
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.698,50	25.000	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000
29. Jahresergebnis	-283.324,43	-342.730	-384.020	-353.130	-382.920	-299.270	-324.670
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-283.324,43	-342.730	-384.020	-353.130	-382.920	-299.270	-324.670



Teilfinanzplan A 08 Sportförderung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.365,86	4.300	6.500	0	6.500	0	6.500	6.500	6.500
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.830,11	6.700	21.800	0	21.800	0	21.800	21.800	21.800
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19,62	1.200	1.200	0	1.200	0	1.200	1.200	1.200
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.215,59	12.200	29.500	0	29.500	0	29.500	29.500	29.500
10. Personalauszahlungen	41.049,97	41.760	33.800	0	34.900	0	35.100	35.300	35.700
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	233.076,68	173.050	224.550	0	192.650	0	222.450	184.650	209.650
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	7.150,00	13.000	15.000	0	15.000	0	15.000	15.000	15.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.689,06	28.200	21.750	0	21.800	0	21.800	21.850	21.850
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	296.965,71	256.010	295.100	0	264.350	0	294.350	256.800	282.200
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	278.750,12	-243.810	-265.600	0	-234.850	0	-264.850	-227.300	-252.700
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.547,00	120.000	360.358	0	240.239	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	22.547,00	120.000	360.358	0	240.239	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	100.000	150.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.923,23	1.400.000	1.400.000	1.000.000	1.000.000	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	25.880,77	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	45.804,00	1.500.000	1.550.000	1.050.000	1.050.000	50.000	50.000	50.000	50.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-23.257,00	-1.380.000	-1.189.642	-1.050.000	-809.761	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000



08_01 Sportförderung

Produkte:

08.01.01 – Sportförderung

08.01.02 – Sportanlagen

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung 2: Herr Römer

Fachbereichsleitung 3: Frau König Abteilungsleitung: Herr König

Beschreibung:

Die Aufgaben der Produktgruppe 08.01 Sportförderung werden durch die Fachbereiche 2 und 3 wahrgenommen.

Fachbereich 2

Ist zuständig für das Produkt 08.01.01 der Produktgruppe. Ein immenser Anteil der Einwohnerinnen und Einwohnern der Gemeinde Bad Sassendorf treibt Sport; sei es in organisierten Strukturen wie Sportvereinen oder in kleinen unorganisierten Sporttreffs. Die Bereitstellung von Sportanlagen bzw. die Entwicklung der Strukturen innerhalb unserer vielfältigen Vereinslandschaft nimmt in unserer Gemeinde einen großen Stellenwert ein. Fast jeder Einwohner und jede Einwohnerin hat irgendeine Schnittstelle zu einem unserer Sportvereine innerhalb des Gemeindegebiets; sei es als aktiver Sportler/in oder als ehrenamtliche und unterstützende Kraft innerhalb der Organisationsstrukturen. Sport verbindet Menschen und kennt dabei keine Grenzen; sowohl als Gesundheitsförderung als auch als Förderung der sozialen Interaktion und des Gemeinschaftsgefühls ist es der Sport der die Menschen zueinander bringt und der das Leben in unserer ländlichen Gemeinde u.a. mit lebenswert macht.

Fachbereich 3

Ist zuständig für die Unterhaltung und Pflege der gemeindlichen Sportanlagen. Hierzu gehören neben den Sporthallen auch verschiedene Sportplätze. In Bad Sassendorf sind dies das Sportzentrum BVS mit einem Rasenplatz inkl. Tennenflächen und verschiedenen Aufbauten sowie der Sportplatz im Bereich der INI-Gesamtschule. Im Ortsteil Neuengeseke werden ein Rasenplatz inkl. Nebenflächen und ein Kunstrasenplatz betrieben. Weiter sind in den Ortsteilen Ostinghausen und Weslarn jeweils zwei Rasenplätze inkl. Nebenflächen durch den Bauhof zu betreuen. Dies beinhaltet auch Baumkontrolle und Baumpflege.

Mittelfristiges Ziel:

Fachbereich 2:

Weitergehende Sportförderung in Abstimmung mit den Sportvereinen und den entsprechenden Institutionen.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

Die laufende Unterhaltung der gemeindlichen Rasensportplätze wird durch regelmäßige Mähdurchgänge und Düngungen vorgenommen.



Vorbericht:

Fachbereich 2:

Die Sportförderung trägt der gesellschaftlichen, gesundheitsbezogenen und wirtschaftlichen Bedeutung des Sports Rechnung. Im Kontext öffentlicher Sportverwaltung auf Bundes- und Landesebene ist es die Aufgabe der Kommunen, Sportstätten zu unterhalten, über die Vergabe von Sportstätten an Vereine zu entscheiden und die Umsetzung von Sportförderrichtlinien zu gewährleisten. Sport verbindet Menschen und kennt dabei keine Grenzen – Kultur, Herkunft, Hautfarbe oder Religion spielen hier keine Rolle und sind deswegen für das gesellschaftliche Miteinander ebenfalls ein Türöffner für eine weitreichende Integration zurück in die Gemeinschaft.

Fachbereich 3:

Der Kunstrasenplatz in Neuengeseke und die Tennenflächen Sportzentrum Bad Sassendorf werden regelmäßig durch Sichtkontrollen auf etwaige Mängel und Schäden untersucht, so dass hier frühzeitig entsprechend gehandelt werden kann und die Verkehrssicherheit gegeben ist. Die pflegeintensiven Rasenplätze werden zur Sicherstellung des reibungslosen Spielbetriebes turnusgemäß gemäht und gedüngt. Weiterhin erfolgen hier die jährliche Baumkontrolle und die daraus erforderlichen baumpflegerischen Maßnahmen.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0810 Sportförderung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-29.971,34	-30.500	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0820 Sportzentrum Bad Sassendorf

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-136.602,99	-93.500	-90.550	-90.650	-90.650	-44.550	-44.550

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0821 Sporthallen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-76.274,97	-60.160	-110.700	-74.250	-105.550	-66.100	-91.100

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0822 Lehrschwimmbecken

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-67.804,85	-82.700	-95.000	-97.260	-98.750	-100.650	-100.950

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0823 sonstige Sportanlagen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	27.329,72	-75.870	-53.770	-56.970	-53.970	-53.970	-54.070



Teilergebnisplan 08_01 Sportförderung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.225,62	60.180	64.680	64.680	64.680	64.680	64.680
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.748,24	4.300	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.822,61	6.700	21.800	21.800	21.800	21.800	21.800
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19,62	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	86.816,09	72.380	94.180	94.180	94.180	94.180	94.180
11. Personalaufwendungen	41.274,46	41.760	33.800	34.900	35.100	35.300	35.700
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.910,73	173.050	224.550	192.650	222.450	184.650	209.650
14. Bilanzielle Abschreibungen	113.289,77	120.850	122.850	122.710	122.500	76.400	76.400
15. Transferaufwendungen	12.790,00	13.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.177,06	41.450	35.000	35.050	35.050	35.100	35.100
17. Ordentliche Aufwendungen	342.442,02	390.110	431.200	400.310	430.100	346.450	371.850
18. Ordentliches Ergebnis	-255.625,93	-317.730	-337.020	-306.130	-335.920	-252.270	-277.670
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-255.625,93	-317.730	-337.020	-306.130	-335.920	-252.270	-277.670
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-255.625,93	-317.730	-337.020	-306.130	-335.920	-252.270	-277.670
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.698,50	25.000	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000
29. Jahresergebnis	-283.324,43	-342.730	-384.020	-353.130	-382.920	-299.270	-324.670
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-283.324,43	-342.730	-384.020	-353.130	-382.920	-299.270	-324.670



Erläuterungen:

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Anpassung der Planwerte auf die Buchwerte.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Erhöhte Nutzerzahlen Lehrschwimmbecken.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Fachbereich 3

Laufende Unterhaltungsaufwendungen der Turnhallen, des Lehrschwimmbeckens, der Sportplatzflächen, Zauanlagen sowie der Beregnungsanlage auf dem Sportplatz BVS, Aufwendungen für die Abfall- und Rasenschnittentsorgung von den Sportanlagen, Aufwendungen für die regelmäßige Baumkontrolle und Baumpflege.

14 Bilanzielle Abschreibungen

Die jährliche Abschreibung der Vermögensgegenstände der Produktgruppe (z.B. Maschinen, Fahrzeuge, technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung etc.) wird produktbezogen nach Anschaffungskosten und Abschreibungszeitraum geplant. Da der Rasensportplatz im Sportzentrum Bad Sassendorf in 2027 abgeschrieben ist, sikt die Abschreibung im Jahr 2028 um 45 T€.

15 Transferaufwendungen

Fachbereich 2

Die Verteilung der Sportförderungsmittel wurde im zuständigen Fachausschuss seinerzeit festgelegt. Die Vereinigungen erhalten auf der Grundlage der beschlossenen Parameter jährlich entsprechende Zuwendungen für die laufenden Kosten. Zusätzlich werden Zuschüsse zur Unterhaltung von gemeindlichen Gebäuden auf den entsprechenden Sportanlagen gewährt.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Fachbereich 2

Hier werden u.a. die Kosten für die Anmietung zur Bereitstellung von Räumlichkeiten zur sportlichen Betätigung, Aufwendungen zur Sportförderung sowie die jährliche Inanspruchnahme der Abgrenzung des Investitionszuschusses zur Errichtung eines Kunstrasenplatzes Sportzentrum Bad Sassendorf geplant.

Fachbereich 3

Miete von Geräte und Maschinen für baumpflegerische Maßnahmen.



Teilfinanzplan A 08_01 Sportförderung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.365,86	4.300	6.500	0	6.500	0	6.500	6.500	6.500
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.830,11	6.700	21.800	0	21.800	0	21.800	21.800	21.800
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19,62	1.200	1.200	0	1.200	0	1.200	1.200	1.200
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.215,59	12.200	29.500	0	29.500	0	29.500	29.500	29.500
10. Personalauszahlungen	41.049,97	41.760	33.800	0	34.900	0	35.100	35.300	35.700
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	233.076,68	173.050	224.550	0	192.650	0	222.450	184.650	209.650
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	7.150,00	13.000	15.000	0	15.000	0	15.000	15.000	15.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.689,06	28.200	21.750	0	21.800	0	21.800	21.850	21.850
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	296.965,71	256.010	295.100	0	264.350	0	294.350	256.800	282.200
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	278.750,12	-243.810	-265.600	0	-234.850	0	-264.850	-227.300	-252.700
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.547,00	120.000	360.358	0	240.239	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	22.547,00	120.000	360.358	0	240.239	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	100.000	150.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.923,23	1.400.000	1.400.000	1.000.000	1.000.000	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	25.880,77	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	45.804,00	1.500.000	1.550.000	1.050.000	1.050.000	50.000	50.000	50.000	50.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-23.257,00	-1.380.000	-1.189.642	-1.050.000	-809.761	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000



Investition IV_0820004 Sportzentrum Bad Sassendorf

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	50.000	100.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	50.000	100.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000	-100.000	0	0	0	0	0	0

Investition IV_0821001 Sporthalle Sälzerschule

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	120.000	360.358	0	240.239	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	120.000	360.358	0	240.239	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.769,73	700.000	700.000	300.000	300.000	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	16.769,73	700.000	700.000	300.000	300.000	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	16.769,73	-580.000	-339.642	300.000	-59.761	0	0	0	0

Investition IV_0822002 Lehrschwimmbecken

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.153,50	700.000	700.000	700.000	700.000	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.153,50	700.000	700.000	700.000	700.000	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	3.153,50	-700.000	-700.000	700.000	-700.000	0	0	0	0

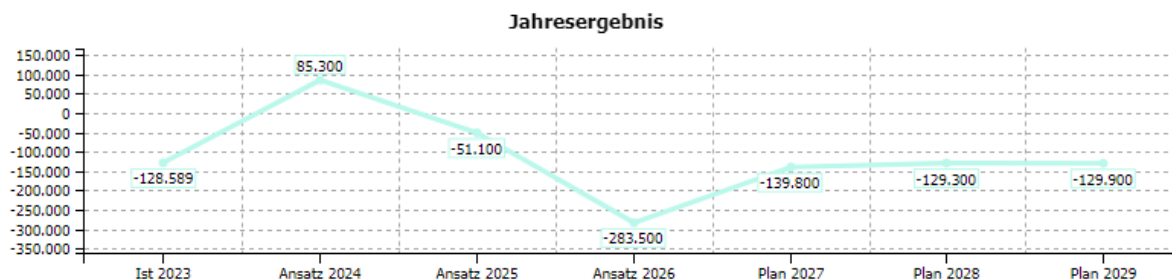
Investition IV_0823002 Ausbau von Sportanlagen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000



09 Räumliche Entwicklung und Planung, Geoinformation

Teilergebnisplan 09 Räumliche Entwicklung und Planung, Geoinformation



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.181,35	232.500	267.000	44.000	44.000	0	0
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.401,75	292.400	355.000	305.000	345.000	345.000	345.000
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	93.583,10	524.900	622.000	349.000	389.000	345.000	345.000
11. Personalaufwendungen	59.987,36	60.100	46.100	47.500	47.800	48.300	48.900
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.574,87	340.500	440.500	518.500	408.500	353.500	353.500
14. Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.609,74	39.000	186.500	66.500	72.500	72.500	72.500
17. Ordentliche Aufwendungen	222.171,97	439.600	673.100	632.500	528.800	474.300	474.900
18. Ordentliches Ergebnis	-128.588,87	85.300	-51.100	-283.500	-139.800	-129.300	-129.900
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-128.588,87	85.300	-51.100	-283.500	-139.800	-129.300	-129.900
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-128.588,87	85.300	-51.100	-283.500	-139.800	-129.300	-129.900
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-128.588,87	85.300	-51.100	-283.500	-139.800	-129.300	-129.900
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-128.588,87	85.300	-51.100	-283.500	-139.800	-129.300	-129.900



Teilfinanzplan A 09 Räumliche Entwicklung und Planung, Geoinformation

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.967,49	232.500	267.000	0	44.000	0	44.000	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	-4.420,85	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.401,75	292.400	355.000	0	305.000	0	345.000	345.000	345.000
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	51.948,39	524.900	622.000	0	349.000	0	389.000	345.000	345.000
10. Personalauszahlungen	59.344,67	60.100	46.100	0	47.500	0	47.800	48.300	48.900
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	91.852,20	340.500	440.500	0	518.500	0	408.500	353.500	353.500
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40.978,82	22.000	151.500	0	26.500	0	26.500	26.500	26.500
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	192.175,69	422.600	638.100	0	592.500	0	482.800	428.300	428.900
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-140.227,30	102.300	-16.100	0	-243.500	0	-93.800	-83.300	-83.900
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	894.500	250.000	250.000	250.000	185.000	185.000	100.000	100.000
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	187.487,70	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	187.487,70	894.500	250.000	250.000	250.000	185.000	185.000	100.000	100.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-187.487,70	-894.500	-250.000	-250.000	-250.000	-185.000	-185.000	-100.000	-100.000



09_01 Räumliche Entwicklung und Planung, Geoinformation

Produkte:

09.01.01 – Gemeindeentwicklung, Städtebau

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Frau König

Abteilungsleitung: Herr Pothmann

Beschreibung:

Die Vorbereitung und Leitung der baulichen und sonstigen Nutzung der Grundstücke in der Gemeinde nach Maßgabe des Baugesetzbuchs mit Hilfe der Bauleitpläne (Flächennutzungsplan als vorbereitender Bauleitplan und dem Bebauungsplan als verbindlicher Bauleitplan) sowie städtebaulicher Satzungen und die Anpassung der Bauleitpläne an die Ziele der Raumordnung sind Aufgaben der Produktgruppe.

Hierbei ist die Gewährleistung einer nachhaltigen städtebaulichen Entwicklung, die die sozialen, wirtschaftlichen und umweltschützenden Anforderungen auch in Verantwortung gegenüber künftigen Generationen miteinander in Einklang bringt eine gesetzlich definierte Anforderung. Hierzu gehört ebenfalls eine, dem Wohl der Allgemeinheit dienende, sozialgerechte Bodennutzung unter Berücksichtigung der Wohnbedürfnisse der Bevölkerung. Diese Normierungen sollen zur Sicherung einer menschenwürdigen Umwelt, zum Schutz und zur Entwicklung der natürlichen Lebensgrundlagen und zur Förderung des Klimaschutzes und der Klimaanpassung in der Stadtentwicklung und in der Entwicklung der städtebaulichen Gestalt und des baukulturellen Erhalts des Orts- und Landschaftsbildes beitragen.

Die Aufstellung von städtebaulichen und Dorfentwicklungskonzepten, die Umsetzung von Dorferneuerungsmaßnahmen und die Durchführung von archäologischen Untersuchungen sind Bestandteile der Aufgaben.

Weiter werden sonstige Konzepte, die die Erfassung und Weiterentwicklung des Städtebaus und der Dorfentwicklung zum Inhalt haben, erstellt.

Im Blick auf die klimatische Entwicklung und die vermehrt auch in Bad Sassendorf auftretenden Folgen des Klimawandels, ist eine weitere Aufgabe die Maßnahmen des Klimafolgenanpassungs- und Klimaschutzkonzeptes sukzessive umzusetzen.

Mittelfristiges Ziel:

- Schaffung einer städtebaulichen Qualität, die die Belange aus § 1 Abs. 6 BauGB beachtet und in ein ausgewogenes Verhältnis bringt. Umsetzung der Maßnahmen aus dem Integrierten städtebaulichen Entwicklungskonzept (ISEK) und den Dorffinnenentwicklungskonzepten (DIEK) der Gemeinde.
- Besondere Berücksichtigung des Klima- und Umweltschutzes, indem belastende Planungen möglichst vermieden oder aber möglichst schonend erfolgen. Ausgleich der negativen Folgen von Planungen durch Zulassung von Gebäuden mit einer möglichst positiven Energiebilanz, geringen Bodenversiegelungen, Schaffung von Retentionsflächen auch durch Gründächer, Schaffung von Regenrückhaltungen, um den Abfluss bei Starkregenereignissen zu drosseln bzw. möglichst viel Regenwasser vor Ort zu speichern. Intensive Bepflanzung von Grünflächen, um Hitzeinseln zu vermeiden.



Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Die Feinjustierung der städtebaulichen Entwicklung mit kleineren Planungen (Bauleitpläne, städtebauliche Satzungen) aus Anträgen von Privaten.
- Die planerische Zurverfügungstellung von gewerblichen sowie die planerische Vorbereitung von gewerblichen Flächen (Lohner Klei) und von Wohnungsbauf lächen z.B. im Bereich am Spreitweg.

Vorbericht:

Die geordnete städtebauliche Entwicklung der Gemeinde und die damit verbundene Vorbereitung und Leitung der baulichen und sonstigen Nutzung der Gemeinde sind der Aufgabenschwerpunkt innerhalb dieses Produktes.

Ergänzend werden städtebauliche und Dorfentwicklungskonzepte mit speziellen Schwerpunkten (z. B. Erfassung und Weiterentwicklung des Städtebaus, Entwicklung des ländlichen Raumes) aufgestellt.

Mit dieser Produktgruppe sind alle Tätigkeiten umfasst, die eine rechtssichere städtebauliche Entwicklung und geordnete bauliche und sonstige Nutzung des Gemeindegebietes zum Inhalt haben.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 0910 Gemeindeentwicklung und Städtebau

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-128.588,87	85.300	-51.100	-283.500	-139.800	-129.300	-129.900



Teilergebnisplan 09_01 Räumliche Entwicklung und Planung, Geoinformation

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.181,35	232.500	267.000	44.000	44.000	0	0
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.401,75	292.400	355.000	305.000	345.000	345.000	345.000
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	93.583,10	524.900	622.000	349.000	389.000	345.000	345.000
11. Personalaufwendungen	59.987,36	60.100	46.100	47.500	47.800	48.300	48.900
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.574,87	340.500	440.500	518.500	408.500	353.500	353.500
14. Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.609,74	39.000	186.500	66.500	72.500	72.500	72.500
17. Ordentliche Aufwendungen	222.171,97	439.600	673.100	632.500	528.800	474.300	474.900
18. Ordentliches Ergebnis	-128.588,87	85.300	-51.100	-283.500	-139.800	-129.300	-129.900
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-128.588,87	85.300	-51.100	-283.500	-139.800	-129.300	-129.900
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-128.588,87	85.300	-51.100	-283.500	-139.800	-129.300	-129.900
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-128.588,87	85.300	-51.100	-283.500	-139.800	-129.300	-129.900
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-128.588,87	85.300	-51.100	-283.500	-139.800	-129.300	-129.900



Erläuterungen:

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zur Fortführung des Klimafolgenanpassungsmanagements und Umsetzung der Maßnahmen aus dem Klimafolgenanpassungskonzeptes werden Fördermittel aus dem Bundesprogramm zur Förderung von Maßnahmen zur Anpassung an die Folgen des Klimawandels (Förderschwerpunkt FSP A.2) beantragt. Es handelt sich um eine Anschlussförderung mit einem Förderzeitraum von drei Jahren. Die Förderquote beträgt 80 %. Eingeplant ist eine Fördersumme von 44.000 € / Jahr.

Parallel dazu besteht die Möglichkeit eine ausgewählte Maßnahme aus dem Konzept umzusetzen und hierfür im Rahmen des Förderschwerpunktes FSP A.3 Mittel zu beantragen. Hierbei beträgt die Förderquote 50 %, vorgesehen ist es eine Fördersumme von 200.000 € zu beantragen.

6 Kostenerstattungen Kostenumlagen

Erstattung von Verwaltungskosten im Rahmen der Bauleitplanung. Die Erstattung ist vertraglich mit dem jeweiligen Antragsteller vereinbart. Weiter enthalten sind hier die Zuwendungen aus LEADER und Erstattungen aus der Kommunalen Wärmeplanung.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für die Bauleitplanung einschließlich der Erstellung von Bauleitplänen für Dritte, die nicht investiven Maßnahmen zugerechnet werden, sowie Aufwendungen für erforderliche archäologische Untersuchungen.

Hier sind auch die Aufwandsanteile für LEADER (Förderung Regionalmanagement und einzelne Projekte) enthalten.

Aufwendungen für die Umsetzung des erstellten Klimafolgenanpassungskonzeptes (Eigenanteil zur Förderung des Bundes)

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Durch die sich ständig entwickelnde Rechtsprechung und die allgemeine Preissteigerung ist ein erhöhter Fortbildungsaufwand erforderlich. Ebenfalls sind hier Aufwendungen für die Kommunale Wärmeplanung veranschlagt.



Teilfinanzplan A 09_01 Räumliche Entwicklung und Planung, Geoinformation

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.967,49	232.500	267.000	0	44.000	0	44.000	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	-4.420,85	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.401,75	292.400	355.000	0	305.000	0	345.000	345.000	345.000
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	51.948,39	524.900	622.000	0	349.000	0	389.000	345.000	345.000
10. Personalauszahlungen	59.344,67	60.100	46.100	0	47.500	0	47.800	48.300	48.900
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	91.852,20	340.500	440.500	0	518.500	0	408.500	353.500	353.500
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40.978,82	22.000	151.500	0	26.500	0	26.500	26.500	26.500
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	192.175,69	422.600	638.100	0	592.500	0	482.800	428.300	428.900
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-140.227,30	102.300	-16.100	0	-243.500	0	-93.800	-83.300	-83.900
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	894.500	250.000	250.000	250.000	185.000	185.000	100.000	100.000
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	187.487,70	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	187.487,70	894.500	250.000	250.000	250.000	185.000	185.000	100.000	100.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-187.487,70	-894.500	-250.000	-250.000	-250.000	-185.000	-185.000	-100.000	-100.000



Investition IV_0910003 DSL-Versorgung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	174.500	150.000	150.000	150.000	85.000	85.000	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	187.487,70	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	187.487,70	174.500	150.000	150.000	150.000	85.000	85.000	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-187.487,70	-174.500	-150.000	-150.000	-150.000	-85.000	-85.000	0	0

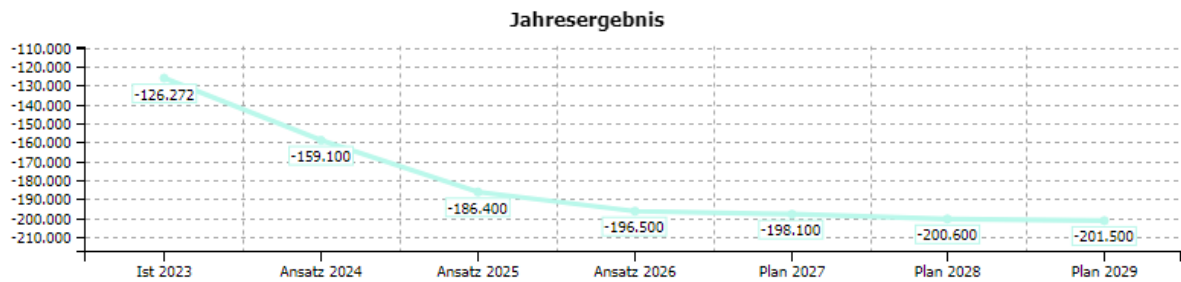
Investition IV_0910006 Aufschließung Baugebiete

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	720.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	720.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-720.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000



10 Bauen und Wohnen

Teilergebnisplan 10 Bauen und Wohnen



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.668,37	8.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.353,43	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	15.021,80	23.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
11. Personalaufwendungen	139.337,49	152.800	186.300	196.400	198.000	200.500	201.400
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	9.000	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
14. Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15. Transferaufwendungen	982,94	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	973,45	4.300	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
17. Ordentliche Aufwendungen	141.293,88	182.100	213.400	223.500	225.100	227.600	228.500
18. Ordentliches Ergebnis	-126.272,08	-159.100	-186.400	-196.500	-198.100	-200.600	-201.500
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-126.272,08	-159.100	-186.400	-196.500	-198.100	-200.600	-201.500
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-126.272,08	-159.100	-186.400	-196.500	-198.100	-200.600	-201.500
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-126.272,08	-159.100	-186.400	-196.500	-198.100	-200.600	-201.500
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-126.272,08	-159.100	-186.400	-196.500	-198.100	-200.600	-201.500



Teilfinanzplan A 10 Bauen und Wohnen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	15.000	15.000	0	15.000	0	15.000	15.000	15.000
3. Sonstige Transfereinzahlungen	13.806,56	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.671,82	8.000	12.000	0	12.000	0	12.000	12.000	12.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.353,43	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.831,81	23.000	27.000	0	27.000	0	27.000	27.000	27.000
10. Personalauszahlungen	138.881,41	152.800	186.300	0	196.400	0	198.000	200.500	201.400
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	9.000	6.500	0	6.500	0	6.500	6.500	6.500
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	1.193,44	16.000	16.000	0	16.000	0	16.000	16.000	16.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	973,45	4.300	4.600	0	4.600	0	4.600	4.600	4.600
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	141.048,30	182.100	213.400	0	223.500	0	225.100	227.600	228.500
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-112.216,49	-159.100	-186.400	0	-196.500	0	-198.100	-200.600	-201.500
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0



10_01 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Produkte:

10.01.01 – Denkmalschutz und Denkmalpflege

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Frau König

Abteilungsleitung: Herr Pothmann

Beschreibung:

Diese Produktgruppe umfasst die Erfüllung der Aufgaben nach dem Denkmalschutzgesetz DSchG NRW. Diese erstrecken sich über den Denkmalschutz, verbunden mit der Führung der Denkmalliste und den damit verbundenen Verfahren zur Eintragung von Denkmalen in die Liste, bis zu den Aufgaben aus der Denkmalpflege. Letztere befassen sich mit dem Erhalt, der Unterhaltung und der sinnvollen Nutzung von Denkmalen und der damit verbundenen Beratung der Denkmaleigentümer. Die Erteilung von denkmalrechtlichen Erlaubnissen, die Bereitstellung von Fördermitteln für kleinere private Maßnahmen an Denkmalen (Pauschalmittel) und die Erteilung von steuerrechtlichen Bescheinigungen nach § 36 DSchG werden hier abgewickelt.

Mittelfristiges Ziel:

- Erhalt der Denkmale im Gemeindegebiet.
- Bereitstellung von Fördermitteln aus den Pauschalmitteln zur Förderung kleinerer privater Denkmalpflegemaßnahmen.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Die Förderung kleinerer privater Denkmalpflegemaßnahmen.

Vorbericht:

Zur Unterstützung der Denkmaleigentümer bei kleineren Maßnahmen zum Erhalt und zur Unterhaltung ihrer Denkmale ist auch für dieses Jahr die Zuweisung von Pauschalmitteln des Landes zur Förderung kleinerer privater Denkmalpflegemaßnahmen bei der Bezirksregierung Arnshagen beantragt worden (15.000€). Eine Voraussetzung für die Zuweisung ist, dass ein gleichhoher Betrag von der Gemeinde bereitgestellt wird.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1010 Denkmalschutz und Denkmalpflege

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-20.597,82	-27.800	-24.700	-25.200	-25.300	-25.400	-25.500



Teilergebnisplan 10_01 Denkmalschutz und Denkmalpflege

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	0,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
11. Personalaufwendungen	18.971,64	19.400	15.600	16.100	16.200	16.300	16.400
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	6.000	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
14. Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15. Transferaufwendungen	982,94	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	643,24	2.400	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
17. Ordentliche Aufwendungen	20.597,82	42.800	39.700	40.200	40.300	40.400	40.500
18. Ordentliches Ergebnis	-20.597,82	-27.800	-24.700	-25.200	-25.300	-25.400	-25.500
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-20.597,82	-27.800	-24.700	-25.200	-25.300	-25.400	-25.500
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-20.597,82	-27.800	-24.700	-25.200	-25.300	-25.400	-25.500
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-20.597,82	-27.800	-24.700	-25.200	-25.300	-25.400	-25.500
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-20.597,82	-27.800	-24.700	-25.200	-25.300	-25.400	-25.500



Erläuterungen:

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier sind die Aufwendungen für die Unterhaltung der Ehrenmale und die Aufwendungen für unter Denkmalschutz stehende Grabmale geplant. Aufgrund der allgemeinen Preissteigerung werden die hier angesetzten Kosten erhöht.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Beinhaltet die Aufwendungen für die Aus- Fortbildung sowie den Mitgliedsbeitrag zur NRW Stiftung.

In verschiedenen Punkten wurde das Denkmalschutzgesetz NRW angepasst bzw. geändert. Hierdurch ist ein erhöhter Schulungsbedarf erforderlich.



Teilfinanzplan A 10_01 Denkmalschutz und Denkmalpflege

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	15.000	15.000	0	15.000	0	15.000	15.000	15.000
3. Sonstige Transfereinzahlungen	13.806,56	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.806,56	15.000	15.000	0	15.000	0	15.000	15.000	15.000
10. Personalauszahlungen	18.986,45	19.400	15.600	0	16.100	0	16.200	16.300	16.400
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	6.000	6.500	0	6.500	0	6.500	6.500	6.500
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	1.193,44	15.000	15.000	0	15.000	0	15.000	15.000	15.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	643,24	2.400	2.600	0	2.600	0	2.600	2.600	2.600
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	20.823,13	42.800	39.700	0	40.200	0	40.300	40.400	40.500
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.016,57	-27.800	-24.700	0	-25.200	0	-25.300	-25.400	-25.500
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0



10_02 Bauverwaltung

Produkte:

10.02.01 – Bauverwaltung

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Frau König
Pothmann

Abteilungsleitung: Herr

Beschreibung:

Die Aufgaben der Bauverwaltung umfassen die Prüfung von Bauanträgen und Abgabe von Stellungnahmen, die Bearbeitung von Vorhaben, die in der Genehmigungsfreistellung vorgelegt werden sowie die Erteilung von Genehmigungen für Ausnahmen, Befreiungen und Abweichungen. Weiterhin gehört hierzu die Überprüfung gesetzlicher Vorkaufsrechte. Ebenso umfasst die Produktgruppe den Abschluss von Vereinbarungen über Baumaßnahmen und die Genehmigung von diesen im öffentlichen Raum z. B. Bordsteinabsenkungen, private Versorgungsleitungen. Beinhaltet ist ebenfalls die Förderung von Brauchwasseranlagen. Letztlich ist hier die Genehmigung von Entwässerungsanträgen zu nennen.

Mittelfristiges Ziel:

- Mittelfristiges Ziel ist, den bisherigen Standard in der Aufgabenerfüllung aus gesetzlichen Regelungen weiter zu entwickeln und effektiver zu gestalten.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Jahresbezogenes Ziel ist die rechtssichere, zeitnahe Beurteilung von Bauvorhaben im Rahmen der Baugesetze.
- Durch die Förderung von Brauchwasseranlagen einen Beitrag zur Reduzierung des Verbrauchs von Trinkwasser und so einen Beitrag zur Nachhaltigkeit zu erreichen.

Vorbericht:

Bei den in dieser Produktgruppe zu bearbeitenden Aufgaben handelt es sich um Anträge, die von Privaten an die Verwaltung gestellt werden. Damit ist eine Einflussnahme der Verwaltung auf die Anzahl der Vorgänge nicht möglich.

Aufgabenschwerpunkte sind Stellungnahmen nach § 36 BauGB und Entscheidungen nach § 69 BauGB sowie über die Ausübung von Vorkaufsrechten nach BauGB. Weiterhin sind im Rahmen von Entwässerungsanträgen abwasserrelevante Flächen festzustellen. Letztlich ist es Aufgabe über Arbeiten Privater im Straßenraum zu entscheiden. Ziel ist, die eingereichten Anträge zeitnah und rechtssicher zu bearbeiten und zu bescheiden. Die teilweise Refinanzierung der erbrachten Leistungen der Gemeinde für die Antragsteller erfolgt über Gebühren.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1020 Bauverwaltung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-105.674,26	-131.300	-161.700	-171.300	-172.800	-175.200	-176.000



Teilergebnisplan 10_02 Bauverwaltung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.668,37	8.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.353,43	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	15.021,80	8.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
11. Personalaufwendungen	120.365,85	133.400	170.700	180.300	181.800	184.200	185.000
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000	0	0	0	0	0
14. Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15. Transferaufwendungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	330,21	1.900	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
17. Ordentliche Aufwendungen	120.696,06	139.300	173.700	183.300	184.800	187.200	188.000
18. Ordentliches Ergebnis	-105.674,26	-131.300	-161.700	-171.300	-172.800	-175.200	-176.000
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-105.674,26	-131.300	-161.700	-171.300	-172.800	-175.200	-176.000
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-105.674,26	-131.300	-161.700	-171.300	-172.800	-175.200	-176.000
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-105.674,26	-131.300	-161.700	-171.300	-172.800	-175.200	-176.000
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-105.674,26	-131.300	-161.700	-171.300	-172.800	-175.200	-176.000



Erläuterungen:

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Sind hier die Verwaltungsgebühren für Genehmigungsfreistellungen, Erlaubnisse für Abweichungen, Befreiungen und Ausnahmen, Negativbescheinigungen, Genehmigungen und Abnahmen von Baumaßnahmen im öffentlichen Raum, Beitragsbescheinigungen. Ausstellung von P + R Parkberechtigungen, Beitragsbescheinigungen, Kopien und Vervielfältigungen sowie die Gebühren für Entwässerungsgenehmigungen.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sind Nutzungsentschädigungen für Durchleitungsrechte.

6 Kostenerstattungen Kostenumlagen

Enthalten sind Kostenbeiträge für die Aufnahme in Wegweisungssystem (Gästeroute, fußläufige Wegweisung).

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

15 Transferaufwendungen

Ausgewiesen sind Zuschüsse an Private für die Errichtung von Brauchwasseranlagen. Bezuschusst wird ein Betrag von maximal 500 €/ Anlage.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufwand für Aus- und Fortbildung.



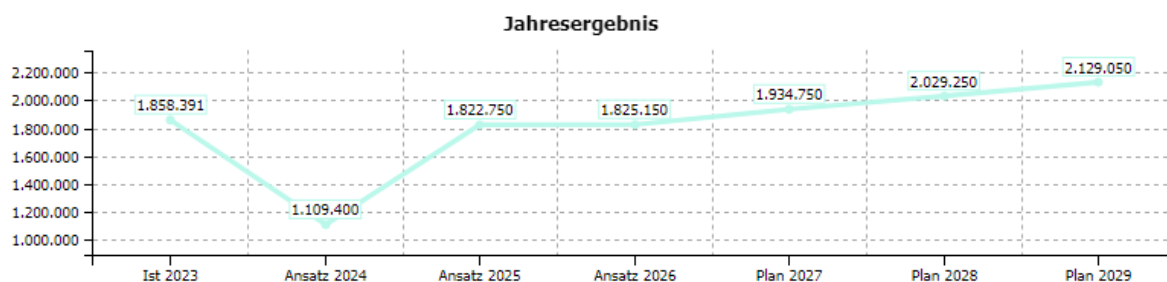
Teilfinanzplan A 10_02 Bauverwaltung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.671,82	8.000	12.000	0	12.000	0	12.000	12.000	12.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.353,43	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.025,25	8.000	12.000	0	12.000	0	12.000	12.000	12.000
10. Personalauszahlungen	119.894,96	133.400	170.700	0	180.300	0	181.800	184.200	185.000
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000	0	0	0	0	0	0	0
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	330,21	1.900	2.000	0	2.000	0	2.000	2.000	2.000
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	120.225,17	139.300	173.700	0	183.300	0	184.800	187.200	188.000
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-105.199,92	-131.300	-161.700	0	-171.300	0	-172.800	-175.200	-176.000
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0



11 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisplan 11 Ver- und Entsorgung



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.505.088,24	4.404.050	5.129.040	5.164.040	5.274.040	5.369.040	5.469.040
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	566,85	0	560	560	560	560	560
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	136.590,33	146.000	116.000	116.000	116.000	116.000	116.000
7. Sonstige ordentliche Erträge	511.340,98	465.500	494.500	494.500	494.500	494.500	494.500
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	5.153.586,40	5.015.550	5.740.100	5.775.100	5.885.100	5.980.100	6.080.100
11. Personalaufwendungen	60.846,49	59.700	40.000	40.000	40.300	40.800	41.000
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.425.760,52	3.162.400	3.155.200	3.187.300	3.187.400	3.187.400	3.187.400
14. Bilanzielle Abschreibungen	576.170,68	600.000	580.100	580.100	580.100	580.100	580.100
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.415,10	84.050	142.050	142.550	142.550	142.550	142.550
17. Ordentliche Aufwendungen	3.144.192,79	3.906.150	3.917.350	3.949.950	3.950.350	3.950.850	3.951.050
18. Ordentliches Ergebnis	2.009.393,61	1.109.400	1.822.750	1.825.150	1.934.750	2.029.250	2.129.050
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.009.393,61	1.109.400	1.822.750	1.825.150	1.934.750	2.029.250	2.129.050
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.009.393,61	1.109.400	1.822.750	1.825.150	1.934.750	2.029.250	2.129.050
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.277,77	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	155.280,78	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	1.858.390,60	1.109.400	1.822.750	1.825.150	1.934.750	2.029.250	2.129.050
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	1.858.390,60	1.109.400	1.822.750	1.825.150	1.934.750	2.029.250	2.129.050



Teilfinanzplan A 11 Ver- und Entsorgung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.027.493,22	3.864.050	4.799.040	0	4.909.040	0	5.019.040	5.114.040	5.214.040
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	566,85	0	560	0	560	0	560	560	560
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	176.330,82	146.000	116.000	0	116.000	0	116.000	116.000	116.000
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	589.568,03	465.500	494.500	0	494.500	0	494.500	494.500	494.500
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.793.958,92	4.475.550	5.410.100	0	5.520.100	0	5.630.100	5.725.100	5.825.100
10. Personalauszahlungen	59.470,16	59.700	40.000	0	40.000	0	40.300	40.800	41.000
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.326.806,99	3.162.400	3.155.200	0	3.187.300	0	3.187.400	3.187.400	3.187.400
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	51.194,96	69.050	142.050	0	142.550	0	142.550	142.550	142.550
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.437.472,11	3.291.150	3.337.250	0	3.369.850	0	3.370.250	3.370.750	3.370.950
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.356.486,81	1.184.400	2.072.850	0	2.150.250	0	2.259.850	2.354.350	2.454.150
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	7.765,51	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	7.765,51	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.865.000	2.190.000	1.170.000	1.170.000	2.320.000	2.320.000	830.000	830.000
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	6.000	30.000	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	1.871.000	2.220.000	1.170.000	1.170.000	2.320.000	2.320.000	830.000	830.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	7.765,51	1.871.000	2.220.000	1.170.000	1.170.000	2.320.000	2.320.000	-830.000	-830.000



11_01 Entsorgung

Produkte:

11.01.01 – Abfallbeseitigung

11.01.02 - Abwasserbeseitigung

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr Becker
Frau König

Abteilungsleitung: Herr Kleeschulte
Herr Zakaryan

Beschreibung:

Die Aufgaben der Produktgruppe 11.01 Entsorgung werden durch die Fachbereiche 1 und 3 wahrgenommen.

Fachbereich 1

Das Produkt 11.01.01 Abfallbeseitigung in der Produktgruppe Entsorgung enthält die Aufgaben der gemeindlichen Abfallbeseitigung für die Rest-, Bio- und Sondermüllentsorgung auf Basis der Satzung über die Abfallwirtschaft der Gemeinde Bad Sassendorf. Hierzu gehört neben der Bescheidveranlagung der Grundstückseigentümer zu den Abfallgebühren auch die komplette administrative Abwicklung der Rest- und Biomüllentsorgung mit dem beauftragten Entsorger. Die Abrechnung der Deponiegebühren mit dem Kreis Soest ist, wie die jährliche Kalkulation und Abrechnung der Abfallgebühren, ein weiterer Aufgabenschwerpunkt. Sondersammlungen wie „Gelbe Säcke, Pappe- und Papier, Altkleider und Altglas werden durch die ESG Soest in enger Abstimmung mit der Gemeinde durchgeführt.

Im Produkt 11.01.02 Abwasserbeseitigung werden die Erträge (Schmutz- und Niederschlagswassergebühren) sowie die Aufwendungen der Abwasserbeseitigung im Misch-, Schmutz- und Niederschlagswasserbereich abgebildet. Auf Grundlage der durch den Fachbereich 3 geplanten Aufwendungen werden die Erträge jährlich in der Gebührenkalkulation Entwässerung durch den Fachbereich 1 kalkuliert. Der Abschluss des Gebührenhaushaltes findet ebenfalls dort statt.

Fachbereich 3

Das Produkt 11.01.02 Abwasserbeseitigung beinhaltet die Aufwendungen für die Planung, Bereitstellung, Kontrolle, Betrieb und Instandhaltung von Kanälen, Regenbecken und Pumpwerken zur optimalen Beseitigung der Abwässer sowie die Planung und Durchführung von Neubau-, Erneuerungs- und Sanierungsmaßnahmen an Abwasserbehandlungsanlagen zur dauerhaften Instandsetzung der vorhandenen Anlagen. Des Weiteren werden in dem Produkt die Erträge und Aufwendungen für die Klärschlamm Entsorgung und für die Herstellung privater Kanalgrundstücksanschlüsse abgebildet. Zusätzlich sind in dem Produkt der Lippeverbandsbeitrag und die Abwasserabgabe erfasst.



Mittelfristiges Ziel:

Fachbereich 1

- Die Abfallentsorgung für die Einwohner in der Gemeinde Bad Sassendorf ist mit einem guten Qualitätsstandard weiter sicherzustellen.

Fachbereich 3

- Erhalt, Verbesserung und Optimierung der Infrastruktur zur Abwasserbeseitigung mit dem Ziel der Sicherstellung einer geordneten Beseitigung der Abwässer gemäß Abwasserbeseitigungskonzept.
- Eine wirtschaftliche und effiziente Organisation und Durchführung der Abwasserbeseitigung zum Zwecke der Gebührenstabilität wird auf Optimierungspotenziale untersucht.
- Die Reduzierung von Außengebietszuflüssen zur Fremdwasserminimierung.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

Fachbereich 1

- Es wird eine möglichst hohe Gebührenkontinuität in den jeweiligen Produkten erreicht.

Fachbereich 3

- Eine Turnusmäßige Wiederholungsuntersuchung von mind. 5 % der kommunalen Kanalisation auf Grundlage der Selbstüberwachungsverordnung Abwasser (SüwVOAbw).
- Die Umsetzung von Sanierungsmaßnahmen im Ortsteil Bettinghausen auf Grundlage des aufgestellten Sanierungsentwurfes
- Die Erarbeitung eines Sanierungsentwurfes für einen ersten Teilabschnitt im Zentralort Bad Sassendorf
- Die Durchführung einer weitergehenden Immissionsbetrachtung der Rosenau in Bad Sassendorf.
- Die Rahmenplanung zur weitergehenden Niederschlagswasserbehandlung GP Lohner Klei Süd.
- Die Erweiterung der SW-Kanalisation in Weslarn zum Anschluss eines Einzelhausgrundstückes.
- Der Aufbau der Trennkanalisation in Bettinghausen, 2. Bauabschnitt Lange Straße.

Vorbericht:

Fachbereich 1

Die Aufwendungen im Abfallentsorgungsbereich entfallen hauptsächlich auf die Transportkosten und Deponiegebühren. Der Transport der Abfallbehälter in der Gemeinde Bad Sassendorf erfolgt seit Jahrzehnten durch private Entsorgungsfirmen. Dieser Markt ist geprägt durch einen starken Konkurrenzkampf mit hohem Kosten- und Leistungsdruck. Die Höhe der Deponiegebühren bei den Abfallwirtschaftszentren wird durch den Kreis Soest bzw. die Entsorgungsgesellschaft Soest mbH festgelegt. Diese beiden äußeren Kostenfaktoren können durch die Gemeinde Bad Sassendorf nicht beeinflusst werden. Dennoch ist weiter eine qualitativ gute und zuverlässige Abfallentsorgung mit stabilen Entsorgungsgebühren anzustreben.

Fachbereich 3:



Die kommunalen Aufwendungen der Abwasserbeseitigung umfassen die Maßnahmen zum Substanzerhalt der Abwasseranlagen und zum Erhalt eines ordnungsgemäßen Betriebszustandes des Abwassersystems sowie zur Sicherstellung einer geordneten Sammlung und Ableitung des Abwassers. Die Tätigkeiten ergeben sich aus der gemeindlichen Abwasserbeseitigungspflicht. Die Aufgabe der Abwasserreinigung wurde an den Lippeverband übertragen. Des Weiteren führt der Lippeverband die ihm durch Betriebsführungsvertrag übertragenen Aufgaben zur Überwachung der Abwasseranlagen gemäß der Selbstüberwachungsverordnung Abwasser (SüwVO Abw) durch. Die zeitliche Abfolge geplanter Maßnahmen einschließlich der geschätzten Kosten wird in einem Abwasserbeseitigungskonzept (ABK) definiert. Das ABK wird in einem turnusmäßigen Abstand von 6 Jahren fortgeschrieben. Die Dokumentation und Datenpflege erfolgt mittels des digitalen Kanalkatasters. Die nachhaltige Durchführung der Kanalunterhaltung und Kanalinstandsetzung basiert auf eine definierte allgemeine Sanierungsstrategie. Es erfolgt eine sukzessive Erstellung von Sanierungsentwürfen einhergehend mit aktualisierten Datenerfassungen in Form vorausgehender Kanal-TV-Untersuchungen. Eine abschließende Sanierungskonzeption mit Prioritätenbildung ist elementarer Baustein zur baulichen Umsetzung der Instandsetzung. Ziel ist es, durch eine wirtschaftliche und effiziente Durchführung der Abwasserbeseitigung die Abwassergebühr stabil zu halten.



Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1110 Restmüllbeseitigung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	23.899,00	35.600	116.800	101.800	101.800	101.800	101.800

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1111 Bioabfallbeseitigung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	60.612,86	21.200	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1112 sonstige Abfallbeseitigung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-3.271,14	-6.300	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1120 Mischwasserbeseitigung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-339.711,23	-501.700	-463.800	-466.400	-466.600	-466.800	-466.700

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1121 Schmutzwasserbeseitigung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	798.733,85	618.750	806.210	826.210	876.110	926.010	975.910

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1122 Regenwasserbeseitigung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	831.136,29	498.100	851.100	851.100	911.000	955.900	1.005.800

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1125 Klärschlamm Entsorgung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-9.567,18	-2.500	-4.000	-4.000	-4.000	-4.100	-4.200

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1126 Kleineinleiterabgabe

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-4.166,00	-4.250	-2.060	-2.060	-2.060	-2.060	-2.060



Teilergebnisplan 11_01 Entsorgung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.505.088,24	4.404.050	5.129.040	5.164.040	5.274.040	5.369.040	5.469.040
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	566,85	0	560	560	560	560	560
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	136.590,33	146.000	116.000	116.000	116.000	116.000	116.000
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	4.642.245,42	4.550.050	5.245.600	5.280.600	5.390.600	5.485.600	5.585.600
11. Personalaufwendungen	60.846,49	59.700	40.000	40.000	40.300	40.800	41.000
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.425.760,52	3.162.400	3.155.200	3.187.300	3.187.400	3.187.400	3.187.400
14. Bilanzielle Abschreibungen	576.170,68	600.000	580.100	580.100	580.100	580.100	580.100
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.798,27	69.050	126.050	126.550	126.550	126.550	126.550
17. Ordentliche Aufwendungen	3.133.575,96	3.891.150	3.901.350	3.933.950	3.934.350	3.934.850	3.935.050
18. Ordentliches Ergebnis	1.508.669,46	658.900	1.344.250	1.346.650	1.456.250	1.550.750	1.650.550
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.508.669,46	658.900	1.344.250	1.346.650	1.456.250	1.550.750	1.650.550
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.508.669,46	658.900	1.344.250	1.346.650	1.456.250	1.550.750	1.650.550
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.277,77	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	155.280,78	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	1.357.666,45	658.900	1.344.250	1.346.650	1.456.250	1.550.750	1.650.550
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	1.357.666,45	658.900	1.344.250	1.346.650	1.456.250	1.550.750	1.650.550



Erläuterungen:

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Fachbereich 1

Geplant werden auf Basis der jeweiligen Kalkulationen die Erträge aus den Abfallentsorgungsgebühren, den Entwässerungsgebühren und den kalkulierten Entnahmen aus den Sonderposten Gebührenaussgleich Abfallentsorgung und Entwässerung. Die Klärschlamm Entsorgungsgebühren und diverse Verwaltungsgebühren z.B. für Tonnentäusche werden ebenfalls hier geplant. In der Gebührenkalkulation Entwässerung wurden im Jahr 2024 wieder die kalkulatorischen Zinsen angesetzt, auf welche in der Gebührenkalkulation 2023 aufgrund der im Zeitpunkt der Gebührenkalkulation nicht geklärten Rechtslage verzichtet wurde. Im Basisplanjahr wurde eine Auflösung von Sonderposten geplant, daher sind die Erträge in diesem Jahr höher als in der mittelfristigen Planung.

6 Kostenerstattungen Kostenumlagen

Fachbereich 1

Sind im Abfallbeseitigungsprodukt die Erstattungskosten für die Reinigung der Glascontainerstellflächen.

Fachbereich 3

Im Abwasserbeseitigungsbereich fallen hierunter die Erstattungen für die Herstellung von Grundstücks- und Hausanschlussleitungen 170.000 €.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Fachbereich 1

Die Aufwendungen für das Produkt Abfallbeseitigung werden hauptsächlich durch die Transport- und die Deponiekosten verursacht.

Fachbereich 3

Zu den Aufwendungen der Abwasserbeseitigung gehören der Lippeverbandsbeitrag 768.700 €, welcher um 19% gestiegen ist, Aufwendungen zur Herstellung von Grundstücks- und Hausanschlüssen 170.000 €, Kanalunterhaltungsaufwendungen 361.500 €, Fortschreibung des Kanalkatasters und Klärschlamm Entsorgungsaufwendungen.

14 Bilanzielle Abschreibung

Die jährliche Abschreibung der Vermögensgegenstände der Produktgruppe (hier Kanalvermögen) wird produktbezogen nach Anschaffungskosten und Abschreibungszeitraum geplant.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Fachbereich 1

Neben den Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Mieten z.B. für Laubcontainer sind notwendige Ersatzbeschaffungen von Mülleimern im öffentlichen Raum als GWG's geplant.

Fachbereich 3

Die Aufwendungen bestehen ebenfalls aus Aus- und Fortbildungskosten, Mieten, Fernmeldeaufwendungen, Mitgliedsbeiträgen, EDV-Kosten und der Abwasserabgabe.



Teilfinanzplan A 11_01 Entsorgung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.027.493,22	3.864.050	4.799.040	0	4.909.040	0	5.019.040	5.114.040	5.214.040
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	566,85	0	560	0	560	0	560	560	560
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	176.330,82	146.000	116.000	0	116.000	0	116.000	116.000	116.000
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.204.390,89	4.010.050	4.915.600	0	5.025.600	0	5.135.600	5.230.600	5.330.600
10. Personalauszahlungen	59.470,16	59.700	40.000	0	40.000	0	40.300	40.800	41.000
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.326.806,99	3.162.400	3.155.200	0	3.187.300	0	3.187.400	3.187.400	3.187.400
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40.578,13	69.050	126.050	0	126.550	0	126.550	126.550	126.550
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.426.855,28	3.291.150	3.321.250	0	3.353.850	0	3.354.250	3.354.750	3.354.950
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	777.535,61	718.900	1.594.350	0	1.671.750	0	1.781.350	1.875.850	1.975.650
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	7.765,51	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	7.765,51	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.865.000	2.190.000	1.170.000	1.170.000	2.320.000	2.320.000	830.000	830.000
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	6.000	30.000	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	1.871.000	2.220.000	1.170.000	1.170.000	2.320.000	2.320.000	830.000	830.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	7.765,51	1.871.000	2.220.000	1.170.000	1.170.000	2.320.000	2.320.000	-830.000	-830.000



Investition IV_1120015 Erneuerung MW Kanal Lindenstraße Ot.Bad Sassendorf

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000	20.000	100.000	100.000	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	20.000	20.000	100.000	100.000	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000	-20.000	-100.000	-100.000	0	0	0	0

Investition IV_1120018 Entwässerungsmaßnahmen nach ABK

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-150.000	-150.000	150.000	-150.000	150.000	150.000	150.000	150.000

Investition IV_1120020 Neubau MWKanal im Kuhlen, Ot. Weslarn

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	90.000	70.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	90.000	70.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-90.000	-70.000	0	0	0	0	0	0

Investition IV_1120021 Neubau MWKanäle

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000

Investition IV_1120024 Software Abwasserbeseitigung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	30.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	30.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	-30.000	0	0	0	0	0	0



Investition IV_1121030 Neubau SWGewerbepark Löhner Klei, Ot. Lohne

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	485.000	600.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	485.000	600.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-485.000	-600.000	0	0	0	0	0	0

Investition IV_1121032 Entwässerungsmaßnahmen nach ABK

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	170.000	200.000	250.000	250.000	300.000	300.000	330.000	330.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	170.000	200.000	250.000	250.000	300.000	300.000	330.000	330.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-170.000	-200.000	250.000	-250.000	300.000	300.000	330.000	330.000

Investition IV_1121034 Neubau SW Kanäle

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000

Investition IV_1121035 Entwässerung SW-Kanal BP30 Spreitweg, Ot Bad Sassendorf

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	50.000	70.000	70.000	600.000	600.000	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	50.000	70.000	70.000	600.000	600.000	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	-50.000	-70.000	-70.000	600.000	600.000	0	0

Investition IV_1122027 Neubau RW-Kanal Gewerbepark Löhner Klei, Ot. Lohne

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	600.000	700.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	600.000	700.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-600.000	-700.000	0	0	0	0	0	0



Investition IV_1122029 Entwässerungsmaßnahmen nach ABK

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000	200.000	400.000	400.000	400.000	400.000	200.000	200.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	200.000	200.000	400.000	400.000	400.000	400.000	200.000	200.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-200.000	-200.000	400.000	-400.000	400.000	400.000	200.000	200.000

Investition IV_1122031 Neubau RW Kanäle

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000

Investition IV_1122032 Entwässerung RW-Kanal BP30 Spreitweg, Ot Bad Sassendorf

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	50.000	50.000	50.000	720.000	720.000	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	50.000	50.000	50.000	720.000	720.000	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	-50.000	-50.000	-50.000	720.000	720.000	0	0

Investition IV_1125001 Anschaffung Software Ko-Kleika Kleinkläranlagen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	6.000	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	6.000	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-6.000	0	0	0	0	0	0	0



11_02 Versorgung

Produkte:

11.02.01 – Versorgung

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr Becker

Abteilungsleitung: Herr Kleeschulte

Beschreibung:

Die Produktgruppe bildet die Konzessionsabgaben ab. Die Gemeinde hat mit verschiedenen Versorgungsunternehmen für die Versorgung mit Gas, Wasser und Strom langfristige Konzessionsverträge abgeschlossen. Aus diesen Konzessionsverträgen für die Gewährung der Leitungsrechte erhält die Gemeinde eine Konzessionsabgabe des jeweiligen Versorgungsunternehmens. Die Konzessionsabgabe wird jährlich auf Basis des Verbrauches neu berechnet.

Die Definition eines Mittelfristigen Zieles bzw. Jahreszieles ist auf Basis der nachstehenden Laufzeiten der Konzessionsverträge nicht zweckmäßig.

Vorbericht:

Die Laufzeiten der Konzessionsverträge betragen:

Versorgungssparte Gas

- mit den Gemeindewerke BS Netze GmbH & Co. KG 31.08.2039

Versorgungssparte Strom

- mit den Gemeindewerken BS GmbH & Co. KG 30.11.2032

Versorgungssparte Wasser

- mit den Stadtwerken Soest GmbH 31.12.2053
- mit der Lörmecke-Wasserwerk GmbH 31.12.2049
- mit der Wasserversorgung Beckum GmbH 31.12.2054

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1130 Versorgung Wasser

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	146.847,94	130.000	146.000	146.000	146.000	146.000	146.000

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1131 Versorgung Strom

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	309.316,32	276.000	292.000	292.000	292.000	292.000	292.000

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1132 Versorgung Gas

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	44.559,89	44.500	40.500	40.500	40.500	40.500	40.500



Teilergebnisplan 11_02 Versorgung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	511.340,98	465.500	494.500	494.500	494.500	494.500	494.500
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	511.340,98	465.500	494.500	494.500	494.500	494.500	494.500
11. Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14. Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.616,83	15.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
17. Ordentliche Aufwendungen	10.616,83	15.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
18. Ordentliches Ergebnis	500.724,15	450.500	478.500	478.500	478.500	478.500	478.500
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	500.724,15	450.500	478.500	478.500	478.500	478.500	478.500
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	500.724,15	450.500	478.500	478.500	478.500	478.500	478.500
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	500.724,15	450.500	478.500	478.500	478.500	478.500	478.500
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	500.724,15	450.500	478.500	478.500	478.500	478.500	478.500



Erläuterungen:

7 Sonstige ordentliche Erträge

Hier werden die verschiedenen Konzessionsabgaben geplant:

Wasser	146.000 €
Strom	304.000 €
Gas	44.500 €

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Erfahrung der Vorjahre zeigt, dass für die Spitzabrechnung der Vorjahre regelmäßig eine Erstattung zu erfolgen hat, da die Abschläge zu hoch gewählt wurden.

Strom	12.000 €
Gas	4.000 €



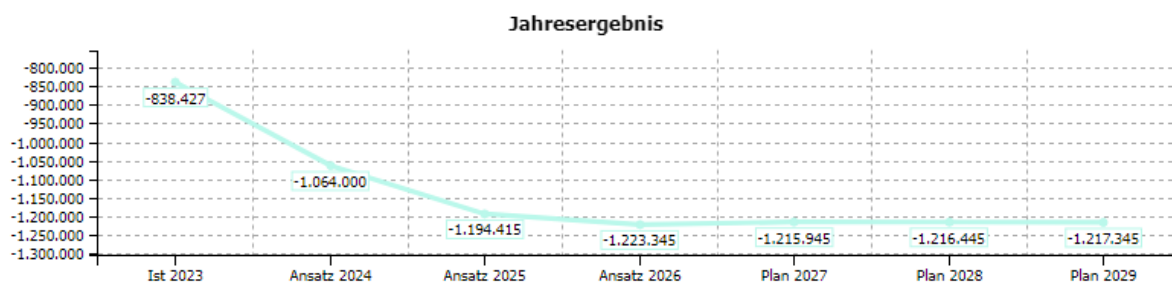
Teilfinanzplan A 11_02 Versorgung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	589.568,03	465.500	494.500	0	494.500	0	494.500	494.500	494.500
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	589.568,03	465.500	494.500	0	494.500	0	494.500	494.500	494.500
10. Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.616,83	0	16.000	0	16.000	0	16.000	16.000	16.000
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.616,83	0	16.000	0	16.000	0	16.000	16.000	16.000
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	578.951,20	465.500	478.500	0	478.500	0	478.500	478.500	478.500
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0



12 Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, ÖPNV

Teilergebnisplan 12 Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, ÖPNV



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.159,00	80.125	80.125	80.125	80.125	80.125	80.125
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	367.575,74	358.400	358.080	357.550	357.550	357.550	357.550
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.706,61	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
7. Sonstige ordentliche Erträge	136.230,00	36.180	36.180	36.180	36.180	36.180	36.180
8. Aktivierte Eigenleistungen	851,62	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	600.522,97	475.705	475.385	474.855	474.855	474.855	474.855
11. Personalaufwendungen	81.457,59	94.890	76.400	78.800	79.300	79.800	80.700
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	708.511,22	738.500	878.700	904.700	896.800	896.800	896.800
14. Bilanzielle Abschreibungen	601.779,45	616.065	637.650	637.650	637.650	637.650	637.650
15. Transferaufwendungen	0,00	83.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.410,75	7.250	7.050	7.050	7.050	7.050	7.050
17. Ordentliche Aufwendungen	1.430.159,01	1.539.705	1.669.800	1.698.200	1.690.800	1.691.300	1.692.200
18. Ordentliches Ergebnis	-829.636,04	-1.064.000	-1.194.415	-1.223.345	-1.215.945	-1.216.445	-1.217.345
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-829.636,04	-1.064.000	-1.194.415	-1.223.345	-1.215.945	-1.216.445	-1.217.345
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-829.636,04	-1.064.000	-1.194.415	-1.223.345	-1.215.945	-1.216.445	-1.217.345
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	59.960,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	68.750,74	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-838.426,78	-1.064.000	-1.194.415	-1.223.345	-1.215.945	-1.216.445	-1.217.345
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-838.426,78	1.064.000	1.194.415	1.223.345	1.215.945	1.216.445	1.217.345



Teilfinanzplan A 12 Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, ÖPNV

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	172,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.650,3 3	130.000	130.000	0	130.000	0	130.000	130.000	130.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.706,61	1.000	1.000	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	328,50	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	124.857,4 4	131.000	131.000	0	131.000	0	131.000	131.000	131.000
10. Personalauszahlungen	80.905,89	94.890	76.400	0	78.800	0	79.300	79.800	80.700
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	596.152,6 1	738.500	878.700	0	904.700	0	896.800	896.800	896.800
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	68.000	70.000	0	70.000	0	70.000	70.000	70.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.419,89	7.250	7.050	0	7.050	0	7.050	7.050	7.050
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	683.478,3 9	908.640	1.032.150	0	1.060.550	0	1.053.150	1.053.650	1.054.550
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	558.620,9 5	777.640	901.150	0	929.550	0	922.150	922.650	923.550
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	781.242,0 0	2.490.000	1.029.000	0	855.000	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	781.242,0 0	2.490.000	1.029.000	0	855.000	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	33.491,90	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	5.000	5.000
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.508.068,98	5.797.000	2.757.000	2.907.000	2.907.000	2.687.000	2.687.000	622.000	252.000
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	164.124,14	39.000	39.000	39.000	39.000	37.000	37.000	37.000	37.000
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.705.685,02	5.876.000	2.846.000	2.996.000	2.996.000	2.774.000	2.774.000	664.000	294.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	924.443,02	3.386.000	1.817.000	2.996.000	2.141.000	2.774.000	2.774.000	664.000	294.000



12_01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produkte:

- 12.01.01 – Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen und Radwegen
- 12.01.02 – Bauliche Unterhaltung von Objekten an Straßen
- 12.01.03 – Straßenreinigung und Winterdienst
- 12.01.04 – ÖPNV

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Frau König Abteilungsleitung: Herr Zakaryan
Herr Pothmann
Herr König

Beschreibung:

Das Aufgabenspektrum der Produktgruppe 12.01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV wird durch die nachfolgende Beschreibung auf Produktbasis zweckmäßig erläutert.

Das Produkt 12.01.01 Bau und bauliche Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen und Radwegen umfasst die Planung, den Bau und die Unterhaltung aller Straßen, Wege (mit Ausnahme der Wirtschaftswege), Plätze, Brücken und Stützmauern für die die Gemeinde Bad Sassendorf Straßenbaulastträger ist. Weiter wird hier die laufende Unterhaltung, Beschilderung, Absperrung und Markierung von Straßen, Fuß- und Radwegen, Brücken und Parkplätzen nach Straßen- und Wegekontrolle abgebildet.

Im Produkt 12.01.02 Bauliche Unterhaltung von Objekten an Straßen wird die laufende Unterhaltung von Wegweisungen (u.a. RadnetzNRW), Buswartehallen, Bänken, Infotafel sowie die Bereitstellung von Hundekotbeuteln im Gemeindegebiet geplant. Weiter umfasst das Produkt die bauliche Unterhaltung der Straßenbeleuchtung, die im Eigentum der Gemeinde steht inkl. deren Wartung und Stromaufwendungen.

Das Produkt 12.01.03 bildet die Erträge und Aufwendungen aus der Straßenreinigung und dem Winterdienst ab. Ein Teil der Straßenreinigung in der Gemeinde ist den Anliegern durch die Straßenreinigungssatzung übertragen. Weiter erfolgt die Straßenreinigung durch einen privaten Unternehmer und durch den gemeindlichen Bauhof. Die Gebührenkalkulation Straßenreinigung erfolgt durch die Abteilung Finanzen.

Im Produkt 12.01.04 ÖPNV werden die Erträge und Aufwendungen aus dem öffentlichen Personennahverkehr geplant. Darin enthalten ist die Bezuschussung des Betriebs des Anrufsammeltaxis und des neu eingerichteten Anrufliniendienstes sowie des „Helmo“.

Mittelfristiges Ziel:

- Der Erhalt der Straßen, Wege und Plätze in einem verkehrssicheren Zustand.
- Der Substanzerhalt der Straßen- und Brückenbauwerke.
- Die Reduzierung von Umweltbelastungen.
- Die Verbesserung der Verkehrssteuerung und Mobilitätssteuerung.
- Die Sicherung, der Erhalt und die Verbesserung der Infrastruktur.
- Der Abbau von Schildern durch Reduzierung von Standorten durch eine Zusammenführung unterschiedlicher Beschilderungsarten.
- Die Optimierung der vorhandenen Infotafeln.



- Die regelmäßige Instandsetzung bzw. Ersatzbeschaffung von Buswartehallen bei Bedarf.
- Die Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED.
- Die Förderung des Radverkehrs.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Die Aufschließung Erweiterung BP Lohner Klei Süd.
- Ausbau der Lindenstraße
- Maßnahmen nach DIEK im Straßenraum (Zuschuss des Landes 65 %)
- Umgestaltung der Wasserstraße (Fördermaßnahme ISEK, Zuschuss 100 %)
- Die Neuerrichtung einer Bushaltestelle.
- Die barrierefreie Umgestaltung von Wartehallen (Fördermaßnahme des Landes, Zuschuss 90 %).
- Die Erweiterung bzw. Erneuerung der Straßenbeleuchtung gemäß dem Straßenbeleuchtungsprogramm.
- Eine möglichst hohe Gebührenstabilität der Straßenreinigungsgebühren.
- Aktive Begleitung der Modernisierungsmaßnahmen der DB am Bahnhof Bad Sassendorf (Bahnsteige, Unterführung, etc.) mit Blick auf eine nachlaufende Sanierung der Bahnhofstraße in diesem Bereich.

Vorbericht:

Straßenunterhaltung:

Im Rahmen der Straßenunterhaltung ist vorrangig die Verkehrssicherungspflicht zu berücksichtigen. Darüber hinaus ist die Sicherstellung des Verkehrsflusses und der Verkehrsabläufe zu beachten. Ebenso sind durch geeignete Maßnahmen eine Reduzierung der innerörtlichen Verkehrsgeschwindigkeit und die Beseitigung von Unfallschwerpunkten sicherzustellen. Um die durch den Straßenverkehr entstehenden Immissionen zu reduzieren und den Radverkehr zu fördern sind zwischenzeitlich diverse E-Ladepunkte für Fahrräder und E-Autos errichtet worden. Es gibt inzwischen in der Gemeinde Bad Sassendorf eine nennenswerte Zahl E-Ladepunkte für Autos, diese sollen weiter ausgebaut werden.

Straßenbeleuchtung:

Im Rahmen der Unterhaltung ist vorrangig die Verkehrssicherungspflicht zu berücksichtigen bzw. die Beseitigung von Unfallrisiken sicherzustellen. Um den durch die Straßenbeleuchtung verursachten Energieverbrauch zu reduzieren und gleichzeitig den Klimaschutz zu fördern und um die Straßenbeleuchtung insektenfreundlicher zu machen sind zwischenzeitlich schon an diversen Stellen insbesondere in Neubaugebieten neue LED-Leuchten errichtet worden bzw. vorhandene Leuchten.

Straßenreinigung und Winterdienst:

Die Fremdvergabe der Straßenreinigung an einen Unternehmer findet im 2-jährigen Rhythmus statt. Die Straßenreinigung mit der gemeindlichen Kehrmaschine findet hauptsächlich auf öffentlichen Plätzen und in der Fußgängerzone statt. Ein Teil der Straßenreinigung in Bad Sassendorf ist mit der Straßenreinigungssatzung auf die Bürger übertragen. Der örtliche Winterdienst wird durch den gemeindlichen Bauhof nach Prioritätenliste unter besonderer Berücksichtigung neuralgischer Punkte durchgeführt.



ÖPNV:

Durch die Förderung des ÖPNV soll der Umstieg vom Individualverkehr auf die öffentlichen Verkehrsmittel attraktiver gestaltet werden. Der stetige Anstieg der Nutzung und der Betriebskosten des AST-Tag und -Nacht sind mehr Mittel als im Vorjahr berücksichtigt worden. Neben dem „Helmo“ soll das Angebot des On-Demand-Liniendienstes erweitert werden.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 12_01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-838.426,78	-1.064.000	-1.194.415	-1.223.345	-1.215.945	-1.216.445	-1.217.345

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1210 Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen und Radwegen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-699.324,50	-645.200	-753.920	-755.750	-756.150	-756.550	-757.050

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1211 Bau und Unterhaltung von Parkplatzeinrichtungen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-13.850,77	-17.680	-17.900	-18.100	-18.100	-18.100	-18.200

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1220 Bau und Unterhaltung von Objekten an Straßen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-31.269,02	-51.815	-53.550	-54.050	-54.150	-54.250	-54.450

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1221 Straßenbeleuchtung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-114.461,97	-175.575	-212.475	-237.475	-237.475	-237.475	-237.475

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1230 Straßenreinigung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	68.059,52	-20.500	-13.200	-13.200	-14.200	-14.200	-14.200

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1231 Winterdienst

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-16.121,39	-27.400	-16.200	-16.600	-16.600	-16.600	-16.700

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1240 Öffentlicher Personennahverkehr

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-31.458,65	-125.830	-127.170	-128.170	-119.270	-119.270	-119.270



Teilergebnisplan 12_01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.159,00	80.125	80.125	80.125	80.125	80.125	80.125
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	367.575,74	358.400	358.080	357.550	357.550	357.550	357.550
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.706,61	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
7. Sonstige ordentliche Erträge	136.230,00	36.180	36.180	36.180	36.180	36.180	36.180
8. Aktivierte Eigenleistungen	851,62	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	600.522,97	475.705	475.385	474.855	474.855	474.855	474.855
11. Personalaufwendungen	81.457,59	94.890	76.400	78.800	79.300	79.800	80.700
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	708.511,22	738.500	878.700	904.700	896.800	896.800	896.800
14. Bilanzielle Abschreibungen	601.779,45	616.065	637.650	637.650	637.650	637.650	637.650
15. Transferaufwendungen	0,00	83.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.410,75	7.250	7.050	7.050	7.050	7.050	7.050
17. Ordentliche Aufwendungen	1.430.159,01	1.539.705	1.669.800	1.698.200	1.690.800	1.691.300	1.692.200
18. Ordentliches Ergebnis	-829.636,04	-1.064.000	-1.194.415	-1.223.345	-1.215.945	-1.216.445	-1.217.345
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-829.636,04	-1.064.000	-1.194.415	-1.223.345	-1.215.945	-1.216.445	-1.217.345
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-829.636,04	-1.064.000	-1.194.415	-1.223.345	-1.215.945	-1.216.445	-1.217.345
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	59.960,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	68.750,74	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-838.426,78	-1.064.000	-1.194.415	-1.223.345	-1.215.945	-1.216.445	-1.217.345
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-838.426,78	-1.064.000	-1.194.415	-1.223.345	-1.215.945	-1.216.445	-1.217.345



Erläuterungen:

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die erhaltenen Investitionszuwendungen werden periodisch über die Nutzungsdauer der geförderten Projekte ertragswirksam aufgelöst (Sonderposten). Die geplanten Auflösungsbeträge berücksichtigen sowohl bereits erhaltene als auch geplante Zuwendungen gemäß der mittelfristigen Investitionsplanung.

Straßenbeleuchtung:

Die Fördermaßnahme zur Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED ist inzwischen abgeschlossen.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen:

Enthalten sind hier die Erschließungsbeiträge sowie die Straßenbaubeiträge nach BauGB und KAG. Diese werden über die geplante Nutzungsdauer periodisch ertragswirksam aufgelöst.

Straßenreinigung und Winterdienst:

Straßenreinigungsgebühren.

6 Kostenerstattungen Kostenumlagen

Kostenerstattungen aus der Abrechnung von Schadensfällen.

7 Sonstige ordentliche Erträge

Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen:

Es handelt sich hierbei um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Schenkungen und Übereignungen.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Straßen, Wege, Plätze und Radwege:

Aufwendungen für bauliche Unterhaltung, Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Verkehrszeichen und Straßenbenennungsschildern, Material für Unterhaltung und Markierungsarbeiten, soweit es sich um gewidmete Flächen handelt. Aufwendungen für die Abfallentsorgung aus der Unterhaltung.

Niederschlagswassergebühren:

Für Verkehrsflächen unter Berücksichtigung von Gebührenerhöhung und Anlagenerweiterungen +25.000 € sowie gestiegene Unterhaltungsaufwendungen für Straßeneinläufe +5.000 €. Für die Grundbesitzabgaben mit der Niederschlagswassergebühr für die Straßen und Wege werden rd. 10 % Mehraufwand, aufgrund von Anlagenerweiterungen eingeplant.

Bauliche Unterhaltung von Objekten an Straßen:

Aufwendungen für Graffiti-Entfernungen sowie für Beschaffung von Schildern für das RadnetzNRW. Material für Instandhaltung der Infotafeln, der Buswartehallen sowie für Reinigung der Buswartehallen und Fahrradabstellanlagen. Aufwendungen für



Unterhaltung der Geschwindigkeitsanzeigen, für Beschaffung von Hundekotbeuteln sowie für Abfallentsorgung aus den genannten Gewerken.

Straßenbeleuchtung:

Aufwand für Unterhaltung der Straßenbeleuchtung wie Wartungspauschalen, Reparaturkosten usw.

Straßenreinigung:

Aufwendungen für Kraftstoffkosten, Wartungs- und Reparaturkosten sowie Steuer- und Versicherungskosten der gemeindlichen Kehrmaschine sowie Aufwand für die Transportkosten (Sonderabfall) und Deponiegebühren des Straßenkehrrechts. Der Großteil der Aufwendungen wird durch die Straßenreinigungskosten durch den Unternehmer verursacht.

Winterdienst:

Aufwendungen für den Einkauf von Streusalz.

ÖPNV:

Aufwendungen für die pauschale Erstattung der Kosten für die Erstellung von Fahrplänen (Bus und Bahn). Berücksichtigt ist hier ebenfalls die Verlustabdeckung RLG. Durch die in Aussicht gestellte verstärkte Bewerbung der Angebote des AST und AST-Nacht wird mit einer vermehrten Nutzung der Angebote gerechnet. Auch ist ein anteiliger Verlustausgleich der Kosten für den „Helmo“ berücksichtigt. Für Reparatur- und Unterhaltung der Fahrradabstellanlagen sowie die Einrichtung einer Mobilstation am Rathaus sind Aufwendungen eingeplant.

14 Bilanzielle Abschreibung

Die jährliche Abschreibung der Vermögensgegenstände der Produktgruppe (z.B. Maschinen, Fahrzeuge, technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung etc.) wird produktbezogen nach Anschaffungskosten und Abschreibungszeitraum geplant.

Die Abschreibungskosten sind in 2024 deutlich angestiegen, aufgrund des Neukaufs einer Straßenreinigungsmaschine im November 2023. Die bisherige Kehrmaschine war bereits abgeschrieben.

Bauliche Unterhaltung von Objekten an Straßen:

Die Planung der Abschreibung von Objekten an Straßen wurde den Buchwerten angepasst.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Straßen, Wege, Plätze und Radwege:

Anschaffung von Schilder o.ä. innerhalb der GWG-Wertgrenzen und für die Abwicklung von Schadensfällen.

Bauliche Unterhaltung von Objekten an Straßen:

Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Hundekotbeutel Spendern innerhalb der GWG-Wertgrenzen.

Straßenreinigung:

Miete für den Sammelcontainer Straßenkehrrecht.



Teilfinanzplan A 12_01 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	172,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.650,33	130.000	130.000	0	130.000	0	130.000	130.000	130.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.706,61	1.000	1.000	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	328,50	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	124.857,44	131.000	131.000	0	131.000	0	131.000	131.000	131.000
10. Personalauszahlungen	80.905,89	94.890	76.400	0	78.800	0	79.300	79.800	80.700
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	596.152,61	738.500	878.700	0	904.700	0	896.800	896.800	896.800
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	68.000	70.000	0	70.000	0	70.000	70.000	70.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.419,89	7.250	7.050	0	7.050	0	7.050	7.050	7.050
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	683.478,39	908.640	1.032.150	0	1.060.550	0	1.053.150	1.053.650	1.054.550
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-558.620,95	-777.640	-901.150	0	-929.550	0	-922.150	-922.650	-923.550
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	781.242,00	2.490.000	1.029.000	0	855.000	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	781.242,00	2.490.000	1.029.000	0	855.000	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	33.491,90	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	5.000	5.000
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.508.068,98	5.797.000	2.757.000	2.907.000	2.907.000	2.687.000	2.687.000	622.000	252.000
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	164.124,14	39.000	39.000	39.000	39.000	37.000	37.000	37.000	37.000
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.705.685,02	5.876.000	2.846.000	2.996.000	2.996.000	2.774.000	2.774.000	664.000	294.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-924.443,02	-3.386.000	-1.817.000	-2.996.000	-2.141.000	-2.774.000	-2.774.000	-664.000	-294.000



Investition IV_1210021 Aufschließungskosten für BP-Gebiet Nr. 21, Ot. Lohne

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.450,29	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.083.837,27	60.000	60.000	350.000	350.000	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.093.287,56	60.000	60.000	350.000	350.000	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	1.093.287,56	-60.000	-60.000	350.000	-350.000	0	0	0	0

Investition IV_1210042 Straßenausbau Lindenstraße, Ot. Bad Sassendorf

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000	40.000	55.000	55.000	465.000	465.000	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	75.000	40.000	55.000	55.000	465.000	465.000	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-75.000	-40.000	-55.000	-55.000	465.000	465.000	0	0

Investition IV_1210046 Verkehrszeichen, Schranken, Wegweiser usw.

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	3.689,53	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.689,53	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-3.689,53	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000

Investition IV_1210050 Aufschließung Gewerbepark Lohner Klei

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.293,88	550.000	630.000	100.000	100.000	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4.293,88	550.000	630.000	100.000	100.000	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	4.293,88	-550.000	-630.000	100.000	-100.000	0	0	0	0

Investition IV_1210051 Aufschließung BP 6 Eickelborner Straße, Ot Ostinghausen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000	30.000	35.000	35.000	270.000	270.000	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	40.000	30.000	35.000	35.000	270.000	270.000	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-40.000	-30.000	-35.000	-35.000	270.000	270.000	0	0

Investition IV_1210053 Maßnahmen nach Diek im Straßenraum

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	130.000	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	130.000	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	100.000	100.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	100.000	100.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-70.000	-200.000	200.000	-200.000	200.000	200.000	100.000	100.000



Investition IV_1210058 Erschließung Arensweg, Ot. Neuengeseke

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000	20.000	50.000	50.000	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	20.000	20.000	50.000	50.000	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000	-20.000	-50.000	-50.000	0	0	0	0

Investition IV_1210062 Umgestaltung Bismarckstraße, Ot. Bad Sassendorf

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	205.500,00	0	414.000	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	205.500,00	0	414.000	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.410,37	720.000	530.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	13.410,37	720.000	530.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	192.089,63	-720.000	-116.000	0	0	0	0	0	0

Investition IV_1210063 Umgestaltung Wasserstraße, Ot. Bad Sassendorf

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	21.575,00	330.000	30.000	0	450.000	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	21.575,00	330.000	30.000	0	450.000	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.557,49	550.000	50.000	500.000	500.000	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	8.557,49	550.000	50.000	500.000	500.000	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	13.017,51	-220.000	-20.000	500.000	-50.000	0	0	0	0

Investition IV_1210064 Erschließung Stichweg Haienpoth, Ot. Neuengeseke

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000	25.000	125.000	125.000	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	20.000	25.000	125.000	125.000	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000	-25.000	-125.000	-125.000	0	0	0	0

Investition IV_1210066 Erschließung Im Kühlen, Ot Weslarn

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	85.000	110.000	110.000	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	50.000	85.000	110.000	110.000	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000	-85.000	-110.000	-110.000	0	0	0	0



Investition IV_1210068 Umgestaltung Bahnhofsumfeld B10, Ot. Bad Sassendorf

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	187.380,00	1.150.000	180.000	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	187.380,00	1.150.000	180.000	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.000,00	2.100.000	200.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	7.000,00	2.100.000	200.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	180.380,00	-950.000	-20.000	0	0	0	0	0	0

Investition IV_1210069 Erneuerung Homegge, Ot. Lohne

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	100.000	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-100.000	0	0	0	0	0	0	0

Investition IV_1210070 Erhaltungsinvestitionen Gemeindestraßen und Radwege

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	140.000	100.000	100.000	100.000	30.000	30.000	30.000	30.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	140.000	100.000	100.000	100.000	30.000	30.000	30.000	30.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-140.000	-100.000	100.000	-100.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000

Investition IV_1210071 Aufschließung Gewerbepark Lohner Klei Nord

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	500.000	0	50.000	50.000	450.000	450.000	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	500.000	0	50.000	50.000	450.000	450.000	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-500.000	0	-50.000	-50.000	450.000	450.000	0	0

Investition IV_1210073 Aufschließung von Baugebieten

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	80.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-80.000	-100.000	100.000	-100.000	100.000	100.000	100.000	100.000

Investition IV_1210074 Straßenausbau In der Lander Ot. Lohne

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	50.000	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000	0	0	0	0	0	0	0



Investition IV_1210075 Straßenausbau Akazienstraße Ot. Bad Sassendorf

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000	0	0	0	150.000	150.000	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	20.000	0	0	0	150.000	150.000	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000	0	0	0	-150.000	-150.000	0	0

Investition IV_1210076 Straßenausbau Im Bruch, Ot. Bad Sassendorf

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	370.000	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	370.000	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	-370.000	0

Investition IV_1210077 Aufschließung BP Spreitweg, Ot. Bad Sassendorf

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	200.000	630.000	630.000	1.000.000	1.000.000	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	200.000	630.000	630.000	1.000.000	1.000.000	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	-200.000	630.000	-630.000	1.000.000	1.000.000	0	0

Investition IV_1220001 Errichtung von Buswarteallen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000

Investition IV_1220003 Fahrradabstellanlagen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.595,30	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4.595,30	7.000	7.000	7.000	7.000	5.000	5.000	5.000	5.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-4.595,30	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000

Investition IV_1220006 Objekte an Straßen, z.b. Beschilderungen usw.

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.871,42	50.000	15.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.871,42	50.000	15.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-3.871,42	-50.000	-15.000	0	0	0	0	0	0



Investition IV_1221001 Erweiterung der Straßenbeleuchtung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.648,45	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	12.648,45	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	12.648,45	-30.000	-30.000	30.000	-30.000	30.000	30.000	30.000	30.000

Investition IV_1240002 Behindertengerechte Buswarteallen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	405.000	405.000	0	405.000	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	405.000	405.000	0	405.000	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.084,08	450.000	450.000	450.000	450.000	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	22.084,08	450.000	450.000	450.000	450.000	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	22.084,08	-45.000	-45.000	450.000	-45.000	0	0	0	0

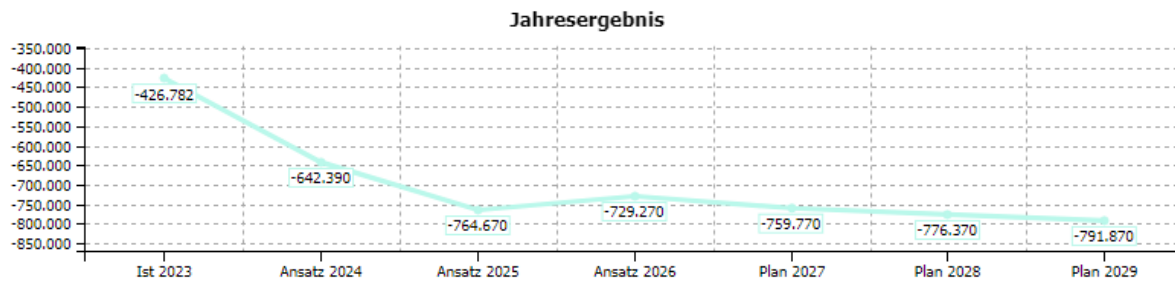
Investition IV_1240003 Bauten Infrastruktur ÖPNV z.B. Mobilstationen / Fahrradstationen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	35.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	35.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-35.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	0	0



13 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisplan 13 Natur- und Landschaftspflege



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.789,04	61.600	61.520	61.520	61.520	61.520	61.520
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	233.503,31	256.900	220.400	207.000	207.000	207.000	207.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.566,24	20.300	21.300	21.300	21.300	21.300	21.300
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.230,37	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
7. Sonstige ordentliche Erträge	8.407,90	8.100	8.100	8.100	8.100	8.100	8.100
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	368.496,86	349.900	314.320	300.920	300.920	300.920	300.920
11. Personalaufwendungen	53.734,30	69.350	59.700	61.600	61.800	62.200	62.700
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	422.734,04	614.415	710.565	663.665	693.965	710.065	725.065
14. Bilanzielle Abschreibungen	270.719,51	275.900	276.200	276.200	276.200	276.200	276.200
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.428,38	32.625	32.525	28.725	28.725	28.825	28.825
17. Ordentliche Aufwendungen	783.616,23	992.290	1.078.990	1.030.190	1.060.690	1.077.290	1.092.790
18. Ordentliches Ergebnis	-415.119,37	-642.390	-764.670	-729.270	-759.770	-776.370	-791.870
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-415.119,37	-642.390	-764.670	-729.270	-759.770	-776.370	-791.870
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-415.119,37	-642.390	-764.670	-729.270	-759.770	-776.370	-791.870
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.436,89	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.099,89	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-426.782,37	-642.390	-764.670	-729.270	-759.770	-776.370	-791.870
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-426.782,37	-642.390	-764.670	-729.270	-759.770	-776.370	-791.870



Teilfinanzplan A 13 Natur- und Landschaftspflege

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.193,56	1.700	1.870	0	1.870	0	1.870	1.870	1.870
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	274.431,87	159.500	136.500	0	136.500	0	136.500	136.500	136.500
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.210,25	20.300	21.300	0	21.300	0	21.300	21.300	21.300
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.915,72	3.000	3.000	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	307.751,40	184.500	162.670	0	162.670	0	162.670	162.670	162.670
10. Personalauszahlungen	53.444,41	69.350	59.700	0	61.600	0	61.800	62.200	62.700
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	408.501,87	614.415	710.565	0	663.665	0	693.965	710.065	725.065
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.084,80	32.625	32.525	0	28.725	0	28.725	28.825	28.825
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	478.031,08	716.390	802.790	0	753.990	0	784.490	801.090	816.590
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-170.279,68	-531.890	-640.120	0	-591.320	0	-621.820	-638.420	-653.920
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	38.372,00	379.000	622.000	0	315.000	0	315.000	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	38.372,00	379.000	622.000	0	315.000	0	315.000	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	99.132,12	27.000	31.500	25.000	25.000	31.500	31.500	11.500	31.500
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	416.775,64	685.000	1.075.000	540.000	540.000	470.000	470.000	20.000	20.000
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	515.907,76	716.000	1.108.500	567.000	567.000	503.500	503.500	33.500	53.500
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-477.535,76	-337.000	-486.500	-567.000	-252.000	-503.500	-188.500	-33.500	-53.500



13_01 Friedhöfe

Produkte:

13.01.01 – Friedhöfe

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Frau König

Abteilungsleitung: Herr Pothmann
Herr König

Beschreibung:

Die Produktgruppe umfasst die Erfüllung der Aufgaben nach dem Bestattungsgesetz NRW und dem Gräbergesetz. Es beinhaltet die laufende Unterhaltung und Bewirtschaftung der kommunalen Trauerhallen und Friedhöfe. Damit verbunden sind Erwerb und Verlängerung von Nutzungsrechten sowie die Nutzungen der Trauerhallen, die Planung und Koordinierung der Herrichtung der Gräber für Bestattungen und die Abrechnung der erbrachten Leistungen.

Das Aufstellen und Ändern der Friedhofssatzung und der Friedhofsgebührensatzung gehört ebenso dazu, wie die Ermittlung der Daten für die Friedhofsgebührenkalkulation.

Auf den Friedhöfen als kommunale Grünflächen müssen alle Grünflächen und Wege saisonentsprechend regelmäßig unterhalten werden. Dies beinhaltet auch die Bäume auf den gemeindlichen Friedhöfen.

Jährlich erfolgt eine vorgeschriebene Grabsteinkontrolle.

Die Kalkulation der Friedhofsgebühren wird durch den Fachbereich 1 durchgeführt.

Mittelfristiges Ziel:

- Die Steigerung der Attraktivität der gemeindlichen Friedhöfe für Bestattungen, Hinterbliebene und die Allgemeinheit.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Die Überplanung der gemeindlichen Friedhöfe mit weiteren Bestattungsformen und Erweiterung der bereits bestehenden Bestattungsformen.
- Die Dateneingabe der Friedhofsdaten in das Friedhofsprogramm zwecks Erhalt einer elektronischen Aktenhaltung.
- Die regelmäßige Unterhaltung aller Grünflächen und Wege der gemeindlichen Friedhöfe als kommunale Grünfläche ist an einen externen Dienstleister vergeben.
- Friedhofsgebühren, deren Höhe im interkommunalen Vergleich akzeptabel sind und die einen befriedigenden Deckungsgrad erreichen.



Vorbericht:

Nach sinkenden Beisetzungszahlen in den Vorjahren konnte aufgrund der Einführung der besonderen Bestattungsformen ein Anstieg der Bestattungen verzeichnet werden. Die bereits durchgeführte Änderung der Friedhofssatzung der Gemeinde Bad Sassendorf zwecks Erhöhung der Bestattungszahlen durch Beisetzungen von ortsfremden Verstorbenen und Beisetzungen außerhalb der Bestattungszeiten hat ebenso dazu beitragen. Die Attraktivität der gemeindlichen Friedhöfe soll durch diverse Maßnahmen (Benennung der Wege, Bepflanzung der Freiflächen mit weiteren Bäumen, Aufwertung der Wasserstellen etc.) weiter erhöht werden, so dass eine weitere Steigerung der Beisetzungszahlen zur Verringerung der Unterdeckung erwartet wird.

Die für die Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft erhaltenen Pauschalmittel von der Bezirksregierung Arnsberg zur Unterstützung der Erhaltung dieser Gräber werden entsprechend den Vorgaben eingesetzt.

Zur Erreichung des Ziels der elektronischen Akte sollen die vorhandenen Daten weiterhin in das Friedhofsprogramm eingepflegt werden.

Weiter erfolgen hier die jährliche Baumkontrolle und die daraus erforderlichen baumpflegerischen Maßnahmen.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1310 Friedhöfe

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-97.240,57	-87.840	-233.370	-186.470	-206.570	-206.770	-207.070

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1311 Trauerhallen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-4.081,47	-16.350	-22.350	-12.650	-12.950	-14.150	-14.150



Teilergebnisplan 13_01 Friedhöfe

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.588,12	13.200	13.120	13.120	13.120	13.120	13.120
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	136.103,31	159.500	136.500	136.500	136.500	136.500	136.500
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.305,24	17.500	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	130,72	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	189.127,39	193.200	170.720	170.720	170.720	170.720	170.720
11. Personalaufwendungen	21.655,26	27.550	25.600	26.700	26.800	27.000	27.300
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.762,21	242.715	361.565	307.665	327.965	329.065	329.065
14. Bilanzielle Abschreibungen	24.408,17	22.900	26.800	26.800	26.800	26.800	26.800
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.397,68	4.225	12.475	8.675	8.675	8.775	8.775
17. Ordentliche Aufwendungen	306.223,32	297.390	426.440	369.840	390.240	391.640	391.940
18. Ordentliches Ergebnis	-117.095,93	-104.190	-255.720	-199.120	-219.520	-220.920	-221.220
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-117.095,93	-104.190	-255.720	-199.120	-219.520	-220.920	-221.220
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-117.095,93	-104.190	-255.720	-199.120	-219.520	-220.920	-221.220
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.436,89	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.663,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-101.322,04	-104.190	-255.720	-199.120	-219.520	-220.920	-221.220
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-101.322,04	-104.190	-255.720	-199.120	-219.520	-220.920	-221.220



Erläuterungen:

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft bleiben gem. §§ 1 und 2 des GräbG dauernd bestehen. Die erhaltene Kriegsgräberpauschale von der Bezirksregierung Arnshausen werden daher jährlich gezahlt.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Enthalten sind hier die Verwaltungsgebühren für die Erteilung von Grabmalgenehmigungen und Ausnahmegenehmigungen für die Beisetzung von Ortsfremden und außerhalb der Bestattungszeiten für die während des Haushaltsjahres anfallenden Beisetzungen. Verbucht werden hier ebenfalls die für die Bestattung anfallenden Grabbereitungsgebühren, Nutzungsrechtsgebühren und Trauerhallengebühren gem. Friedhofsgebührensatzung.

Die Werte wurden an den gestiegenen Lebenserhaltungsindex angepasst.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Hier werden die Verkäufe der gem. Friedhofsatzung zwingend erforderlichen Grabkissen, Grabschilder bzw. Grabplatten inkl. des Aufwandes des Steinmetzes für die Beschriftung und Montage für die jeweiligen besonderen Grabformen verbucht. Die Kostenerstattung erfolgt dann durch den jeweiligen Nutzungsberechtigten bzw. den zur Bestattung verpflichteten Angehörigen.

Die Erstattungen wurden an den steigenden Lebenserhaltungsindex und an die sich stetig verändernde Beisetzungskultur angepasst.

6 Kostenerstattungen Kostenumlagen

Hier wird die Setzung und Unterhaltung der Kantensteine verbucht. Die Kostenerstattung erfolgt dann durch den jeweiligen Nutzungsberechtigten bzw. den zur Bestattung verpflichteten Angehörigen.

Die Erstattungen wurden an den steigenden Lebenserhaltungsindex und an die sich stetig verändernde Beisetzungskultur angepasst.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die größte Position ist hier die vergebene Pflege und Unterhaltung der gemeindlichen Friedhöfe an eine Drittfirma. Hinzu kommen die laufenden Aufwendungen für die Unterhaltung der Friedhöfe:

Durch den Bauhof für:

Pflanzungen bzw. Ersatzpflanzungen, Rasensamen, Splitt für die Wegeunterhaltung, Abfallbeseitigung sowie für die Schädlingsbekämpfung

Durch die Friedhofsverwaltung:

Bäume, Hecken bienenfreundliche Herrichtung von Grabstätten
Unterhaltung von historischen Grabmälern



Herrichtung von Wasserstellen
Herrichtung von bestehenden Abfallstellen
Unterhaltung von Wasserentnahmestelle und Bänke
Friedhofsbewässerung
Einkauf der gem. Friedhofssatzung zwingend erforderlichen
Grabkissen, Grabschilder bzw. Grabplatte, Kantensteine etc.

Einzelmaßnahme 2025:

Fällung und Neupflanzung Bäume entlang des Hauptweges Friedhof Lohne,
Entfernung und Neupflanzung der Hecke an dem anonymen Urnenfeld, Markierung
der Friedhofswege und Umgestaltung der Kriegsgräber gem. AKUL-Beschluss.

Trauerhallen:

Aufwendungen für die Unterhaltung und die Instandsetzung der Trauerhallen,
Grundbesitzabgaben und Grubenentleerung sowie Reparatur und ggf. Austausch
einer Orgel.

Die Aufwendungen wurden an den steigenden Lebenserhaltungsindex und an die sich
stetig verändernde Beisetzungskultur angepasst.

14 Bilanzielle Abschreibung

Die jährliche Abschreibung der Vermögensgegenstände der Produktgruppe (z.B.
Gebäude, Maschinen, Fahrzeuge, technische Anlagen, Betriebs- und
Geschäftsausstattung etc.) wird produktbezogen nach Anschaffungskosten und
Abschreibungszeitraum geplant.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den hier anfallenden Aufwendungen handelt es sich überwiegend um Aus- und
Fortbildungskosten sowie Mieten und Pachten und Kosten der Softwarepflege des
verwendeten Friedhofsprogramms.

Einzelmaßnahme 2025:

Aufgrund der nicht mehr unterstützten Software des bestehenden
Friedhofsprogramms soll ein Wechsel des Programms erfolgen.

Weiterhin sind für den Bereich der Friedhöfe die Anschaffung von GWGs vorgesehen.

Die Aufwendungen wurden an den steigenden Lebenserhaltungsindex und an die sich
ständig verändernde Beisetzungskultur angepasst.



Teilfinanzplan A 13_01 Friedhöfe

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.693,56	1.700	1.870	0	1.870	0	1.870	1.870	1.870
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	274.431,87	159.500	136.500	0	136.500	0	136.500	136.500	136.500
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.629,25	17.500	18.100	0	18.100	0	18.100	18.100	18.100
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	130,72	3.000	3.000	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	295.885,40	181.700	159.470	0	159.470	0	159.470	159.470	159.470
10. Personalauszahlungen	21.584,78	27.550	25.600	0	26.700	0	26.800	27.000	27.300
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	236.051,38	242.715	361.565	0	307.665	0	327.965	329.065	329.065
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.062,76	4.225	12.475	0	8.675	0	8.675	8.775	8.775
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	261.698,92	274.490	399.640	0	343.040	0	363.440	364.840	365.140
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	34.186,48	-92.790	-240.170	0	-183.570	0	203.970	205.370	205.670
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	38.372,00	0	69.000	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	38.372,00	0	69.000	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	45.187,99	27.000	31.500	25.000	25.000	31.500	31.500	11.500	31.500
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	203.672,98	15.000	150.000	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	2.000	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	248.860,97	44.000	181.500	25.000	25.000	31.500	31.500	11.500	31.500
31. Saldo der Investitionstätigkeit	210.488,97	-44.000	-112.500	25.000	-25.000	31.500	-31.500	-11.500	-31.500



Investition IV_1310003 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	2.000	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	2.000	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000	0	0	0	0	0	0	0

Investition IV_1310005 Bau- und Unterhaltung der Friedhöfe

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	69.000	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	69.000	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	45.187,99	27.000	31.500	25.000	25.000	31.500	31.500	11.500	31.500
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	100.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	45.187,99	27.000	131.500	25.000	25.000	31.500	31.500	11.500	31.500
31. Saldo der Investitionstätigkeit	45.187,99	-27.000	-62.500	25.000	-25.000	31.500	31.500	11.500	31.500

Investition IV_1311002 Investive Baumaßnahme Trauerhalle Lohne

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	38.372,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	38.372,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	203.672,98	15.000	50.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	203.672,98	15.000	50.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	165.300,98	-15.000	-50.000	0	0	0	0	0	0



13_02 Öffentliche Gewässer

Produkte:

13.02.01 – Öffentliche Gewässer

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr Stember

Abteilungsleitung: Frau König
Herr König

Beschreibung:

In dieser Produktgruppe sind sämtliche Aufgaben und Maßnahmen zur Unterhaltung und zur naturnahen Entwicklung der Gewässer im Gemeindegebiet nach den Vorgaben des Wasserhaushaltsgesetzes, des Landesbodenschutzgesetz NRW, des Landschaftsgesetzes, des Landeswassergesetzes, des Bundesnaturschutzgesetzes und der EU-Wasserrahmenrichtlinie mit Ausnahme der Ahse und der Rosenau, für die der Kreis Soest außerhalb der Ortschaften die Gewässerunterhaltungspflicht übernommen hat, abgebildet.

Mittelfristiges Ziel:

- Die Erhaltung und Verbesserung des Hochwasserschutzes an Gewässern ggf. in teilweiser Zusammenarbeit mit dem Kreis Soest.
- Das Erreichen eines ökologischen guten Zustandes der Gewässer nach der EU-Wasserrahmenrichtlinie (EU-WRRL).

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Maßnahmen der laufenden Gewässerunterhaltung.
- Die Planung zur Renaturierung der Rosenau von der Quelle bis zum Sälzerplatz.
- Mitwirkung an Planungen Dritter zur naturnahen Entwicklung der Gewässer im Gemeindegebiet.

Vorbericht:

Die Gewässerunterhaltung umfasst die Pflege und Entwicklung aller oberirdischen Gewässer. Vorrangig ist die Sicherstellung eines ordnungsgemäßen Wasserabflusses zur Vermeidung von Hochwasserschäden an Grundstücken. Die Bewirtschaftung der Gewässer erfolgt nach den Vorgaben der Wasserrahmenrichtlinie zum Wohle der Bevölkerung und zum Schutz von Natur- und Landschaft.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1320 Öffentliche Gewässer

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-33.171,08	-43.150	-42.550	-41.950	-41.950	-42.050	-42.150



Teilergebnisplan 13_02 Öffentliche Gewässer

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.841,90	19.800	19.800	19.800	19.800	19.800	19.800
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.314,65	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	1.507,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	25.663,55	21.300	21.300	21.300	21.300	21.300	21.300
11. Personalaufwendungen	14.110,83	14.600	11.000	11.400	11.400	11.500	11.600
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.649,19	22.000	24.000	23.000	23.000	23.000	23.000
14. Bilanzielle Abschreibungen	22.690,90	22.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.383,71	5.350	4.350	4.350	4.350	4.350	4.350
17. Ordentliche Aufwendungen	58.834,63	64.450	63.850	63.250	63.250	63.350	63.450
18. Ordentliches Ergebnis	-33.171,08	-43.150	-42.550	-41.950	-41.950	-42.050	-42.150
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-33.171,08	-43.150	-42.550	-41.950	-41.950	-42.050	-42.150
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-33.171,08	-43.150	-42.550	-41.950	-41.950	-42.050	-42.150
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-33.171,08	-43.150	-42.550	-41.950	-41.950	-42.050	-42.150
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-33.171,08	-43.150	-42.550	-41.950	-41.950	-42.050	-42.150



Erläuterungen:

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die erhaltenen Investitionszuwendungen werden periodisch über die Nutzungsdauer der geförderten Projekte ertragswirksam aufgelöst (Sonderposten). Die geplanten Auflösungsbeträge berücksichtigen sowohl bereits erhaltene als auch geplante Zuwendungen gemäß der mittelfristigen Investitionsplanung.

7 Sonstige ordentliche Erträge

Es handelt sich hierbei um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Schenkungen und Übereignungen.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für laufende Maßnahmen zur Unterhaltung / Auslandung von Gewässern.

14 Bilanzielle Abschreibung

Die jährliche Abschreibung der Vermögensgegenstände der Produktgruppe (z.B. Maschinen, Fahrzeuge, technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung etc.) wird produktbezogen nach Anschaffungskosten und Abschreibungszeitraum geplant.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufwendungen für Miete von Gerätschaften z.B. Bagger für Auslandungen.



Teilfinanzplan A 13_02 Öffentliche Gewässer

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Personalauszahlungen	14.000,32	14.600	11.000	0	11.400	0	11.400	11.500	11.600
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.364,39	22.000	24.000	0	23.000	0	23.000	23.000	23.000
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.385,05	5.350	4.350	0	4.350	0	4.350	4.350	4.350
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33.749,76	41.950	39.350	0	38.750	0	38.750	38.850	38.950
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-33.749,76	-41.950	-39.350	0	-38.750	0	-38.750	-38.850	-38.950
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	64.000	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	64.000	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	53.944,13	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000	150.000	70.000	70.000	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	53.944,13	200.000	150.000	70.000	70.000	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-53.944,13	-136.000	-150.000	-70.000	-70.000	0	0	0	0



Investition IV_1320001 Hochwasserschutzmaßnahmen, Neuerrichtung von Durchlässen im Ot Enkesen im Klei

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000	50.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	40.000	50.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-40.000	-50.000	0	0	0	0	0	0

Investition IV_1320003 Neubau von Brückenbauwerken

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.065,54	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000	70.000	70.000	70.000	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	25.065,54	100.000	70.000	70.000	70.000	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	25.065,54	-100.000	-70.000	-70.000	-70.000	0	0	0	0

Investition IV_1320004 Renaturierung Rosenau

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	64.000	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	64.000	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	28.878,59	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	28.878,59	30.000	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-28.878,59	34.000	0	0	0	0	0	0	0

Investition IV_1320006 Maßnahmen Gewässerunterhaltung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000	30.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	30.000	30.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-30.000	-30.000	0	0	0	0	0	0



13_03 Öffentliches Grün und Landschaftsbau

Produkte:

- 13.03.01 – Neuanlage und Unterhaltung von öffentlichen Grünanlagen, sonstige Maßnahmen der Landschaftspflege
- 13.03.02 – Land- und Forstwirtschaft

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Frau König

Abteilungsleitung: Herr Zakaryan
Herr König

Beschreibung:

Das Produkt 13.03.01 Neuanlage und Unterhaltung von öffentlichen Grünanlagen sowie sonstige Maßnahmen der Landschaftspflege beinhaltet die Planung, den Bau, die Erweiterung und die laufende Unterhaltung öffentlicher Park- und Grünanlagen außerhalb der Kurgebietszone. Regelmäßige Baumkontrollen und baumpflegerische Maßnahmen gewährleisten einen verkehrssicheren Baumbestand. Weiter werden sonstige landschaftspflegerische Maßnahmen sowie Veranstaltungen geplant und durchgeführt. Ferner gehört die Unterhaltung der Woeste als Naturschutzgebiet gemäß Bundesnaturschutzgesetz, Landesbodenschutzgesetz NRW, Landschaftsgesetz, Landeswassergesetz, Landesforstgesetz, Ratsbeschlüssen und Aufträgen der Verwaltung zum Produkt.

Zum Produkt 13.03.02 Land- und Forstwirtschaft zählen die Planung und Durchführung von Neubau, Ausbau, Umbau und die Unterhaltung von Wirtschaftswegen und Brücken, die sich in der Baulast der Gemeinde befinden.

Mittelfristiges Ziel:

- Gestaltung / Umgestaltung pflegeleichter und klimaangepassten Bepflanzungen gemeindlicher Flächen.
- Erhaltung / Weiterentwicklung eines ausreichenden Baumbestandes.
- Der Erhalt der Wirtschaftswege in einem verkehrssicheren Zustand.
- Die Erstellung eines bedarfsgerechten und nachhaltigen Wegenetzes für die Außenbereiche
- Der Substanzerhalt der Wege und Brücken.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Saisongerechte Ausführung der von Arbeiten zur Sicherung der Lebensqualität durch Aufrechterhaltung von Erholungsräumen im Gemeindegebiet für Einwohner, Gäste und Erholungssuchende.
- Überwachung und Auswertung der Baumkontrolle und Abwicklung daraus resultierender Maßnahmen.
- Naturschutzfachliche und naturtouristische Entwicklung der Woeste.
- Erhalt und Pflege der gemeindlichen Flächen in den Ortsteilen entsprechend der festgelegten Service Level unter starker Berücksichtigung naturschutzfachlicher Belange.



Vorbericht:

Das Wirtschaftswegenetz der Gemeinde umfasst ca. 305 Wege mit insgesamt ca. 171 Kilometern. Um die zukünftige Erhaltung der befestigten Wirtschaftswege zielgerichtet planen zu können, ist ein Wirtschaftswegekonzept erstellt und fortgeschrieben worden. Unter Berücksichtigung von unterschiedlichen Funktionen wie u.a. Verbindung, Erschließung, Tourismus und Naherholung wurden Wegekategorien gebildet und ein Soll-Konzept erarbeitet. Darauf basierend sind Handlungsempfehlungen zum zukünftigen Umgang mit den Wirtschaftswegen entwickelt und ein Maßnahmenkatalog aufgestellt worden. Anhand des Maßnahmenkataloges werden die Wirtschaftswege erneuert, saniert, ausgebaut, um- und zurückgebaut, mit dem Ziel, das Wirtschaftswegenetz bedarfsgerecht und nachhaltig zu erhalten.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1331 Öffentliche Grünanlagen, Naturschutz und Landschaftspflege

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-203.249,21	-365.200	-328.400	-336.800	-346.900	-362.000	-377.100

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1340 Land- und Forstwirtschaft

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-89.040,04	-129.850	-138.000	-151.400	-151.400	-151.400	-151.400



Teilergebnisplan 13_03 Öffentliches Grün und Landschaftsbau

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.359,02	28.600	28.600	28.600	28.600	28.600	28.600
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.400,00	97.400	83.900	70.500	70.500	70.500	70.500
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.261,00	2.800	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.785,00	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	6.900,90	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	153.705,92	135.400	122.300	108.900	108.900	108.900	108.900
11. Personalaufwendungen	17.968,21	27.200	23.100	23.500	23.600	23.700	23.800
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169.322,64	349.700	325.000	333.000	343.000	358.000	373.000
14. Bilanzielle Abschreibungen	223.620,44	230.500	224.900	224.900	224.900	224.900	224.900
15. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.646,99	23.050	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700
17. Ordentliche Aufwendungen	418.558,28	630.450	588.700	597.100	607.200	622.300	637.400
18. Ordentliches Ergebnis	-264.852,36	-495.050	-466.400	-488.200	-498.300	-513.400	-528.500
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-264.852,36	-495.050	-466.400	-488.200	-498.300	-513.400	-528.500
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-264.852,36	-495.050	-466.400	-488.200	-498.300	-513.400	-528.500
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.436,89	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-292.289,25	-495.050	-466.400	-488.200	-498.300	-513.400	-528.500
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-292.289,25	-495.050	-466.400	-488.200	-498.300	-513.400	-528.500



Erläuterungen:

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die erhaltenen Investitionszuwendungen werden periodisch über die Nutzungsdauer der geförderten Projekte ertragswirksam aufgelöst (Sonderposten). Die geplanten Auflösungsbeträge berücksichtigen sowohl bereits erhaltene als auch geplante Zuwendungen gemäß der mittelfristigen Investitionsplanung.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Erträge aus Holz- und Wasserbüffelverkauf sowie aus Baumspenden und aus dem Bienenautomat.

7 Sonstige ordentliche Erträge

Auflösungen aus Rückstellungen für Instandhaltungsaufwendungen von Straßen und Wegen sowie die Auflösung von Sonderposten aus Schenkungen und Übereignungen.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier werden die laufenden Aufwendungen des Produktes geplant. Es handelt sich hauptsächlich um Baumkontrollen und daraus resultierenden baumpflegerischen Maßnahmen sowie Fällungen und Rückschnitte gemeindlicher Bäume. Hinzu kommt die Unterhaltung und Weiterentwicklung der gemeindlichen Beetflächen.

Der Kalkulation liegen die Beträge der Vorjahre inkl. Preissteigerung zugrunde.

14 Bilanzielle Abschreibung

Die jährliche Abschreibung der Vermögensgegenstände der Produktgruppe wird produktbezogen nach Anschaffungskosten und Abschreibungszeitraum geplant.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufwendungen für regelmäßige Aus- und Fortbildungen der Mitarbeiter. Weiter werden hier Mieten für Maschinen und Geräte für verschiedene Arbeiten geplant.



Teilfinanzplan A 13_03 Öffentliches Grün und Landschaftsbau

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.581,00	2.800	3.200	0	3.200	0	3.200	3.200	3.200
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.785,00	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.866,00	2.800	3.200	0	3.200	0	3.200	3.200	3.200
10. Personalauszahlungen	17.859,31	27.200	23.100	0	23.500	0	23.600	23.700	23.800
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	157.086,10	349.700	325.000	0	333.000	0	343.000	358.000	373.000
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.636,99	23.050	15.700	0	15.700	0	15.700	15.700	15.700
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	182.582,40	399.950	363.800	0	372.200	0	382.300	397.400	412.500
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-170.716,40	-397.150	-360.600	0	-369.000	0	-379.100	-394.200	-409.300
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	315.000	553.000	0	315.000	0	315.000	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	315.000	553.000	0	315.000	0	315.000	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	213.102,66	470.000	775.000	470.000	470.000	470.000	470.000	20.000	20.000
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	213.102,66	472.000	777.000	472.000	472.000	472.000	472.000	22.000	22.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-213.102,66	-157.000	-224.000	-472.000	-157.000	-472.000	-157.000	-22.000	-22.000



Investition IV_1331003 Erstellung von Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,01	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,01	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-0,01	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000

Investition IV_1331004 Ersatzbeschaffung in der Woeste (z. B. Futterraufe)

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

Investition IV_1331005 Neuanlage öffentlicher Grünanlagen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	238.000	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	238.000	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.163,34	0	305.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	9.163,34	0	305.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-9.163,34	0	-67.000	0	0	0	0	0	0

Investition IV_1340002 Sanierung/Erneuerung Wirtschaftswege

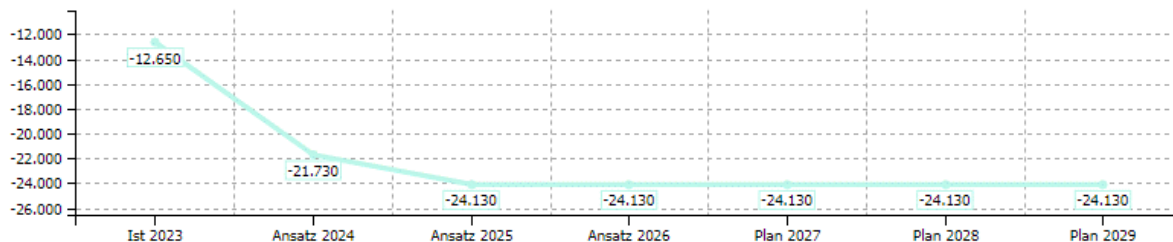
	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	315.000	315.000	0	315.000	0	315.000	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	315.000	315.000	0	315.000	0	315.000	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	181.047,65	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	181.047,65	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-181.047,65	-135.000	-135.000	-450.000	-135.000	-450.000	-135.000	0	0



14 Umweltschutz

Teilergebnisplan 14 Umweltschutz

Jahresergebnis



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.172,00	72.170	72.170	72.170	72.170	72.170	72.170
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	72.172,00	72.170	72.170	72.170	72.170	72.170	72.170
11. Personalaufwendungen	883,23	900	900	900	900	900	900
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100,00	8.400	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400
14. Bilanzielle Abschreibungen	79.970,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
15. Transferaufwendungen	3.493,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	376,04	600	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
17. Ordentliche Aufwendungen	84.822,27	93.900	96.300	96.300	96.300	96.300	96.300
18. Ordentliches Ergebnis	-12.650,27	-21.730	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.650,27	-21.730	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-12.650,27	-21.730	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-12.650,27	-21.730	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-12.650,27	-21.730	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130



Teilfinanzplan A 14 Umweltschutz

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Personalauszahlungen	952,98	900	900	0	900	0	900	900	900
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	160,10	8.400	10.400	0	10.400	0	10.400	10.400	10.400
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	3.493,00	4.000	4.000	0	4.000	0	4.000	4.000	4.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	376,04	600	1.000	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.982,12	13.900	16.300	0	16.300	0	16.300	16.300	16.300
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.982,12	-13.900	-16.300	0	-16.300	0	-16.300	-16.300	-16.300
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0



14_01 Umweltschutz

Produkte:

14.01.01 – Umweltschutz

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Frau König

Abteilungsleitung: Herr Zakaryan
Herr König

Beschreibung:

Maßnahmen und Leistungen die dem Umweltschutz bzw. der Umweltinformation dienen, soweit sie nicht bei anderen Produkten z.B. öffentlichen Gewässern und öffentlichem Grün zugeordnet sind. Beratung bei Energiesparmaßnahmen.

Mittelfristiges Ziel:

- Die Entwicklung von Konzepten zur Verbesserung des Klima- und Umweltschutzes.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Die Entwicklung, Umsetzung und Fortschreibung von Maßnahmen zur Verbesserung von Klima- und Umweltschutz.
- Unterhaltung der Lärmschutzanlagen bzw. Lärmschutzwälle.
- Sensibilisierung der Öffentlichkeit durch Ausrichtung Tag des Baumes und Tag der sauberen Gemeinde.

Vorbericht:

Umweltschutz bezeichnet den Schutz der Umwelt vor störenden Einflüssen und Beeinträchtigungen, wie beispielsweise Umweltverschmutzung, Lärm, globale Klimaerwärmung und Flächenversiegelung bzw. Flächenverbrauch. Das Themenfeld wird aktuell um den Bereich des Klimaschutzes erweitert. Hierzu wurden und werden durch die Gemeinde und Dritte Maßnahmen entwickelt, die einen lokalen Beitrag zur Verbesserung des Klimas erreichen sollen.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1410 Umweltschutz

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-4.852,27	-5.900	-6.300	-6.300	-6.300	-6.300	-6.300

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1420 Lärmschutzanlagen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-7.798,00	-15.830	-17.830	-17.830	-17.830	-17.830	-17.830



Teilergebnisplan 14_01 Umweltschutz

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.172,00	72.170	72.170	72.170	72.170	72.170	72.170
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	72.172,00	72.170	72.170	72.170	72.170	72.170	72.170
11. Personalaufwendungen	883,23	900	900	900	900	900	900
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100,00	8.400	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400
14. Bilanzielle Abschreibungen	79.970,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
15. Transferaufwendungen	3.493,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	376,04	600	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
17. Ordentliche Aufwendungen	84.822,27	93.900	96.300	96.300	96.300	96.300	96.300
18. Ordentliches Ergebnis	-12.650,27	-21.730	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.650,27	-21.730	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-12.650,27	-21.730	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-12.650,27	-21.730	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-12.650,27	-21.730	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130	-24.130



Erläuterungen:

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Veranschlagt sind Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen. Erhaltene investive Zuwendungen für die Lärmschutzwand werden über die Restnutzungsdauer aufgelöst.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Erhöhung Aufwand für den Tag des Baumes sowie den Kostenbeitrag an den ausrichtenden Ortsteil.

14 Bilanzielle Abschreibung

Die jährliche Abschreibung der Vermögensgegenstände der Produktgruppe (z.B. Maschinen, Fahrzeuge, technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung etc.) wird produktbezogen nach Anschaffungskosten und Abschreibungszeitraum geplant.

15 Transferaufwendungen

Erhöhte Kostenbeiträge für die Beköstigung der Teilnehmer für den Tag der sauberen Gemeinde aufgrund reger Beteiligung.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Miete für die Containergestellung für den Tag der sauberen Gemeinde.



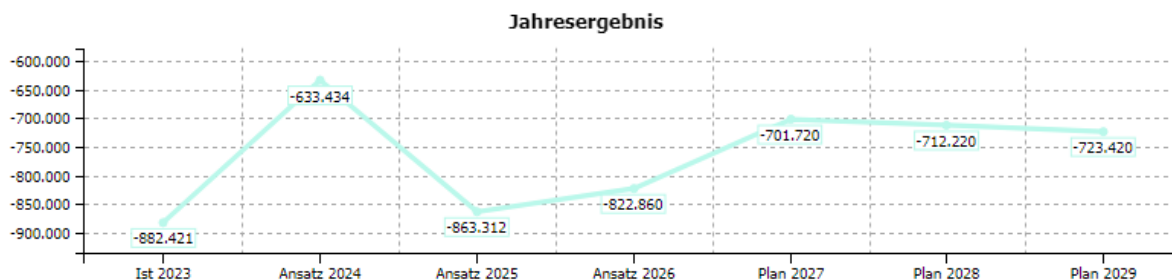
Teilfinanzplan A 14_01 Umweltschutz

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Personalauszahlungen	952,98	900	900	0	900	0	900	900	900
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	160,10	8.400	10.400	0	10.400	0	10.400	10.400	10.400
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	3.493,00	4.000	4.000	0	4.000	0	4.000	4.000	4.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	376,04	600	1.000	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.982,12	13.900	16.300	0	16.300	0	16.300	16.300	16.300
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	4.982,12	-13.900	-16.300	0	-16.300	0	-16.300	-16.300	-16.300
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0



15 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisplan 15 Wirtschaft und Tourismus



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	314.259,87	538.168	255.280	273.640	225.280	225.280	225.280
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.517.690,49	1.500.000	1.470.000	1.470.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.121,00	10.100	37.828	100	100	100	100
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	32.937,61	33.200	33.680	30.200	30.200	30.200	30.200
7. Sonstige ordentliche Erträge	12.797,62	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	1.899.806,59	2.087.068	1.802.388	1.779.540	1.811.180	1.811.180	1.811.180
11. Personalaufwendungen	205.238,92	219.500	116.200	133.400	134.400	135.900	137.100
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	315.754,85	637.392	472.800	437.300	406.800	415.800	425.800
14. Bilanzielle Abschreibungen	288.422,70	263.820	298.850	298.850	298.850	298.850	298.850
15. Transferaufwendungen	1.687.403,17	1.505.000	1.435.000	1.435.000	1.375.000	1.375.000	1.375.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	313.009,43	94.790	369.850	324.850	324.850	324.850	324.850
17. Ordentliche Aufwendungen	2.809.829,07	2.720.502	2.692.700	2.629.400	2.539.900	2.550.400	2.561.600
18. Ordentliches Ergebnis	-910.022,48	-633.434	-890.312	-849.860	-728.720	-739.220	-750.420
19. Finanzerträge	27.601,12	0	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	27.601,12	0	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-882.421,36	-633.434	-863.312	-822.860	-701.720	-712.220	-723.420
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-882.421,36	-633.434	-863.312	-822.860	-701.720	-712.220	-723.420
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-882.421,36	-633.434	-863.312	-822.860	-701.720	-712.220	-723.420
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-882.421,36	-633.434	-863.312	-822.860	-701.720	-712.220	-723.420



Teilfinanzplan A 15 Wirtschaft und Tourismus

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.474,29	312.888	30.000	0	48.360	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	-400,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.282.665,84	1.500.000	1.470.000	0	1.470.000	0	1.550.000	1.550.000	1.550.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.100,20	10.100	37.828	0	100	0	100	100	100
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.988,41	33.200	33.680	0	30.200	0	30.200	30.200	30.200
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	158.998,54	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	27.601,12	0	27.000	0	27.000	0	27.000	27.000	27.000
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.533.428,40	1.856.188	1.598.508	0	1.575.660	0	1.607.300	1.607.300	1.607.300
10. Personalauszahlungen	201.502,89	219.500	116.200	0	133.400	0	134.400	135.900	137.100
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	312.048,30	637.392	472.800	0	437.300	0	406.800	415.800	425.800
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	7.604,08	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	1.660.620,75	1.505.000	1.435.000	0	1.435.000	0	1.375.000	1.375.000	1.375.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	283.404,02	94.790	369.850	0	324.850	0	324.850	324.850	324.850
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.465.180,04	2.456.682	2.393.850	0	2.330.550	0	2.241.050	2.251.550	2.262.750
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-931.751,64	-600.494	-795.342	0	-754.890	0	-633.750	-644.250	-655.450
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	29.965,71	0	80.000	0	800.000	0	240.000	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	29.965,71	0	80.000	0	800.000	0	240.000	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.232,10	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	82.982,20	50.000	150.000	1.050.000	1.050.000	350.000	350.000	50.000	50.000
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	5.950,00	80.000	100.000	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	108.164,30	130.000	250.000	1.050.000	1.050.000	350.000	350.000	50.000	50.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-78.198,59	-130.000	-170.000	1.050.000	-250.000	350.000	-110.000	-50.000	-50.000



15_01 Beteiligungen und Wirtschaftsförderung

Produkte:

15.01.01 – Beteiligungen und Wirtschaftsförderung

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr Becker Abteilungsleitung: Herr Kleeschulte
 Herr Römer Frau Kroll

Beschreibung:

Die Aufgaben der Produktgruppe 15.01 Beteiligungen und Wirtschaftsförderung werden durch die Fachebereiche 1 und 2 wahrgenommen.

Das Finanzmanagement ist zuständig für die finanzielle Abwicklung der gemeindlichen Beteiligungen an Unternehmen, die in einer Rechtsform des privaten Rechts geführt werden. Die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse dieser Unternehmen mit einer mehr als 20%igen gemeindlichen Beteiligung sind dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt.

Die Wirtschaftsförderung hat die Aufgabe, die nachhaltige wirtschaftliche Entwicklung der Gemeinde in struktureller Hinsicht und unter ökologischen Erfordernissen voranzutreiben und zu begleiten. Bis August 2025 ist das Bundesförderprogramm „Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren“ umzusetzen. Des Weiteren wurde im Jahr 2023 auch das NRW Förderprogramm „Zukunftsfähige Innenstädte und Ortszentren“ bewilligt. Dies hat eine Laufzeit bis 01.12.2026. Im Jahr 2026 ist des Weiteren wieder eine Teilnahme an dem IHK Projekt „vitale Innenstädte“ geplant.

Mittelfristiges Ziel:

- Die Wirtschaftspläne und das finanzielle gemeindliche Engagement bewegen sich im beschlossenen Rahmen.
- nachhaltigen Besatz in der Fußgängerzone
- vorausschauende Nachfolgearbeit bei einzelnen Ladenlokalen
- Attraktivierung der Fußgängerzone durch Steigerung der Aufenthaltsqualität
- Aufbau besserer Kommunikationsstrukturen in Zusammenarbeit mit der bei der TuK ansässigen Zentrenmanagerin

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Die Vorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) zur wirtschaftlichen und nichtwirtschaftlichen Betätigung der Kommune werden fristgerecht umgesetzt.
- Umsetzung der beantragten Fördergegenstände
- dauerhaft gute Betreuung der ortsansässigen Betriebe inkl. Beratung bei Entwicklungs- und Fördermöglichkeiten in Zusammenarbeit mit der Wirtschaftsförderung des Kreises Soest

Vorbericht:

Die Gemeinde ist nach § 116a GO NRW unter den dort genannten Voraussetzungen von der Pflicht, einen Gesamtabschluss und einen Gesamtlagebericht aufzustellen, befreit. Der Rat entscheidet über das Vorliegen der Voraussetzungen für jedes Haushaltsjahr bis zum 30.09. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres. Liegen die Voraussetzungen vor, ist ein Beteiligungsbericht nach § 117 GO NRW zu erstellen.



Die Wirtschaftsförderung der Gemeinde ist ein Dienstleister für die ortsansässige Wirtschaft. Durch einen Ansprechpartner sollen die Wege verkürzt und Anfragen schneller geklärt werden. Um den Unternehmen in der Bestandssicherung und beim Unternehmenswachstum zu helfen, werden verschiedene Angebote gemacht (bspw. in Zusammenarbeit mit der IHK).

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1510 Beteiligungen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-1.025.545,19	-747.900	-505.900	-505.900	-505.900	-505.900	-505.900

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1512 Wirtschaftsförderung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	-103.424,64	-12.874	-189.242	-141.090	-152.650	-153.750	-154.550



Teilergebnisplan 15_01 Beteiligungen und Wirtschaftsförderung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.126,13	315.188	32.300	50.660	2.300	2.300	2.300
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.394,20	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.584,00	10.000	37.728	0	0	0	0
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	32.720,00	33.200	33.680	30.200	30.200	30.200	30.200
7. Sonstige ordentliche Erträge	483,38	0	0	0	0	0	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	122.307,71	358.388	103.708	80.860	32.500	32.500	32.500
11. Personalaufwendungen	162.864,47	173.500	77.000	92.500	93.200	94.300	95.100
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.458,53	238.892	81.800	45.300	7.800	7.800	7.800
14. Bilanzielle Abschreibungen	2.317,00	2.320	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
15. Transferaufwendungen	1.011.020,75	700.000	555.000	555.000	555.000	555.000	555.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.217,91	4.450	109.050	59.050	59.050	59.050	59.050
17. Ordentliche Aufwendungen	1.278.878,66	1.119.162	825.850	754.850	718.050	719.150	719.950
18. Ordentliches Ergebnis	-1.156.570,95	-760.774	-722.142	-673.990	-685.550	-686.650	-687.450
19. Finanzerträge	27.601,12	0	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	27.601,12	0	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.128.969,83	-760.774	-695.142	-646.990	-658.550	-659.650	-660.450
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-1.128.969,83	-760.774	-695.142	-646.990	-658.550	-659.650	-660.450
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	-1.128.969,83	-760.774	-695.142	-646.990	-658.550	-659.650	-660.450
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	-1.128.969,83	-760.774	-695.142	-646.990	-658.550	-659.650	-660.450



Erläuterungen:

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Fachbereich 2

Hier werden die Zuwendungen aus Förderprogrammen gebucht.

4 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Mieteinnahmen für die über das Bundesförderprogramm „Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren“ weitervermieteten Ladenlokale werden hier dargestellt.

6 Kostenerstattungen Kostenumlagen

Fachbereich 1

Die Tagungs- und Kongreßzentrum Bad Sassendorf GmbH sowie die Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG führen als Betriebsführungsentgelt für Sach- und Personalleistungen ein Pauschalhonorar an die Gemeinde ab.

Fachbereich 2

Die Nebenkosteneinnahmen für die über das Bundesförderprogramm „Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren“ angemieteten Ladenlokale werden hier dargestellt.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier sind Aufwendungen für diverse Maßnahmen und Projekte im Bereich der Wirtschaftsförderung vorgesehen, z.B. Teilnahme am Projekt vitale Innenstädte der IHK, Durchführung von Unternehmerfrühstücken und ähnlichen Angeboten.

14 Bilanzielle Abschreibung

Die jährliche Abschreibung der Vermögensgegenstände der Produktgruppe (z.B. Maschinen, Fahrzeuge, technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung etc.) wird produktbezogen nach Anschaffungskosten und Abschreibungszeitraum geplant.

15 Transferaufwendungen

Die Planung der Aufwendungen der Verlustausgleiche für die gemeindlichen Beteiligungen. Im Einzelnen werden geplant:

Tagungs- und Kongreßzentrum Bad Sassendorf GmbH	450.000 €
Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG als Mehrheitseigner (94%) der Thermalbad Bad Sassendorf GmbH	100.000 €
DZM - Digitales Zentrum Mittelstand GmbH	5.000 €

Aufgrund der positiven Entwicklung bei der Thermalbad Bad Sassendorf GmbH, welche im Wirtschaftsplan dokumentiert ist, sind die Verlustausgleiche rückläufig. Es wird davon ausgegangen, dass ein Großteil der Fehlbeträge des Thermalbades durch die Gemeindewerke ausgeglichen werden.



16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Fachbereich 1

Im Zusammenhang mit steuer-, finanz- und gesellschaftsrechtlichen Fragen im Beteiligungsportfolio der Gemeinde werden Beratungskosten vorgesehen. Weiter sind hier Aufwendungen für die Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschläge für Betriebe gewerblicher Art (BGA) geplant.

Fachbereich 2

Die Kosten für die Anmietung und die Nebenkosten der angemieteten Ladenlokale werden hier geplant.



Teilfinanzplan A 15_01 Beteiligungen und Wirtschaftsförderung

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.474,29	312.888	30.000	0	48.360	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	-400,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.394,20	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.703,20	10.000	37.728	0	0	0	0	0	0
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.770,80	33.200	33.680	0	30.200	0	30.200	30.200	30.200
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	178,35	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	27.601,12	0	27.000	0	27.000	0	27.000	27.000	27.000
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	90.721,96	356.088	128.408	0	105.560	0	57.200	57.200	57.200
10. Personalauszahlungen	159.428,44	173.500	77.000	0	92.500	0	93.200	94.300	95.100
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.628,92	238.892	81.800	0	45.300	0	7.800	7.800	7.800
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	1.011.020,75	700.000	555.000	0	555.000	0	555.000	555.000	555.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	86.195,14	4.450	109.050	0	59.050	0	59.050	59.050	59.050
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.279.273,25	1.116.842	822.850	0	751.850	0	715.050	716.150	716.950
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.188.551,29	-760.754	-694.442	0	-646.290	0	657.850	658.950	659.750
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	29.965,71	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	29.965,71	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	55.906,33	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	80.000	100.000	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	55.906,33	80.000	100.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-25.940,62	-80.000	-100.000	0	0	0	0	0	0



Investition IV_1512007 BGA z.B. Wegweiser, Banner

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	29.965,71	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	29.965,71	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	55.906,33	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	80.000	100.000	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	55.906,33	80.000	100.000	0	0	0	0	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-25.940,62	-80.000	-100.000	0	0	0	0	0	0



15_02 Fremdenverkehr

Produkte:

15.02.01 – Fremdenverkehr

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr Becker

Abteilungsleitung: Herr Kleeschulte

Fachbereichsleitung: Frau König

Abteilungsleitung: Herr König

Beschreibung:

Die Aufgaben der Produktgruppe 15.02 Fremdenverkehr werden durch die Fachbereiche 1 und 3 wahrgenommen.

In der Produktgruppe Fremdenverkehr werden die Leistungen im Kurbereich (als Betrieb gewerblicher Art BgA „Kurbetrieb“) und im Fremdenverkehrsbereich zusammengefasst. Die Kur- und Fremdenverkehrsbeiträge als größte Einnahmepositionen werden auf Satzungsgrundlage nach dem Kommunalabgabengesetz NRW erhoben. Die umsatzsteuerpflichtigen Kurbeiträge sind durch die Beherbergungsbetriebe und Kurkliniken von den Gästen einzuziehen und nach Abrechnung an die Gemeinde Bad Sassendorf weiterzuleiten. Selbständige nach Maßgabe der Fremdenverkehrsbeitragssatzung unterliegen nicht der steuerpflichtigen Fremdenverkehrsbeitragspflicht. Ein Großteil der Aufwendungen entfällt auf den BgA Kurbetrieb durch die laufende Unterhaltung der öffentlichen Flächen innerhalb der Kurgbietszone insbesondere innerhalb des Kurparks sowie der weiteren fremdenverkehrsfördernden Objekte wie dem Freiherr-von-Wintzingerode-Park.

Mittelfristiges Ziel:

Fachbereich 1

In Zusammenarbeit mit der Tagungs- und Kongresszentrum Bad Sassendorf GmbH sind besonders für Kurgäste weitere attraktive und lukrative Angebote einzuführen. Das Kurbeitragsaufkommen wird sich sukzessive durch die Attraktivitätssteigerungen des Kurortes auch unter schwierigen Rahmenbedingungen positiv entwickeln.

Fachbereich 3

Hier ist als wichtigste Aufgabe die Erhaltung, Pflege und Gestaltung der öffentlichen Park- und Grünflächen mit möglichst ressourcenschonendem Aufwand unter besonderer Berücksichtigung von Natur- und Umweltschutzaspekten zu nennen.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

Fachbereich 1

Das Kurbeitragsaufkommen erreicht das durchschnittliche Niveau der Vorjahre. Die Gewinn- und Vorteilssätze im Fremdenverkehrsbereich sind zu überprüfen und anzupassen.

Fachbereich 3

Sicherstellung der laufenden Unterhaltung in Kurgbietszone und Kurpark.



Vorbericht:

Fachbereich 1

Für das Jahr 2025 wird, nach den Jahren der umfangreichen Baumaßnahmen im Kurbereich, wie seit 2022 eine Gästezahl auf durchgehend gutem Niveau erwartet. Bei normalen Verlauf in den nächsten Jahren wird mit einer kontinuierlichen Steigerung der Gästezahlen gerechnet.

Fachbereich 3

Die laufende Unterhaltung und Pflege der öffentlichen Park- und Grünflächen in Kurbereichszone und Kurpark sind für das äußere Erscheinungsbild des Kurortes Bad Sassendorf von großer Bedeutung. Eine effiziente Planung und Durchführung der Unterhaltungs- und Pflegemaßnahmen durch den gemeindlichen Bauhof ist unerlässlich.

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1520 Fremdenverkehr und Marketing

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	246.548,47	127.340	-168.170	-175.870	-43.170	-52.570	-62.970



Teilergebnisplan 15_02 Fremdenverkehr

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	246.133,74	222.980	222.980	222.980	222.980	222.980	222.980
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.516.296,29	1.500.000	1.470.000	1.470.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.537,00	100	100	100	100	100	100
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	217,61	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	12.314,24	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	1.777.498,88	1.728.680	1.698.680	1.698.680	1.778.680	1.778.680	1.778.680
11. Personalaufwendungen	42.374,45	46.000	39.200	40.900	41.200	41.600	42.000
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	293.296,32	398.500	391.000	392.000	399.000	408.000	418.000
14. Bilanzielle Abschreibungen	286.105,70	261.500	295.850	295.850	295.850	295.850	295.850
15. Transferaufwendungen	676.382,42	805.000	880.000	880.000	820.000	820.000	820.000
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	232.791,52	90.340	260.800	265.800	265.800	265.800	265.800
17. Ordentliche Aufwendungen	1.530.950,41	1.601.340	1.866.850	1.874.550	1.821.850	1.831.250	1.841.650
18. Ordentliches Ergebnis	246.548,47	127.340	-168.170	-175.870	-43.170	-52.570	-62.970
19. Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	246.548,47	127.340	-168.170	-175.870	-43.170	-52.570	-62.970
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	246.548,47	127.340	-168.170	-175.870	-43.170	-52.570	-62.970
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	246.548,47	127.340	-168.170	-175.870	-43.170	-52.570	-62.970
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	246.548,47	127.340	-168.170	-175.870	-43.170	-52.570	-62.970



Erläuterungen:

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Aufgrund der Auflösung der passivierten Zuwendungen für den Kurpark werden 222.980 € veranschlagt.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Fachbereich 1

Kurbeiträge wurden mit 1.200.000 € und Fremdenverkehrsbeiträgen mit 270.000 € geplant. Die Planwerte der Kurbeiträge orientieren sich an den Istwerten der Vorjahre.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Ertrag aus dem Verkauf von Damwild.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Fachbereich 1

Es sind die Kostenerstattungen für die Leselounge in Höhe von 9.500 € eingeplant.

Fachbereich 3

Hier werden alle Aufwendungen für die Pflege und Unterhaltung der Grünflächen und baulichen Anlagen in der gesamten Kurgebietszone insbesondere des Kurparkes, des Freiherr-von-Wintzingerode-Parks sowie des Rhododendronwaldes geplant. Großteile der regelmäßigen Arbeiten werden an fachspezifische Dienstleister vergeben. Weiter werden hier Grundbesitzabgaben sowie Strom- und Wasserkosten geplant.

14 Bilanzielle Abschreibungen

Die jährliche Abschreibung der Vermögensgegenstände der Produktgruppe (z.B. Maschinen, Fahrzeuge, technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung etc.) wird produktbezogen nach Anschaffungskosten und Abschreibungszeitraum geplant. Die Abschreibungen für den Kurpark sind mit 296.850 € veranschlagt. Die Steigerung bei den Anschaffungskosten von rd. 30.000 € ergibt sich im Wesentlichen durch die Umgestaltung des Jahnplatzes.

15 Transferaufwendungen

Fachbereich 1

Die TuK Bad Sassendorf GmbH erhält für die Durchführung der Kurveranstaltungen jährlich rd. 600.000 € netto €. Das Ortsmarketing wird mit jährlich 160.000 € und rd. 60.000 € als 30%igem Anteil aus dem Fremdenverkehrsbeitragsaufkommen bezuschusst.



16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Fachbereich 1

Diese bestehen aus Beratungskosten im Zusammenhang mit der steuerlichen Abwicklung des BgA Kurbetriebe, sowie Aufwendungen für gutachterliche Feststellungen im Fremdenverkehrsbeitragsbereich. Weiter wird hier der Mitgliedsbeitrag im Nordrhein-Westfälischen Heilbäderverband geplant. Geführt werden hier ebenfalls die Kosten für die Kurkarten.

Fachbereich 3

Hier werden Mieten für Maschinen und Geräte für verschiedene Arbeiten geplant sowie Beschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von GWGs innerhalb der Wertgrenzen.



Teilfinanzplan A 15_02 Fremdenverkehr

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.281.271,64	1.500.000	1.470.000	0	1.470.000	0	1.550.000	1.550.000	1.550.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.397,00	100	100	0	100	0	100	100	100
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	217,61	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	158.820,19	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.442.706,44	1.500.100	1.470.100	0	1.470.100	0	1.550.100	1.550.100	1.550.100
10. Personalauszahlungen	42.074,45	46.000	39.200	0	40.900	0	41.200	41.600	42.000
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	289.419,38	398.500	391.000	0	392.000	0	399.000	408.000	418.000
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	7.604,08	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Transferleistungen	649.600,00	805.000	880.000	0	880.000	0	820.000	820.000	820.000
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	197.208,88	90.340	260.800	0	265.800	0	265.800	265.800	265.800
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.185.906,79	1.339.840	1.571.000	0	1.578.700	0	1.526.000	1.535.400	1.545.800
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	256.799,65	160.260	-100.900	0	-108.600	0	24.100	14.700	4.300
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	80.000	0	800.000	0	240.000	0	0
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	80.000	0	800.000	0	240.000	0	0
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.232,10	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.075,87	50.000	150.000	1.050.000	1.050.000	350.000	350.000	50.000	50.000
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	5.950,00	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	52.257,97	50.000	150.000	1.050.000	1.050.000	350.000	350.000	50.000	50.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-52.257,97	-50.000	-70.000	1.050.000	-250.000	350.000	-110.000	-50.000	-50.000



Investition IV_1520003 Bau- Unterhaltung des Kurparks

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.360,84	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	5.950,00	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	13.310,84	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
31. Saldo der Investitionstätigkeit	-13.310,84	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000

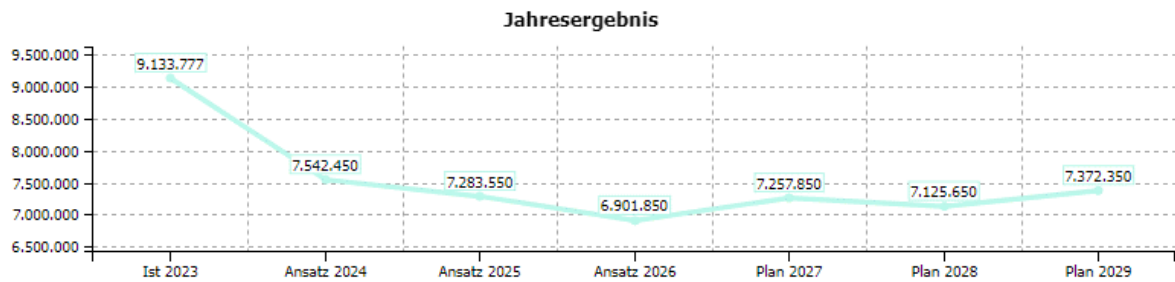
Investition IV_1520009 Kurpark Barrierefrei im Sauerland

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	80.000	0	800.000	0	240.000	0	0
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	80.000	0	800.000	0	240.000	0	0
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	100.000	1.000.000	1.000.000	300.000	300.000	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0	100.000	1.000.000	1.000.000	300.000	300.000	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	-20.000	-1.000.000	-200.000	-300.000	-60.000	0	0



16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan 16 Allgemeine Finanzwirtschaft



	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	13.764.907,28	13.641.000	14.506.000	14.629.000	15.342.000	15.717.000	16.127.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.550.632,71	6.035.000	5.826.000	5.826.000	6.066.000	6.076.000	6.076.000
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.342,68	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	264,26	300	300	300	300	300	300
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.679,35	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	12.470,89	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	19.355.297,17	19.706.800	20.362.300	20.485.300	21.438.300	21.823.300	22.233.300
11. Personalaufwendungen	116.894,78	113.800	117.600	121.800	122.800	124.000	125.300
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14. Bilanzielle Abschreibungen	863,64	0	0	0	0	0	0
15. Transferaufwendungen	10.942.970,52	12.058.000	12.726.800	13.216.800	13.875.800	14.395.800	14.545.800
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.346,87	87.550	91.350	90.850	90.850	75.850	75.850
17. Ordentliche Aufwendungen	11.091.075,81	12.259.350	12.935.750	13.429.450	14.089.450	14.595.650	14.746.950
18. Ordentliches Ergebnis	8.264.221,36	7.447.450	7.426.550	7.055.850	7.348.850	7.227.650	7.486.350
19. Finanzerträge	471.547,95	370.000	437.000	406.000	319.000	288.000	256.000
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	313.061,60	275.000	580.000	560.000	410.000	390.000	370.000
21. Finanzergebnis	158.486,35	95.000	-143.000	-154.000	-91.000	-102.000	-114.000
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	8.422.707,71	7.542.450	7.283.550	6.901.850	7.257.850	7.125.650	7.372.350
23. Außerordentliche Erträge	711.069,15	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	711.069,15	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	9.133.776,86	7.542.450	7.283.550	6.901.850	7.257.850	7.125.650	7.372.350
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	9.133.776,86	7.542.450	7.283.550	6.901.850	7.257.850	7.125.650	7.372.350
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	9.133.776,86	7.542.450	7.283.550	6.901.850	7.257.850	7.125.650	7.372.350



Teilfinanzplan A 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	13.525.213,47	13.641.000,00	14.506.000,00	0	14.629.000,00	0	15.342.000,00	15.717.000,00	16.127.000,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.550.632,71	6.035.000,00	5.826.000,00	0	5.826.000,00	0	6.066.000,00	6.076.000,00	6.076.000,00
3. Sonstige Transfereinzahlungen	5.805,04	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.434,10	24.000,00	24.000,00	0	24.000,00	0	24.000,00	24.000,00	24.000,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	277,54	300,00	300,00	0	300,00	0	300,00	300,00	300,00
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.679,35	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.807,08	6.500,00	6.000,00	0	6.000,00	0	6.000,00	6.000,00	6.000,00
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	701.957,79	370.000,00	437.000,00	0	406.000,00	0	319.000,00	288.000,00	256.000,00
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.820.807,08	20.076.800,00	20.799.300,00	0	20.891.300,00	0	21.757.300,00	22.111.300,00	22.489.300,00
10. Personalauszahlungen	115.522,87	113.800,00	117.600,00	0	121.800,00	0	122.800,00	124.000,00	125.300,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.440,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	291.920,34	275.000,00	580.000,00	0	560.000,00	0	410.000,00	390.000,00	370.000,00
14. Transferleistungen	11.155.488,95	11.420.000,00	12.690.000,00	0	13.180.000,00	0	13.840.000,00	14.360.000,00	14.510.000,00
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.829,50	47.550,00	61.350,00	0	60.850,00	0	60.850,00	45.850,00	45.850,00
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.578.201,66	11.856.350,00	13.448.950,00	0	13.922.650,00	0	14.433.650,00	14.919.850,00	15.051.150,00
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	8.242.605,42	8.220.450,00	7.350.350,00	0	6.968.650,00	0	7.323.650,00	7.191.450,00	7.438.150,00
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.504.844,52	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.504.844,52	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	800.000,00	3.000.000,00	4.240.000,00	2.825.000,00	2.825.000,00	7.375.000,00	7.375.000,00	0,00	0,00
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	800.000,00	3.000.000,00	4.240.000,00	2.825.000,00	2.825.000,00	7.375.000,00	7.375.000,00	0,00	0,00
31. Saldo der Investitionstätigkeit	704.844,52	3.000.000,00	4.240.000,00	2.825.000,00	2.825.000,00	7.375.000,00	7.375.000,00	0,00	0,00



16_01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkte:

16.01.01 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Verantwortlich:

Fachbereichsleitung: Herr F. Becker

Abteilungsleitung: Herr Kleeschulte

Beschreibung:

In der Allgemeinen Finanzwirtschaft werden die signifikanten Einnahmen und Ausgaben der Kommune dargestellt. Diese bestehen auf der Einnahmeseite aus allen kommunalen Steuereinnahmen, den Gemeindeanteilen an der Einkommens- und Umsatzsteuer und den Einnahmen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) des Landes Nordrhein-Westfalen. Nach dem GFG stellt das Land Nordrhein-Westfalen jährlich die Finanzausgleichsmasse fest. Auf dieser Grundlage werden der Kommune über die allgemeinen Zuweisungen anteilig Mittel zur Finanzierung der Aufgaben zur Verfügung gestellt. Die Ausgabenseite wird hauptsächlich von den Aufwendungen für die Kreis- und Jugendamtsumlage, die Gewerbesteuerumlage sowie Aufwendungen für den Schuldendienst bestimmt.

Mittelfristiges Ziel:

- Die finanzielle Handlungsfähigkeit der Gemeinde ist gewährleistet.
- Kredite zur Liquiditätssicherung werden auf eine unvermeidbare Größe beschränkt.
- Der Plan zur Rückführung der Investitionskredite wird eingehalten.

Jahresbezogenes Produktziel / Maßnahme:

- Im Rahmen der Haushaltsausführung wird unter schwierigen Rahmenbedingungen der bestmögliche Jahresabschluss erreicht.

Vorbericht:

Die Finanzierung des gemeindlichen Haushaltes erfolgt zum größten Teil durch die kommunalen Steuereinnahmen sowie den Zuweisungen des Landes im Rahmen des Finanzausgleiches bei gleichzeitiger Berücksichtigung des Finanzbedarfes des Kreises. Gerade die Entwicklung des umlagefinanzierten Kreishaushaltes beeinflusst den kommunalen Haushalt enorm. Mehraufwendungen bei den Transferleistungen als größte Aufwendungen im gemeindlichen Haushalt sind mit gängigen Haushaltsplanungen kaum auszugleichen.

Im Schuldendienst ist mittelfristig ein signifikanter Zinsanstieg nicht zu erwarten. Durch die langfristig auf niedrigem Zinsniveau abgeschlossenen Investitionskredite besteht kein Zinsrisiko für die Gemeinde Bad Sassendorf. Längerfristige Liquiditätskredite sollten nach Möglichkeit auch zukünftig vermieden werden.



Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1610 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	8.298.494,76	7.524.100	7.493.200	7.122.900	7.415.000	7.278.900	7.537.700

Kostenkennzahlen Abrechnungsobjekt 1611 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Teilergebnis	835.282,10	18.350	-209.650	-221.050	-157.150	-153.250	-165.350



Teilergebnisplan 16_01 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	13.764.907,28	13.641.000	14.506.000	14.629.000	15.342.000	15.717.000	16.127.000
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.550.632,71	6.035.000	5.826.000	5.826.000	6.066.000	6.076.000	6.076.000
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.342,68	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	264,26	300	300	300	300	300	300
6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.679,35	0	0	0	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	12.470,89	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	19.355.297,17	19.706.800	20.362.300	20.485.300	21.438.300	21.823.300	22.233.300
11. Personalaufwendungen	116.894,78	113.800	117.600	121.800	122.800	124.000	125.300
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14. Bilanzielle Abschreibungen	863,64	0	0	0	0	0	0
15. Transferaufwendungen	10.942.970,52	12.058.000	12.726.800	13.216.800	13.875.800	14.395.800	14.545.800
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.346,87	87.550	91.350	90.850	90.850	75.850	75.850
17. Ordentliche Aufwendungen	11.091.075,81	12.259.350	12.935.750	13.429.450	14.089.450	14.595.650	14.746.950
18. Ordentliches Ergebnis	8.264.221,36	7.447.450	7.426.550	7.055.850	7.348.850	7.227.650	7.486.350
19. Finanzerträge	471.547,95	370.000	437.000	406.000	319.000	288.000	256.000
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	313.061,60	275.000	580.000	560.000	410.000	390.000	370.000
21. Finanzergebnis	158.486,35	95.000	-143.000	-154.000	-91.000	-102.000	-114.000
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	8.422.707,71	7.542.450	7.283.550	6.901.850	7.257.850	7.125.650	7.372.350
23. Außerordentliche Erträge	711.069,15	0	0	0	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	711.069,15	0	0	0	0	0	0
26. Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	9.133.776,86	7.542.450	7.283.550	6.901.850	7.257.850	7.125.650	7.372.350
27. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Jahresergebnis	9.133.776,86	7.542.450	7.283.550	6.901.850	7.257.850	7.125.650	7.372.350
globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis nach Abzug globaler Aufwand	9.133.776,86	7.542.450	7.283.550	6.901.850	7.257.850	7.125.650	7.372.350



Erläuterungen:

1 Steuern und ähnliche Abgaben

Auf Basis der letzten Steuerschätzung wurde der Haushaltsansatz für die Gewerbesteuer sowie die Haushaltsansätze für die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer geplant:

Gewerbesteuer	4.200.000 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	6.290.000 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	622.000 €.

Als weiterer Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer wird der Familienleistungsausgleich nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz geplant:
655.000 €.

Die Planung der Grundsteuer A und B sowie der Vergnügungs-, Zweitwohnungs- und Hundesteuer orientiert sich an den Ergebnissen aus 2022 und den aktuellen Veranlagungen 2023:

Grundsteuer A	130.000 €
Grundsteuer B	2.470.000 €
Vergnügungssteuer	20.000 €
Hundesteuer	85.000 €
Zweitwohnungssteuer	34.000 €.

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Hier werden von den allgemeinen Zuweisungen nach dem GFG die Schlüsselzuweisungen, die Aufwands- und Unterhaltungspauschale und die Kurortebihilfe abgebildet:

Schlüsselzuweisungen	4.750.000 €
Aufwands- und Unterhaltungspauschale	216.000 €.
Kurortehilfe	860.000 €

7 Sonstige ordentliche Erträge

Sind Erträge aus Nachforderungszinsen und Verspätungszuschlägen aus Gewerbesteuerveranlagungen sowie Säumniszuschläge bei rückständigen Forderungen.

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden nach dem Stellenplan produktbezogen festgestellt.

15 Transferaufwendungen

Im Produkt Allgemeine Finanzwirtschaft werden hier die durch die Kreis- und Jugendamtsumlage sowie die Gewerbesteuerumlage zum Großteil verursachten Transferaufwendungen aufgeführt:

Kreisumlage	6.950.000 €
Jugendamtsumlage	5.180.000 €
Gewerbesteuerumlage	340.000 €
Krankenhausinvestitionsumlage	220.000 €
Finanzierungsbeteiligung Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW	0 €



16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Neben den üblichen Aufwendungen für Aus- und Fortbildung werden hier insbesondere die Gebühren für die Kontoführung, Mieten für Geräte des bargeldlosen Zahlungsverkehrs geplant. Weitere Schwerpunkte sind die Aufwendungen für die Prüfung der Jahres- und Gesamtabchlüsse und die Fachberatung z.B. bei der Umsetzung des § 2 b UStG und die Aktualisierung des Tax Compliance Management-System. Die Aufwendungen für Pauschalwertberichtigung sowie für unterjährig befristet und unbefristet niedergeschlagene Forderungen werden wie im Vorjahr mit 30.000 € veranschlagt.



Teilfinanzplan A 16_01 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Steuern und ähnliche Abgaben	13.525.213,47	13.641.000,00	14.506.000,00	0,00	14.629.000,00	0,00	15.342.000,00	15.717.000,00	16.127.000,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.550.632,71	6.035.000,00	5.826.000,00	0,00	5.826.000,00	0,00	6.066.000,00	6.076.000,00	6.076.000,00
3. Sonstige Transfereinzahlungen	5.805,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.434,10	24.000,00	24.000,00	0,00	24.000,00	0,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	277,54	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.679,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.807,08	6.500,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	701.957,79	370.000,00	437.000,00	0,00	406.000,00	0,00	319.000,00	288.000,00	256.000,00
9. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.820.807,08	20.076.800,00	20.799.300,00	0,00	20.891.300,00	0,00	21.757.300,00	22.111.300,00	22.489.300,00
10. Personalauszahlungen	115.522,87	113.800,00	117.600,00	0,00	121.800,00	0,00	122.800,00	124.000,00	125.300,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	291.920,34	275.000,00	580.000,00	0,00	560.000,00	0,00	410.000,00	390.000,00	370.000,00
14. Transferleistungen	11.155.488,95	11.420.000,00	12.690.000,00	0,00	13.180.000,00	0,00	13.840.000,00	14.360.000,00	14.510.000,00
15. Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.829,50	47.550,00	61.350,00	0,00	60.850,00	0,00	60.850,00	45.850,00	45.850,00
16. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.578.201,66	11.856.350,00	13.448.950,00	0,00	13.922.650,00	0,00	14.433.650,00	14.919.850,00	15.051.150,00
17. Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	8.242.605,42	8.220.450,00	7.350.350,00	0,00	6.968.650,00	0,00	7.323.650,00	7.191.450,00	7.438.150,00
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.504.844,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.504.844,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Auszahlungen von akt. Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	800.000,00	3.000.000,00	4.240.000,00	2.825.000,00	2.825.000,00	7.375.000,00	7.375.000,00	0,00	0,00
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	800.000,00	3.000.000,00	4.240.000,00	2.825.000,00	2.825.000,00	7.375.000,00	7.375.000,00	0,00	0,00
31. Saldo der Investitionstätigkeit	704.844,52	3.000.000,00	4.240.000,00	2.825.000,00	2.825.000,00	7.375.000,00	7.375.000,00	0,00	0,00



Investition IV_1611003 Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG

	Ist 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	3.000.000	4.240.000	2.825.000	2.825.000	7.375.000	7.375.000	0	0
30. Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	3.000.000	4.240.000	2.825.000	2.825.000	7.375.000	7.375.000	0	0
31. Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000.000	-4.240.000	-2.825.000	-2.825.000	-7.375.000	-7.375.000	0	0



Anlagen zum Haushaltsplan



Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Stand am Ende des Vorvorjahres	Voraussichtlicher Stand zum 31.12. des Vorjahres	Voraussichtlicher Stand zum 31.12. des HH-Jahres	Voraussichtlicher Stand zum 31.12. des 2. HH-Jahres
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3	4
1. Anleihen				
1.1 für Investitionen	0,00	0	0	0
1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
2.1 von Verbundenen Unternehmen	0,00	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0,00	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0,00	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich				
2.4.1 vom Bund	0,00	0	0	0
2.4.2 vom Land	0,00	0	0	0
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,00	0	0	0
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0	0	0
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0	0	0
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0	0	0
2.5 vom privaten Kreditmarkt				
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	42.486,27	39.557	51.612	54.332
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			3.690	7.300
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0	0	0
3.2 vom privaten Bereich	0,00	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.032,92	1.000	1.000	1.000
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14,60	40	40	40
7. sonstige Verbindlichkeiten	4.971,83	450	450	500
8. Erhaltene Anzahlungen	8.627,50	8.500	8.000	7.500
Summe aller Verbindlichkeiten	57.133,12	49.547	64.792	70.672

Nachrichtlich:

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

Tagungs- und Kongresszentrum GmbH	2.260,97	2.260,97	2.260,97	2.260,97
-----------------------------------	----------	----------	----------	----------



Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Bilanzposten nach §42 Abs.4 Nr.1 KomHVO	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2025 EUR	31.12.2026 EUR	31.12.2027 EUR	31.12.2028 EUR	31.12.2029 EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	59.472.566,80 €	58.865.218,25 €	58.683.723,03 €	58.683.723,03 €	58.683.723,03 €	58.683.723,03 €	58.683.723,03 €	55.197.377,35 €	55.197.377,35 €	53.771.768,82 €	48.287.188,82 €
1.2 Sonderrücklagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3 Ausgleichsrücklage	2.453.001,83 €	3.176.303,10 €	4.236.355,62 €	5.508.741,72 €	4.466.653,04 €	5.638.433,47 €	3.638.433,47 €	- €	- €	- €	- €
1.4 bilanzieller Verlustvortrag								- 1.425.608,53 €	- 6.910.188,53 €	- 9.636.030,00 €	- 8.339.055,00 €
1.5 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	723.301,27 €	1.060.052,52 €	1.272.386,10 €	- 1.042.088,68 €	1.171.780,43 €	- 2.000.000,00 €	- 5.064.042,00 €	- 5.484.580,00 €	- 4.151.450,00 €	- 4.187.605,00 €	- 4.009.430,00 €
Jahresergebnis lt. HH-Plan	- 435.750,00 €	- 531.000,00 €	- 938.391,00 €	- 1.876.755,00 €	- 2.488.112,00 €	- 3.419.414,00 €					
Ausbuchung Bilanzierungshilfe gegen Allg. Rücklage								- 3.486.345,68 €			
Fehlbetrag des Jahres welcher gem.§95 Abs.2 GO NRW vorgetragen wird								- 1.425.608,53 €	- 5.484.580,00 €	- 4.151.450,00 €	- 4.187.605,00 €
Vortrag Fehlbetrag gem. § 95 Abs. 2 GO NRW								- 1.425.608,53 €	- 6.910.188,53 €	- 9.636.030,00 €	- 8.339.055,00 €
Eigenkapital insgesamt	62.648.869,90 €	62.570.573,87 €	63.254.073,75 €	63.150.376,07 €	64.322.156,50 €	58.902.742,50 €	55.832.505,97 €	48.287.188,82 €	44.135.738,82 €	39.948.133,82 €	35.938.703,82 €
nachrichtlich:											
Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage in %	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-5,9%	0,0%	-2,6%	-10,2%
Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage								3.486.345,68 €	- €	1.425.608,53 €	5.484.580,00 €
Prüfung Haushaltssicherung 25 % der Allgemeinen Rücklage (§76 Abs.1 Nr. 1 GO NRW)	15.003.482,74 €	14.868.141,70 €	14.716.304,56 €	14.670.930,76 €	14.670.930,76 €	14.670.930,76 €	14.670.930,76 €	14.670.930,76 €	13.799.344,34 €	13.799.344,34 €	13.442.942,21 €

Haushaltsausgleich gem § 75 Abs. 2 S.1 GO fiktiver Haushaltsausgleich gem § 75 Abs. 2 S.3 GO

Ja	Ja	Ja	Nein	Ja	Nein	Nein	Nein	Nein	Nein	Nein	Nein
Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Nein	Nein	Nein	Nein	Nein	Nein

Genehmigungsbedarf nach §75 Abs. 4 GO Haushaltssicherungskonzept gem. § 76 GO

Nein	Nein	Nein	Nein	Nein	Nein	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Nein	Nein	Nein	Nein	Nein	Nein	Nein	Nein	Nein	Nein	Nein	Nein



Übersicht der Mittelübertragungen von 2024 nach 2025

Liste der von 2024 nach 2025 übertragenen Haushaltsmittel

Abr.-Objekt	Maßnahme	Zahlkonto	Blankkonto/ Aufwandskonto	Restbetrag 29.11.2024	Festlegung		möglicher Übertrag	voraussichtlicher Übertrag
					Auftr.-Nr.	Stand 29.11.2024 Restbetrag		
Konsumtiv								
0131	Einführung Infoma	7429010	5429010	200.275,01 €	6505680	157.000,00 €	157.000,00 €	157.000,00 €
0163	Feuerwehrgerätehaus Mitte, Türen; Elektro, Fenster, Heizung	7211000	5211000	76.664,59 €	6505136- 6505144+6505146+6505151+6505153+6505154+6505853+6505860	76.664,59 €	76.664,59 €	76.664,59 €
0164	Hof Haulle - Brandschutzkonzept	7211000	5211000	11.553,14 €	6505329	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
0164	TuK Anpassung Kältezeuger	7211100	5211100	3.119,64 €	6505319	3.119,64 €	3.119,64 €	3.119,64 €
0164	Bahnhof-Erneuerung Innenbeleuchtung Bereich Neugebauer	7211100	5211100	14.672,78 €	6505854	4.143,64 €	4.143,64 €	4.143,64 €
0240	Feuerwehr Zuschuss Führerscheine	7421000	5421000	19.043,19 €	6505808+6505863-6505867	14.800,00 €	14.800,00 €	14.800,00 €
0240	Feuerwehr Bekleidung	7412030	5412030	8.003,93 €	6505828+6505833	8.003,93 €	8.003,93 €	8.003,93 €
0320	Instandsetzungsarbeiten Bodenbelag in Fluren	7211000	5211000	19.665,80 €	6504295+6504802+6505323+6505326+6505855	19.665,80 €	19.665,80 €	19.665,80 €
0321	Instandsetzungsarbeiten auf dem Dach- Dacheinläufe Hauptgebäude	7211000	5211000	13.790,01 €	6503795+6504485+6504653+6505292+6505320+6505330+6505856	13.790,01 €	13.790,01 €	13.790,01 €
0630	Reparatur Tischtennisplatte	722100	5221000	1.838,55 €	6505809	1.838,55 €	1.838,55 €	1.838,55 €
0821	Reparaturarbeiten an Heizung TH Lohne + Heizkörper TH Gesamtschule	7211000	5211000	21.620,21 €	6504057+6504804+6505401+6505562+6505857	19.568,14 €	19.568,14 €	19.568,14 €
0822	Malerarbeiten Lehrschwimmbecken	7211000	5211000	5.083,12 €	6504483+6505858	5.083,12 €	5.083,12 €	5.083,12 €
0910	Klimaanpassungskonzept, Ing.-Vertrag (energielenker)	7291990	5291990	120.935,35 €	6505452	1.666,00 €	1.666,00 €	1.666,00 €
0910	Klimaschutzkonzept, Ing.-Vertrag (energielenker)	7291990	5291990	1.338,80 €	6505608	1.338,80 €	1.338,80 €	1.338,80 €
0910	Ing.-Vertrag für Planungsleistungen, Aufstellung BP 3 "Am Buxot", OT Elfen, Büro (Hoffmann & Stakemeier)	7291990	5291990	6.247,50 €	6505794	6.247,50 €	6.247,50 €	6.247,50 €
0910	Ing.-Vertrag für Planungsleistungen, 4. Änderung des BP 1, "Steinweg", OT Elfen, (Büro Planquadrat Dortmund Gbr)	7291990	5291990	6.247,50 €	6505832	6.247,50 €	6.247,50 €	6.247,50 €
0910	Ing.-Vertrag für topographische Aufnahme, BP 1 "Steinweg", 4. Änderung des	7291990	5291990	2.356,20 €	6505836	2.356,20 €	2.356,20 €	2.356,20 €
0910	9. Änderung Regionalplan Gewerbegebiet Stadt Soest	7291990	5291990	2.600,00 €	6504533	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €
0910	Ing.-Leistung zur 85. Änderung FNP 1. Änderung BP 2 Bettinghausen & Änderung BP 17 Lohne 5. Änderung BP 18 Lohne (Tischmann & Loh)	7291990	5291990	6.831,01 €	6505307	6.831,01 €	6.831,01 €	6.831,01 €
0910	Umw., 1. Änd. BP Nr. 2, Betti. (Mestermann)	7291990	5291990	4.100,00 €	6505727	4.100,00 €	4.100,00 €	4.100,00 €
0910	Umw., 5. Änd. BP 18, Lohne (Mestermann)	7291990	5291990	3.500,00 €	6505728	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €
0910	17. Änd. BP 24 + 1. Änd. BP 28 B5 (Planquadrat Dortmund Gbr)	7291990	5291990	16.290,00 €	6505623	16.290,00 €	16.290,00 €	16.290,00 €
0910	88 Änderung FNP (Einzelhandel (Planquadrat Dortmund Gbr)	7291990	5291990	8.000,00 €	6505621	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
0910	Umw. 17. Änd. BP 24 + 1. Änd. BP 28 (Wittenborg)	7291990	5291990	7.000,00 €	6505840	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
0910	Ingenieurleistungen Errichtung Freiflächenphotovoltaikanlage in Lohne	7291990	5291990	8.100,00 €	6505743	8.100,00 €	8.100,00 €	8.100,00 €
1120	Kanalinnensanierung Ostinghausen, Neuengeseke, Lohner Klei Nord & Süd LP 5 - 8 Mischwasser	7291090	5291090	87.995,18 €	6505637	3.996,73 €	3.996,73 €	3.996,73 €
1120	Betriebsleistungen für das Kanalnetz Bad Sassendorf	7291090	5291090	12.761,25 €	6505721	12.761,25 €	12.761,25 €	12.761,25 €
1120	Kanalansanierung Teilnetz 1 Bad Sassendorf - LP 1-3, MW	7291090	5291090	8.554,77 €	6505772	8.554,77 €	8.554,77 €	8.554,77 €
1120	Ausbau Buchenstraße, Zustandsbewertung der Mischwasserkanalisation / Anschlussleitungen	7291990	5291990	72.495,53 €	6502734	1.141,21 €	1.141,21 €	1.141,21 €
1120	RÜB Weslam - Metadaten Erfassung	7291990	5291990	2.903,60 €	6504452	2.903,60 €	2.903,60 €	2.903,60 €
1120	Immissionsbetrachtung nach BWK M3 und DWA 102 für die E 2.8 aus dem SKU Lohne mit dem nachgeschaltetem RRB Lohne, Ing.-Leistung	7291990	5291990	12.255,33 €	6505476	12.255,33 €	12.255,33 €	12.255,33 €
1120	Kanalinnensanierung Ostinghausen, Neuengeseke, Lohner Klei Nord & Süd - Bauleistung Mischwasser	7291990	5291990	37.560,64 €	6505638	37.560,64 €	37.560,64 €	37.560,64 €
1121	Kanalinnensanierung Ostinghausen, Neuengeseke, Lohner Klei Nord & Süd LP 5 - 8 - Schutzwasser	7291090	5291090	33.682,34 €	6505637	2.200,46 €	2.200,46 €	2.200,46 €
1121	Betriebsleistungen für das Kanalnetz Bad Sassendorf	7291090	5291090	6.067,90 €	6505721	6.067,90 €	6.067,90 €	6.067,90 €
1121	Jährliche Wartung der Kleinpumpwerke PW 1-46, 54-56, gemäß Wartungsvertrag 2024 - Rest	7291090	5291090	1.566,68 €	6505723	1.566,68 €	1.566,68 €	1.566,68 €
1121	Erneuerung Rückschlagventil PW Heppen	7291090	5291090	2.419,63 €	6505737	2.419,63 €	2.419,63 €	2.419,63 €
1121	Kanalansanierung Teilnetz 1 Bad Sassendorf - LP 1-3, SW	7291090	5291090	57,21 €	6505772	57,21 €	57,21 €	57,21 €



Abr.-Objekt	Maßnahme	Zahlkonto	Bilanzkonto/ Aufwandskonto	Restbetrag 29.11.2024	Festlegung		möglicher Übertrag	voraussichtlicher Übertrag
					Auftr.-Nr.	Stand 29.11.2024 Restbetrag		
1121	Kanalanschluss Am Tiggemann 1	7291110	5291110	67.622,46 €	6505774	5.140,79 €	5.140,79 €	5.140,79 €
1121	Kanalinnensanierung Ostinghausen, Neungeseke, Lohner Klei Nord & Süd - Bauleistung Schmutzwasser	7291990	5291990	51.623,41 €	6505639	38.443,44 €	38.443,44 €	38.443,44 €
1121	Fortschreibung ABK 24 - 29	7291990	5291990	3.969,44 €	6505731	3.969,44 €	3.969,44 €	3.969,44 €
1122	Betriebsleistungen für das Kanalnetz Bad Sassendorf	7291090	5291090	41.976,11 €	6505721	4.508,91 €	4.508,91 €	4.508,91 €
1122	Kanalansanierung Teilnetz 1 Bad Sassendorf - LP 1-3, RW	7291090	5291090	1.252,83 €	6505772	1.252,83 €	1.252,83 €	1.252,83 €
1122	Kanalanschluss Am Tiggemann 1	7291110	5291110	69.422,51 €	6505774	5.140,79 €	5.140,79 €	5.140,79 €
1122	Maßnahmenplanung zur Anpassung an die anerkannten Regeln der Technik für die E 2.9 aus dem RKB/RRB Lohner Klei Süd, Ing.-Leistung	7291990	5291990	2.798,23 €	6505477	2.798,23 €	2.798,23 €	2.798,23 €
1122	Fortschreibung ABK 24 - 29	7291990	5291990	3.969,44 €	6505731	3.969,44 €	3.969,44 €	3.969,44 €
1210	Sanierung Pflasterfläche+Lagerfläche+Brücken	7211000	5211000	81.157,84 €	6505784+6505815-6505817	20.600,00 €	20.600,00 €	20.600,00 €
1210	Sinkastenreinigung 2024, Teil 2	7291080	5291080	15.306,03 €	6505845	9.500,00 €	9.500,00 €	9.500,00 €
1310	Wiederherstellung Standsicherheit histor. Grabmale	7291990	5291990	152.264,27 €	6504504	18.810,00 €	18.810,00 €	18.810,00 €
1310	FH BS, Wege- und Pflanzarbeiten "Alle"	7291990	5291990	32.892,26 €	6505381	32.892,26 €	32.892,26 €	32.892,26 €
1311	Heizung und Malerarbeiten Trauerhalle Lohne	7211000	5211000	6.521,70 €	6504482+6505859	6.521,70 €	6.521,70 €	6.521,70 €
1320	Graben und Durchlassreinigung	7291990	5291990	15.000,00 €	6505775	287,37 €	287,37 €	287,37 €
1331	Öffentl. Grünanlagen, Natursch. Fällungen und Rückschnitt	7211000	5211000	82.938,50 €	6505739+6505786+6505795	82.938,50 €	82.938,50 €	82.938,50 €
1340	Graben und Durchlassreinigung	7211000	5211000	17.598,68 €	6505776	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
1520	Aufnahme Planungsgrundlage und Erstellung einer statischen Berechnung, Brücke im Kurpark, Höhe Schnitterhof	7211000	5211000	213.307,61 €	6505801	2.706,06 €	2.706,06 €	2.706,06 €
Summe konsumtiv				1.726.817,71 €		732.919,60 €	732.919,60 €	732.919,60 €

Abr.-Objekt	Maßnahme	Zahlkonto	Bilanzkonto/ Aufwandskonto	Restbetrag 29.11.2024	Festlegung		möglicher Übertrag	voraussichtlicher Übertrag
					Auftr.-Nr.	Stand 29.11.2024 Restbetrag		
Investiv								
IV-0160002	Grunderwerbs- und Nebenkosten	7821000	0221000	513.569,57 €	6505491+6505720+6505761+6505850+6505851+6505852	513.569,57 €	513.569,57 €	513.569,57 €
IV-0162014	Bürgerhaus Bettinghausen	7851000	0911010	395.299,40 €	6505747-6505750	325.029,64 €	325.029,64 €	325.029,64 €
IV-0162017	Bürgerhaus Ostinghausen	7851000	0911010	300.986,36 €		300.986,36 €	300.986,36 €	300.986,36 €
IV-0162018	Vereinsheim Neungeseke	7851000	0911010	181.339,62 €		181.339,62 €	181.339,62 €	181.339,62 €
IV-0163007	Feuerwehrgerätehaus Heppen	7851000	0911010	13.201,25 €		13.201,25 €	13.201,25 €	13.201,25 €
IV-0163010	Umbau Schwarz - Weißbereich Letzte Arbeiten, Picea-Anlage in beide n Gebäuden und diverse Elektroinstallationen	7851000	0911010	46.001,51 €		46.001,51 €	46.001,51 €	46.001,51 €
IV-0164002	Um- und Durchbau des Bürgerhauses zu einem Tagungszentrum/Flachdachbegrünung	7851000	0911010	733.359,81 €		733.359,81 €	733.359,81 €	733.359,81 €
IV-0240005	Feuerwehr Tragkraftspritze	7831000	0711000	397.001,72 €	6505378	16.932,46 €	16.932,46 €	16.932,46 €
IV-0240006	digitale Funkgeräte Feuerwehr	7831000	0711000	39.856,22 €	6505861	28.366,15 €	28.366,15 €	28.366,15 €
IV-0250002	Funkgeräte SaE	7831000	0811000	5.000,00 €	6505838	4.719,30 €	4.719,30 €	4.719,30 €
IV-0320006	Baumaßnahmen Sälzerschule - PV-Anlage	7851000	0911010	240.000,00 €		240.000,00 €	240.000,00 €	240.000,00 €
IV-0321001	Neuanschaffung von beweglichem Vermögen - Brandschutzsichere Schränke für den Schulbetrieb zur Aufstellung in den Fluren	7831000	0811000	10.000,00 €		10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
IV-0321003	Erweiterung und Sanierung Gesamtschule INI Mitteltrakt	7851000	0911010	250.000,00 €		250.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
IV-0630004	Spielkombi KSP Lohne Homegge	7821000	0212000	21.732,64 €	6505785	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
IV-0821001	Sporthalle Sälzerschule - Umbau und Sanierung Turnhalle, bereits in 2024 mit Planungen kleineren Maßnahmen begonnen.	7851000	0911010	1.302.246,86 €		1.302.246,86 €	1.302.246,86 €	1.302.246,86 €
IV-0822002	Lehrschwimmbecken - Planungsleistungen Sanierung Lehrschwimmbad	7851000	0911010	821.846,50 €		821.846,50 €	821.846,50 €	821.846,50 €
IV-0910006	Erweiterung des BP 17 "Gewerbepark Lohner Klei Süd" - Archäologische Untersuchung "Am Tiggemann 1" - Schlusszahlung	7852000	0911020	1.040.587,59 €	6505842	7.917,83 €	7.917,83 €	7.917,83 €
IV-1121032	Neubau Trennkanalisation im weiteren Abschnitt "In der Lander", Gewerk: LP 5-8 (SW)+Bauleistung SW	7852000	0911020	431.464,83 €	6505284	431.464,83 €	431.464,83 €	431.464,83 €
IV-1122027	Neubau RW GP Lohner Klei	7852000	0911020	297.637,14 €		297.637,14 €	297.637,14 €	297.637,14 €



Abr.-Objekt	Maßnahme	Zahlkonto	Bilanzkonto/ Aufwandskonto	Restbetrag 29.11.2024	Festlegung		möglicher Übertrag	voraussichtlicher Übertrag
					Auftr.-Nr.	Stand 29.11.2024 Restbetrag		
IV-1122029	Neubau Trennkanalisation im weiteren Abschnitt "In der Lander", Gewerk: LP 5-8 (RW)+Bauleistung	7852000	0911020	593.850,07 €	6505284+6505848	593.850,07 €	593.850,07 €	593.850,07 €
IV-1122031	1. Nachttag Neubau RW-Kanal Salzstraße (zum ISEK)	7852000	0911020	50.000,00 €	6505646	3.444,66 €	3.444,66 €	3.444,66 €
IV-1210021	Bauleistung - Neubau RW-Kanal Straßenendausbau des Baugebietes "Landerpfad" BP21, 3. Änderung, LP 5-8 - Anteil	7852000	0911020	148.898,37 €			148.898,37 €	148.898,37 €
IV-1210053	Aufschließung+Bauleistung+Pflanzarbeiten	7852000	0911020					
IV-1210053	Bruchsteinmauer Sudweg, Ing.-Leistung LP 1-4+Bauleistung	7852000	0911020	200.000,00 €	6505718+6505849	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €
IV-1210057	Erschließung der Grundstücke BP 10 "Im Bruche Westgebiet" - Ing.-Leistung LP 1-8	7852000	0911020	61.857,85 €			61.857,85 €	61.857,85 €
IV-1210060	ISEK - Neuerstellung der Freianlagen zwischen Kurparkeingang und Hof Haulle im Zentralort Bad Sassedorf Freianlagen und Verkehrsanlagen LP 5-8 - Anteil: B07 Säizerplatz+Bauleistung+Beleuchtung	7852000	0911020	233.203,72 €	6505163+6505537+6505651+6505799	233.203,72 €	233.203,72 €	233.203,72 €
IV-1210061	ISEK - Neuerstellung der Freianlagen zwischen Kurparkeingang und Hof Haulle im Zentralort Bad Sassedorf Freianlagen und Verkehrsanlagen LP 5-8 - Anteil B08 Karl-Volke-Platz+Bauleistung+Beleuchtung	7852000	0911020	106.875,90 €	6505164+6505538+6505652	106.875,90 €	106.875,90 €	106.875,90 €
IV-1210062	ISEK - Neuerstellung der Verkehrsanlagen zwischen Kurparkeingang und Hof Haulle im Zentralort Bad Sassedorf Freianlagen und Verkehrsanlagen LP 5-8 - Anteil C02/03 Bismarckstraße+Bauleistung+Beleuchtung	7852000	0911020	793.666,48 €			793.666,48 €	793.666,48 €
IV-1210063	ISEK - Neuerstellung der Verkehrsanlagen zwischen Kurparkeingang und Hof Haulle im Zentralort Bad Sassedorf Freianlagen und Verkehrsanlagen LP 5-8 - Anteil C04 Wasserstraße	7852000	0911020	587.243,13 €	6505166	27.327,89 €	587.243,13 €	587.243,13 €
IV-1210068	B10 - Umgestaltung Bahnhofsumfeld	7852000	0911020	2.106.311,81 €			2.106.311,81 €	2.106.311,81 €
IV-1210069	Emeuerung "Homegge"	7852000	0911020	200.000,00 €			200.000,00 €	200.000,00 €
IV-1210074	Straßenausbau "In der Lander"	7852000	0911020	100.000,00 €	6505846	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
IV-1220006	Errichtung von Trinkwasserbrunnen	7852000	0911020	19.190,90 €			19.190,90 €	19.190,90 €
IV-1221001	Straßenbeleuchtungsprogramm	7821000	0461000	53.787,25 €	6505554+650555+6504662+6504660+6505366	26.332,82 €	26.332,82 €	26.332,82 €
IV-1240002	Barrierefreier Umbau von 11 Bushaltestellen an 6 Haltepunkten - LP 5-8	7852000	0911020	470.000,00 €			470.000,00 €	470.000,00 €
IV-1311002	Trauerhalle Lohne	7851000	0911010	48.970,88 €	6505057+6505058+6505105+6505106	47.541,60 €	47.541,60 €	47.541,60 €
IV-1331004	Ersatzbeschaffung Woeste	7852000	0911020	2.000,00 €			2.000,00 €	2.000,00 €
IV-1512007	Wanderbäume ZIO + Sonnenschirme ZIO + Projekt Innenstadtqualitäten	7831000	0811000	105.663,49 €	6505806+6505844+6505862	105.663,49 €	105.663,49 €	105.663,49 €
IV-1520002	Kurpark 3.0 - neue Stromversorgung Kurpark	7852000	0911020	8.739,63 €			8.739,63 €	8.739,63 €
IV-1520003	Kurpark Charlottenquelle	7852000	0911020	115.492,59 €	6505519+6505825+6505827	57.930,07 €	57.930,07 €	57.930,07 €
IV-1520006	Adventure Golf u. öffentl. WC - Restarbeiten	7851000	0911010	5.938,77 €	6505372+6505375+6505673	5.938,77 €	5.938,77 €	5.938,77 €
IV-1520009	Barrierefrei im Sauerland - Grundlagenermittlung Multi media installation digitaler Konzertpavillon	7852000	0911020	17.255,00 €	6505810	17.255,00 €	17.255,00 €	17.255,00 €
Summe investiv				13.070.076,86 €			11.435.563,10 €	11.435.563,10 €



Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

voraussichtlich fällige Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres;	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR	Folgejahre TEUR
1	3	4	5	6	6	6
2024	15.099,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	13.422,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	15.947,30	0,00	0,00	0,00
Summe	15.099,50	13.422,80	15.947,30	0,00	0,00	0,00
<u>Nachrichtlich:</u> In der Finanzplanung vorgesehene Kreditermächtigung	15.550,00	10.530,00	15.390,00	3.590,00	3.000,00	0,00



Zuwendungen an Fraktionen

Teil A: Geldleistungen

lfd. Nr.	Fraktion	Ergebnis der Jahresrechnung	Planung	Planung	Planung	Erläuterungen
		2023	2024	2025	2026	
1	CDU-Fraktion	3.535,00 €	3.900,00 €	3.900,00 €	3.900,00 €	Gemäß Ratsbeschluss vom 31.10.2001 erhalten die Ratsfraktionen als Zuwendungen jeweils einen jährlichen Sockelbetrag von 511,00 € zzgl. eines personenbezogenen monatlichen Zuschusses von 18,00 €/Ratsmitglied.
2	SPD-Fraktion	1.807,00 €	2.200,00 €	2.200,00 €	2.200,00 €	
3	BG-Fraktion	1.159,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	
4	FDP-Fraktion	1.159,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	
5	Bündnis 90/ Die Grünen	1.375,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €	
	Summe	9.035,00 €	11.000,00 €	11.000,00 €	11.000,00 €	

Geldwerte Leistungen wurden an die Fraktionen nicht gewährt, so dass der Vordruck "Zuwendungen an die Fraktionen - Teil B: Geldwerte Leistungen" entfallen kann.



Übersicht der Rückstellungen

Art der Rückstellung	2021 Ist	2022 Ist	2023 vorläufiges Ist	2024 Plan	2025 Plan	Bestand 31.12.2025
Pensionsrückstellung (Aktive)	-130.678 €	409.422 €	126.227 €	100.000 €	100.000 €	3.927.922 €
Pensionsrückstellung (Versorgungsempfänger)	333.584 €	-36.689 €	-622.232 €	-30.000 €	50.000 €	5.520.585 €
Beihilferückstellung (Aktive)	-39.677 €	79.835 €	2.428 €	40.000 €	40.000 €	1.064.737 €
Beihilferückstellung (Versorgungsempfänger)	155.821 €	34.508 €	-200.268 €	50.000 €	45.000 €	2.162.523 €
Rückstellung n. g. Urlaub (Beamte)	1.181 €	3.344 €	44.812 €	0 €	0 €	101.697 €
Rückstellung n. g. Urlaub (tariflich Beschäftigte)	19.302 €	-26.594 €	-9.538 €	0 €	0 €	26.371 €
Rückstellung Überstunden (Beamte)	6.996 €	134 €	-15.839 €	3.000 €	0 €	52.920 €
Rückstellung Überstunden (tariflich Beschäftigte)	-24.279 €	-2.189 €	4.195 €	3.500 €	0 €	93.207 €
Rückstellungen für Altersteilzeit	68.990 €	-49.208 €	-42.021 €	-11.605 €	0 €	0 €
Rückstellungen für die Jahresabschlüsse	-7.299 €	12.500 €	-32.889 €	12.500 €	12.500 €	64.012 €
Unterlassene Instandhaltung Tagungszentrum	-100.000 €	235.000 €	-32.915 €	-100.000 €	-100.000 €	102.085 €
Unterlassene Instandhaltung Sälzerschule	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Unterlassene Instandhaltung INI-Gesamtschule	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Unterlassene Instandhaltung Straßen/Wirtschaftswege	-8.000 €	95.298 €	-5.358 €	-40.000 €	-50.000 €	102.940 €
Sonstige Rückstellung	989.798 €	419.042 €	-32.025 €	20.000 €	20.000 €	2.634.070 €
Summe	1.265.739 €	1.174.402 €	-815.423 €	47.395 €	117.500 €	15.853.069 €



Stellenplan

Teil A:

Beamtinnen und Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2025/2026		Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
<u>Wahlbeamte</u>						
Bürgermeister	B 4	1	0	1	1	
<u>Laufbahngruppe 2</u>						
Gemeindeoberverwaltungsrat/-rätin	A 14	1	0	3	3	
Gemeindeverwaltungsrat/-rätin	A 13	1	0	0	0	
Gemeindeamtsrat/-rätin	A 12	2	0	3	2	
Gemeindeamtman/-frau	A 11	2	0	1	1	
Gemeindeoberinspektor/-in	A 10	2	0	2	2,5	
Gemeindeinspektor/-in	A 9	1	0	1	1	
<u>Laufbahngruppe 1</u>						
Gemeindehauptsekretär/-in	A 8	1	0	1	0,7	
Gemeindeobersekretär/-in	A 7	1	0	1	1	
Insgesamt		12	0	13	12,2	

**Teil B:****Tariflich Beschäftigte**

Entgeltgruppe / Sondertarif	Zahl der Stellen 2025/2026	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
S 11b	3	3	3	
14 TVöD	1	0	0	
13 TVöD	0	0	0	
12 TVöD	2	2	1,9	
11 TVöD	0	1	1	
10 TVöD	7 ¹⁾	7	5,8	¹⁾ 1 Beschäftigte in Altersteilzeit
9c TVöD	2	0	1	
9b TVöD	4	4	4	
9a TVöD	8	6	7,3	
8 TVöD	6	10	3,6	
7 TVöD	2,7	3,3	3,7	
6 TVöD	24,3	22	19,1	
5 TVöD	6,2	6,4	6,7	
4 TVöD	6	6	6	
3 TVöD	0	0	0	
2 TVöD	1	1	1	
Insgesamt	73,2	71,7	64,1	



Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung Beamtinnen und Beamte

Produktbereich	Bezeichnung	Wahlbeamte	Laufbahngruppe 2					Laufbahngruppe 1				Erläuterungen	
			B 4	A 14	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 8	A 7		A 6
0110	Rat und Ausschüsse		0,05										
0111	Verwaltungsführung	1,00	0,05										
0122	Personalmanagement		0,05			0,80							
0132	Interne Serviceleistungen					0,20				0,25			
0133	Archiv									0,50			
0150	Finanzbuchhaltung		0,30										
0211	Meldeangelegenheiten			0,20									
0220	Wahlen, Abstimmungen und Statistiken		0,25										
0240	Gefahrenvorbeugung und -abwehr		0,30										
0250	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten			0,20	0,50					0,25			
0310	Allgemeine Schulträgeraufgaben			0,10			0,30						
0320	Sälzergrundschule												
0510	Leistungen für Asylbewerber			0,15			0,10						
0512	Sonstige soziale Pflichtaufgaben			0,20			1,10	1,00	0,80				
0520	Freiwillige Leistungen			0,15					0,20				



Produktbereich	Bezeichnung	Wahlbeamte	Laufbahngruppe 2						Laufbahngruppe 1				Erläuterungen	
			B 4	A 14	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 8	A 7	A 6		A 5
1020	Bauverwaltung						0,23							
1120	Mischwasserbeseitigung					0,25								
1121	Schmutzwasserbeseitigung					0,25								
1122	Regenwasserbeseitigung					0,25								
1125	Klärschlamm Entsorgung					0,20								
1126	Kleineinleiterabgabe					0,05								
1210	Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen Plätzen und Radwegen						0,15							
1211	Bau und Unterhaltung von Parkplatzeinrichtungen						0,03							
1231	Winterdienst						0,03							
1320	Öffentliche Gewässer						0,03							
1331	Öffentliche Grünanlagen, Naturschutz und Landschaftspflege						0,03							
1512	Wirtschaftsförderung				0,50									
1610	Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allgemeine Umlagen				1,00									
Summe:	12,00	1,00	1,00	1,00	2,00	2,00	2,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00		



Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

- Tariflich Beschäftigte -

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen - TVöD / Sondertarife															
		S 11b	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2
0110	Rat und Ausschüsse				0,70		0,20										
0111	Verwaltungsführung									1,00							
0113	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit Städtpartnerschaft																
0120	Gleichstellung von Mann und Frau																
0121	Personalrat																
0122	Personalmanagement				0,15								3,40				
0130	Bauhof (interne Leistungsverrechnung)		0,10								2,00	0,80	15,00	4,00	4,40		
0131	TUIV						1,50	1,00									
0132	Interne Serviceleistungen				0,15								0,60				
0140	Technische Leistungen im Hochbau (interne Leistungsverrechnung)		0,10		0,50				0,50	0,75			1,00		0,60		
0141	Technische Leistungen im Tiefbau (interne Leistungsverrechnung)		0,15		0,50		0,50		2,50	0,75	0,70						
0150	Finanzbuchhaltung						1,00		1,00	1,50	0,10	0,05	0,82				
0151	Verwaltung der Gemeindesteuern, Gebühren und Beiträge									1,00	0,15	0,30	0,24				
0160	Grundstücksmanagement						0,60					0,18					
0161	Verwaltungs- und Bürogebäude		0,05				0,03					0,17					
0162	Bürgerhäuser und sonstige öffentlich genutzte Gebäude						0,07					0,17					
0163	Feuerwehrgerätehäuser																
0164	Privatrechtlich genutzte Gebäude						0,25					0,18	0,25				
0210	Personenstandsangelegenheiten									0,40							



Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen - TVöD / Sondertarife															
		S 11b	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2
0211	Meldeangelegenheiten									0,45	0,90		1,50				
0220	Wahlen, Abstimmungen und Statistiken									0,02	0,10						
0230	Gewerbebetriebe und Veranstaltungen									0,40							
0231	Gaststättenangelegenheiten									0,13							
0240	Gefahrenvorbeugung und -abwehr									0,24							
0250	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten									1,36				1,00			
0320	Sälzergrundschule	0,60												0,70			
0410	Bücherei																
0420	Kunst- und Kulturförderung																
0421	Volkshochschule																
0422	Musik- und Kunstschule																
0510	Leistungen für Asylbewerber							0,30					1,00		1,00		
0512	Sonstige soziale Pflichtaufgaben						1,00	0,70									
0520	Freiwillige Leistungen													0,50			
0610	Allgemeine Jugendarbeit	0,40															
0611	Jugendräume, -zentren	2,00															
0630	Kinderspielplätze		0,05									0,10					
0810	Sportförderung																
0820	Sportzentrum Bad Sassendorf		0,05														
0821	Sporthallen																
0822	Lehrschwimmbecken																1,00
0823	Sonstige Sportanlagen											0,10					
0910	Gemeindeentwicklung, Städtebau		0,10					0,01									
1010	Denkmalschutz und Denkmalpflege		0,05					0,30									
1020	Bauverwaltung		0,10					0,71				0,90					



Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen - TVöD / Sondertarife															
		S 11b	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2
1210	Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen Plätzen und Radwegen		0,05				0,30						0,25				
1211	Bau und Unterhaltung von Parkplatzeinrichtungen						0,05										
1220	Bauliche Unterhaltung von Objekten an Straßen		0,05				0,15										
1231	Winterdienst						0,05										
1240	ÖPNV						0,01										
1310	Friedhöfe		0,05								0,35						
1311	Trauerhallen										0,05						
1320	Öffentliche Gewässer		0,05				0,10										
1331	Öffentlichen Grünanlagen, Naturschutz und Landschaftspflege		0,05				0,05										
1410	Umweltschutz						0,11										
1510	Beteiligungen																
1512	Wirtschaftsförderung						0,01										
1520	Fremdenverkehr und Marketing										0,50		0,24				
1610	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen											0,65					
1611	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft										0,25						
Summe:	73,20	3,00	1,00	0,00	2,00	0,00	7,00	2,00	4,00	8,00	6,00	2,70	24,30	6,20	6,00	0,00	1,00



Stellenübersicht

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2025/2026	beschäftigt am 01.10.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Inspektoranwärterinnen / Inspektoranwärter	Unterhaltszuschuss	-	-	
Verwaltungspraktikantinnen / Verwaltungspraktikanten	Unterhaltsbeihilfe	-	-	
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	1	3	
Praktikantinnen / Praktikanten	fester Satz	-	-	
Angestelltenlehrgang I	TVöD	1	1	
Angestelltenlehrgang II	TVöD	1	-	
Insgesamt		3	4	



Haushaltsquerschnitt Ergebnisplan

	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
01_01 : Politische Gremien	1.600	617.200	-615.600	0	-615.600	0	-615.600
01_02 : Personalangelegenheiten	0	1.626.550	-1.626.550	0	-1.626.550	0	-1.626.550
01_03 : Zentrale Dienste	9.830	3.732.200	-3.722.370	0	-3.722.370	0	-3.722.370
01_04 : Finanzmanagement und Rechnungswesen	11.000	563.180	-552.180	0	-552.180	0	-552.180
01_05 : Grundstücks und Gebäudemanagement	705.750	1.919.580	-1.213.830	0	-1.213.830	0	-985.830
01 : Innere Verwaltung	728.180	8.458.710	-7.730.530	0	-7.730.530	0	-7.502.530
02_01 : Einwohnerangelegenheiten	111.500	308.450	-196.950	0	-196.950	0	-196.950
02_02 : Wahlen, Abstimmungen und Statistiken	11.000	111.000	-100.000	0	-100.000	0	-100.000
02_03 : Gewerbeangelegenheiten	7.100	57.450	-50.350	0	-50.350	0	-50.350
02_04 : Feuerwehr	104.920	767.280	-662.360	0	-662.360	0	-662.360
02_05 : Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	42.000	308.050	-266.050	0	-266.050	0	-266.050
02 : Sicherheit und Ordnung	276.520	1.552.230	-1.275.710	0	-1.275.710	0	-1.275.710
03_01 : Allgemeine Schulträgeraufgaben	14.050	357.830	-343.780	0	-343.780	0	-343.780
03_02 : Schulen	1.546.770	2.162.575	-615.805	0	-615.805	0	-796.805
03 : Schulträgeraufgaben	1.560.820	2.520.405	-959.585	0	-959.585	0	-1.140.585
04_01 : Bücherei	50	42.950	-42.900	0	-42.900	0	-42.900
04_02 : Kultur	8.000	138.350	-130.350	0	-130.350	0	-130.350
04 : Kultur und Wissenschaft	8.050	181.300	-173.250	0	-173.250	0	-173.250
05_01 : Soziale Leistungen	958.210	1.752.920	-794.710	0	-794.710	0	-794.710
05 : Soziale Leistungen	958.210	1.752.920	-794.710	0	-794.710	0	-794.710
06_01 : Jugendarbeit	105.530	229.600	-124.070	0	-124.070	0	-124.070
06_02 : Kinderförderung	22.960	489.400	-466.440	0	-466.440	0	-466.440
06 : Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	128.490	719.000	-590.510	0	-590.510	0	-590.510
08_01 : Sportförderung	94.180	431.200	-337.020	0	-337.020	0	-384.020
08 : Sportförderung	94.180	431.200	-337.020	0	-337.020	0	-384.020
09_01 : Räumliche Entwicklung und Planung, Geoinformation	622.000	673.100	-51.100	0	-51.100	0	-51.100
09 : Räumliche Entwicklung und Planung, Geoinformation	622.000	673.100	-51.100	0	-51.100	0	-51.100
10_01 : Denkmalschutz und Denkmalpflege	15.000	39.700	-24.700	0	-24.700	0	-24.700
10_02 : Bauverwaltung	12.000	173.700	-161.700	0	-161.700	0	-161.700
10 : Bauen und Wohnen	27.000	213.400	-186.400	0	-186.400	0	-186.400



	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
11_01 : Entsorgung	5.245.600	3.901.350	1.344.250	0	1.344.250	0	1.344.250
11_02 : Versorgung	494.500	16.000	478.500	0	478.500	0	478.500
11 : Ver- und Entsorgung	5.740.100	3.917.350	1.822.750	0	1.822.750	0	1.822.750
12_01 : Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	475.385	1.669.800	-1.194.415	0	-1.194.415	0	-1.194.415
12 : Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, ÖPNV	475.385	1.669.800	-1.194.415	0	-1.194.415	0	-1.194.415
13_01 : Friedhöfe	170.720	426.440	-255.720	0	-255.720	0	-255.720
13_02 : Öffentliche Gewässer	21.300	63.850	-42.550	0	-42.550	0	-42.550
13_03 : Öffentliches Grün und Landschaftsbau	122.300	588.700	-466.400	0	-466.400	0	-466.400
13 : Natur- und Landschaftspflege	314.320	1.078.990	-764.670	0	-764.670	0	-764.670
14_01 : Umweltschutz	72.170	96.300	-24.130	0	-24.130	0	-24.130
14 : Umweltschutz	72.170	96.300	-24.130	0	-24.130	0	-24.130
15_01 : Beteiligungen und Wirtschaftsförderung	103.708	825.850	-722.142	27.000	-695.142	0	-695.142
15_02 : Fremdenverkehr	1.698.680	1.866.850	-168.170	0	-168.170	0	-168.170
15 : Wirtschaft und Tourismus	1.802.388	2.692.700	-890.312	27.000	-863.312	0	-863.312
16_01 : Allgemeine Finanzwirtschaft	20.362.300	12.935.750	7.426.550	-143.000	7.283.550	0	7.283.550
16 : Allgemeine Finanzwirtschaft	20.362.300	12.935.750	7.426.550	-143.000	7.283.550	0	7.283.550



	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
01_01 : Politische Gremien	1.000	608.500	-607.500	0	-607.500	0	-607.500
01_02 : Personalangelegenheiten	0	1.668.050	-1.668.050	0	-1.668.050	0	-1.668.050
01_03 : Zentrale Dienste	9.730	3.807.700	-3.797.970	0	-3.797.970	0	-3.797.970
01_04 : Finanzmanagement und Rechnungswesen	11.000	493.680	-482.680	0	-482.680	0	-482.680
01_05 : Grundstücks und Gebäudemanagement	689.730	1.803.180	-1.113.450	0	-1.113.450	0	-885.450
01 : Innere Verwaltung	711.460	8.381.110	-7.669.650	0	-7.669.650	0	-7.441.650
02_01 : Einwohnerangelegenheiten	111.500	318.050	-206.550	0	-206.550	0	-206.550
02_02 : Wahlen, Abstimmungen und Statistiken	0	31.500	-31.500	0	-31.500	0	-31.500
02_03 : Gewerbeangelegenheiten	7.100	58.850	-51.750	0	-51.750	0	-51.750
02_04 : Feuerwehr	104.920	792.030	-687.110	0	-687.110	0	-687.110
02_05 : Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	42.000	328.450	-286.450	0	-286.450	0	-286.450
02 : Sicherheit und Ordnung	265.520	1.528.880	-1.263.360	0	-1.263.360	0	-1.263.360
03_01 : Allgemeine Schulträgeraufgaben	14.050	358.630	-344.580	0	-344.580	0	-344.580
03_02 : Schulen	1.540.520	2.137.425	-596.905	0	-596.905	0	-777.905
03 : Schulträgeraufgaben	1.554.570	2.496.055	-941.485	0	-941.485	0	-1.122.485
04_01 : Bücherei	50	43.450	-43.400	0	-43.400	0	-43.400
04_02 : Kultur	8.000	138.350	-130.350	0	-130.350	0	-130.350
04 : Kultur und Wissenschaft	8.050	181.800	-173.750	0	-173.750	0	-173.750
05_01 : Soziale Leistungen	956.970	1.741.920	-784.950	0	-784.950	0	-784.950
05 : Soziale Leistungen	956.970	1.741.920	-784.950	0	-784.950	0	-784.950
06_01 : Jugendarbeit	105.530	231.450	-125.920	0	-125.920	0	-125.920
06_02 : Kinderförderung	22.870	469.600	-446.730	0	-446.730	0	-446.730
06 : Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	128.400	701.050	-572.650	0	-572.650	0	-572.650
08_01 : Sportförderung	94.180	400.310	-306.130	0	-306.130	0	-353.130
08 : Sportförderung	94.180	400.310	-306.130	0	-306.130	0	-353.130
09_01 : Räumliche Entwicklung und Planung, Geoinformation	349.000	632.500	-283.500	0	-283.500	0	-283.500
09 : Räumliche Entwicklung und Planung, Geoinformation	349.000	632.500	-283.500	0	-283.500	0	-283.500
10_01 : Denkmalschutz und Denkmalpflege	15.000	40.200	-25.200	0	-25.200	0	-25.200
10_02 : Bauverwaltung	12.000	183.300	-171.300	0	-171.300	0	-171.300
10 : Bauen und Wohnen	27.000	223.500	-196.500	0	-196.500	0	-196.500
11_01 : Entsorgung	5.280.600	3.933.950	1.346.650	0	1.346.650	0	1.346.650



	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
11_02 : Versorgung	494.500	16.000	478.500	0	478.500	0	478.500
11 : Ver- und Entsorgung	5.775.100	3.949.950	1.825.150	0	1.825.150	0	1.825.150
12_01 : Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	474.855	1.698.200	-1.223.345	0	-1.223.345	0	-1.223.345
12 : Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, ÖPNV	474.855	1.698.200	-1.223.345	0	-1.223.345	0	-1.223.345
13_01 : Friedhöfe	170.720	369.840	-199.120	0	-199.120	0	-199.120
13_02 : Öffentliche Gewässer	21.300	63.250	-41.950	0	-41.950	0	-41.950
13_03 : Öffentliches Grün und Landschaftsbau	108.900	597.100	-488.200	0	-488.200	0	-488.200
13 : Natur- und Landschaftspflege	300.920	1.030.190	-729.270	0	-729.270	0	-729.270
14_01 : Umweltschutz	72.170	96.300	-24.130	0	-24.130	0	-24.130
14 : Umweltschutz	72.170	96.300	-24.130	0	-24.130	0	-24.130
15_01 : Beteiligungen und Wirtschaftsförderung	80.860	754.850	-673.990	27.000	-646.990	0	-646.990
15_02 : Fremdenverkehr	1.698.680	1.874.550	-175.870	0	-175.870	0	-175.870
15 : Wirtschaft und Tourismus	1.779.540	2.629.400	-849.860	27.000	-822.860	0	-822.860
16_01 : Allgemeine Finanzwirtschaft	20.485.300	13.429.450	7.055.850	-154.000	6.901.850	0	6.901.850
16 : Allgemeine Finanzwirtschaft	20.485.300	13.429.450	7.055.850	-154.000	6.901.850	0	6.901.850



Haushaltsquerschnitt Finanzplan

	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
01_01 : Politische Gremien	1.600	617.200	-615.600	0	0	0	-615.600	0	0	0	0
01_02 : Personalangelegenheiten	0	1.119.550	-1.119.550	0	45.000	-45.000	-1.164.550	0	0	0	0
01_03 : Zentrale Dienste	650	3.516.150	-3.515.500	0	1.339.000	-1.339.000	-4.854.500	0	0	0	0
01_04 : Finanzmanagement und Rechnungswesen	11.000	533.180	-522.180	0	0	0	-522.180	0	0	0	0
01_05 : Grundstücks und Gebäudemanagement	388.750	1.272.000	-883.250	577.640	3.395.000	-2.817.360	-3.700.610	0	0	0	0
01 : Innere Verwaltung	402.000	7.058.080	-6.656.080	577.640	4.779.000	-4.201.360	-10.857.440	0	0	0	0
02_01 : Einwohnerangelegenheiten	111.500	308.330	-196.830	0	2.000	-2.000	-198.830	0	0	0	0
02_02 : Wahlen, Abstimmungen und Statistiken	11.000	111.000	-100.000	0	0	0	-100.000	0	0	0	0
02_03 : Gewerbeangelegenheiten	7.100	57.450	-50.350	0	0	0	-50.350	0	0	0	0
02_04 : Feuerwehr	23.300	525.280	-501.980	0	752.700	-752.700	-1.254.680	0	0	0	0
02_05 : Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	42.000	302.850	-260.850	0	20.000	-20.000	-280.850	0	0	0	0
02 : Sicherheit und Ordnung	194.900	1.304.910	-1.110.010	0	774.700	-774.700	-1.884.710	0	0	0	0
03_01 : Allgemeine Schulträgeraufgaben	14.050	357.830	-343.780	0	0	0	-343.780	0	0	0	0
03_02 : Schulen	1.174.500	1.618.075	-443.575	0	76.000	-76.000	-519.575	0	0	0	0
03 : Schulträgeraufgaben	1.188.550	1.975.905	-787.355	0	76.000	-76.000	-863.355	0	0	0	0
04_01 : Bücherei	50	42.100	-42.050	0	0	0	-42.050	0	0	0	0
04_02 : Kultur	8.000	138.350	-130.350	0	0	0	-130.350	0	0	0	0
04 : Kultur und Wissenschaft	8.050	180.450	-172.400	0	0	0	-172.400	0	0	0	0
05_01 : Soziale Leistungen	869.500	1.425.330	-555.830	0	57.500	-57.500	-613.330	0	0	0	0
05 : Soziale Leistungen	869.500	1.425.330	-555.830	0	57.500	-57.500	-613.330	0	0	0	0
06_01 : Jugendarbeit	105.300	225.100	-119.800	0	3.000	-3.000	-122.800	0	0	0	0
06_02 : Kinderförderung	0	898.130	-898.130	0	70.000	-70.000	-968.130	0	0	0	0
06 : Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	105.300	1.123.230	-1.017.930	0	73.000	-73.000	-1.090.930	0	0	0	0
08_01 : Sportförderung	29.500	295.100	-265.600	360.358	1.550.000	-1.189.642	-1.455.242	0	0	0	0
08 : Sportförderung	29.500	295.100	-265.600	360.358	1.550.000	-1.189.642	-1.455.242	0	0	0	0
09_01 : Räumliche Entwicklung und Planung, Geoinformation	622.000	638.100	-16.100	0	250.000	-250.000	-266.100	0	0	0	0
09 : Räumliche Entwicklung und Planung, Geoinformation	622.000	638.100	-16.100	0	250.000	-250.000	-266.100	0	0	0	0
10_01 : Denkmalschutz und Denkmalpflege	15.000	39.700	-24.700	0	0	0	-24.700	0	0	0	0
10_02 : Bauverwaltung	12.000	173.700	-161.700	0	0	0	-161.700	0	0	0	0
10 : Bauen und Wohnen	27.000	213.400	-186.400	0	0	0	-186.400	0	0	0	0
11_01 : Entsorgung	4.915.600	3.321.250	1.594.350	0	2.220.000	-2.220.000	-625.650	0	0	0	0
11_02 : Versorgung	494.500	16.000	478.500	0	0	0	478.500	0	0	0	0
11 : Ver- und Entsorgung	5.410.100	3.337.250	2.072.850	0	2.220.000	-2.220.000	-147.150	0	0	0	0
12_01 : Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	131.000	1.032.150	-901.150	1.029.000	2.846.000	-1.817.000	-2.718.150	0	0	0	0
12 : Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, ÖPNV	131.000	1.032.150	-901.150	1.029.000	2.846.000	-1.817.000	-2.718.150	0	0	0	0
13_01 : Friedhöfe	159.470	399.640	-240.170	69.000	181.500	-112.500	-352.670	0	0	0	0
13_02 : Öffentliche Gewässer	0	39.350	-39.350	0	150.000	-150.000	-189.350	0	0	0	0
13_03 : Öffentliches Grün und Landschaftsbau	3.200	363.800	-360.600	553.000	777.000	-224.000	-584.600	0	0	0	0
13 : Natur- und Landschaftspflege	162.670	802.790	-640.120	622.000	1.108.500	-486.500	-1.126.620	0	0	0	0
14_01 : Umweltschutz	0	16.300	-16.300	0	0	0	-16.300	0	0	0	0



	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
14 : Umweltschutz	0	16.300	-16.300	0	0	0	-16.300	0	0	0	0
15_01 : Beteiligungen und Wirtschaftsförderung	128.408	822.850	-694.442	0	100.000	-100.000	-794.442	0	0	0	0
15_02 : Fremdenverkehr	1.470.100	1.571.000	-100.900	80.000	150.000	-70.000	-170.900	0	0	0	0
15 : Wirtschaft und Tourismus	1.598.508	2.393.850	-795.342	80.000	250.000	-170.000	-965.342	0	0	0	0
16_01 : Allgemeine Finanzwirtschaft	20.799.300	13.448.950	7.350.350	0	4.240.000	-4.240.000	3.110.350	23.897.420	6.802.583	17.094.837	0
16 : Allgemeine Finanzwirtschaft	20.799.300	13.448.950	7.350.350	0	4.240.000	-4.240.000	3.110.350	23.897.420	6.802.583	17.094.837	0



	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
01_01 : Politische Gremien	1.000	608.500	-607.500	0	0	0	-607.500	0	0	0	0
01_02 : Personalangelegenheiten	0	1.161.050	-1.161.050	0	46.000	-46.000	-1.207.050	0	0	0	0
01_03 : Zentrale Dienste	650	3.591.650	-3.591.000	0	653.000	-653.000	-4.244.000	0	0	0	0
01_04 : Finanzmanagement und Rechnungswesen	11.000	463.680	-452.680	0	0	0	-452.680	0	0	0	0
01_05 : Grundstücks und Gebäudemanagement	376.750	1.155.600	-778.850	243.750	2.100.000	-1.856.250	-2.635.100	0	0	0	0
01 : Innere Verwaltung	389.400	6.980.480	-6.591.080	243.750	2.799.000	-2.555.250	-9.146.330	0	0	0	0
02_01 : Einwohnerangelegenheiten	111.500	317.930	-206.430	0	2.000	-2.000	-208.430	0	0	0	0
02_02 : Wahlen, Abstimmungen und Statistiken	0	31.500	-31.500	0	0	0	-31.500	0	0	0	0
02_03 : Gewerbeangelegenheiten	7.100	58.850	-51.750	0	0	0	-51.750	0	0	0	0
02_04 : Feuerwehr	23.300	550.030	-526.730	0	162.300	-162.300	-689.030	0	0	0	0
02_05 : Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	42.000	323.250	-281.250	0	20.000	-20.000	-301.250	0	0	0	0
02 : Sicherheit und Ordnung	183.900	1.281.560	-1.097.660	0	184.300	-184.300	-1.281.960	0	0	0	0
03_01 : Allgemeine Schulträgeraufgaben	14.050	358.630	-344.580	0	0	0	-344.580	0	0	0	0
03_02 : Schulen	1.174.500	1.598.175	-423.675	433.270	476.000	-42.730	-466.405	0	0	0	0
03 : Schulträgeraufgaben	1.188.550	1.956.805	-768.255	433.270	476.000	-42.730	-810.985	0	0	0	0
04_01 : Bücherei	50	42.600	-42.550	0	0	0	-42.550	0	0	0	0
04_02 : Kultur	8.000	138.350	-130.350	0	0	0	-130.350	0	0	0	0
04 : Kultur und Wissenschaft	8.050	180.950	-172.900	0	0	0	-172.900	0	0	0	0
05_01 : Soziale Leistungen	869.500	1.464.330	-594.830	0	2.500	-2.500	-597.330	0	0	0	0
05 : Soziale Leistungen	869.500	1.464.330	-594.830	0	2.500	-2.500	-597.330	0	0	0	0
06_01 : Jugendarbeit	105.300	226.950	-121.650	0	3.000	-3.000	-124.650	0	0	0	0
06_02 : Kinderförderung	0	409.330	-409.330	0	50.000	-50.000	-459.330	0	0	0	0
06 : Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	105.300	636.280	-530.980	0	53.000	-53.000	-583.980	0	0	0	0
08_01 : Sportförderung	29.500	264.350	-234.850	240.239	1.050.000	-809.761	-1.044.611	0	0	0	0
08 : Sportförderung	29.500	264.350	-234.850	240.239	1.050.000	-809.761	-1.044.611	0	0	0	0
09_01 : Räumliche Entwicklung und Planung, Geoinformation	349.000	592.500	-243.500	0	250.000	-250.000	-493.500	0	0	0	0
09 : Räumliche Entwicklung und Planung, Geoinformation	349.000	592.500	-243.500	0	250.000	-250.000	-493.500	0	0	0	0
10_01 : Denkmalschutz und Denkmalpflege	15.000	40.200	-25.200	0	0	0	-25.200	0	0	0	0
10_02 : Bauverwaltung	12.000	183.300	-171.300	0	0	0	-171.300	0	0	0	0
10 : Bauen und Wohnen	27.000	223.500	-196.500	0	0	0	-196.500	0	0	0	0
11_01 : Entsorgung	5.025.600	3.353.850	1.671.750	0	1.170.000	-1.170.000	501.750	0	0	0	0
11_02 : Versorgung	494.500	16.000	478.500	0	0	0	478.500	0	0	0	0
11 : Ver- und Entsorgung	5.520.100	3.369.850	2.150.250	0	1.170.000	-1.170.000	980.250	0	0	0	0
12_01 : Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	131.000	1.060.550	-929.550	855.000	2.996.000	-2.141.000	-3.070.550	0	0	0	0
12 : Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, ÖPNV	131.000	1.060.550	-929.550	855.000	2.996.000	-2.141.000	-3.070.550	0	0	0	0
13_01 : Friedhöfe	159.470	343.040	-183.570	0	25.000	-25.000	-208.570	0	0	0	0
13_02 : Öffentliche Gewässer	0	38.750	-38.750	0	70.000	-70.000	-108.750	0	0	0	0
13_03 : Öffentliches Grün und Landschaftsbau	3.200	372.200	-369.000	315.000	472.000	-157.000	-526.000	0	0	0	0
13 : Natur- und Landschaftspflege	162.670	753.990	-591.320	315.000	567.000	-252.000	-843.320	0	0	0	0
14_01 : Umweltschutz	0	16.300	-16.300	0	0	0	-16.300	0	0	0	0
14 : Umweltschutz	0	16.300	-16.300	0	0	0	-16.300	0	0	0	0



	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
15_01 : Beteiligungen und Wirtschaftsförderung	105.560	751.850	-646.290	0	0	0	-646.290	0	0	0	0
15_02 : Fremdenverkehr	1.470.100	1.578.700	-108.600	800.000	1.050.000	-250.000	-358.600	0	0	0	0
15 : Wirtschaft und Tourismus	1.575.660	2.330.550	-754.890	800.000	1.050.000	-250.000	-1.004.890	0	0	0	0
16_01 : Allgemeine Finanzwirtschaft	20.891.300	13.922.650	6.968.650	0	2.825.000	-2.825.000	4.143.650	22.385.493	11.196.285	11.189.208	0
16 : Allgemeine Finanzwirtschaft	20.891.300	13.922.650	6.968.650	0	2.825.000	-2.825.000	4.143.650	22.385.493	11.196.285	11.189.208	0



Produktplan

Produktbereich	Produktgruppe	Produkte	Abrechnungsobjekte (Buchungsebene)
01 Innere Verwaltung	01 Politische Gremien und Verwaltungsführung	01 Rat und Ausschüsse	0110 Rat und Ausschüsse
		02 Verwaltungsführung	0111 Verwaltungsführung
		03 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit/Städtepartnerschaften	0113 Presse und Öffentlichkeitsarbeit Städtepartnerschaft
	02 Personalangelegenheiten	01 Gleichstellung von Mann und Frau	0120 Gleichstellung von Mann und Frau
		02 Personalrat	0121 Personalrat
		03 Personalmanagement	0122 Personalmanagement
	03 Zentrale Dienste	01 Bauhof	0130 Bauhof (interne Leistungsverrechnung)
		02 TUIV	0131 TUIV
		03 Interne Serviceleistungen einschl. Archiv	0132 Interne Serviceleistungen
			0133 Archiv
		04 Technische Leistungen im Hoch- und Tiefbau	0140 Technische Leistungen im Hochbau (interne Leistungsverrechnung)
			0141 Technische Leistungen im Tiefbau (interne Leistungsverrechnung)
	04 Finanzmanagement und Rechnungswesen	01 Finanzbuchhaltung	0150 Finanzbuchhaltung
		02 Verwaltung der Gemeindesteuern, Gebühren und Beiträge	0151 Verwaltung der Gemeindesteuern, Gebühren und Beiträge
	05 Grundstücks- und Gebäudemanagement	01 Grundstücksmanagement	0160 Grundstücksmanagement
		02 Gebäudemanagement	0161 Verwaltungs- und Bürogebäude
			0162 Bürgerhäuser und sonstige öffentlich genutzte Gebäude
			0163 Feuerwehrgerätehäuser
			0164 Privatrechtlich genutzte Gebäude
02 Sicherheit und Ordnung	01 Einwohnerangelegenheiten	01 Personenstandsangelegenheiten	0210 Personenstandsangelegenheiten
		02 Meldeangelegenheiten	0211 Meldeangelegenheiten
	02 Wahlen, Abstimmungen und Statistiken	01 Wahlen, Abstimmungen und Statistiken	0220 Wahlen, Abstimmungen und Statistiken
	03 Gewerbeangelegenheiten	01 Gewerbebetriebe und Veranstaltungen	0230 Gewerbebetriebe und Veranstaltungen
		02 Gaststättenangelegenheiten	0231 Gaststättenangelegenheiten
	04 Feuerwehr	01 Gefahrenvorbeugung und -abwehr	0240 Gefahrenvorbeugung und -abwehr
	05 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	01 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	0250 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten
03 Schulträgeraufgaben	01 Allgemeine Schulträgeraufgaben	01 Allgemeine Schulträgeraufgaben	0310 Allgemeine Schulträgeraufgaben
	02 Schulen	01 Sälzerschule	0320 Sälzergrundschule
		02 Gesamtschule INI	0321 Gesamtschule INI
		03 Schule an der Rosenau	0322 Schule an der Rosenau
			0323 Schülerbeförderung
04 Kultur und Wissenschaft	01 Bücherei	01 Bücherei	0410 Bücherei



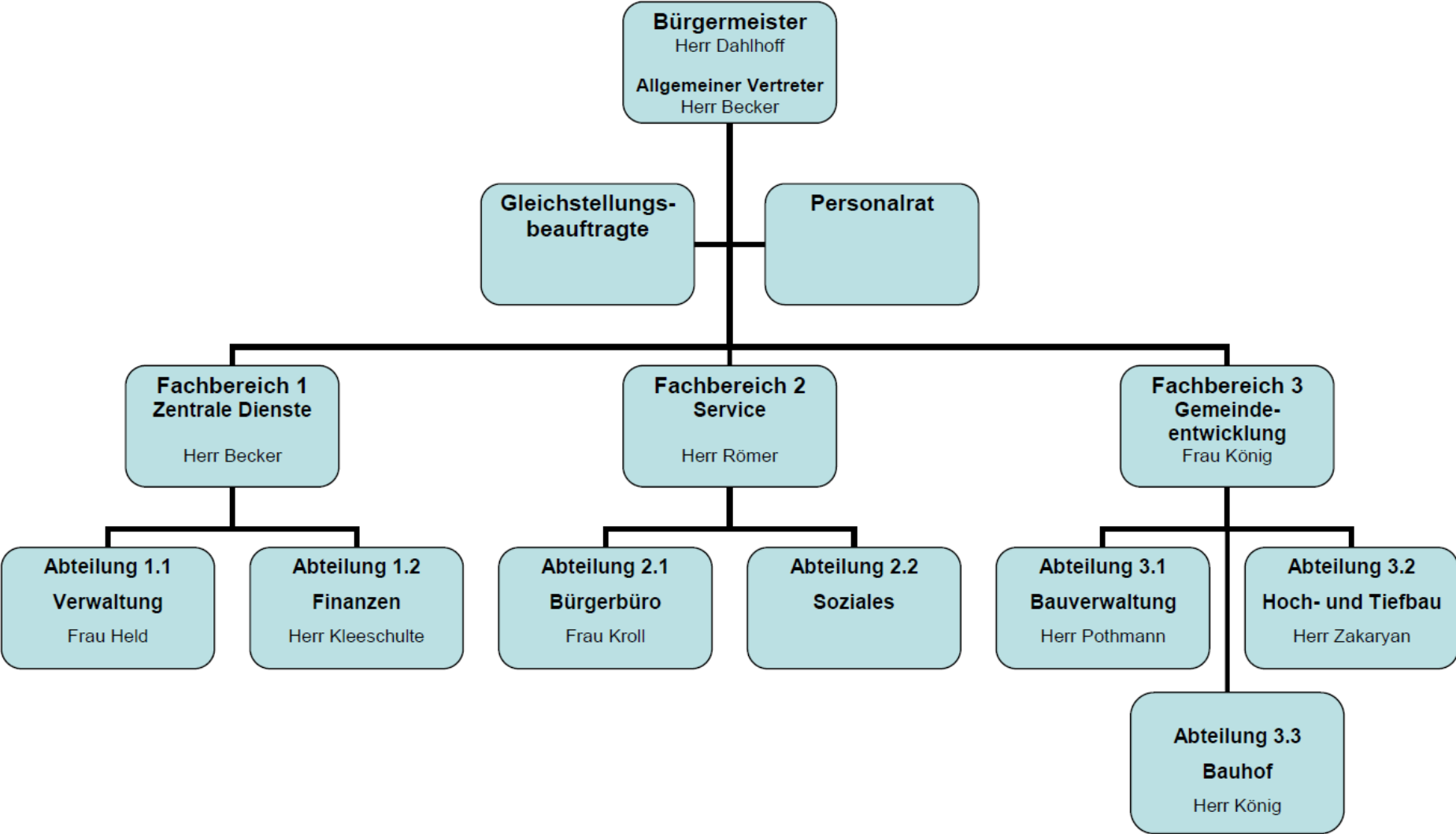
		02	Kultur	01	Kunst- und Kulturförderung einsch. VHS- und Musik- und Kunstschule	0420	Kunst- und Kulturförderung
						0421	Volkshochschule
						0422	Musik- und Kunstschule
05	Soziale Leistungen	01	Soziale Leistungen	01	Soziale Pflichtaufgaben	0510	Leistungen für Asylbewerber
						0512	sonstige soziale Pflichtaufgaben
				02	Freiwillige soziale Leistungen	0520	Freiwillige Leistungen
06	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	01	Jugendarbeit	01	Jugendarbeit	0610	Allgemeine Jugendarbeit
						0611	Jugendräume. -zentren
		02	Kinderförderung	01	Kindertageseinrichtungen	0620	Kindertageseinrichtungen
				02	Kinderspielplätze	0630	Kinderspielplätze
08	Sportförderung	01	Sportförderung	01	Sportförderung	0810	Sportförderung
				02	Sportanlagen	0820	Sportzentrum Bad Sassendorf
						0821	Sporthallen
						0822	Lehrschwimmbecken
						0823	sonstige Sportanlagen
09	Räumliche Entwicklung u. Planung, Geo-information	01	Räumliche Entwicklung und Planung, Geoinformation	01	Gemeindeentwicklung, Städtebau	0910	Gemeindeentwicklung, Städtebau
10	Bauen und Wohnen	01	Denkmalschutz und Denkmalpflege	01	Denkmalschutz und Denkmalpflege	1010	Denkmalschutz und Denkmalpflege
		02	Bauverwaltung	01	Bauverwaltung	1020	Bauverwaltung
11	Ver- und Entsorgung	01	Entsorgung	01	Abfallbeseitigung	1110	Restmüllbeseitigung
						1111	Bioabfallbeseitigung
						1112	sonstige Abfallbeseitigung
				02	Abwasserbeseitigung	1120	Mischwasserbeseitigung (MW)
						1121	Schmutzwasserbeseitigung (SW)
						1122	Regenwasserbeseitigung (RW)
						1125	Klärschlamm Entsorgung
						1126	Kleininleiterabgabe
		02	Versorgung	01	Versorgung	1130	Versorgung Wasser
						1131	Versorgung Strom
						1132	Versorgung Gas
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	01	Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen und Radwegen	1210	Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen und Radwegen
						1211	Bau und Unterhaltung von Parkplatzanlagen
				02	Bauliche Unterhaltung von Objekten an Straßen	1220	Bauliche Unterhaltung von Objekten an Straßen
						1221	Straßenbeleuchtung
				03	Straßenreinigung und Winterdienst	1230	Straßenreinigung
						1231	Winterdienst
				04	ÖPNV	1240	ÖPNV
13	Natur- und Landschaftspflege	01	Friedhöfe	01	Friedhöfe	1310	Friedhöfe
						1311	Trauerhallen
		02	Öffentliche Gewässer	01	Öffentliche Gewässer	1320	Öffentliche Gewässer



		03	Öffentliches Grün u. Landschaftsbau	01	Öffentlichen Grünanlagen, Naturschutz und Landschaftspflege	1331	Öffentlichen Grünanlagen, Naturschutz und Landschaftspflege
				02	Land- und Forstwirtschaft	1340	Land- und Forstwirtschaft
14	Umweltschutz	01	Umweltschutz	01	Umweltschutz	1410	Umweltschutz
				02	Immissionsschutz	1420	Lärmschutzanlagen
15	Wirtschaft und Tourismus	01	Beteiligungen und Wirtschaftsförderung	01	Beteiligungen und Wirtschaftsförderung	1510	Beteiligungen
						1512	Wirtschaftsförderung
		02	Fremdenverkehr	01	Fremdenverkehr	1520	Fremdenverkehr und Marketing
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	01	Allgemeine Finanzwirtschaft	01	Allgemeine Finanzwirtschaft	1610	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
						1611	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
15	Produktbereiche	31	Produktgruppen	54	Produkte	80	Abrechnungsobjekte (Kostenträger)



Organigramm der Gemeinde Bad Sassendorf





Wirtschaftslage der Tagungs- und Kongresszentrum GmbH

Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und
Lagebericht des Geschäftsjahres 2022

Bilanz

Tagungs- und Kongresszentrum Bad Sassendorf GmbH, Bad Sassendorf,

zum 31. Dezember 2022



Aktivseite		Passivseite	
	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021	
	€	€	Stand 31.12.2021 €
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	98.624,00	53.574,00	
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.249.752,00	1.284.325,00	
2. technische Anlagen und Maschinen	18.114,00	21.287,00	
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	767.583,56	867.062,56	
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	2.172.674,56	
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
fertige Erzeugnisse und Waren	28.666,02	28.397,65	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	95.790,41	39.800,34	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	38.987,51	49.270,05	
3. sonstige Vermögensgegenstände	12.404,87	19.904,84	
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	294.942,21	245.268,69	
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.730,00	3.790,00	
	<u>2.606.594,58</u>	<u>2.612.680,13</u>	<u>2.612.680,13</u>
			<u>2.612.680,13</u>
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	26.000,00	26.000,00	
II. Kapitalrücklage	38.208,11	38.208,11	
III. Gewinnrücklagen			
I. Bilanzgewinn	1.522,89	1.522,89	
II. Bilanzgewinn	232.546,26	145.594,47	211.325,47
B. Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen der Finanzierung des Anlagevermögens	2.049.587,56	2.146.603,56	
C. Rückstellungen			
sonstige Rückstellungen	63.298,77	41.753,03	
D. Verbindlichkeiten			
1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	44.665,15	39.008,30	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	99.822,65	90.340,31	
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	6.354,34	
4. sonstige Verbindlichkeiten	90.939,96	37.455,97	173.158,92
E. Rechnungsabgrenzungsposten	25.734,23	39.839,15	
	<u>2.606.594,58</u>	<u>2.612.680,13</u>	<u>2.612.680,13</u>
			<u>2.612.680,13</u>



Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 01. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022
der Tagungs- und Kongresszentrum Bad Sassendorf GmbH, Bad Sassendorf

	2 0 2 2		2 0 2 1	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		1.455.241,61		915.687,44
2. andere aktivierte Eigenleistungen		0,00		0,00
3. sonstige betriebliche Erträge		296.436,22		293.059,83
4. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	330.033,85		210.697,37	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>499.659,17</u>	829.693,02	<u>326.571,92</u>	537.269,29
5. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	844.667,50		646.550,07	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>188.392,79</u>	1.033.060,29	<u>164.770,31</u>	811.320,38
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		176.718,46		182.030,40
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		132.772,21		114.746,21
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
9. Ergebnis nach Steuern		-420.566,15		-436.619,01
10. sonstige Steuern		<u>8.213,06</u>		<u>8.213,06</u>
11. Jahresfehlbetrag		-428.779,21		-444.832,07
12. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		145.594,47		140.426,54
13. Entnahme aus der Kapitalrücklage		<u>450.000,00</u>		<u>450.000,00</u>
14. Bilanzgewinn		<u>166.815,26</u>		<u>145.594,47</u>



Lagebericht

für das Geschäftsjahr 2022

der Tagungs- und Kongresszentrum Bad Sassendorf GmbH

I. Gesellschaftszweck und Aufgaben

Die Tagungs- und Kongresszentrum Bad Sassendorf GmbH wurde im Jahr 2000 gegründet.

Gegenstand der Gesellschaft ist die Verwaltung und der Betrieb des Tagungs- und Kongresszentrums in Bad Sassendorf sowie des Kultur- und Eventzentrums „Hof Haulle Salzwelten“ mit der Kulturscheune und den Westfälischen Salzwelten. Die Gesellschaft ist mit der Organisation und Durchführung von Veranstaltungen befasst, die den unten aufgeführten Zielen dienen:

- a) kulturelle Betreuung der Einwohner
- b) Unterstützung des Fremdenverkehrs
- c) Ortsmarketing.

Gegenstand des Unternehmens ist ferner die Anpachtung und Unterverpachtung der oben genannten Betriebsstätten.

Seit dem 01.01.2017 hält die Gemeinde Bad Sassendorf 75 % der Anteile und die Gemeindegewerke Bad Sassendorf GmbH & Co KG 25% der Anteile an der Gesellschaft.

Öffentliche Zwecksetzung und deren Einhaltung (§ 108 Abs. 3 Nr. 2 GO)

Zu den Aufgaben der Tagungs- und Kongresszentrum Bad Sassendorf GmbH gehört die Förderung und Stärkung des kulturellen Angebots für die Einwohner und Besucher der Gemeinde, somit die Unterstützung des Fremdenverkehrs und das Ortsmarketing.

Durch die Vermietung der Betriebsstätten bei Durchführung von Eigen- und Kooperationsveranstaltungen sowie die Schaffung eines kulturellen Anlaufpunktes konnten positive beschäftigungspolitische Wirkungen erzielt werden.

II. Geschäftsverlauf 2022

Die Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2022 schwerpunktmäßig in folgenden Aufgabenfeldern tätig:

- ➔ Betrieb des „Tagungs- und Kongresszentrums“ in Bad Sassendorf und Organisation von Tagungen und Kulturveranstaltungen inkl. Betrieb der Kulturscheune (Sparte Veranstaltungen)
- ➔ Organisation und Durchführung von Veranstaltungen im Kurverwaltungsumfeld (Sparte Kurveranstaltungen)
- ➔ Gäste-Information und Ortsmarketing (Sparte Ortsmarketing)
- ➔ Erlebnisausstellung Westfälische Salzwelten



Bezogen auf die einzelnen Sparten stellte sich das Geschäftsjahr 2022 wie folgt dar:

Die Sparte **Veranstaltungen** betreut die Veranstaltungsorte Tagungs- und Kongresszentrum und die Kulturscheune auf Hof Haulle und gestaltet das gemeindliche Kulturprogramm.

Im ersten Wirtschaftsjahr ohne direkte Einschränkungen durch die Corona-Pandemie konnte das Tagungs- und Kongresszentrum zahlreiche Tagungen und Veranstaltungen ausrichten und seine Position wieder stärken. Die Strategie, die technischen Angebote auf die Kernbedürfnisse der Geschäftskunden auszurichten und damit verbunden eine möglichst moderate Preisgestaltung zu gewährleisten hat sich als erfolgreich erwiesen und trug zur Verbesserung der Ertragslage bei.

Zur Kundengewinnung und Kundenbindung verstärkte die Gesellschaft ihre Präsenz im Social Media Bereich. Durch die Nutzung von Plattformen wie Facebook und LinkedIn konnte die Kundenakquise auf weitere Zielgruppen ausgebaut werden.

Erfolgreich durchgeführt wurde die Gesundheitsmesse „Besser leben“. Es bestand reges Interesse bei Sponsoren und Ausstellern, Kooperationen konnten nach der Unterbrechung fortgeführt werden und die jährlich durchgeführten Kreativmärkte zogen Besuchern und Ausstellern an.

Neu im Veranstaltungskalender sind seit 2022 die neu konzipierten Eigenveranstaltungen „Hundeweihnachtsmarkt“ und „Best of Party“ im Tagungszentrum. Sie erfuhren ad hoc eine hohe Akzeptanz mit sehr guten Besucherzahlen.

Insgesamt war das Jahr 2022 ein erfolgreiches Jahr für die Sparte Veranstaltungen. Die wachsende Anzahl erfolgreicher Veranstaltungen und die Investitionen in die Infrastruktur des Tagungszentrums haben dazu beigetragen, die Position des Zentrums als ein führender Veranstaltungsort im Kreis Soest zu stärken.

Bei den Veranstaltungen im **gemeindlichen Kulturbereich** zeigten sich die Besucher im Vergleich zu Zeiten vor der Pandemie zurückhaltender in ihrer Nachfrage. Diesen Rahmenbedingungen wurde durch die Anpassung des Angebotes Rechnung getragen. Unter dem Motto „Kultur unterwegs“ wurden beim Projekt „Mord am Hellweg“ Veranstaltungen an besonderen Orten, wie zum Beispiel in der Sauna der Bördetherme und auf der Five-Star - Ranch in Ostinghausen, organisiert. Weitere Highlights mit großem Besucherinteresse war ein Vortrag des ehemaligen Bundespräsidenten Joachim Gauck, die Ausrichtung des Auftritts der Zillertaler Haderlumpen, des Jahreskonzerts der Musikschule und die Veranstaltung „Glaskunst“ der Künstlerwerkstatt. Gut etabliert sind auch das Kinderkino und das Kindertheater. Auch künftig wird das Angebot entsprechend den Wünschen der Besucher weiterentwickelt.

Um den Kurgästen und den Touristen ansprechende Veranstaltungen im Verlaufe Ihres Aufenthaltes in Bad Sassendorf anbieten zu können, wurde das Angebot der Sparte **Kurveranstaltungen** entsprechend den Bedürfnissen der Gäste erweitert. Im Rahmen des breiten Spektrums an Kurveranstaltungen werden jede Woche Konzerte, Gesundheitsvorträge und Kinoproduktionen in der Kulturscheune auf Hof Haulle angeboten. In den Monaten Juni bis August wurden jeden Sonntag die gut besuchten Kurkonzerte am Gradierwerk angeboten. Ganzjährig werden aktive Gesundheitsangebote wie zum Beispiel Yoga, Qigong, Achtsamkeitsspaziergang oder Fit im Kurpark, sowie Kurpark- und Gradierwerkführungen angeboten. Als besondere Events des Jahres 2022 wurden das Rosengartenfest im Kurpark und die touristische Oldtimer Autofahrt mit dem Partner ADAC organisiert.

Guten Zuspruch fand auch das zu Silvester zum zweiten Mal angebotene „Silvesterfunkteln im Kurpark“, das in Zusammenarbeit mit dem Heimat- und Kulturverein durchgeführt wurde.



Bezüglich der Kurbeitragserhöhung zum 01.01.2022 konnte durch die Weiterentwicklung des Angebotes und die Kommunikation der Vorteile für Inhaber der Bad Sassendorf Card eine hohe Akzeptanz erreicht werden. Hier hat sich eine spartenübergreifende Zusammenarbeit mit dem Ortsmarketing positiv ausgewirkt.

Der Besuch der Klinikgäste zeigte sich im Vergleich zu den Jahren vor der Pandemie verhalten. Durch gezielte Abstimmung mit den Klinikleitungen konnte im vierten Quartal wieder eine Besuchersteigerung verzeichnet werden.

Aus der Sparte **Ortsmarketing** ist für Bad Sassendorf über eine weitgehende Revitalisierung des touristischen Geschäfts in Bad Sassendorf zu berichten. Während die touristische Nachfrage im 1. Quartal 2022 coronabedingt noch gedämpft war, konnte für die weiteren Quartale eine äußerst positive Entwicklung verzeichnet werden.

Im Außenmarketing wurde „das neue Bad Sassendorf“ über verschiedene Kanäle und aktivierende Maßnahmen beworben. Aufnahmen für einen neuen Image-Film wurde im Sommer und Herbst gedreht und der Film Anfang 2023 veröffentlicht.

Als besondere Veranstaltungen in 2022 wurden im Mai das Event „Besser leben“ in Kooperation mit dem TuS Bad Sassendorf durchgeführt, in den Sommerferien war Bad Sassendorf erstmals bei „Sport im Park“ als Kooperationspartner des Kreissportbund mit von der Partie, im letzten Quartal wurden (vor-)weihnachtliche Veranstaltungen der TuK und des Heimat- und Kulturvereins (insbes. der Weihnachtsmarkt) erstmals gemeinsam unter dem Oberbegriff „Winterfunkeln“ vermarktet. Als Innovation wurde dazu aus der Sparte Ortsmarketing erstmalig ein 3DQR-Code-Rundgang angeboten.

Neben der steigenden Nachfrage nach Veranstaltungen im Kurort konnte auch der lokale Geschenk-Gutschein „SälzerScheck“ sehr gut vermarktet werden. Mit Verkäufen von über 56 T€ konnte der Umsatz erneut gesteigert werden. Gleiches gilt für die Warenverkäufe in der Gäste-Information.

Im Projekt „Auszeit in Südwestfalen“ wurde weiter an der Entwicklung neuer Angebote für stationäre medizinische Maßnahmen für pflegende Angehörige gearbeitet. In 2022 wurden erstmalig von der Klinik Wiesengrund Angebote für die Zielgruppe an den Markt gebracht. Als zusätzliche Aufgabe wurde das Thema Marketing mit ins Projekt ausgenommen.

Die Erlebnisausstellung **Westfälische Salzwelten** fungiert als Erlebnis-, Aktivitäts-, Kultur- und Bildungsbaustein in der Vermarktungs- und Tourismusstrategie der Gemeinde Bad Sassendorf und im Aufgabenspektrum der Tagungs- und Kongresszentrum Bad Sassendorf GmbH. Zu Beginn des Geschäftsjahres 2022 waren Einschränkungen durch die Coronaschutzverordnung zu beachten. Dennoch zeichnete sich zu Beginn des Jahres ein Anstieg der Besucherzahlen zu den Vorjahren ab. Bei den Gruppen- und Schulbuchungen waren die Anfragen noch sehr verhalten. Ab Januar 2022 erhielten alle Kurgäste mit Bad Sassendorf Card freien Eintritt. Dies wurde zu Beginn des Jahres noch sehr zögerlich angenommen, im Laufe des Jahres stieg jedoch die Nachfrage und immer mehr Gastgeber kommunizierten die Vorteile an ihre Gäste.

Die Veranstaltungen in der zweiten Jahreshälfte, wie der Pökeltag oder der fabelhafte Lichterzauber im Rahmen des Festivalverbundes Ferromone von WasserEisenLand, fanden reges Besucherinteresse.



Im Wirtschaftsjahr 2022 wurden zwei Sonderausstellungen gezeigt: Vom 7. März bis 22. Mai zeigte die Künstlerwerkstatt „Unser Leben ist bunt“ – Filmprojekt „Coole Kids machen Film“ – Kunst trotz(t) Corona. Die RKP geförderte Sonderausstellung „Lichtmagie und Chemie – Die Schönheit analoger Edeldruckverfahren“ haben rund 8000 Besucher*innen von Juni bis November gesehen. Insgesamt bleibt festzuhalten, dass 2022 trotz der anhaltenden Coronapandemie mit den Besucherzahlen aus 2019 gleichzusetzen ist. Während im Bundes- und Landesvergleich Museen bis zu 15 % weniger Besucher*innen hatten in Bezug zu 2019, verzeichneten die Salzwelten mit 3 % eine Nachfragersteigerung. Dieser positive Trend lässt sich u.a. auf den wegfallenden Eintritt für Kurgäste zurückführen. Zudem wurde das Angebot der Salzwelten 2022 um zwei Exit-Games sowie Neuerungen in der Museums-APP erweitert. Dadurch konnten mehr Besucher*innen auch digital erreicht werden. Mit der Inbetriebnahme des Speichers und der Siedehütte sowie der Mooraufbereitungsanlage im Herbst 2022 konnten weitere Attraktionen für Besucher*innen geschaffen werden.

Die gesamte Gesellschaft hat im Wirtschaftsjahr 2022 die Re-Zertifizierung als „Familienfreundliches Unternehmen“ erfolgreich abgeschlossen. Ziel des Unternehmens ist die Förderung der Vereinbarkeit von Beruf und Familie, um künftig als attraktiver Arbeitgeber dem Fachkräftemangel begegnen zu können. In diesem Zusammenhang ist auch die Förderung der Anschaffung von E-Bikes für Beschäftigte des Unternehmens zu sehen. Neben der Mitarbeiterbindung stehen gesundheitliche und ökologische Vorteile im Fokus.

III. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage im Geschäftsjahr 2022

a) Finanzlage

Die Finanzierung der Gesellschaft ist mit einer Eigenkapitalquote von 8,9 % (im Vorjahr 7,9 %) als solide zu bezeichnen. Darüber hinaus erfolgt die Finanzierung des Anlagevermögens im Wesentlichen aus Fördermitteln, so dass der Sonderposten analog dem Eigenkapital zu behandeln ist. Somit ergäbe sich eine Eigenkapitalquote von 88 % (Vorjahr 89 %), was eine sichere Finanzierung des Anlagevermögens bedeutet.

Der Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit wies, vornehmlich bedingt durch den Jahresfehlbetrag 2022 in Höhe von -429 T€ (Vorjahr -445 T€), einen Mittelabfluss von -366 T€ (Vorjahr -308 T€) aus. Aus Investitionstätigkeiten entstand ein Mittelabfluss in Höhe von 89 T€ (Vorjahr 42 T€). Hingegen bedeutete die Einlage in die Kapitalrücklage durch die Gemeinde Bad Sassendorf einen Zufluss in Höhe von 450 T€, 54 T€ betrug der Mittelzufluss aus Investitionszuschüssen. Insgesamt ergab sich eine Verbesserung der Finanzlage um 50 T€.

Die Verbindlichkeiten liegen mit 235 T€ über Vorjahresniveau (173 T€), sind bedingt durch den gewöhnlichen Geschäftsablauf und wurden fristgemäß ausgeglichen.

b) Vermögenslage

Das als gezeichnetes Kapital ausgewiesene Stammkapital in Höhe von 26.000 € entspricht dem des Gesellschaftsvertrages und ist vollständig eingezahlt. Die von der Gemeinde Bad Sassendorf geleistete Einlage in die Kapitalrücklage in Höhe von 450 T€ war zum Ausgleich des Verlustes des Wirtschaftsjahres 2022 in Höhe von 429 T€ auskömmlich.

Die stichtagsbezogene Liquidität der Gesellschaft erhöhte sich zum 31.12.2022. Der Bestand an liquiden Mitteln wird in Höhe von 295 T€ (Vorjahr 245 T€) ausgewiesen.



Das Anlagevermögen (immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen) verminderte sich im Berichtsjahr um 92 T€ auf 2.134 T€ (Vorjahr 2.226 T€). Den Zugängen in Höhe von 89 T€ standen Abschreibungen von 177 T€ und Abgänge in Höhe von 4 T€ gegenüber.

Beim immateriellen Vermögen waren Zugänge in Höhe von insgesamt 26 T€ zu verzeichnen. Neben der Erstellung eines Imagefilms für „das neue Bad Sassendorf“ (4 T€) wird hier die Software für die Exit Games der Westfälischen Salzwelten (19 T€) gezeigt.

Im Sachanlagevermögen musste ein Update für das bestehende Kassensystem erworben werden (11 T€). Neben der Anschaffung technischer Ausstattung für die Arbeitsplätze der Mitarbeiter und kleine Investitionen in die Ausstellung wurde eine Spülmaschine für die Siedehütte beschafft. (5 T€).

Der Vorratsbestand an Waren ist von untergeordneter Bedeutung und beträgt im Geschäftsjahr 28,7 T€ (Vorjahr 28,4 T€).

Die Bilanzposition Forderungen aus Lieferungen und Leistungen erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr (Ausweis 96 T€, Vorjahr 40 T€). Aufgrund des wegen der Pandemie im Vorjahr eingeschränkten Geschäftsbetriebs stellt die Zunahme lediglich eine Angleichung an den Normalbetrieb dar.

Die Forderungen gegenüber Gesellschaftern belaufen sich auf 39 T€ (Vorjahr 49 T€) und ergeben sich zum einen aus der Vermietung von Räumlichkeiten an den Gesellschafter Gemeinde Bad Sassendorf und der Abrechnung der Energielieferverträge für die von der Gesellschaft angemieteten Objekte. Sie sind aktuell ausgeglichen.

c) Ertragslage

Der Rückgang der Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die Erträge der einzelnen Sparten der Tagungs- und Kongresszentrum Bad Sassendorf GmbH führte zu einem wesentlichen Anstieg der Umsatzerlöse im Vergleich zum Vorjahr (1.455 T€, Vorjahr 916 T€). Das Leistungsspektrum aller Sparten erfuhr im Vorjahresvergleich eine nachhaltige Steigerung. Die Gesellschaft konnte alle Angebote wieder am Markt platzieren, da im Vorfeld eine Anpassung an die veränderte Nachfrage erfolgt war.

Auf staatliche Hilfen, wie z. B. Kurzarbeitergeld, musste die Gesellschaft im Wirtschaftsjahr 2022 nicht mehr zurückgreifen. Die im Vergleich zum Vorjahr ähnliche Höhe der Sonstigen betrieblichen Erträge (296 T€, Vorjahr 293 T€) ergab sich durch die mit einer Verminderung der Ersatzleistungen einhergehende Erhöhung der erhaltenen Zuschüsse. Hier ist im Wesentlichen die Fördermaßnahme Auszeit in Südwestfalen im Ortsmarketing und die Förderungen der Maßnahmen Lichtmagie und Chemie und Fabelhafter Lichterzauber der Salzwelten zu nennen.

Den Betriebserträgen in Höhe von 1.752 T€ (Vorjahr 1.208 T€) standen Betriebsaufwendungen in Höhe von insgesamt 1.996 T€ (Vorjahr 1.463 T€) gegenüber. Nach Verrechnung von Abschreibungen und sonstigen Steuern in Höhe von insgesamt 185 T€ (Vorjahr 190 T€) ergibt sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 429 T€ (Vorjahr 445 T€). Nach der Verrechnung mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 146 T€ und der für 2022 geplanten Entnahme aus der Kapitalrücklage in Höhe von 450 T€ errechnet sich ein Bilanzgewinn in Höhe von 167 T€ (Vorjahr: 146 T€).

Da die vergangenen Jahre in der **Veranstaltungssparte** zur Anpassung des bestehenden Angebotes auf die veränderte Nachfrage genutzt wurde, indem z. B. die Durchführung von hybriden Tagungen vorbereitet und der Nachfrage nach vermehrtem Technikeinsatz begegnet wurde, konnten die Erträge im Vergleich zum Vorjahr wesentlich gesteigert werden (491 T€ Gesamterträge, Vorjahr 323 T€).



Sowohl der Bereich Vermietung von Tagungsräumen als auch die Nachfrage nach Catering wurde massiv belebt. Lediglich die Nachfrage nach Kulturveranstaltungen blieb hinter dem Niveau vor der Pandemie und den Erwartungen zurück.

Die Vermarktung der Kulturscheune bleibt wegen der zeitlich eingeschränkten Nutzungsmöglichkeit und der Belegung durch die Sparte KV weiterhin problematisch.

Im gemeindlichen Kulturprogramm wurden Kinderkino-Veranstaltungen gut nachgefragt. Die ebenfalls überregional wahrgenommene Veranstaltungsreihe Mord am Hellweg stellt wegen der Umlagefinanzierung eine Prestigeveranstaltung dar. Nennenswert war hier auch der Vortrag des ehemaligen Bundespräsidenten Joachim Gauck.

Die Verwendung des geplanten Verlustausgleichs der Gemeinde in Höhe von 185 T€ führt zu einem positiven Ergebnis der Veranstaltungssparte in Höhe von 32 T€.

Im **Kurveranstaltungsbereich** wurde zum einen das regelmäßige Wochenprogramm mit Vorträgen zum Thema Besser Leben, Konzerten, Kinoveranstaltungen und Aktivitäten im Kurort und Kurpark, wie z. B. Yoga oder Qui Gong, angeboten. Seit 2022 besteht für Kurkarteninhaber die Möglichkeit, kostenlos die Erlebnisausstellung Westfälische Salzwelten zu besuchen.

Auch konnte das wegen der Pandemie zweimal verschobene Rosengartenfest mit gutem Zuschauerzuspruch durchgeführt werden.

Das im Vorjahr erstmals angebotene Silvesterfackeln im Kurpark, das mit einem gemeinschaftlichen Fackelspaziergang beginnt und einem Showact im Kurpark den Silvesterabend abschließt, wurde wegen der guten Nachfrage erneut angeboten.

Die Finanzierung dieser Sparte erfolgt neben Zuschüssen und direkten Entgelten aus dem Gebührenhaushalt Kurbeitrag, so dass sie im Ergebnis ausgeglichen abschließt.

Ein Hauptaugenmerk der Sparte **Ortsmarketing** war in 2022 das Marketing für „das neue Bad Sassendorf“, die Bewerbung des Ortes nach umfangreichen Investitionen in den Kurpark und die Börde Therme. Neben der Implementierung neuer Angebote für die Besucher stand die Produktion eines Imagefilms im Fokus, um nachhaltig die Vorzüge des Ortes darzustellen.

Erfreulicherweise belebte sich die touristische Nachfrage ab dem zweiten Quartal 2022. In der Summe wurden mit 87.891 Gästeankünften und 514.102 Gästeübernachtungen („amtliche Statistik“) die Werte des Jahres 2019 („vor Corona“) um 3,9 bzw. 3,0% überschritten. Somit konnten die geplanten Erträge, wie z. B. Warenverkäufe oder der Werbegroschen, weitestgehend wie geplant realisiert werden.

Kostendeckend wird die Fördermaßnahme „Auszeit in Südwestfalen“ in der Sparte Ortsmarketing geführt.

Insgesamt schließt die Sparte nahezu planmäßig mit +1,8 T€ ab.

Erfreulicherweise konnte die Erlebnisausstellung Westfälische **Salzwelten** einen Besucheranstieg verzeichnen. Während im Bundes- und Landesvergleich Museen im Vergleich zu 2019 bis zu 15 % weniger Besucher*innen hatten, verzeichneten die Salzwelten einen Zuwachs von 3 %. Dieser positive Trend lässt sich zum einen auf den wegfallenden Eintritt für Kurgäste zurückführen. Zudem wurde das Angebot der Salzwelten 2022 um zwei Exit-Games sowie Neuerungen in der Museums-APP erweitert. Dadurch konnten noch mehr Besucher*innen auch digital erreicht werden. Mit der Inbetriebnahme des Speichers und der Siedehütte sowie der Mooraufbereitungsanlage im Herbst 2022 konnten weitere Attraktionen geschaffen werden.

Im Vergleich zur Planung 2022 blieben die Erträge hinter den Erwartungen zurück. Hier ist aber im Jahrestrend eine positive Entwicklung zu verzeichnen, gerade im Hinblick auf die Angebote im museumspädagogischen Bereich, Warenverkäufe im Museumsshop und Nachfrage im Gastronomiebereich. Da nach Möglichkeit Aufwendungen erspart wurden, schließt die Sparte nach Verrechnung der Verlustabdeckung von 265 T€ mit einem Ergebnis von -13 T€ ab. Vor dem Hintergrund dieser Aufwands- und Ertragsstruktur ist die Finanzierung über die Entnahme aus der Kapitalrücklage in Höhe von 265 T€ auch zukünftig notwendig.



IV. Chancen- und Risikobericht, Prognose

Allgemein

Aufgrund der dauerhaften Verlustsituation ist die Zuzahlung der Gemeinde Bad Sassendorf für den Fortbestand der Gesellschaft unverzichtbar. Das Ausbleiben dieser Mittel würde unweigerlich zur Bestandsgefährdung führen. Die Gesellschaft plante für das Geschäftsjahr 2023 neben dem Ausgleich des sich aus der laufenden Geschäftstätigkeit ergebenden Verlustes in Höhe von 450 T€ den Ausgleich des sich aus den steigenden Energiekosten ergebenden Verlustes bis zu einer Höhe von 106 T€. Die Höhe des Verlustes aus den steigenden Energiekosten ist am Jahresende 2023 gesondert zu ermitteln und wird in der tatsächlich eingetretenen Höhe ausgeglichen. Vorrangig ist die Gesellschaft bestrebt, die Kosten durch erhöhte Einnahmen und die Inanspruchnahme von Fördermitteln selbst zu decken.

Erfreulicherweise steigt die touristische Nachfrage nach Aufenthalten in Bad Sassendorf. Hier zeigt sich, dass die Investitionsmaßnahmen im Kurpark, der Bördetherme und im gesamten Ort Früchte tragen und zu einer erheblichen Belebung beitragen. Wie zuvor ausgeführt liegen die Übernachtungszahlen oberhalb der Zahlen vor der Pandemie.

Für die einzelnen Sparten stellt sich die Situation aktuell wie folgt dar:

Sparte Veranstaltungen / Kurveranstaltungen

Da die Welt schrittweise aus der COVID-19 Pandemie herauskommt ist es wahrscheinlich, dass die Veranstaltungsbranche im Jahr 2023 wieder in vollem Umfang tätig sein wird. Einzig die Besucherzahlen im Kulturbereich erreichen noch nicht das vor der Corona-Pandemie übliche Niveau. Die Branche ist wettbewerbsintensiv, daher ist es wichtig, die zukünftigen Einflussfaktoren wie Ressourcenverknappung und der Erwartungshaltung der Kunden an Technik-Expertise, erweiterte Personalkompetenz oder Berücksichtigung der Nachhaltigkeit mit innovativen Konzepten zu begegnen.

Veranstaltungen werden teurer, insbesondere durch die Steigerung der Energiekosten und der Personalkosten, daher ist die Überprüfung der Ausgaben und die Möglichkeit von Kosteneinsparungen im Auge zu behalten. Kosten müssen an Veranstalter transparent weitergetragen werden. Für die Kulturscheune können durch den Kulturfond Energiekosten aufgefangen werden, für das Tagungs- und Kongresszentrum besteht diese Möglichkeit nicht.

Die Pflege der Kundenbasis und die Kundenbindung z. B. in Form von Treueprogrammen, aber auch die Akquise von Neukunden wird langfristig für das Fortbestehen der Gesellschaft am Markt entscheidend sein. Dieser Anforderung wird durch den gezielten Einsatz der Mitarbeiter in diesem Bereich Rechnung getragen.

Im ersten Quartal 2023 zeigt sich eine gute Buchungslage im Tagungsbereich. Es besteht ein reges Interesse, Veranstaltungen wieder in Präsenz stattfinden zu lassen. Auch im Bereich Märkte konnte der Kreativmarkt im März durch gezielte Marketingmaßnahmen und eine Erweiterung im Bereich Upcycling eine Rekordzahl an Besuchern und Ausstellern aufweisen.

Aufgrund der guten Nachfrage im Vorjahr werden auch in 2023 wieder der Hundeweihnachtsmarkt und die Tanzparty mit zwei Dancefloors in das Veranstaltungsprogramm der TuK aufgenommen.

Energetisch und technisch ist das Tagungszentrum nach den Arbeiten in den Vorjahren auf dem neuesten Stand und damit gerüstet, ein zukunftsorientiertes Angebot entsprechend dem geänderten Nachfrageverhalten vorzuhalten. Zusätzlich wird im Laufe des Jahres 2023 an das Tagungszentrum ein kubischer Anbau erfolgen. Ziel ist es, mit dieser Erweiterung neue Zielgruppen im Bereich Events anzusprechen.



Sparte Ortsmarketing

Für 2023 sind im Tourismus die Neukundengewinnung und der Gäste-Service zentrale Aufgaben. Als Schwerpunkte im Marketing sollen – auch in Kooperation mit dem Sauerland Tourismus e.V. – neue Wege in den Themenfeldern „Fahrrad“ und „Gesundheit“ beschriftet werden.

Zudem erfolgt aus der Sparte Ortsmarketing eine Unterstützung der Gemeinde bei der Umsetzung der durch das Bundesförderprogramm „Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren“ geförderten Projekte:

- Mitarbeit bei der Erarbeitung von Handlungsstrategien zur Bewältigung des Strukturwandels im Ortszentrum.
- Mitarbeit bei der Konzeption eines neuen Fußgängerwegweisungssystems
- digitale Erweiterung des SälzerSchecks
- ggf. Digitalisierung der Bad Sassendorf Card

Die Themen Mitarbeiterbindung und -gewinnung rücken in der Tourismusbranche auch in Bad Sassendorf stärker in den Vordergrund und die Unterstützung der heimischen Betriebe wird mehr Raum einnehmen als bisher.

Im Projekt „Auszeit in Südwestfalen“ sollen die neu geschaffenen Angebote stabilisiert und weitere Angebote entwickelt werden. Dies betrifft auch die Versorgung der pflegebedürftigen Begleitpersonen. Auch die Anregung der Nachfrage durch Marketingmaßnahmen soll weiter über das Projekt erfolgen.

Sparte Salzwelten

Die Westfälischen Salzwelten planen für das Jahr 2023 zwei Sonderausstellungen. Die Ausstellung „Kinder, Kinder“ ist eine Leihausstellung von den Römerthermen Zülpich, die von Februar bis August in den Westfälischen Salzwelten zu sehen ist. Für die zweite Jahreshälfte wird die Präsentation der Sonderschau „Mythos Moor“ angestrebt, eine Ausstellung, die im Rahmen der Kulturregion Hellweg vom RKP gefördert wird. Im Jahr 2023 wird das Taste Lab im Rahmen des Festivalverbundes Ferromone das bisherige Programm mit dem Pökeltag vereinen. Durch den Anschluss an die Ferromone erhofft sich die Museumsleitung eine ähnliche Besucherfrequenz wie im Herbst 2022 beim „Fabelhaften Lichterzauber“. Einen weiteren Fokus in 2023 liegt auf der Vermarktung der neuen Angebote im Speicher und in der Siedehütte.

Aufgrund des Alters der Exponate ist mit steigenden Instandhaltungsaufwendungen zu rechnen. Hier ist ein perspektivisches Vorgehen zur Sicherstellung der Finanzierung zu erarbeiten.

Durch die Energiekrise zeichnen sich erhebliche Mehrkosten für die Westfälischen Salzwelten ab. Durch den Kulturfonds Energie soll der Mehrbelastung entgegengewirkt werden und alle Maßnahmen zum Einsparen von Energie genutzt werden.



Gesamtaussage

Die Gesellschaft ist durch die ständige Neuausrichtung Ihres Angebotes an das Nachfrageverhalten der Kunden und die technische Verbesserung der Veranstaltungsorte gut aufgestellt, ein attraktives Angebot in allen Sparten vorhalten zu können. Allerdings bedingt der Krieg in der Ukraine auf verschiedenen Ebenen Unsicherheiten, die derzeit nicht abschließend monetär bewertet werden können. Im regelmäßigen Austausch zwischen der Gesellschaft und der Gemeinde als mehrheitsbeteiligter Gesellschafter wird die Möglichkeit der Weiterentwicklung des Unternehmens stets vorangetrieben.

Dem Fachkräftemangel wird durch regelmäßige Schulungen und Workshops im Bereich Gesundheitsförderung Rechnung getragen. Ziel ist es, dass diese Maßnahmen dazu beitragen, die Mitarbeiterzufriedenheit und die Arbeitsmotivation zu erhöhen, aber auch zu einer stärkeren Bindung an das Unternehmen beizutragen.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen, Verbindlichkeiten und Guthaben bei Kreditinstituten.

Die Finanzierung der Leistungen erfolgt durch Leistungsentgelte in allen Sparten sowie Erlösen aus Kurbeitrag und Fremdenverkehrsbeitrag. Verbindlichkeiten werden innerhalb vereinbarter Zahlungsfristen ausgeglichen.

Zur Absicherung des Liquiditätsrisikos wird die Liquidität des Unternehmens regelmäßig beleuchtet. Im Rahmen der monatlichen Berichterstattung über die finanzielle Lage der einzelnen Sparten, die zwischen Geschäftsführung, Bereichsleistungen und Buchhaltung kommuniziert wird, werden die Auswirkungen der Energiekrise und mögliche weitere Handlungsschritte kurzfristig abgestimmt.

Bad Sassendorf, 31.03.2023

Britta Keusch
Geschäftsführerin



Thermalbad Bad Sassendorf GmbH

Wirtschaftslage der Thermalbad Bad Sassendorf GmbH

Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und
Lagebericht des Geschäftsjahres 2022



Thermalbad Bad Sassendorf GmbH Bäderbetrieb, Bad Sassendorf

Bilanz zum 31. Dezember 2022

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		9.352,00	10.481,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	15.827.094,00		17.030.403,00
2. technische Anlagen und Maschinen	1.943.142,00		2.104.295,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	366.032,00		363.873,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.665,83</u>		<u>1.665,83</u>
		18.137.933,83	19.500.236,83
Summe Anlagevermögen		<u>18.147.285,83</u>	<u>19.510.717,83</u>
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	15.220,98		14.562,92
2. fertige Erzeugnisse und Waren	<u>11.726,22</u>		<u>8.720,20</u>
		26.947,20	23.283,12
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	85.652,16		90.492,37
2. Forderungen gegen Gesellschafter	913.041,69		1.552.454,38
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>97.706,82</u>		<u>77.329,07</u>
		1.096.400,67	1.720.275,82
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
		911.565,49	573.947,21
Summe Umlaufvermögen		<u>2.034.913,36</u>	<u>2.317.506,15</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
		24.905,14	3.600,30
		<u>20.207.104,33</u>	<u>21.831.824,28</u>

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital			
		250.000,00	250.000,00
II. Kapitalrücklage			
		300.000,00	300.000,00
III. Jahresüberschuss			
		0,00	0,00
Summe Eigenkapital		<u>550.000,00</u>	<u>550.000,00</u>
B. Rückstellungen			
sonstige Rückstellungen		47.137,73	44.442,06
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11,99		11,99
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 11,99 (EUR 11,99)			
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	674.449,29		550.874,43
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 674.449,29 (EUR 550.874,43)			
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	193.448,38		298.709,11
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 193.448,38 (EUR 298.709,11)			
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	18.620.849,23		20.286.579,25
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.772.981,77 (EUR 1.732.432,97)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 16.847.867,46 (EUR 18.554.146,28)			
5. sonstige Verbindlichkeiten	121.207,71		101.207,44
- davon aus Steuern EUR 60.607,47 (EUR 38.861,46)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 8.051,82 (EUR 6.560,88)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 121.207,71 (EUR 101.207,44)			
		19.609.966,60	21.237.382,22
		<u>20.207.104,33</u>	<u>21.831.824,28</u>



Thermalbad Bad Sassendorf GmbH Bäderbetrieb, Bad Sassendorf

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	4.304.227,79	2.340.921,58
2. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	23.007,37
3. sonstige betriebliche Erträge	85.110,69	28.343,79
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	873.421,79	566.038,65
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>206.061,35</u>	<u>114.964,10</u>
	1.079.483,14	681.002,75
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.358.281,42	791.460,63
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung EUR 8.316,36 (EUR 9.904,12)	<u>281.058,99</u>	<u>247.278,08</u>
	1.639.340,41	1.038.738,71
6. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.456.413,51	1.400.131,41
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	768.805,55	464.043,23
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	1.693,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	358.189,56	362.356,02
10. Ergebnis nach Steuern	<u>-912.893,69</u>	<u>-1.552.306,38</u>
11. sonstige Steuern	148,00	148,00
12. Erträge aus Verlustübernahme	913.041,69	1.552.454,38
13. Jahresüberschuss	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>



Lagebericht der Thermalbad Bad Sassendorf GmbH für das Geschäftsjahr 2022

I. Grundlagen des Unternehmens

Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Thermalbad Bad Sassendorf GmbH wurde mit notariellem Vertrag vom 09. August 2011 gegründet und ist im Handelsregister beim Amtsgericht Amsberg unter HRB 9830 eingetragen.

Das Geschäftsmodell der Thermalbad GmbH ist der Betrieb und die Unterhaltung des Thermalbades mit allen Nebeneinrichtungen wie Sauna, Wellness, Beauty, Massage, Gastronomie und Meersalzgrotte unter einem Dach.

Als Unternehmen mit kommunalen Gesellschaftern steht neben der Wirtschaftlichkeit der Anlage der gesellschaftliche Mehrwert (Public Value) für die Bürgerinnen der Gemeinde sowie der Gäste aus dem erweiterten Einzugsbereich im Fokus des Handelns.

Zum 01. Januar 2020 haben sich die Beteiligungsverhältnisse durch den technisch-wirtschaftlichen Querverbund zwischen der Thermalbad GmbH und den Gemeindewerken Bad Sassendorf geändert. Gesellschafter sind per 01. Januar 2022 die Gemeinde Bad Sassendorf mit 6 % (15.000 €) und die Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co.KG mit 94 % (235.000 €).

Die Gesellschaft hat den Betrieb am 01. Mai 2012 übernommen.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die Entwicklung der Bäder- und Thermenbranche ist gekennzeichnet von einem breiten und schwierig einzuschätzenden Wettbewerbsumfeld und permanenten Veränderungen der Besuchernachfrage. Insbesondere drei Thermen im Umkreis von 20 km erschweren das Geschäft. Allein die Entwicklung und der Erhalt hoher Produkt- und Dienstleistungsqualität im Premiumbereich versprechen ausgeglichene, tragfähige wirtschaftliche Ergebnisse und Wettbewerbsvorteile.

2. Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf im Jahr 2022 war äußerst positiv und zeigte ein kontinuierliches Wachstum in verschiedenen Bereichen. Es ist eine Umsatzsteigerung von 1.963.306,21 € erzielt worden. Die Besucherzahlen stiegen um 108.003 von 2021 131.638 auf 2022 239.641.

Der hohe Fixkostenanteil des Thermalbades verhindert nennenswerte Anpassungen, so dass trotz Umsatzsteigerung und Kostensenkungsmaßnahmen ein Jahresfehlbetrag erzielt wurde.

Es wurde ein Ergebnis nach Steuern und sonstigen Steuern von -913.041,69 € erzielt. Dieser Fehlbetrag wurde durch die Verlustübernahme von 913.041,69 € neutralisiert, so dass ein Jahresüberschuss von 0,00 € erzielt wurde.



Die sonstigen betrieblichen Erträge stiegen um 56.766,90 €, vor allem durch den Erhalt von Steuerentlastungen nach § 53 a EnergieStG für 2021 und 2022 in Höhe von 47.495,25 € und von Versicherungsentschädigungen in Höhe von + 11.801,05 €.

Trotz konsequenter Anwendung unseres bewährten mehrstufigen Kostenoptimierungsmodells erhöhte sich die Aufwandseite um 1.355.960,05 €, was im Wesentlichen durch die Auslastung des laufenden Geschäftsbetriebs bedingt ist (Materialaufwand + 398.480,39 €; Personalaufwand + 600.601,70 €) sowie auf erhöhte Abschreibungen, Reparaturen und Instandhaltungen zurückzuführen ist.

Bei der Darstellung der Ertragslage ist das Ergebnis gegenüber 2021 vor Ertrag aus Verlustübernahme um 639.412,69 € gestiegen.

3. Lage

a) Ertragslage

Die Börde Therme verzeichnete eine Umsatzsteigerung im Vergleich zum Vorjahr. Dies ist auf eine gestiegene Besucherzahl zurückzuführen, da sowohl Einheimische als auch Touristen verstärkt die erstklassige Einrichtung und Angebote der Therme in Anspruch genommen haben.

Die GmbH schloss in 2022 mit einem negativen Ergebnis nach Steuern und sonstigen Steuern in Höhe von -913.041 € (Vorjahr -1.552.454 €) ab. Nach Ertrag aus der Verlustübernahme von 913.041 € (Vorjahr 1.552.454 €) ergibt sich ein Jahresüberschuss von 0 € (Vorjahr 0 €).

Den Betriebserträgen in Höhe von 4.389.338 € (2.393.966 € zum Vorjahr) standen Material- und Personalaufwendungen in Höhe von 2.718.824 € (1.719.742 € zum Vorjahr) gegenüber.

Nach Berücksichtigung der Abschreibungen (1.456.413 €), den sonstigen betrieblichen Aufwendungen (768.805 €), den Zinsaufwendungen (358.190 €) sowie den sonstigen Steuern (148 €) ergibt sich ein Fehlbetrag von 913.042 €. Nach Verlustübernahme von 913.042 € liegt der Jahresüberschuss 2022 bei 0 €.

Durch kontinuierliche Verbesserungen im Service und Angebot konnte das Unternehmen eine treue Stammkundschaft aufbauen und gleichzeitig neue Besucher gewinnen.

Der Jahresfehlbetrag vor Verlustausgleich liegt mit 692.362 € unter dem erwarteten Fehlbetrag gemäß Erfolgsplan (Wirtschaftsplan 2022 -1.605.404).

b) Finanzlage

Im Berichtsjahr wurden Investitionen in Höhe von 93.013,51 € getätigt, davon 2.844,61 € nachträgliche Herstellungskosten für die Gebäudeerweiterung des Thermalbades, 1.208,25 € für EDV-Software SunUp Mitgliederverwaltung, 64.647,04 € für Betriebs- und Geschäftsausstattung, davon 59.746,00 € Abdeckplanen für die Außen- und Saunabecken, 1.000,00 € für Betriebsausstattung sowie 23.313,61 € für geringwertige Wirtschaftsgüter, davon 19.526,10 € für 30 Stapelliegen. Diese Investitionen wurden aus dem laufenden Geschäftsbetrieb finanziert. Die Gemeinde Bad Sassendorf hat Zinsverbindlichkeiten für die gewährten Darlehen i.H.v. 338.708 € für 2020 und i.H.v. 180.148 € für 2021 mit Ratenzahlungsvereinbarung über einen Zeitraum vom 01.01.2022-01.12.2023 gewährt. Davon wurden 259.428 € in 2022 gezahlt. Der Finanzmittelbestand erhöhte sich zum Stichtag um 337.618,28 € auf 911.565,49 €.

Die Zahlungsbereitschaft der Gesellschaft war im Berichtsjahr in vollem Umfang und jederzeit gegeben.



c) Vermögenslage

Das gezeichnete Kapital in Höhe von 250.000 € entspricht dem des Gesellschaftsvertrages und ist vollständig eingezahlt.

Die Kapitalrücklage beläuft sich auf 300.000,00 €.

Die Eigenkapitalquote beträgt 2,72 % (Vorj. 2,52 %).

Die Bilanzsumme der Gesellschaft liegt im Geschäftsjahr 2022 bei 20.207.104 € (Vorjahr 21.831.824 €) und beinhaltet im Wesentlichen auf der Aktivseite das Anlagevermögen in Höhe von 18.147.286 € (Vorjahr 19.510.718 €), Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände von 183.359 € (Vorjahr 167.821 €), Forderungen gegen Gesellschafter aus Verlustausgleich von 913.042 € (Vorjahr 1.552.454 €) sowie liquiden Mitteln von 911.565 € (Vorjahr 573.947 €).

Die Passivseite der Bilanz beinhaltet im Wesentlichen die langfristigen Darlehen in Höhe von 18.294.718 € (Vorj. 19.718.564 €) sowie die gestundeten Zinsverbindlichkeiten in Höhe von 259.428 € (Vorj. 518.857 €) der Gemeinde Bad Sassendorf. Die langfristigen Darlehen sind zur Kaufpreisfinanzierung des Thermalbades einschließlich 162.000 € für den Bau des durch die GmbH betriebenen BHKW und 17.505 € für die Neubau- und Sanierungsmaßnahmen verwendet worden. Die erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen sind die Vorauszahlungen der Kunden (Goodwill) für Geldwertkarten und Gutscheine und haben sich von 550.874 € auf 674.449 € erhöht.

4. Finanzielle und nicht finanzielle Leistungsindikatoren

Zur Steuerung des Unternehmens stützt sich die Gesellschaft insbesondere auf die Kennzahlen Auslastung (Besucherzahlen), Umsatz, durchschnittlicher Erlös pro Besucher und kurzfristige Liquiditätsentwicklung. Weitere Bedeutung hat ein flexibles und mehrstufiges Kostenmanagement. Darüber hinaus sind der Einsatz von kompetenten und herzlichen Mitarbeiter/-innen, stetige Fort- und Weiterbildung, sowie interne und externe Qualifizierung wichtige Bestandteile für die Leistungsfähigkeit des Unternehmens. Zusätzliche Aufmerksamkeit bedarf die Entwicklung einer effektiven Personal-Recruiting Strategie.

III. Prognosebericht

Basierend auf dem anhaltenden positiven Geschäftsverlauf und der steigenden Nachfrage nach Wellness- und Freizeiteinrichtungen, erwarten wir, dass die Börde Therme ein weiteres Wachstum verzeichnen wird. Die geplante Erweiterung des Angebots und die Investitionen in die Infrastruktur sollen dazu beitragen, neue Besuchergruppen anzusprechen und die Umsätze weiter zu steigern.

Für die kommenden Jahre werden Gesellschafter, Management und Mitarbeiter weiterhin intensiv an der Neuausrichtung der Theme, seiner Zukunftsfähigkeit und an Lösungen für die Herausforderungen von morgen arbeiten.

Die Gesellschaft plant für das Jahr 2023 nunmehr mit Erlösen in einer Bandbreite von ca. 4.000.000 €.

Ziel ist es, durch die hohe Angebotsqualität Wettbewerbsvorteile gegenüber den Mitbewerbern zu generieren. Die Menschen sehnen sich nach außergewöhnlichen Freizeiterlebnissen. Diese sind das Ergebnis der Kreation von Themenwelten, die die Besucher an andere Orte oder in andere Zeiten versetzen. Sie sind das Produkt komplexer Prozesse, die für die Besu-



cher kaum spürbar ineinandergreifen. Sie sind das Zusammenspiel von engagierten Mitarbeitern, die es ebenso verstehen die einzelnen Attraktionen in Szene zu setzen, wie auch durch ein vielfältiges gastronomisches Angebot und passgenauer Infrastruktur, allen Gästen unvergessliche Besuche zu bereiten.

IV. Chancen- und Risikobericht

1. Risikobericht

Bei der Bewertung der Risiken müssen verschiedene interne und externe Faktoren berücksichtigt werden, die das Geschäftsergebnis und die finanzielle Stabilität des Unternehmens beeinflussen können.

Die Börde Therme befindet sich in einem wettbewerbsintensiven Marktumfeld. Wettbewerber oder bestehende Konkurrenten können ihre Angebote erweitern. Dies würde zu einem erhöhten Druck auf die Besucherzahlen, die Preise und die Kundengewinnung führen.

Die wirtschaftliche Entwicklung in der Region und auf nationaler Ebene kann sich auf die Nachfrage nach Freizeit- und Wellnessdienstleistungen auswirken. Eine geschwächte Wirtschaftslage oder eine erhöhte Unsicherheit kann zu einer Verringerung der Ausgaben der Verbraucher und damit zu einer niedrigeren Nachfrage nach den Dienstleistungen der Therme führen. In der Gesamtbetrachtung spielt derzeit vor allem die Energiepreisentwicklung eine wesentliche Rolle bei der Bewertung einer potentiellen Bedrohungslage für die Freizeitbäder und Thermen.

Die Verfügbarkeit qualifizierter Mitarbeiter und die Aufrechterhaltung eines motivierten Teams sind für den reibungslosen Betrieb der Therme entscheidend. Personalengpässe, Fachkräftemangel oder unvorhergesehene Personalfuktuation können die Servicequalität und die Betriebseffizienz beeinträchtigen.

Die Börde Therme ist von verschiedenen technologischen Systemen und Infrastrukturen abhängig, wie beispielsweise Buchungssystemen, Zahlungsabwicklungen und IT-Infrastruktur. Ausfälle, Sicherheitsverletzungen oder technische Störungen könnten zu Betriebsunterbrechungen, Datenverlusten oder Vertrauensverlust bei den Kunden führen.

Die Börde Therme hat Mechanismen und Strategien implementiert, um diese Risiken zu identifizieren, zu überwachen und zu minimieren. Dazu gehören unter anderem das Risikomanagement, Versicherungspolizen, die kontinuierliche Überwachung von Marktentwicklungen und eine starke finanzielle Basis, um auf unvorhergesehene Ereignisse angemessen reagieren zu können.

2. Chancenbericht

Es gibt weiterhin eine wachsende Nachfrage nach Wellness- und Gesundheitsdienstleistungen, da immer mehr Menschen einen gesunden Lebensstil anstreben und Stress abbauen möchten. Die Börde Therme hat die Möglichkeit, ihr Angebot weiter auszubauen und innovative Wellnessprogramme, Gesundheitsangebote und spezialisierte Behandlungen anzubieten, um diese steigende Nachfrage zu bedienen.

Die Region, in der sich die Börde Therme befindet, kann von einem zunehmenden Tourismus profitieren. Touristen suchen nach Attraktionen und Freizeitangeboten während ihres Aufenthalts. Durch gezielte Marketingaktivitäten und Kooperationen mit Tourismusverbänden besteht die Chance, neue Besucher anzuziehen und die Auslastung der Therme zu steigern.



Die Nutzung innovativer Technologien bietet der Börde Therme die Möglichkeit, die Effizienz der Betriebsabläufe zu verbessern, die Kundenerfahrung zu optimieren und neue Dienstleistungen anzubieten. Die Integration von digitalen Plattformen, mobilen Anwendungen und personalisierten Angeboten kann die Attraktivität der Therme steigern und die Kundenbindung erhöhen.

Die Börde Therme kann ihr Angebot durch die Einführung neuer Attraktionen, Wellnessprogramme oder Freizeitaktivitäten erweitern. Dies bietet die Chance, neue Besuchergruppen anzusprechen, längere Aufenthalte zu fördern und die Umsätze zu steigern. Durch regelmäßige Aktualisierungen des Angebots kann die Therme ihre Attraktivität und Wettbewerbsfähigkeit langfristig erhalten.

Durch den Einsatz von erneuerbaren Energien, Wassereinsparungen und umweltfreundlichen Bau- und Betriebspraktiken kann die Therme nicht nur Kosten senken, sondern auch das Interesse von umweltbewussten Kunden gewinnen.

3. Gesamtaussage

Obwohl das Unternehmen einen positiven Geschäftsverlauf verzeichnet, sollten externe Faktoren wie Konjunktur und Umweltbedingungen berücksichtigt werden.

Eine Verschlechterung der wirtschaftlichen Lage oder weitere unvorhergesehene Ereignisse können sich negativ auf die Geschäftstätigkeit der Therme auswirken. Das Unternehmen sollte in der Lage sein, sich diesen externen Einflüssen anzupassen und angemessene Maßnahmen zu treffen.

Schließlich ist es wichtig, die langfristige Wettbewerbsfähigkeit der Therme zu bewerten. Innovation, kontinuierliche Verbesserung des Angebots und die Nutzung von Technologien sind entscheidend, um Kunden anzuziehen und langfristige Kundenbindungen aufzubauen.

Die zugesagte Unterstützung der Gesellschafter helfen der Gesellschaft die künftigen Risiken zu bewältigen. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden, sind derzeit nicht erkennbar.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen, Verbindlichkeiten und Guthaben bei Kreditinstituten. Die Finanzierung der Leistungen erfolgt überwiegend durch Eintrittsgelder und den Verkauf von Geldwertkarten und Gutscheinen, zumeist an Stammesbesucher. Forderungsausfälle sind sehr gering, da ein Großteil der Erlöse bar bzw. unbar (EC-Card etc.) vor der Leistungserbringung von den Gästen bezahlt wird. Die weiteren verkauften Dienstleistungen werden zu einem weiteren beachtlichen Anteil (Geldwertkarten und Gutscheine) von den Thermalbadgästen als Vertrauensvorschuss gegenüber dem Thermalbad vorfinanziert.

Verbindlichkeiten werden innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen und möglichst unter Skontoabzug ausgeglichen.



Zur Absicherung des Liquiditätsrisikos wird ein täglicher bzw. wöchentlicher Erlös- und Liquiditätsbericht erstellt, der einen vollständigen Überblick über die Zahlungsströme vermittelt und kontinuierlich aktualisiert wird. Ziel des Finanz- und Risikomanagements der Gesellschaft ist die nachhaltige Sicherung des Unternehmenserfolges gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Beim Management der Finanzpositionen verfolgt das Unternehmen eine konservative Risikopolitik, gemäß den Prinzipien kaufmännischer Vorsicht.

Bad Sassendorf, den 27.06.2023

Ulrike Wieners

Geschäftsführerin



Wirtschaftslage der Gemeindewerke Bad Sassendorf Verwal- tungs- GmbH

Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und
Lagebericht des Geschäftsjahres 2022



Gemeindefürsorge Bad Sassendorf Verwaltungs-GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2022

Aktivseite

Passivseite

31.12.2022
in €

31.12.2022
in €

31.12.2021
in T €

31.12.2021
in T €

A. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
Forderung aus Lieferungen und Leistungen	11.750,10	11
II. Guthaben bei Kreditinstituten	22.067,38	22
Bilanzsumme	33.817,48	33

A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	
II. Gewinnvortrag	4.730,57	
III. Jahresüberschuss	<u>1.050,00</u>	<u>30.780,57</u>
		30
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	200,00	
2. sonstige Rückstellungen	<u>1.200,00</u>	<u>1.400,00</u>
		1
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	
2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.636,91</u>	<u>1.636,91</u>
davon aus Steuern: 1.636,91 €; im Vorjahr: 1.588,94 €)		2
Bilanzsumme	33.817,48	33



Gemeindewerke Bad Sassendorf Verwaltungs-GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung

vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022

		2022	2021
		in €	in T €
1.	Umsatzerlöse	9.874,03	10
2.	Materialaufwand	-1.000,00	-1
3.	Personalaufwand:		
	a) Löhne und Gehälter	-4.800,00	-6
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-877,44	
4.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.957,75	-2
5.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-188,84	
6.	Ergebnis nach Steuern	1.050,00	1
7.	Sonstige Steuern	0,00	
8.	Jahresüberschuss	1.050,00	1



Gemeindewerke Bad Sassendorf Verwaltungs-GmbH

Lagebericht zum Geschäftsjahr 2022

I. Grundlagen des Unternehmens

Unternehmenszweck der Gemeindewerke Bad Sassendorf Verwaltungs-GmbH (GWBS V GmbH) ist die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung als persönlich haftende geschäftsführende Gesellschafterin (Komplementärin) an der Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG (GWBS KG).

Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte vorzunehmen, die mit dem vorstehend beschriebenen Gegenstand des Unternehmens zusammenhängen oder ihm unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind.

II. Wirtschaftsbericht für das Jahr 2022

1. Rahmenbedingungen und Geschäftsmodell

Die GWBS V GmbH ist Komplementärin der GWBS KG, ohne Kapitalanteil. Für die Haftung erhält die Gesellschaft von der GWBS KG jährlich eine Haftungsvergütung in Höhe von 1.250 €. Darüber hinaus werden der GWBS V GmbH auch Aufwendungen, die ihr durch die Geschäftsführung entstehen, erstattet.

Gemäß Gesellschaftsvertrag wird das Stammkapital wie folgt gehalten:

Gemeinde Bad Sassendorf	=	17.500 € (70 %)
Stadtwerke Lippstadt GmbH	=	7.500 € (30 %)

2. Ertragslage, Vermögens- und Finanzlage

Aufgrund der Haftungsvergütung und des Aufwandsersatzes ist die Ertragslage strukturell positiv. Die GWBS V GmbH wird tendenziell dauerhaft Jahresüberschüsse ausweisen, die dann in regelmäßigen Abständen an die Gesellschafter ausgeschüttet werden können.

Die Vermögenslage ist auf der Aktivseite durch das Guthaben gegenüber Kreditinstituten und auf der Passivseite durch das Eigenkapital charakterisiert. Investitionen hat die GWBS V GmbH nicht getätigt.



Die Finanzlage ist ebenfalls mit dem Guthaben gegenüber Kreditinstituten beschrieben. Liquiditätsengpässe waren im Jahr 2022 nicht festzustellen und werden aufgrund des vertraglich vereinbarten Aufwandsersatzes auch in Zukunft nicht auftreten.

III. Entwicklung / Prognose

Die voraussichtliche Entwicklung ist mit der Beschreibung der Ertragslage (siehe Punkt II. dieses Berichts) dargestellt.

IV. Chancen- und Risikobericht, Gesamtaussage

Durch den Gesellschaftszweck ergeben sich strukturell weder besondere Chancen, noch Risiken.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Die GWBS V GmbH verwendet weder zur Sicherung von Bilanzpositionen oder außerbilanziellen Geschäften noch zu spekulativen Zwecken Finanzinstrumente oder Finanzderivate.

Bad Sassendorf, 28. März 2023

Karl-Heinz Ricken
Geschäftsführer



Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG

Wirtschaftslage der Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG

Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und
Lagebericht des Geschäftsjahres 2022



Gemeindegewerkschaft Bad Sassendorf GmbH & Co. KG

Bilanz zum 31. Dezember 2022

	31.12.2022	31.12.2021	
Aktivseite	in €	in T-€	in T-€
	in €	in €	in T-€
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen		3	3.520
technische Anlagen und Maschinen	2.612,00		
II. Finanzanlagen		8.209	851
Anlagevermögen	8.208.777,32	8.212	-972
	<u>8.211.389,32</u>		<u>3.399</u>
B. I. Vorräte		68	
CO ₂ -Zertifikate	60.060,00		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			617
1. Forderung aus Lieferungen und Leistungen	600.879,06	642	
2. Forderung gegenüber Gesellschafter	19.720,97	49	
3. sonstige Vermögensgegenstände	190.233,89	58	
	<u>810.833,92</u>	<u>749</u>	
III. Guthaben bei Kreditinstituten		825	18
Umlaufvermögen	1.103.315,35	1.642	64
	<u>1.374.209,27</u>		<u>4.050</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten		2	1.552
	0,00		<u>154</u>
			<u>5.839</u>
Bilanzsumme	10.185.598,59	9.855	9.855
			<u>10.185.598,59</u>
A. Eigenkapital			
I. Kapitalanteile			3.520
I. Kapitalanteile	3.520.000,00		
II. Gewinnrücklagen			851
II. Gewinnrücklagen	850.770,49		
III. Jahresfehlbetrag			-972
	<u>-416.340,34</u>		<u>3.399</u>
	<u>3.954.430,15</u>		
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00		
2. sonstige Rückstellungen	<u>710.290,00</u>		617
	<u>710.290,00</u>		
C. Verbindlichkeiten			
1. erhaltene Anzahlungen	3.703,31		18
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	52.175,66		64
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	3.895.836,19		4.050
4. Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen	913.041,69		1.552
5. sonstige Verbindlichkeiten	<u>656.121,59</u>		<u>154</u>
davon aus Steuern: 54.986,55 € (i. Vj. 32 T€)	5.520.878,44		<u>5.839</u>
	<u>5.520.878,44</u>		
Bilanzsumme	10.185.598,59	9.855	9.855
			<u>10.185.598,59</u>



Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG

Gewinn- und Verlustrechnung

vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022

	2022 in €	2021 in T€
1. Umsatzerlöse	3.086.174,34	2.513
abzüglich Strom- und Energiesteuer	-271.022,55	-243
	2.815.151,79	2.269
2. sonstige betriebliche Erträge	2.143,34	1
3. Materialaufwand: Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.620.454,11	2.105
4. Abschreibungen	475,00	
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	50.628,91	64
6. Erträge aus Beteiligungen	428.799,44	591
7. Aufwendungen aus Verlustübernahme	913.041,69	1.552
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	77.835,20	82
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	29
10. Ergebnis nach Steuern = Jahresfehlbetrag	-416.340,34	-972



Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

I. Grundlagen des Unternehmens

Am 28. Oktober 2011 wurde die GWBS KG durch Eintragung in das Handelsregister beim Amtsgericht Amsberg mit der Nummer HRA 7215 gegründet. Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Bad Sassendorf. Persönlich haftende Gesellschafterin ohne Einlage, ohne Kapitalanteil und ohne Stimmrecht ist die GWBS V GmbH mit Sitz in Bad Sassendorf. Beschränkt haftende Gesellschafterinnen sind die Gemeinde Bad Sassendorf zu 70 % und die Stadtwerke Lippstadt GmbH zu 30 %.

1. Vertrieb

Der Gesellschaftszweck besteht in der öffentlichen Versorgung mit Strom und Gas vorrangig auf dem Gebiet der Gemeinde Bad Sassendorf. Hierzu wurden größtenteils auf dem Gebiet der Gemeinde Bad Sassendorf Vertriebsaktivitäten aufgebaut.

Weiterer Gesellschaftszweck der GWBS KG ist die Förderung der öffentlichen Gesundheitspflege und die vorbeugende Heilfürsorge, sowie die Förderung der kulturellen Betreuung der Einwohner und die Unterstützung des Fremdenverkehrs- sowie des Stadtmarketings.

Zur Belieferung der Haushalts- und Gewerbekunden mit Strom und Gas bestehen seitens der GWBS KG Lieferantenrahmenverträge mit der Westnetz GmbH, welche den Zugang der Gesellschaft zu den entsprechenden Verteilnetzen regeln. Zudem bestehen zwischen der Stadtwerke Lippstadt GmbH und der GWBS KG Verträge über die Belieferung mit elektrischer Energie und Gas, sowie für die Betriebsführung. Die vorgenannten Verträge bilden die Grundlage der Vertriebstätigkeit.

2. Beteiligungen

Die GWBS KG ist mit jeweils 100 % an den Netzgesellschaften GWBSN KG und GWBSG KG sowie an der GWBSN V GmbH beteiligt.

Darüber hinaus ist sie seit dem 01. Januar 2020 mit 94 % an der Thermalbad Bad Sassendorf GmbH und mit 25 % an der Tagungs- und Kongresszentrum Bad Sassendorf GmbH beteiligt.



II. Wirtschaftsbericht für das Jahr 2022

1. Rahmenbedingungen und Geschäftsmodell

Die GWBS KG befindet sich im Vertriebswettbewerb zu einer Vielzahl von regionalen und überregionalen Strom- und Gasanbietern mit unterschiedlichsten Geschäftsmodellen und Vertragsangeboten. Die erfolgreiche Tarifstrategie der GWBS KG ist dabei so ausgerichtet, dass sie wettbewerbstaugliche Preise anbietet und auf die örtliche Nähe, den direkten Kundenkontakt und eine persönliche Beratung setzt.

2. Geschäftsverlauf

Die Anzahl an Haushalts- und Gewerbekunden nimmt im Strom- und Gasbereich seit Aufnahme der Vertriebstätigkeit im Mai 2012 stetig zu. Auch im Jahr 2022 wurde über die Kundenservice-Büros in Räumen der Stadtwerke Lippstadt GmbH und der Gemeinde Bad Sassendorf ein erfolgreicher Vertrieb von elektrischer Energie und Erdgas sichergestellt. Neben den Standardangeboten für Strom und Erdgas bietet die GWBS KG auch elektrische Energie in Form von Naturstrom, Wärmespeicherstrom (Nachtspeicherstrom) und Wärmepumpenstrom an.

Im Geschäftsjahr 2022 wurden insgesamt rd. 4.219 MWh (i.V. 3.697 MWh) elektrische Energie an 1.380 (i.V. 1.255) Tarifkunden geliefert. Darüber hinaus wurden rd. 2.264 MWh (i.V. 2.380 MWh) an Sondervertragskunden (Gewerbe) geliefert. Im Strombereich ist damit eine proportionale Mengenerhöhung zu verzeichnen. Im Gasbereich ist trotz einer erhöhten Kundenanzahl eine Minderung des Absatzes an Haushaltskunden zu erkennen, die mit der milden Witterung und der drohenden Gasmangellage zu begründen ist. So wurden 627 (i.V. 587) Haushaltskunden mit rd. 14.426 MWh (i.V. 16.500 MWh) Erdgas versorgt. Auch konnten weitere Gewerbekunden gewonnen werden, die Absatzmenge stieg auf rd. 10.687 MWh (i.V. 5.047 MWh) Erdgas.

3. Lage

a) Ertragslage

Die Umsatzerlöse stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 545.735 €. Die Umsatzsteigerung konnte durch Gewinnung neuer Tarifkunden in der Strom-, und trotz milder Witterung auch in der Gassparte erreicht werden. Verbunden mit Preisanpassungen, die den erhöhten Bezug und unkalkulierbare Risiken abdeckten, beliefen sich die Umsatzerlöse im Wirtschaftsjahr auf nun 2.815.152 €.

Den Erträgen stehen Materialaufwendungen in Höhe von 2.620.454 € gegenüber.

Sonstige betriebliche Aufwendungen sind in Höhe von 50.629 € vor allem für Prüfungs- und Beratungsleistungen, Betriebsführung, EDV-Dienstleistungen und Aufwandersatz incl. Haftungsvergütung für die Verwaltungs-GmbH angefallen.

Infolge des zum 01. Januar 2020 abgeschlossenen Ergebnisabführungsvertrags mit der Thermalbad Bad Sassendorf GmbH war ein Aufwand aus Verlustübernahme in Höhe von 913.042 € (i.V. 1.552.454 €) zu berücksichtigen.



Die Beteiligungserträge in Höhe von 428.799 € wurden von der GWBSN KG in Höhe von 142.221 € bei teilweiser und von der GWBSG KG in Höhe von 286.579 € bei Vollausschüttung erzielt. Die Zinsbelastung beläuft sich auf 77.835 €. Steuern vom Einkommen und Ertrag fielen strukturell nicht an.

Unter Berücksichtigung des Verlustes für die Thermalbad GmbH weist die GWBS GmbH & Co. KG einen Verlust in Höhe von 416.340 € aus.

b) Vermögenslage

Die Gesellschaft hält Finanzanlagen in Höhe von 8.208.777 € (vgl. I.2.). Die für den Vertriebszweck benötigten Sachanlagen werden seitens der Stadtwerke Lippstadt gestellt. Zusätzlich weist die Gesellschaft zum 31. Dezember 2022 ein Sachanlagevermögen in Höhe von 2.612 € (E-Tankstelle) aus.

Die Bilanzsumme beträgt zum 31. Dezember 2022 10.186 T€ (i.V. 9.855 T€). Die Eigenkapitalquote beträgt bei dem zuvor dargestellten Gesamtvermögen und einem Eigenkapital i.H.v. 3.954 T€ (i.V. 3.399 T€) rd. 39 % (i.V. 34 %).



c) Cashflow, Finanzlage

Der Cashflow als Kennzahl der Liquidität eines Unternehmens ermöglicht die Beurteilung des Innenfinanzierungspotenzials.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
1. Jahresüberschuss	-416	-971
2. Veränderung der Rückstellungen	93	235
3. Zu-/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstiger Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-52	284
4. Zu-/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sowie sonstiger Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	860	35
5. Beteiligungserträge	-429	-591
6. Zinsaufwendungen/Zinserträge	78	82
7. Ertragsteueraufwand/-ertrag	0	29
8. Ertragssteuerzahlungen	0	-29
9. Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe 1.- 8.)	135	-926
10. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0
11. erhaltene Beteiligungserträge	429	591
12. Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (Summe 10.-11.)	429	591
13. Einzahlungen aus Gesellschafterdarlehen	0	0
14. Auszahlungen aus der Tilgung von Gesellschafterdarlehen	-208	-204
15. gezahlte Zinsen	-78	-82
16. Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 13.-15.)	-286	-286
17. Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittelfonds	278	-621
18. Finanzmittel am Anfang der Periode	825	1.446
19. Finanzmittel am Ende der Periode	1.103	825

III. Voraussichtliche Entwicklung

Für das Jahr 2023 wird gemäß Wirtschaftsplan mit einem handelsrechtlichen Verlust in Höhe von rd. 1.699 T€ vorbehaltlich der Auswirkungen des Organschaftsverhältnisses gerechnet.

Die Vertriebspartei leistet dabei einen Ergebnisbeitrag in Höhe von rd. 170 T€, basierend auf einer kalkulierten Absatzmenge von rd. 6,4 GWh Strom und rd. 18,9 GWh Erdgas an Haushalts-, Gewerbe- sowie kommunale und private Sondervertragskunden.



Die Folgen des Konfliktes in der Ukraine haben das Preisniveau für Strom und Gas exorbitant ansteigen lassen. Trotz der staatlichen Hilfen für die Kunden vor allem im Gasbereich ist die Belastung der Kunden enorm, dennoch erwartet die Gesellschaft keine gefährdenden Forderungsausfälle.

Die Sparte der Netzbeteiligungen wird zu o.g. Planergebnis 2023 vorbehaltlich der Beschlussfassung der Gesellschafterversammlung der GWBSN KG und der GWBSG KG einen Ergebnisbeitrag in Höhe von rd. 396 T€ leisten.

IV. Chancen- und Risikobericht

Die GWBS KG verfügt über ein der Größe der Gesellschaft angepasstes Risiko- und Chancenmanagement analog § 91 Abs. 2 Aktiengesetz (AktG).

1. Chancenbericht

Nach Auffassung der Geschäftsführung stellen die Beteiligungen an der Netzgesellschaft GWBSN KG, sowie der GWBSG KG weiterhin eine besonders aussichtsreiche Chance dar. Darüber hinaus wird der weitere Ausbau der bereits bestehenden Absatzmengen gesehen. Dieses Ziel soll vor allem durch den Gewinn weiterer Kunden erreicht werden. Hierzu sollen auch zukünftig attraktive Preise und eine gesteigerte Kundenkommunikation beitragen.

2. Risikobericht

Als ein wesentliches Risiko in der Vertriebstätigkeit wird das Marktrisiko gesehen, insbesondere könnte ein intensiver Wettbewerb einhergehend mit fallenden Rohmargen negative Folgen für die Geschäftsentwicklung haben. Durch den Konflikt in der Ukraine ist das Preisniveau des Energiebezugs stark gestiegen. Die Gesellschaft sieht sich gezwungen, den erhöhten Bezugspreis an die Kunden weiterzugeben. Aktuell sind das Preisniveau und einhergehend die Vertriebspreise rückläufig. Diese Entspannung am Markt sind bereits zum 01.05.2023 weitergegeben worden. Weitere Senkungen werden geprüft.

Ein weiteres Risiko stellt das allgemeine Ausfallrisiko von Forderungen vor dem Hintergrund des gestiegenen Preisniveaus dar. Auch die Zahlungen aus der Einführung der Energiepreisbremsen konnten die Steigerung nur teilweise kompensieren. Dennoch wird kein erhöhter Forderungsausfall erwartet. Auch die weiterhin praktizierten Bonitätsprüfungen vor Vertragsbeginn zeigen ihre Wirkung. Ein striktes Forderungsmanagement wird weiterhin verfolgt.



V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Die GWBS KG verwendet weder zur Sicherung von Bilanzpositionen oder außerbilanziellen Geschäften, noch zu spekulativen Zwecken, Finanzinstrumente oder Finanzderivate.

Bad Sassendorf, im Juni 2023

Gemeindewerke Bad Sassendorf GmbH & Co. KG

Ricken
Geschäftsführer



Wirtschaftslage der Gemeindewerke Bad Sassendorf Netze GmbH & Co. KG

Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und
Lagebericht des Geschäftsjahres 2022



Gemeindefürsorge Bad Sassendorf Netze GmbH & Co. KG

Bilanz zum 31. Dezember 2022

Aktivseite

	31.12.2022	31.12.2021
	in €	in T€
A. Anlagevermögen		
Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	40.620,84	41
2. technische Anlagen und Maschinen	3.719.116,06	3.621
	<u>3.759.736,90</u>	
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.967,50	81
2. sonstige Vermögensgegenstände	19.812,00	46
davon aus Steuern: 19.812,00 €		
II. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>332.502,59</u>	12
Bilanzsumme	4.125.018,99	3.801

	31.12.2022	31.12.2021
	in €	in T€
A. Eigenkapital		
I. Kapitalanteile	1.827.490,30	1.827
II. Rücklagen	436.195,09	284
III. Bilanzgewinn	0,00	0
B. Sonderposten für Baukostenzuschüsse	<u>442.910,79</u>	442
C. Rückstellungen		
sonstige Rückstellungen	<u>4.400,00</u>	4
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.200.000,00	1.200
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	209.257,06	2
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	25
4. sonstige Verbindlichkeiten	<u>4.765,75</u>	17
davon aus Steuern: 4.765,75 €		
Bilanzsumme	4.125.018,99	3.801



**Gemeindewerke Bad Sassendorf
Netze GmbH & Co. KG**

Gewinn- und Verlustrechnung

vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022

	2022	2021
	in €	in T €
1. Umsatzerlöse	962.643,32	909
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	27
3. Materialaufwand: Aufwendungen für bezogene Leistungen	-295.570,41	-265
4. Abschreibungen	-267.668,41	-255
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	-84.989,04	-80
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6.000,00	-5
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	308.415,46	332
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-14.441,03	-47
9. Ergebnis nach Steuern	293.974,43	284
10. Jahresüberschuss	293.974,43	284
11. Einstellung in die Rücklagen	-293.974,43	-284
12. Bilanzgewinn	0,00	0



Gemeindewerke Bad Sassendorf Netze GmbH & Co. KG

Lagebericht zum Geschäftsjahr 2022

I. Grundlagen des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau des örtlichen Stromverteilnetzes in Bad Sassendorf.

Mit Gründung der Gesellschaft wurde das Stromverteilnetz in Bad Sassendorf durch die Westenergie AG (vormals innogy Westenergie GmbH) zum 01.01.2015 in die Gesellschaft eingelegt.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Umsetzung des Unternehmensgegenstandes notwendig erscheinen. Des Weiteren ist das Unternehmen berechtigt, das dem Netzbetrieb zuzuordnende Anlagevermögen an Dritte zu verpachten oder den Netzbetrieb durch einen Dienstleister erbringen zu lassen.

II. Wirtschaftsbericht für das Jahr 2022

1. Rahmenbedingungen und Geschäftsmodell

Die Gesellschaft hat mit der Westenergie AG mit Wirkung zum 01.01.2015 einen Pachtvertrag über das im Anlagevermögen befindliche Stromverteilnetz Bad Sassendorf geschlossen. Die Westenergie AG hat das in Rede stehende Netz wiederum an die Westnetz GmbH unterverpachtet, die ihrerseits den Netzbetrieb im Sinne von Ausbau und Instandhaltung als Betreiber (DSO) verantwortet.

Die Gemeindewerke Bad Sassendorf Netze GmbH & Co. KG (GWBSN KG) erhielt als Netzeigentümerin Pachterlöse aus Netzüberlassung. Die Höhe der Pachterlöse bemisst sich vor allem nach dem kalkulatorischen (CAPEX-) Anteil der seitens der Bundesnetzagentur (BNetzA) genehmigten Erlösobergrenze. Während des operativen Netzbetriebes anfallende Betriebsaufwendungen wurden durch den Netzbetreiber getragen. Investitionen in das Sachanlagevermögen wurden hingegen durch die Netzgesellschaft finanziert.

Die Durchführung der kaufmännischen Betriebsführung obliegt der Stadtwerke Lippstadt GmbH (SWL).



2. Geschäftsverlauf

Im Jahr 2022 wurden die Pachtzahlungen erwartungsgemäß geleistet. Die endgültige Höhe der Pachterlöse eines Jahres wird auf Basis der festgestellten kalkulatorischen und weiteren regulatorisch anererkennungsfähigen Kosten errechnet. Die Schlussrechnung über die Pachtentgelte hat jährlich innerhalb der ersten 6 Monate des Folgejahres zu erfolgen. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Abschlusses lag daher noch keine Schlussrechnung 2022 vor.

Im Jahr 2022 wurden Investitionen in Höhe von rd. 376 T€ getätigt, davon 319 T€ in das Verteilnetz und 57 T€ im Bereich des Messstellenbetriebs. Aufgrund von Lieferengpässen für technische Geräte, vor allem für Trafo-Anlagen wurde der Planansatz für Investitionen um rd. 305 T€ unterschritten. Die Finanzierung wurde durch die Abschreibung und thesaurierte Gewinnanteile sichergestellt.

3. Lage

a) Ertragslage

Die Ertragslage ist vor allem durch die im Zuge der Netzüberlassung an die Westenergie AG erzielten Pachterlöse aus dem Verteilnetz (595.261 €), Pachterlöse Smart Meter (23.529 €), Auflösungsbeträgen BKZ (44.065 €) und Erträgen aus Konzessionsabgabe (294.788 €) geprägt. Darüber hinaus wurden noch ausgebaute konventionelle Zähler vergütet (5.000 €).

Als Folge des Vertrages über die Überlassung der Rechte und Pflichten aus dem Konzessionsvertrag wird die Konzessionsabgabe als Materialaufwand und damit erfolgsneutral ausgewiesen.

Weitere betriebliche Aufwendungen liegen in Form von Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen (267.668 €) vor. Der sonstige betriebliche Aufwand (84.989 €) umfasst vor allem die Betriebsführung, Prüfungsaufwand und Erstattungen an die GWBSN V GmbH sowie Verluste aus Anlagenabgängen und Mitgliedsbeiträgen.

b) Vermögenslage

Das Anlagevermögen beträgt zum 31.12.2022 3.759.737 €, was bei einer Bilanzsumme von 4.125.019 € einer Anlagenintensität von rd. 91 % (VJ. 96 %) entspricht.

Die Eigenkapitalquote beträgt bei einem Eigenkapital in Höhe von 2.264.685 € (VJ 2.112 T€) rd. 55 % (VJ 56 %).

Die Gesellschaft hat im Jahr 2020 ein zum 30.12.2024 endfälliges Darlehen aufgenommen, aus denen im Geschäftsjahr 2022 keine Tranche abgerufen wurde.



c) Finanzlage-Cashflow

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>TE</u>	<u>TE</u>
1. Jahresergebnis	294	284
2. Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	268	255
3. Auflösung Zuschüsse	-44	-45
4. Gewinne-/Verluste aus Anlagenabgängen	10	6
5. Veränderung der Rückstellungen	-	-61
6. Zu-/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstiger Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	95	105
7. Zu-/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	170	-41
8. Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe 1.-7.)	793	503
9. Auszahlungen für Investitionen in Sachanlagen = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-376	-602
10. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	-	400
11. Einzahlungen aus Baukostenzuschüssen	45	44
12. Auszahlung aus der Tilgung von Krediten	-	-100
13. Auszahlung Gewinnanteil Gesellschafter	-142	-291
14. Inanspruchnahme kurzfristiger Kredite	-	-
15. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 10.-14.)	-96	53
16. Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel	320	-47
17. Finanzmittel am Anfang der Periode	12	59
18. Finanzmittel am Ende der Periode	332	12

III. Entwicklung / Prognose

Die Geschäftsführung erwartet für 2023 eine mit 2022 vergleichbare Entwicklung der Ertragslage. Diese Einschätzung beruht auf den vertraglichen Verpflichtungen des Pächters, aber auch auf nachhaltiger Investitionstätigkeit, welche zur Stabilisierung des Pachtentgeltes beitragen sollte.



IV. Chancen- und Risikobericht, Gesamtaussage

Chancen ergeben sich insbesondere aus dem Erreichen regulatorischer Renditen, die seitens des Gesetzgebers fixiert werden.

Die im Zuge der Netzverpachtung vorliegenden Risiken ergeben sich vor allem aus den dem Pächterlös zu Grunde liegenden Vorschriften zur Anreizregulierung sowie durch ungeplante Investitionen in das Anlagevermögen.

Oben genannte Risiken sind als branchenüblich zu bewerten und sind daher nicht als bestandsgefährdend einzustufen.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Die GWBSN KG verwendet weder zur Sicherung von Bilanzpositionen oder außerbilanziellen Geschäften noch zu spekulativen Zwecken Finanzinstrumente oder Finanzderivate.

Bad Sassendorf, 28. Februar 2023

Siegfried Müller
Geschäftsführer



Wirtschaftslage der Gemeindewerke Bad Sassendorf Netze Verwaltungs-GmbH

Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und
Lagebericht des Geschäftsjahres 2022



Gemeindefürsorge Bad Sassendorf Netze Verwaltung GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2022

Aktivseite

	31.12.2022	31.12.2021
	in €	in T €
A. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.602,42	3,1
II. Guthaben bei Kreditinstituten	35.780,06	32,9
Bilanzsumme	41.382,48	36,0

Passivseite

	31.12.2022	31.12.2021
	in €	in T €
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25,0
II. Gewinnvortrag	8.412,14	4,2
III. Jahresüberschuss	4.258,75	4,2
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	4,00	0,0
2. sonstige Rückstellungen	1.550,00	1,6
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.190,00	0,0
2. sonstige Verbindlichkeiten	967,59	1,0
davon aus Steuern: 967,59 € (i.V. 967,57 €)		
Bilanzsumme	41.382,48	36,0



Gemeindewerke Bad Sassendorf

Netze Verwaltung GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung
vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022

	2022 in €	2021 in T €
1. Umsatzerlöse	7.207,92	7,6
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,0
3. Materialaufwand: Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.056,72	-1,0
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.151,20	-1,6
5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	5.000,00	5,0
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-741,25	-0,8
7. Ergebnis nach Steuern	4.258,75	4,2
8. sonstige Steuern	0,00	0,0
9. Jahresüberschuss	4.258,75	4,2



Gemeindewerke Bad Sassendorf Netze Verwaltung GmbH

Lagebericht zum Geschäftsjahr 2022

I. Grundlagen des Unternehmens

Unternehmenszweck der Gemeindewerke Bad Sassendorf Netze Verwaltung GmbH (GWBSN V GmbH) ist die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung als persönlich haftende geschäftsführende Gesellschafterin (Komplementärin) an der Gemeindewerke Bad Sassendorf Netze GmbH & Co. KG (GWBSN KG) und der Gemeindewerke Bad Sassendorf Gasnetz GmbH & Co.KG (GWBSG KG).

Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte vorzunehmen, die mit dem vorstehend beschriebenen Gegenstand des Unternehmens zusammenhängen oder ihm unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind.

II. Wirtschaftsbericht für das Jahr 2022

1. Rahmenbedingungen und Geschäftsmodell

Die GWBSN V GmbH ist Komplementärin der GWBSN KG und der GWBSG KG, ohne Kapitalanteil. Für die Haftung erhält die Gesellschaft jährlich eine Haftungsvergütung in Höhe von jeweils 2.500 €. Darüber hinaus werden der GWBSN V GmbH auch alle Aufwendungen, die ihr durch die Geschäftsführung entstehen, erstattet.

2. Ertragslage, Vermögens- und Finanzlage

Aufgrund der Haftungsvergütung und des Aufwandsersatzes ist die Ertragslage strukturell positiv. Die GWBSN V GmbH wird tendenziell dauerhaft Jahresüberschüsse ausweisen, die dann in regelmäßigen Abständen an die Gesellschafter ausgeschüttet werden können.

Die Vermögenslage ist auf der Aktivseite durch das Guthaben gegenüber Kreditinstituten und auf der Passivseite durch das Eigenkapital sowie den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie gegenüber dem Finanzamt aus Umsatzsteuer charakterisiert. Investitionen hat die GWBSN V GmbH nicht zu tätigen.

Die Finanzlage ist ebenfalls mit dem Guthaben gegenüber Kreditinstituten beschrieben. Liquiditätsengpässe waren im Jahr 2022 nicht festzustellen und werden aufgrund des vertraglich vereinbarten Aufwandsersatzes auch in Zukunft nicht auftreten.



III. Entwicklung / Prognose

Die voraussichtliche Entwicklung ist mit der Beschreibung der Ertragslage (siehe Punkt 2. dieses Berichts) dargestellt.

IV. Chancen- und Risikobericht, Gesamtaussage

Durch den Gesellschaftszweck ergeben sich strukturell weder besondere Chancen noch Risiken.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Die GWBSN V GmbH verwendet weder zur Sicherung von Bilanzpositionen oder außerbilanziellen Geschäften noch zu spekulativen Zwecken Finanzinstrumente oder Finanzderivate.

Bad Sassendorf, 28. Februar 2023

Siegfried Müller
Geschäftsführer



Wirtschaftslage der Gemeindewerke Bad Sassendorf Gasnetz GmbH & Co. KG

Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und
Lagebericht des Geschäftsjahres 2022



Gemeindefürsorge Bad Sassendorf Gasnetz GmbH & Co. KG
Bilanz zum 31. Dezember 2022

Aktivseite

	31.12.2022	31.12.2021
	in €	in T€
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	657,29	1
2. technische Anlagen und Maschinen	<u>1.792.741,71</u>	1.798
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.900,01	12
2. Forderungen gegenüber Gesellschaftern	0	0
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>15.805,00</u>	30
davon aus Steuern: 15.805,00 €		
II. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>311.538,78</u>	281
Bilanzsumme	2.132.642,79	2.121

Passivseite

	31.12.2022	31.12.2021
	in €	in T€
A. Eigenkapital		
I. Kapitalanteile		
II. Rücklagen	1.023.748,58	1.024
III. Bilanzgewinn	<u>280.431,29</u>	287
	0,00	0
B. Sonderposten für Baukostenzuschüsse	<u>276.763,57</u>	304
C. Rückstellungen		
sonstige Rückstellungen	<u>4.400,00</u>	4
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	500.000,00	500
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	40.079,07	3
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	4.288,71	0
4. sonstige Verbindlichkeiten	<u>2.931,57</u>	0
davon aus Steuern: 2.931,57 €	<u>547.299,35</u>	
Bilanzsumme	2.132.642,79	2.121



Gemeindewerke Bad Sassendorf

Gasnetz GmbH & Co. KG

Gewinn- und Verlustrechnung

vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022

	2022 in €	2021 in T €
1. Umsatzerlöse	534.098,28	538
2. sonstige Erträge	0,00	0
3. Materialaufwand:		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-38.279,34	-36
4. Abschreibungen	-115.170,90	-109
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	-81.144,51	-87
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.500,00	-1
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	297.003,53	305
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-16.572,24	-18
9. Ergebnis nach Steuern	280.431,29	287
10. Jahresüberschuss	280.431,29	287
11. Einstellung in die Rücklagen	-280.431,29	-287
12. Bilanzgewinn	0,00	0



Gemeindewerke Bad Sassendorf Gasnetz GmbH & Co. KG

Lagebericht zum Geschäftsjahr 2022

I. Grundlagen des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau des örtlichen Gasverteilnetzes in Bad Sassendorf.

Mit Gründung der Gesellschaft wurde durch die Westenergie AG das Gasverteilnetz Bad Sassendorf zum 1. Januar 2018 in die Gesellschaft eingelegt.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Umsetzung des Unternehmensgegenstandes notwendig erscheinen. Des Weiteren ist das Unternehmen berechtigt, das dem Netzbetrieb zuzuordnende Anlagevermögen an Dritte zu verpachten oder den Netzbetrieb durch einen Dienstleister erbringen zu lassen.

II. Wirtschaftsbericht für das Jahr 2022

1. Rahmenbedingungen und Geschäftsmodell

Die Gesellschaft hat mit der Westenergie AG mit Wirkung zum 01.01.2018 einen Pachtvertrag über das im Anlagevermögen befindliche Gasverteilnetz Bad Sassendorf geschlossen. Die Westenergie AG hat das in Rede stehende Netz wiederum an die Westnetz GmbH unterverpachtet, die ihrerseits den Netzbetrieb im Sinne von Ausbau und Instandhaltung als Betreiber (DSO) verantwortet.

Die Gemeindewerke Bad Sassendorf Gasnetz GmbH & Co. KG (GWBSG KG) erhielt als Netzeigentümerin Pachterlöse aus Netzüberlassung. Die Höhe der Pachterlöse bemisst sich vor allem nach dem kalkulatorischen (CAPEX-) Anteil der seitens der Bundesnetzagentur (BNetzA) genehmigten Erlösobergrenze. Während des operativen Netzbetriebes anfallende Betriebsaufwendungen wurden durch den Netzbetreiber getragen. Investitionen in das Sachanlagevermögen (Verteilnetz) wurden hingegen durch die Netzgesellschaft finanziert.

Die Durchführung der kaufmännischen Betriebsführung obliegt der Stadtwerke Lippstadt GmbH (SWL).



2. Geschäftsverlauf

Im Jahr 2022 wurden die Pachtzahlungen erwartungsgemäß geleistet. Die endgültige Höhe der Pachterlöse eines Jahres wird auf Basis der festgestellten kalkulatorischen und weiteren regulatorisch anerkennungsfähigen Kosten errechnet. Die Schlussrechnung über die Pachtentgelte hat jährlich innerhalb der ersten 6 Monate des Folgejahres zu erfolgen. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Abschlusses lag daher noch keine Schlussrechnung für 2022 vor.

Im Jahr 2022 wurden Netzinvestitionen in das Gasverteilnetz von rd. 116 T€ getätigt. Aufgrund von Lieferengpässen wurde das Planvolumen für Investitionen unterschritten.

3. Lage

a) Ertragslage

Die Ertragslage ist vor allem durch die im Zuge der Netzüberlassung an Westenergie erzielten Pachterlöse (463.500 €), Erträgen aus Konzessionsabgabe (37.424 €) sowie Auflösungsbeträgen aus BKZ (33.176 €) geprägt.

Als Folge des Vertrages über die Überlassung der Rechte und Pflichten aus dem Konzessionsvertrag wird die Konzessionsabgabe als Materialaufwand und damit erfolgsneutral ausgewiesen.

Weitere betriebliche Aufwendungen liegen in Form von Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen (115.171 €) vor. Der sonstige betriebliche Aufwand (81.145 €) umfasst vor allem die Betriebsführung, Prüfungsaufwand und Erstattungen an die Verwaltung GmbH sowie Verluste aus Anlagenabgängen und Mitgliedsbeiträge.

b) Vermögenslage

Das Anlagevermögen beträgt zum 31.12.2022 1.793.399 €, was bei einer Bilanzsumme von 2.132.643 € einer Anlagenintensität von rd. 84 % (i.V. 85 %) entspricht. Die Eigenkapitalquote beträgt bei einem Eigenkapital in Höhe von 1.304.180 € rd. 61 % (i.V. 62 %).



c) Finanzlage-Cashflow

	2022	2021
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
1. Jahresergebnis	280	287
2. Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	115	109
3. Auflösung Zuschüsse	-33	-35
4. Gewinne-/ Verluste aus Anlagenabgängen	6	8
5. Veränderung der Rückstellungen	0	-83
6. Zunahme-/ Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstiger Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	14	124
7. Zunahme-/ Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	45	-17
8. Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe 1.-7.)	427	393
9. Auszahlungen für Investitionen in Sachanlagen		
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-116	-216
10. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	350
11. Einzahlungen aus Baukostenzuschüssen	6	8
12. Auszahlung Gewinnanteil Gesellschafter	-287	-291
13. Inanspruchnahme kurzfristiger Kredite	0	0
14. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 10.-13.)	-281	67
15. Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel	31	244
16. Finanzmittel am Anfang der Periode	281	37
17. Finanzmittel am Ende der Periode	312	281

III. Entwicklung / Prognose

Die Geschäftsführung erwartet für 2023 eine mit 2022 vergleichbare Entwicklung der Ertragslage. Diese Einschätzung beruht auf den vertraglichen Verpflichtungen des Pächters, aber auch auf nachhaltiger Investitionstätigkeit, welche ebenfalls zur Stabilisierung des Pachtentgeltes beitragen sollte.



IV. Chancen- und Risikobericht, Gesamtaussage

Chancen ergeben sich insbesondere aus dem Erreichen regulatorischer Renditen, die seitens des Gesetzgebers fixiert werden.

Die im Zuge der Netzverpachtung vorliegenden Risiken ergeben sich vor allem aus den dem Pächterlös zu Grunde liegenden Vorschriften zur Anreizregulierung sowie durch ungeplante Investitionen in das Anlagevermögen.

Beide Risiken sind als branchenüblich zu bewerten und sind daher nicht als bestandsgefährdend einzustufen.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Die GWBSG KG verwendet weder zur Sicherung von Bilanzpositionen oder außerbilanziellen Geschäften noch zu spekulativen Zwecken Finanzinstrumente oder Finanzderivate.

Bad Sassendorf, 28. Februar 2023

Siegfried Müller
Geschäftsführer



Wirtschaftslage der Westfälischen Ge- sundheitszentrum Holding GmbH

Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und
Lagebericht des Geschäftsjahres 2022



AKTIVSEITE

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Software	37.781,00		52.892,00	
II. Sachanlagen				
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.126,00		13.516,00	
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	3.793.950,00	3.793.950,00		
2. Beteiligungen	500,00	500,00	3.794.450,00	
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
Fertige Erzeugnisse und Waren	14.366,32		14.085,52	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	48.981,11	93.933,91	102.629,26	
2. Sonstige Vermögensgegenstände	7.546,37	8.695,35	436.624,85	
III. Guthaben bei Kreditinstituten	670.289,34		48.763,42	
C. Rechnungsabgrenzungsposten	57.444,21		0,00	
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	593,68			
	<u>4.640.578,02</u>	<u>4.462.961,06</u>		

PASSIVSEITE

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00	100.000,00
II. Kapitalrücklage	4.764.416,42	4.764.416,42
III. Verlustvortrag	-829.492,10	-840.791,25
IV. Jahresüberschuss	-3.685,76	11.296,15
	<u>4.038.810,08</u>	<u>4.034.924,32</u>
B. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	48.805,00	51.774,00
2. Steuerrückstellungen	5.350,00	0,00
3. Sonstige Rückstellungen	273.000,00	219.214,30
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	42.867,31	18.986,54
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	€ 42.867,31 (€ 18.986,54)	
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	84.437,88	5.367,06
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	€ 84.437,88 (€ 5.367,06)	
3. Sonstige Verbindlichkeiten	117.797,76	91.761,63
- davon aus Steuern € 117.509,25 (€ 76.690,80)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	€ 117.797,76 (€ 91.761,63)	
D. Rechnungsabgrenzungsposten	29.510,00	40.933,20
	<u>4.640.578,02</u>	<u>4.462.961,06</u>



Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		2.800.617,63		2.640.516,43
2. sonstige betriebliche Erträge		108.383,89		102.780,34
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-122.140,80		-95.728,24	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-653.329,05</u>	-775.469,85	<u>-656.670,61</u>	-752.398,85
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-1.404.131,00		-1.317.488,93	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-285.619,37</u>	-1.689.750,37	<u>-266.126,17</u>	-1.583.615,10
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-23.814,96		-36.994,23
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		-413.594,62		-353.412,93
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-86,00		-227,00
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>-1.133,96</u>		<u>-4.459,51</u>
9. Ergebnis nach Steuern		5.151,76		12.189,15
10. Sonstige Steuern		<u>-1.266,00</u>		<u>-890,00</u>
11. Jahresüberschuss		<u>3.885,76</u>		<u>11.299,15</u>



**Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH,
Bad Sassendorf**

Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022

I. Grundlagen des Unternehmens

Geschäftsmodell des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist das Halten von Geschäftsanteilen (Holdingfunktion) an

- ⇒ der Saline Bad Sassendorf GmbH
- ⇒ der Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH
- ⇒ der Hellweg Servicemanagementgesellschaft mbH

sowie die abgestimmte strategische Ausrichtung der Gesellschaften, insbesondere die zentrale Steuerung des Verkaufs, des Einkaufs, des Personals, des Marketings, der Technik, der EDV und des Rechnungswesens.

Der Zusammenschluss der Einrichtungen der Heilbäder Bad Sassendorf und Bad Waldliesborn im Kreis Soest soll die öffentliche Gesundheitspflege und die vorbeugende Heilfürsorge durch den Erhalt der Kur-, Gesundheits- und Rehabilitationseinrichtungen der Tochtergesellschaften verbessern und die Marktposition gegenüber anderen Leistungserbringern und Kostenträgern optimieren.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die konjunkturelle Lage 2022 in Deutschland war geprägt von der Corona-Pandemie und dem Krieg zwischen Russland und der Ukraine. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt Deutschlands lag 1,9% höher als in 2021. Die Verbraucherpreise waren im Vergleich zum Vorjahr um 6,9% höher.

Unternehmenszweck der Holding ist das Halten von Geschäftsanteilen an den Tochtergesellschaften sowie die strategische Ausrichtung dieser Einrichtungen. Demzufolge unterliegt die Gesellschaft den gleichen Rahmenbedingungen wie die verbundenen Unternehmen und der Entwicklung des Kerngeschäftes dieser Gesellschaften.

Nach Angaben des Landesbetriebes Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT.NRW) stieg die Zahl der Gästeankünfte in den nordrhein-westfälischen Mineral-, Moor-, Sole- und Thermalbädern im Zeitraum Januar bis Dezember 2022 gegenüber dem Vorjahreszeitraum um 62,0% auf rund 1.067.903, die Zahl der Übernachtungen erhöhte sich entsprechend um 25,9% auf nunmehr rund 4,803 Mio.



Die Zahl der Anreisen in den Vorsorge- und Reha-Kliniken stieg 2022 im Vergleich zu 2021 um 10,8% auf 115.988; auch die Zahl der Übernachtungen stieg um 8,1% auf 2,694 Mio. Auf Landesebene nahm die Zahl der Anreisen in Vorsorge- und Rehabilitationskliniken nach Angaben der Landesdatenbank NRW um 8,5% auf jetzt 216.198 zu. Die Übernachtungen in Vorsorge- und Rehakliniken lagen 2022 bei rund 5,607 Mio. und damit um 6,1% höher als 2021.

Gemäß den Statistiken der Landesdatenbank NRW ist in Bad Sassendorf die Anzahl der Gästeankünfte in 2022 gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 52,5% gestiegen und liegt nun bei 85.871. Die Anzahl der Übernachtungen betrug insgesamt 512.081 und erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 62.560 (Vorjahr: 449.521). In den Vorsorge- und Reha-Kliniken am Standort Bad Sassendorf stieg die Zahl der Ankünfte im Vergleich zum Vorjahr um 8,3% auf jetzt 17.080.

In Verbindung mit der mittleren Verweildauer von 21,0 Tagen im Berichtsjahr führte dieses zu einem Anstieg der Übernachtungen in Höhe von 3,4% auf 358.013 (Vorjahr: 346.135).

Im Kurort Bad Waldliesborn erhöhte sich nach offizieller Datenerhebung der örtlichen Touristikgesellschaft die Anzahl der touristischen Übernachtungen auf insgesamt 11.688 (Vorjahr: 8.897) Übernachtungen und stieg damit um 31,4% gegenüber dem Vorjahr an.

Laut dem Forschungsportal der Deutschen Rentenversicherung (DRV) verzeichnete die DRV im Jahr 2022 bundesweit einen Anstieg bei den Anträgen für Maßnahmen zur medizinischen Rehabilitation gegenüber dem Vorjahr um 7,3%. Die Ausgaben der Gesetzlichen Krankenversicherung für Vorsorge- und Rehabilitationsleistungen sind laut den Angaben des GKV-Spitzenverbandes 2022 ebenfalls gegenüber dem Vorjahr um rund 10,7% (Vorjahr: Anstieg um 11,3%) auf 3,83 Mrd. € gestiegen.

In den Kliniken der Saline Bad Sassendorf GmbH wurden im Geschäftsjahr 2022 208.834 Übernachtungen (Vorjahr: 200.591 Übernachtungen) gezählt (+4,1%). Die Zahl der vollstationären Fälle stieg im Vergleich zum Vorjahr um 8,5% auf 10.009 Fälle. Dieser Anstieg kann insbesondere durch die Fertigstellung der Baumaßnahmen und der damit einhergehenden uneingeschränkten Kapazität der Kliniken wie auch den wachsenden Erfahrungen mit der Corona-Pandemie erklärt werden.

In der Klinik Eichholz in Bad Waldliesborn erhöhte sich die Anzahl der Belegungstage bei nahezu konstanter durchschnittlicher Verweildauer im vollstationären Segment auf 70.337 (Vorjahr: 67.208) um 4,7%.

Die Besucherzahlen im Thermalsolebad der WaliboTherme stiegen im Berichtsjahr um 109,0% auf 114.326 (Vorjahr 54.713) an.

Im Saunabereich ist ebenfalls ein Anstieg der Besucherzahlen um 95,0% von 11.990 Eintritte auf 23.378 Eintritte zu verzeichnen.

Sowohl der Anstieg im Thermalsolebad wie auch im Saunabereich sind durch einen ganzheitlichen Betrieb zu erklären, während im Vorjahr die Walibo Therme vom 1. Januar 2021 bis 13. Juni 2021 pandemiebedingt geschlossen war.



2. Geschäftsverlauf

Im Geschäftsjahr 2022 hat die GmbH Dienstleistungen für ihre verbundenen Unternehmen in folgenden Aufgabenfeldern erbracht:

- ⇒ Geschäftsführung
- ⇒ Personalwesen
- ⇒ Marketing, insbesondere Klinikmarketing
- ⇒ Rechnungswesen und Controlling
- ⇒ EDV
- ⇒ Qualitätsmanagement
- ⇒ Pflegedienstleitung
- ⇒ Hygiene

Gegenstand des Unternehmens ist auch das Halten von Geschäftsanteilen (Holdingfunktion) an mehreren Gesellschaften.

Die verrechneten Aufwendungen des Berichtsjahres belaufen sich auf 2.800.617,63 € und wurden von den Tochtergesellschaften vergütet.

Die sonstigen betrieblichen Erträge betragen im Berichtsjahr 108.383,89 € (Vorjahr: 102.780,34 €).

Der Jahresüberschuss beträgt 3.885,76 € (Vorjahr: 11.299,15 €) und liegt damit leicht über der Prognose des Wirtschaftsplan 2022.

3. Lage

a) Ertragslage

Die Holding hat im Geschäftsjahr 2022 Aufwendungen der genannten Aufgabenbereiche Geschäftsführung, Personalwesen, Marketing, Rechnungswesen und Controlling, EDV, Qualitätsmanagement, Hygiene und Pflegedienstleitung an die verbundenen Unternehmen weiterberechnet.

Die Konzernumlage erfolgt nach definierten Verteilungsschlüsseln, die Abrechnung mit den verbundenen Unternehmen nach erbrachten Lieferungen und Leistungen.

Sowohl die Erträge als auch die Aufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr im Berichtsjahr erhöht, so dass insgesamt ein geringeres Ergebnis als im Vorjahr erwirtschaftet wurde.



Die Umsatzerlöse bestehen im Wesentlichen aus den Weiterberechnungen an verbundene Unternehmen und erhöhten sich um 160.101,20 € auf 2.800.617,63 €. Die sonstigen betrieblichen Erträge stiegen ebenfalls um 5.603,55 € auf 108.383,89 €.

Der Materialaufwand stieg um 23.071,00 € auf 775.469,85 €, im Wesentlichen bedingt durch höhere Aufwendungen im Bereich der EDV.

Die Personalaufwendungen stiegen um 106.135,27 € auf 1.689.750,37 €. Diese Entwicklung ist durch den leichten Anstieg der durchschnittlichen Vollzeitkräfte innerhalb der Gesellschaft wie auch Gehaltsanpassungen im Laufe des Berichtjahres zu erklären.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen stiegen um 60.181,69 € auf 413.594,62 €, verursacht primär durch Personalakquise und ein externes Gutachten zur Unternehmensstrategie.

Nach Abzug der Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen in Höhe von 23.814,96 €, der Verrechnung des Finanzergebnisses und der Steuern in Höhe von 2.485,96 € ergibt sich ein Jahresüberschuss von 3.885,76 € (Vorjahr: 11.299,15 €).



b) Finanzlage

Über die Finanzlage gibt die folgende Kapitalflussrechnung Aufschluss:

			2022	2021
			€	€
1.		Jahresergebnis (einschließlich Ergebnisanteilen von Minderheitsgesellschaftern) vor außerordentlichen Posten	3.885,76	11.299,15
2.	+ / -	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	23.814,96	36.994,23
3.	+ / -	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	56.166,70	2.855,21
4.	- / +	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	19.195,47
5.	- / +	Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	36.546,51	74.592,14
6.	+ / -	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	117.564,52	518,29
7.	=	Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	237.978,45	145.454,49
8.		Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	2.045,30
9.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-4.313,96	-14.787,03
10.	=	Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	-4.313,96	-12.741,73
11.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	233.664,49	132.712,76
12.	+	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	436.624,85	303.912,09
13.	=	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	670.289,34	436.624,85

Somit steigt der Finanzmittelbestand per 31.Dezember 2022 um 233.664,49 € auf 670.289,34 €.

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war auch in diesem Geschäftsjahr aufgrund von Vorauszahlungen der Tochtergesellschaften auf die Konzernregieumlage stets gewährleistet.

Die Liquiditätslage bleibt gesichert.



c) Vermögenlage

Das langfristige Vermögen der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr um 19.501,00 € auf 3.841.357,00 € verringert. Es besteht, bedingt durch die Holdingfunktion, nahezu ausschließlich aus Anteilen an verbundenen Unternehmen und stellt 82,8% der Bilanzsumme dar. Investitionen in Höhe von insgesamt 4.313,96 € standen Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens in Höhe von 23.814,96 € gegenüber.

Das kurzfristige Vermögen steigt gegenüber dem Vorjahr um 188.437,19 € auf 741.776,82 €. Es beinhaltet im Wesentlichen Forderungen gegen verbundene Unternehmen mit 48.981,11 € (- 44.952,80 €) sowie liquide Mittel in Höhe von 670.289,34 € (+233.664,49 €).

Das gezeichnete Kapital entspricht dem des Gesellschaftsvertrages und ist vollständig eingezahlt. Das Eigenkapital erhöhte sich um den Jahresüberschuss von 3.885,76 € auf 4.038.810,08 €. Die Eigenkapitalquote per 31.Dezember 2022 sinkt auf 87,0%. Dem leicht erhöhten Eigenkapital steht ein erhöhtes Gesamtkapital gegenüber, so dass die Eigenkapitalquote rückläufig ist.

4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Zweck des Unternehmens ist gem. § 2 Punkt 1 des Gesellschaftsvertrages das Halten von Geschäftsanteilen an der Saline Bad Sassendorf GmbH und der Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH sowie die abgestimmte strategische Ausrichtung dieser Gesellschaften. Durch die Funktion der Holding soll das Unternehmen die Tochtergesellschaften dauerhaft erhalten und fördern.

Des Weiteren soll hierdurch mittelbar die öffentliche Gesundheitspflege und die vorbeugende Heilfürsorge durch den Erhalt der Kur-, Gesundheits- und Rehabilitationseinrichtungen der Tochtergesellschaften erreicht werden. In diesem Sinne strebt die Holding nicht die Erzielung von Gewinnen an, sondern eine langfristige Substanz- und Vermögenserhaltung ihrer Tochtergesellschaften.

Die Steuerung des Unternehmens ist somit eng mit der Entwicklung der Ertrags- und Vermögenlage der Tochtergesellschaften verknüpft und anlehnend an das Kerngeschäft sind die Kennzahlen Pflagezeit, Verweildauer und Fallzahlen nach Kostenträger, Kostenträgerstruktur, durchschnittlicher Umsatz, Vollkräftestatistik, Personalaufwandsquote sowie die kurz- und mittelfristige Liquiditätsentwicklung wichtige Kennzahlen zur strategischen Ausrichtung des Unternehmens sowie der Tochtergesellschaften.



In der Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH als Dienstleistungsunternehmen stehen insbesondere die Entwicklung der Personalaufwandsquote sowie die Vollkräftestatistik im Fokus:

Personalaufwandsquote	Personalaufwand x 100		
	Umsatzerlöse		
	2022	2021	Entwicklung
	60,33%	59,97%	0,36%

Vollkräftestatistik	2022	2021	Entwicklung
	VK	VK	VK
	32,14	31,29	0,85

Um die an die Holdingunternehmen in Rechnung gestellten Dienstleistungen so gering wie möglich zu halten, ist die Gesellschaft stets bemüht, ihre Prozesse zu optimieren und die Kosten zu senken.

Beeinflusst durch den Unternehmenszweck und die Unternehmensziele zeigt sich die Leistungsfähigkeit der Gesellschaft nicht nur in finanziellen Kennzahlen und der Erfüllung der Vorgaben des Gesellschaftsvertrages, sondern wird maßgeblich auch durch nichtfinanzielle Leistungsindikatoren bestimmt.

Ein wichtiges Ziel der Holding und der Tochterunternehmen ergibt sich bereits aus dem Leitbild der Gesellschaften, nämlich die Erlangung der bestmöglichen physischen und psychischen Gesundheit der Rehabilitanden, der Förderung ihrer Selbständigkeit und gleichberechtigten Teilhabe am Leben in der Gesellschaft.

Um dieses Ziel zu erreichen, liegt es im Interesse der Gesellschaft, die Mitarbeiter zu fordern und zu fördern, im Rahmen ihrer Begabungen und Qualifikationen und mit Blick auf die Bedürfnisse der Rehabilitanden. So gibt es jährliche Mitarbeitergespräche, die die Potentiale, Stärken und Schwächen der Mitarbeiter ermitteln und die Stärken mit Weiter- und Fortbildungsmöglichkeiten gezielt auszubauen. Da uns die Gesundheit der Mitarbeiter wichtig ist, bieten wir im Rahmen eines betrieblichen Gesundheitsmanagements eine Vielzahl an Angeboten aus den Bereichen Fitness, Bewegung und Ernährung an. Dieses Angebot wurde 2018 noch erweitert. Ein funktionsfähiges betriebliches Eingliederungsmanagement ist eingeführt und hat sich im Unternehmen sehr gut etabliert.

Der ständige Wandel in medizinischer, gesundheitspolitischer sowie ökonomischer Hinsicht ist vor dem Hintergrund der ökologischen Ressourcen für die Gesellschaft und die verbundenen Rehabilitationskliniken die Grundlage innovativer Entscheidungen. Die Übernahme und Erarbeitung neuer medizinisch-therapeutischer Konzepte und Behandlungsmethoden sind Bestandteil unserer Strategie. Um dauerhaft die Vielfalt an medizinisch-therapeutischen Angeboten auf hohem Qualitätsniveau zu halten, sind gefestigte regionale und überregionale Kooperationen ein wichtiger Bestandteil.



Mit dem Projekt „Energieeffizienz“ sorgen die Gesellschaften für einen schonenden Umgang mit den uns zur Verfügung stehenden Ressourcen. Bereits seit einigen Jahren setzen die Gesellschaften auf einen sukzessiven Umbau hin zu effizienteren Techniken. So sorgen mehrere Blockheizkraftwerke, Delta-Volt- oder Photovoltaikanlagen für eine höhere Nutzungsrate von erzeugter Energie bzw. Reduktion von Verlusten. Das spart Kosten und schont die Umwelt.

Im Rahmen des innerbetrieblichen Vorschlagswesens reichen Mitarbeiter ihre Ideen zur Verbesserung der Prozesse, zu Kosteneinsparungen oder Maßnahmen zur Verbesserung unserer Leistungen ein. In Zusammenarbeit mit dem Betriebsrat werden die eingereichten Ideen bewertet. Für zur Umsetzung vorgeschlagene Maßnahmen erhalten die Mitarbeiter eine Prämie. So werden das Wissen und die Ideen der Mitarbeiter gewinnbringend für die Unternehmung erschlossen.

III. Prognosebericht

Der erwartete Rückgang der Personalaufwandsquote ist nicht eingetroffen, stattdessen hat sich die Personalaufwandsquote im Vergleich zum Vorjahr erhöht. Geringere Erträge und leicht gestiegene Personalkosten gegenüber der Prognose für das Geschäftsjahr 2022 führen zu diesem Anstieg.

Die Entwicklung der Holding ist abhängig von den Prognosen der Tochtergesellschaften, da das operative Geschäft der Gesellschaft eng mit dem Kerngeschäft der verbundenen Unternehmen verknüpft ist.

Die Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH hat für 2023 ein ausgeglichenes Ergebnis von 3.000 € geplant. Die Erträge in Höhe von 3.152.366,00 € bestehen aus den Weiterberechnungen an verbundene Unternehmen und den sonstigen betrieblichen Erträgen und sind analog zu den Aufwendungen in Höhe von 3.149.366,00 € geplant. Zum Zeitpunkt der Berichtserstellung liegt die Gesellschaft über Plan, so dass man mit der Erreichung des prognostizierten Ergebnisses rechnen kann.

Die Entwicklung der geplanten Personalaufwandsquote stellt sich für 2023 folgendermaßen dar:

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{Umsatzerlöse}}$$

Plan 2023	Ist 2022	Entwicklung
60,02%	60,33%	-0,31%

Anhand der Personalplanungen 2023 ergibt sich folgende Vollkräftestatistik:

<u>Vollkräftestatistik</u>			
	Plan 2023 VK	Ist 2022 VK	Entwicklung VK
	33,66	32,14	1,52



Die Umsetzung der geplanten Neubau- und Umbaumaßnahmen begann im Mai 2018 mit der Baumaßnahme in der Klinik Quellenhof. Die Maßnahmen wurden im Dezember 2019 bis auf kleinere Modernisierungsarbeiten abgeschlossen. Die Umbaumaßnahmen im Kurmittelhaus wurden im 4. Quartal 2020 beendet, der Neubau der Klinik am Hellweg Ende 2020. Als Eigentümerin der Klinikimmobilien hat die Tochtergesellschaft Saline Bad Sassendorf GmbH diese Baumaßnahmen zu tragen. Die Finanzierung dieser Maßnahmen erfolgt über Bankdarlehen sowie aus Eigenmitteln. Mit der Sanierung des Bestandsgebäudes Haus Rosenau der Klinik am Hellweg wurde Anfang 2021 begonnen. Auch diese Maßnahme konnte im 2. Quartal 2022, bis auf kleinere Sanierungsarbeiten, beendet werden.

Ein besonderes Augenmerk liegt auf der Klinik Quellenhof GmbH. Nach der Einführung der Geriatrie in der Klinik im Geschäftsjahr 2019, dem gesamten Vorhandensein am Markt in 2020, bei wirtschaftlich schwerer Lage durch die Corona-Krise in 2020 und 2021 und dem aktuell anhaltenden Ukraine-Russland-Krieg, mit seinen wirtschaftlichen Folgen wie Energiekrise und Inflation, liegt der Fokus im Wirtschaftsplan 2023 auf eine sich positiv entwickelnde Auslastung und damit einhergehender Umsatzsteigerungen durch diese Indikation. Ebenfalls muss geschaut werden, dass äquivalent zur Inflation bei den Vertragsverhandlungen ähnliche Steigerungen erzielt werden, damit der Mehraufwand der Kostensteigerungen aufgefangen werden kann. Letzteres gilt für alle im Verbund befindlichen Kliniken.

Neben den Sanierungsmaßnahmen sind in der Gesellschaft auch weiterhin die Auswirkungen der Viruserkrankung COVID-19 zu spüren, wenn auch nicht mehr so stark wie in den Vorjahren. Ebenfalls sind die Auswirkungen des Russland-Ukraine Konfliktes deutlich spürbar. Neben den stark gestiegenen Energiekosten ist die hohe Inflation in nahezu allen Bereichen, beruhend auf den steigenden Energie- und Logistikkosten, zu verzeichnen. Diese Faktoren können mittelbar auch die Holding tangieren.

Das Projekt „Energieeffizienz“ und das innerbetriebliche Vorschlagswesen der Konzerngesellschaften wird aufrecht erhalten bleiben.

IV. Chancen- und Risikobericht

1. Risikobericht

Einen übergeordneten und schwer einzuschätzenden Einflussfaktor auf die zukünftige Unternehmensentwicklung bilden die politischen, rechtlichen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen (Wirtschaftswachstum, Haushaltslage, Entwicklung des Reha-Budgets) bzw. deren Entwicklung. Wenn auch die Maßnahmen zur Bekämpfung der Corona-Pandemie nicht mehr so einschränkend sind, ist hier dennoch ein gewisses Maß an Vorsicht zu wahren, gerade auch in Bezug auf den vulnerable Patientengruppe der Geriatrie in der Klinik Quellenhof GmbH.

Ein wesentlich höheres Risiko stellt jedoch der andauernde Krieg zwischen der Ukraine und Russland dar. Gerade im Bereich der Energieversorgung ist dieser stark spürbar. Für die Abnahme von Gas besteht zwar weiterhin ein langjähriger Vertrag, welcher der Gesellschaft wie auch den Unternehmen im Konzernverbund einen stabilen Preis garantieren sollte.



In Bezug auf die Beschaffung von Strom ist dieses jedoch nicht der Fall, so dass die im Vergleich zu 2020 und Vorjahren hohen Strompreise eine starke Mehrbelastung darstellen.

Der Geschäftserfolg der Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH und ihrer Tochtergesellschaften hängt wesentlich davon ab, dass sich die Unternehmen flexibel auf die rechtlichen Änderungen einstellen und sich aktiv mit ihrem Leistungsangebot an die veränderten Marktbedingungen und Nachfragerstrukturen nach medizinischer Leistung anpassen. Genauso flexibel wie die Konzeption und das Leistungsangebot müssen Vertrieb und Marketing gehandhabt werden.

Die betrieblichen Risiken liegen vor allem in hohen fixen Vorhaltekosten, die nur bis zu einem gewissen Umfang durch Flexibilisierung der betriebsinternen Abläufe kompensiert werden können. Auch die sich andeutende hohe Inflation und der damit einhergehende Preisanstieg für diverse Leistungen und Produkte wie z.B. Lebensmittel oder Patiententransporte wirken sich merklich auf die Ertragslage aus. Hinzu kommen noch die stark ansteigenden Energiekosten, die sich ebenfalls negativ auf die Ertragsituation auswirken.

Ein weiteres Risiko könnte seitens der Rechtsprechung auf die Gesellschaft bzw. den Konzernverbund zukommen. Der EuGH hat mit seinem Urteil vom 1. Dezember 2022 (C-269/20 und C-141/20) entschieden, dass Organgesellschaften durchaus wirtschaftlich tätig sein können. Dieses Urteil wird aktuell beim BFH im Rahmen eines zweiten Vorlageverfahrens gesichtet. Sollte der BFH dem Urteil des EuGH eins zu eins folgen, würde dieses zu gravierenden Veränderungen innerhalb des Konzerns führen.

Nach den erfolgten Sanierungs- und Umbaumaßnahmen in den Enkelgesellschaften Klinik Quellenhof GmbH und Klinik am Hellweg GmbH liegt ein besonderes Augenmerk auf diesen. Bei der Klinik am Hellweg, welche nach den Umbau- und Sanierungsmaßnahmen eine geringere Kapazität aufweist, muss geschaut werden, dass diese mittels eines entsprechenden Belegungskonzepts, wie auch Optimierung der Arbeitsabläufe, ihre Marktposition beibehält oder idealerweise ausbaut und dadurch die prozentuale Belegung steigert und stabilisiert.

Nach den starken Auswirkungen der Corona-Pandemie, insbesondere bei der Indikation Geriatrie, wo es entsprechend viele Risikopatienten gibt, muss auch in der Klinik Quellenhof GmbH geschaut werden, dass man trotz der entspannteren Lage mit den bisher gesammelten Erfahrungen im Umgang mit der Pandemie eine stabile Belegung sichert.

Das Unternehmen wird weiterhin Maßnahmen umsetzen, die einerseits den Break Even reduzieren, andererseits neue Leistungsangebote schaffen, die die Auslastung erhöhen können. Risiken, die sich aus dem Betreiben von Rehabilitationseinrichtungen und dem Umgang mit dem Patienten und Gast ergeben, werden durch zertifizierte Qualitätsmaßnahmen minimiert und sind ein wichtiger Bestandteil der Risikovorsorge und der Früherkennung im Bereich des operativen Leistungsgeschehens.



2. Chancenbericht

Politische, rechtliche und gesetzliche Rahmenbedingungen werden die weitere Entwicklung des Gesundheitswesens beeinflussen. Nachfragebedingt wird grundsätzlich eine Zunahme der stationären Reha-Fälle erwartet. Wichtige Gründe dafür sind z. B. die schrittweise Erhöhung des Renteneintrittsalters, die Umsetzung des Grundsatzes „Reha vor Pflege“, das DRG-Fallpauschalensystem im Akutbereich und die demografische Entwicklung.

Die Geschäftsführung rechnet damit, dass auch 2023 die Ausgaben für Rehabilitation über alle Kostenträger leicht steigen werden.

Mit den Neubau- und Umbaumaßnahmen wurden die notwendigen Modernisierungen und die Attraktivität der Tochtergesellschaften Klinik Quellenhof und der Klinik am Hellweg gesteigert. Die strategische Neuausrichtung und Sicherung der guten Position der Tochtergesellschaften am Markt bietet die Chance, sich wirtschaftlich unabhängiger aufzustellen.

3. Gesamtaussage

Risiken der künftigen Entwicklung sehen wir durch die Beeinflussung von politischen, rechtlichen und gesetzlichen Rahmenbedingungen, steigende Personalkosten, dem Bewilligungs- und Zahlungsverhalten der Kostenträger, der Viruserkrankung COVID-19 und dem Konflikt zwischen der Ukraine und Russland. Vor dem Hintergrund unserer finanziellen Stabilität sehen wir uns jedoch für die Bewältigung der künftigen Risiken gut gerüstet, wissen jedoch auch, dass bei den im Verhältnis zu den Erlösen stark steigenden Kosten eine entsprechende Verhandlungsstrategie in Bezug auf die Vergütungsvereinbarung von Nöten ist.

Wie bereits unter 1. Risikobericht ausgeführt, gilt ein besonderes Augenmerk den Einzelgesellschaften Klinik Quellenhof GmbH und Klinik am Hellweg GmbH.

Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden, sind derzeit nicht erkennbar.

Hinsichtlich der Leistungsindikatoren verweisen wir auf die Aussage im Prognosebericht unter III. Prognosebericht.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen, Verbindlichkeiten und Guthaben bei Kreditinstituten.

Die Finanzierung der Leistungen erfolgt im Wesentlichen über die Weiterberechnung einer Konzernregieumlage und von in Anspruch genommenen Lieferungen und Leistungen der verbundenen Unternehmen an Holdingleistungen. Forderungsausfälle sind somit eher die Ausnahme. Verbindlichkeiten werden innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen ausgeglichen.



Zur Absicherung des Liquiditätsrisikos wird ein Liquiditätsplan erstellt, der einen Überblick über die Geldaus- und -egänge vermittelt und kontinuierlich aktualisiert wird.

Ziel des Finanz- und Risikomanagements des Unternehmens ist die Sicherung des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Beim Management der Finanzpositionen verfolgt das Unternehmen eine konservative Risikopolitik.

Zur Minimierung von Ausfallrisiken verfügt die Gesellschaft über ein adäquates Debitorenmanagement und hält engen Kontakt zu ihren Tochtergesellschaften.

Bad Sassendorf, den 18. Oktober 2023

gez. Stephan Eyd
(Geschäftsführer)



Gesundheitszentrum in Bad Waldsborn GmbH

Wirtschaftslage der Gesundheitszentrum in Bad Waldsborn GmbH

Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und
Lagebericht des Geschäftsjahres 2022



AKTIVSEITE

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

Software 20.233,00 31.12.2022 31.12.2021

II. Sachanlagen

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken 4.388.517,00
 2. Technische Anlagen und Maschinen 342.864,00
 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung 821.296,00
 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 57.409,00 5.609.886,00

III. Finanzanlagen

Genossenschaftsanteile 550,00 550,00

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe 8.262,95 11.373,87
 2. fertige Erzeugnisse und Waren 9.047,83 17.310,78 22.292,23

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 1.959.637,41 1.641.480,16
 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen 8.244,82 0,00
 3. sonstige Vermögensgegenstände 179.003,94 2.146.886,17 64.779,71 1.706.259,87

III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

4.229.799,92 5.352.629,87

C. Rechnungsabgrenzungsposten

27.419,28 12.850,88

11.105.691,47 12.739.237,85

PASSIVSEITE

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital 3.000.000,00 3.000.000,00
 II. Gewinnvortrag 7.966.031,36 7.875.427,13
 III. Jahresfehlbetrag-/Überschuss 9.882.834,01 90.604,23 10.966.031,36

B. Rückstellungen

sonstige Rückstellungen 373.034,73 339.738,22

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten 169.956,08 274.854,94
 - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
 € 106.653,76 (€ 105.036,86)
 - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr
 € 63.304,32 (€ 169.818,08)
 2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen 289.820,24 221.057,30
 - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
 € 289.820,24 (€ 221.057,30)
 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 162.244,42 210.414,35
 - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
 € 162.244,42 (€ 210.414,35)
 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen 77.484,73 138.661,07
 - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
 € 77.484,73 (€ 138.661,07)
 5. sonstige Verbindlichkeiten 150.315,26 588.480,61
 - davon aus Steuern € 50.844,08 (€ 53.787,63)
 - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
 € 150.315,26 (€ 588.480,61)

11.105.691,47 12.739.237,85



Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung 2022

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
1. Umsatzerlöse		11.152.949,26		10.022.207,41
2. sonstige betriebliche Erträge		296.018,87		544.169,13
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-2.067.598,47		-1.598.072,63	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-2.590.354,76</u>	-4.657.953,23	<u>-2.200.735,58</u>	-3.798.808,21
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-4.810.405,17		-4.586.489,35	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-919.816,37</u>	-5.730.221,54	<u>-855.928,99</u>	-5.442.418,34
- davon für Altersversorgung				
€ 15.945,54 (€ -14.549,03)				
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-1.170.971,64		-382.495,08
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		-919.097,41		-836.271,08
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		4,73		0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-4.884,23		-6.237,24
- davon Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen € -1.143,47 (€ -738,08)				
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>-44.888,00</u>		<u>0,00</u>
10. Ergebnis nach Steuern		-1.079.043,19		100.146,59
11. sonstige Steuern		<u>-4.154,16</u>		<u>-9.542,36</u>
12. Jahresfehlbetrag/-überschuss		<u>-1.083.197,35</u>		<u>90.604,23</u>



Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH, Lippstadt-Bad Waldliesborn

Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022

I. Grundlagen des Unternehmens

Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH wurde mit notariellem Vertrag vom 01.07.2004 gegründet und unter der Nr. HRB 7450 beim Amtsgericht Paderborn in das Handelsregister eingetragen.

Zweck der Gesellschaft ist gemäß Gesellschaftsvertrag die Förderung der öffentlichen Gesundheitspflege und der vorbeugenden Heilfürsorge durch den Betrieb von Kur-, Gesundheits- und Rehabilitationseinrichtungen. Die Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH betreibt dafür folgende Einrichtungen:

- Klinik Eichholz
- Therapiezentrum
- Walibo Theme

Die Klinik Eichholz ist eine Vorsorge- und Rehabilitationseinrichtung für Anschlussheilbehandlungen, Rehabilitation und Vorsorge. Sie ist spezialisiert auf folgende Indikationsbereiche: Orthopädie, Unfallchirurgische Reha, Orthopädische Rheumatologie sowie Innere Medizin/Kardiologie und Angiologie sowie Multimodale Schmerztherapie. Die Einrichtung ist staatlich anerkannt nach § 30 GewO, ist nach den Richtlinien der Beihilfeverordnung beihilfeberechtigt und verfügt über einen Versorgungsvertrag nach § 111 sowie § 111 c SGB V. Es werden ganztägig ambulante und stationäre medizinische Rehabilitationsmaßnahmen sowie Nachsorgemaßnahmen durchgeführt. Die Klinik wird belegt durch Rentenversicherungen, Krankenkassen, Berufsgenossenschaften/Unfallkassen, private Versicherungen und Selbstzahler. Die Klinik ist zertifiziert nach DIN EN ISO 9001 und SystemQM.

Das Therapiezentrum bietet ambulante physio- und ergotherapeutische sowie physikalische Maßnahmen nach § 124 SGB V an. Es besteht eine EAP-Zulassung. Zusätzlich ist ein umfangreiches Angebot an Gesundheitskursen und Präventionsmaßnahmen nach § 20 SGB V vorhanden.

Die Walibo Therme ist eine große Bade- und Saunaeinrichtung für die Öffentlichkeit.

Gegenstand des Unternehmens ist der gemeinnützige Betrieb des Gesundheitszentrums sowie aller damit zusammenhängenden Einrichtungen, Nebeneinrichtungen und Hilfsbetrieben.



II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die konjunkturelle Lage 2022 in Deutschland war geprägt von der Corona-Pandemie und dem Krieg zwischen Russland und der Ukraine. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt Deutschlands lag 1,9 % höher als in 2021. Die Verbraucherpreise waren im Vergleich zum Vorjahr um 6,9 % höher.

Nach Angaben des Landesbetriebes Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT.NRW) stieg die Zahl der Gästeankünfte in den nordrhein-westfälischen Mineral-, Moor-, Sole- und Thermalbädern im Zeitraum Januar bis Dezember 2022 gegenüber dem Vorjahreszeitraum um +62,0 % auf rund 1.067.903, die Zahl der Übernachtungen erhöhte sich entsprechend um 25,9 % auf nunmehr rund 4,803 Mio. Die Zahl der Anreisen in den Vorsorge- und Reha-Kliniken stieg 2022 im Vergleich zu 2021 um 10,8 % auf 115.988; auch die Zahl der Übernachtungen stieg um 8,1 % auf 2,694 Mio. Auf Landesebene nahm die Zahl der Anreisen in Vorsorge- und Rehabilitationskliniken nach Angaben der Landesdatenbank NRW um 8,5 % auf jetzt 216.198 zu. Die Übernachtungen in Vorsorge- und Rehakliniken lagen 2022 bei rund 5,607 Mio. und damit um 6,1 % höher als 2021.

Im Kurort Bad Waldliesborn erhöhte sich nach offizieller Datenerhebung der örtlichen Touristikgesellschaft die Anzahl der touristischen Übernachtungen auf insgesamt 11.688 (Vorjahr: 8.897) Übernachtungen und stieg damit um 31,4 % gegenüber dem Vorjahr an.

Laut dem Forschungsportal der Deutschen Rentenversicherung (DRV) verzeichnete die DRV im Jahr 2022 bundesweit einen Anstieg bei den Anträgen für Maßnahmen zur medizinischen Rehabilitation gegenüber dem Vorjahr um 7,3 %. Die Ausgaben der Gesetzlichen Krankenversicherung für Vorsorge- und Rehabilitationsleistungen sind laut den Angaben des GKV-Spitzenverbandes 2022 ebenfalls gegenüber dem Vorjahr um rund 10,7 % (Vorjahr: Anstieg um 11,3 %) auf 3,83 Mrd. € gestiegen.

In der Klinik Eichholz in Bad Waldliesborn erhöhte sich die Anzahl der Belegungstage bei nahezu konstanter durchschnittlicher Verweildauer im vollstationären Segment auf 70.337 (Vorjahr: 67.208) um 4,7 %.

2. Geschäftsverlauf

Wie in den Jahren zuvor war die Gesellschaft in folgenden Aufgabenfeldern tätig:

Klinik Eichholz
Therapiezentrum
Walibo Theme



Die Klinik Eichholz war im Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 durchschnittlich mit 192 Patienten zu 85,8 % stationär (Vorjahr: 82,2 %,.) ausgelastet. Die stationären Fallzahlen stiegen gegenüber dem Vorjahr um knapp 8,6 % für beide Fachbereiche. In der Fachabteilung Orthopädie und Unfallchirurgische Reha stiegen die Fallzahl weniger stark (7,7 %) als in der Fachabteilung Innere Medizin/Kardiologie (9,8 %). Bei einer um 3,7 % gesunkenen durchschnittlicher Verweildauer stieg die Zahl der Pfl egetage über alle Bereiche im vollstationären Segment um 4,7 %.

Die Besucherzahlen im Thermalsolebad der Walibo Therme sind nach der pandemiebedingten Schließung im Vorjahr (01.01.2021 bis 13.06.2021) deutlich gestiegen. So erhöhten sich die Eintritte gegenüber dem Vorjahr im Bad um 109,0 % auf 114.326 (Vorjahr: 54.713) Eintritte, sowie begleitend dazu in der Sauna um 95,0 % auf 23.378 (Vorjahr: 11.990) Eintritte.

Bei der Abgabe der ambulanten Therapien im Therapiezentrum ist nach Corona-Pandemie gegenüber dem Vorjahr eine Zunahme von 13,6 % auf 9.443 (Vorjahr: 8.311) abgegebene Therapien im ambulanten Heilmittelbereich zu verzeichnen.

Die Gesellschaft erzielte ein negatives Jahresergebnis von 1.083 T€, das in dieser Höhe nicht prognostiziert wurde.

3. Lage

a) Ertragslage

Nach dem von der Corona-Pandemie stark geprägtem Vorjahr konnte die Gesellschaft ihre Erträge wieder erhöhen. Hier ist jedoch ein Gegenspiel von Umsatzerlösen und sonstigen betrieblichen Erträgen zu verzeichnen. Während die Umsatzerlöse um 1.131 T€ gestiegen sind, gingen die sonstigen betrieblichen Erträge um 248 T€ zurück. Maßgeblich hierfür sind die fehlenden Ausgleichszahlungen der Kostenträger in Bezug auf die Corona-Pandemie.

Der Materialaufwand stieg um 859 T€ auf 4.658 T€. Diese Entwicklung ist in nahezu allen Bereich bemerkbar und ist auf die hohe Inflation im Berichtsjahr zurückzuführen. Insbesondere seien aber hier die Energiekosten, wie auch die Lebensmittel im Bereich der Roh- & Hilfsmittel genannt. Im Bereich der bezogenen Leistungen sind neben den deutlich gestiegenen Kosten für Patiententransporte auch die während der Corona-Pandemie heruntergefahrenen Renovierung der Patientenzimmer als Kostentreiber auszumachen.

Die Personalkosten stiegen ebenfalls um 288 T€ gegenüber dem Vorjahr und betragen 5.730 T€. Neben Gehaltsanpassungen macht sich hier auch die Steigerung der Vollzeitkräfte um 2,84 auf nun 110,40 bemerkbar. Weitere Gründe für den Anstieg der Personalkosten sind die Anpassung der Gehälter im Rahmen der Gehaltsstrukturanalyse, die Erhöhung des Mindestlohns, wie auch der Sonn-, Nacht- und Feiertagszuschläge und die Einführung eines Zulagensystems in der Therapie im Dezember 2021.



Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind um 9,9 % gestiegen und belaufen sich auf 919 T€. Eine Wertberichtigung ist primär für diesen Anstieg verantwortlich.

Nach Verrechnung der Abschreibungen (1.171 T€), des negativen Finanzergebnisses (5 T€) und der Steuern (50 T€) ergibt sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.083 T€. In den Abschreibungen sind außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund dauernder Wertminderung in Höhe von 790 T€ enthalten. Die außerplanmäßigen Abschreibungen betreffen ausschließlich die Bereiche Thermalbad und Sauna und entfallen mit 548 T€ auf Gebäude und Gebäudebestandteile, mit 215 T€ auf technische Anlagen sowie mit 27 T€ auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung.

b) Finanzlage

Über die finanzielle Entwicklung gibt die nachfolgende Kapitalflussrechnung Aufschluss:

		2022	2021	
		T€	T€	
1.		Jahresergebnis	-1.083	91
2.	+ / -	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.171	382
3.	+ / -	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	33	31
4.	- / +	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	9
5.	- / +	Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-450	-51
6.	+ / -	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-479	173
7.	+ / -	Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0	0
8.	=	Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-808	635
9.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens / immateriellen Anlagevermögens	1	0
10.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen / immaterielle Anlagevermögen	-211	-78
11.	=	Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	-210	-78
12.	-	Auszahlungen aus der Tilgung Krediten	-105	-103
13.	=	Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-105	-103
14.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	-1.123	454
15.	+	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	5.353	4.898
16.	=	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	4.230	5.353



Der Finanzmittelbestand hat sich somit um 1.123 T€ auf 4.230 T€ verringert. Die Zahlungsbereitschaft der Gesellschaft war stets gewährleistet. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden planmäßig getilgt.

Die Liquiditätslage bleibt gesichert.

c) Vermögenslage

Das langfristige Vermögen, bestehend aus immateriellen Vermögensgegenständen, Sachanlagen und Finanzanlagen, verminderte sich im Berichtsjahr um 961 T€ auf 4.684 T€. Den Investitionen in Höhe von 211 T€ standen Abgänge i. H. v. 1 T€ und Abschreibungen von 1.171 T€ gegenüber. In den Abschreibungen sind außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 790 T€ enthalten. Bei den Zugängen handelt es sich überwiegend um Zugänge von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Das Umlaufvermögen mit einem Anteil von 57,6 % am Gesamtvermögen verringert sich im Berichtsjahr um 687 T€ auf 6.394 T€. Es beinhaltet im Wesentlichen die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 1.960 T€ (+318 T€) sowie die liquiden Mittel in Höhe von 4.230 T€ (-1.123 T€).

Das gezeichnete Kapital entspricht dem des Gesellschaftsvertrages und ist vollständig eingezahlt. Die Eigenkapitalquote zum 31.12.2022 erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 2,9 %-Punkte auf nun 89,0 %. Dem gesunkenem Eigenkapital steht eine um 12,8 % verringerte Bilanzsumme gegenüber.

4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Zur Steuerung des Unternehmens stützt sich die Gesellschaft insbesondere auf die Kennzahlen Pflage tage, Fallzahlen und Verweildauer nach Kostenträger, Besucher- und Leistungsabgabe zahlen, durchschnittlicher Umsatz, Vollkräftestatistik, Personalaufwandsquote sowie die kurzfristige Liquiditätsentwicklung, wobei den Pflage tagen und der Personalaufwandsquote eine hohe Bedeutung zugeschrieben wird.

Im Geschäftsjahr verminderte sich die Personalaufwandsquote für das Gesundheitszentrum um 1,4 %-Punkte auf 50,1 % gegenüber dem Vorjahr. Im Kernbereich – Klinik Eichholz – ist die Personalaufwandsquote mit 50,3 % nahezu auf Vorjahresniveau (50,2 %).

Bei den Pflage tagen im vollstationären Bereich gab es eine Erhöhung von 3.129 Pflage tagen auf 70.337 im Berichtsjahr. Dieses ist durch die Erhöhung der Fallzahlen begründet (+276), wobei die durchschnittliche Verweildauer um 3,6 % auf 20,2 Tagen sank.



Zweck der Gesellschaft ist gemäß Gesellschaftsvertrag die Förderung der öffentlichen Gesundheitspflege und der vorbeugenden Heilfürsorge durch den Betrieb von Kur-, Gesundheits- und Rehabilitationseinrichtungen in Bad Waldliesborn. In diesem Sinne strebt die Gesellschaft nicht in erster Linie die Erzielung von Gewinnen an, sondern eine langfristige Substanz- und Vermögenserhaltung.

Vor diesem Hintergrund zeigt sich die Leistungsfähigkeit der Gesellschaft nicht nur in finanziellen Kennzahlen und der Erfüllung der Vorgaben des Gesellschaftsvertrages, sondern wird maßgeblich auch durch nichtfinanzielle Leistungsindikatoren bestimmt.

Ein wichtiges Ziel der Gesellschaft ergibt sich aus der Erfüllung der gesetzten Anforderungen aus dem Leitbild, nämlich die Wiederherstellung der bestmöglichen physischen und psychischen Gesundheit der Rehabilitanden, der Förderung ihrer Selbständigkeit und gleichberechtigten Teilhabe am Leben in der Gesellschaft.

Neben einer effizienten und gut geführten Organisation haben daher die nichtfinanziellen Leistungsindikatoren einen entscheidenden Anteil an dem nachhaltigen Erfolg und an der zukunftsweisenden Positionierung der Gesellschaft. Hierbei spielen gute Netzwerke zu Kostenträgern, Krankenhäusern und Ärzten als Einweiser und Kooperationspartner sowie insbesondere gute Beziehungen zu Kunden und vor allem zu den Mitarbeitern eine wichtige Rolle. Folgende Aspekte stehen dabei im Fokus des Handelns:

- als attraktiver und verantwortungsvoller Arbeitgeber langfristig kompetente und engagierte Mitarbeiter an sich zu binden,
- Qualifikation der Mitarbeiter als Potenzial zu betrachten und diese durch gezielte Maßnahmen in Aus- und Fortbildung sowie durch ein hohes Maß an Eigenverantwortung dauerhaft zu fördern,
- Förderung von betrieblichen Maßnahmen zur Erhaltung der Mitarbeitergesundheit,
- Qualität und Umfang in Leistungserbringung und Prozessen kontinuierlich auszubauen und weiterzuentwickeln, um den steigenden Kunden- und Umwelтанforderungen nachkommen zu können,
- zunehmende Kenntnis und fundiertes Wissen über den Markt durch intensive Nutzung und aktive Mitwirkung in gefestigten regionalen und überregionalen Kooperationen und Netzwerken,
- bewusster Umgang und Management mit Energie zur dauerhaften Schonung von Ressourcen, Umwelt und Klima,
- Nutzung innerbetrieblicher Vorschläge und Wissen aus der gesamten Mitarbeiterschaft zur Weiterentwicklung von Prozessen, zur Einsparung von Kosten sowie zur Verbesserung von Leistungen/Angeboten.

Diese Aspekte wurden im Berichtsjahr auch unter erschwerten Bedingungen umgesetzt. Hier seien insbesondere die, wenn auch nicht mehr so starken, Corona-Schutzmaßnahmen wie auch der Ukraine-Russland-Krieg genannt.

Der ständige Wandel in medizinischer, gesundheitspolitischer sowie ökonomischer Hinsicht ist vor dem Hintergrund der ökologischen Ressourcen für die Gesellschaft die Grundlage innovativer Entscheidungen.



Die Übernahme und Erarbeitung neuer medizinisch-therapeutischer Konzepte und Behandlungsmethoden sind Bestandteil unserer Strategie. Um dauerhaft die Vielfalt an medizinisch-therapeutischen Angeboten auf hohem Qualitätsniveau zu halten, sind langjährig gefestigte regionale und überregionale Kooperationen sowie Austausch für uns ein selbstverständlich wichtiger Bestandteil.

Mit dem kontinuierlichen Fokus auf das Thema Energieeffizienz sorgt die Gesellschaft für einen schonenden Umgang mit den zur Verfügung stehenden Ressourcen. Seit über 10 Jahren setzt die Gesellschaft auf einen sukzessiven Umbau hin zu effizienteren Techniken. So sorgen eine Einbindung in eine Nahwärmeversorgung an eine Biogasanlage sowie ein effizienter Brennwertkessel für eine effiziente und umweltschonende Wärmeversorgung. Des Weiteren sorgt eine Photovoltaikanlage für eine regenerative Erzeugung von elektrischer Energie, was zur Schonung der Umwelt beiträgt.

Im Rahmen des innerbetrieblichen Vorschlagswesens reichen Mitarbeiter ihre Ideen zur Verbesserung der Prozesse, zu Kosteneinsparungen oder Maßnahmen zur Verbesserung unserer Leistungen ein. Die eingereichten Ideen werden von einer Projektgruppe quartalsweise bewertet. Für die zur Umsetzung vorgeschlagene Maßnahmen erhalten die Mitarbeiter eine Geldprämie. Somit werden das Wissen und die Ideen der Mitarbeiter gewinnbringend für das Unternehmen erschlossen.

III. Prognosebericht

Entgegen der Prognose im Lagebericht 2021 ist es nicht gelungen, im Berichtsjahr ein positives Betriebsergebnis zu erwirtschaften. Dieses Ergebnis ist trotz einer Erhöhung der Pflegeetage gegenüber der Prognose zustande gekommen. Die durch die erhöhten Pflegeetage generierten Umsätze haben dazu beigetragen, dass die Personalaufwandsquote niedriger ausfällt als angenommen.

Die vorhandene starke Marktpositionierung der Klinik Eichholz bei Krankenkassen sowie Rentenversicherungsträgern wirkt stabilisierend und die notwendigen Maßnahmen zur Verbesserung der Belegung im Rahmen der möglichen kontinuierlichen Vertriebsarbeit (Internetauftritt, Telefonakquise usw.) werden weiterhin umgesetzt. Weiterhin räumt die Geschäftsführung den Themen Instandhaltung und dem zertifizierten Qualitätsmanagement eine hohe Priorität ein. Dieses dient u.a. insbesondere dem Erhalt bzw. der Verbesserung der aus Sicht unserer Rehabilitanden überdurchschnittlich hohen Aufenthalts- und Versorgungsqualität der Klinik.

Um die Aufenthalts- und Versorgungsqualität sowie die Effektivität der Klinik zu steigern, sind auch hier mittelfristig Umbau- und Neubaumaßnahmen geplant. Diese sollen neben einer modernisierten Küche, zur Versorgung der Rehabilitanden, auch neue Therapieräume sowie eine effizientere Energieversorgung beinhalten. Letztere soll nicht nur die Kosten reduzieren, sondern auch die Umwelt entlasten. Erste Gespräche für diese Maßnahmen wurden mit Projektkoordinatoren aufgenommen.



Das Problem einer sich immer weiter öffnenden Kosten-Erlös-Schere bleibt jedoch weiter bestehen. Wie schon in der Vergangenheit müssen die Anbieter rehabilitativer Leistungen noch vorhandene Effizienzpotentiale im Personal- und Sachkostenbereich erschließen und u. a. mit neuen Angeboten zusätzliche Belegung generieren, um die Lücke zwischen steigenden Kosten und nahezu stagnierenden Preisen zu schließen. Im Bereich der Kosten sind insbesondere die steigenden Energiekosten und auch die starke Inflation, welche beide auf den Ukraine-Russland-Konflikt zurückzuführen sind, zu nennen. Hier muss geschaut werden, dass äquivalent zur Inflation bei den Vertragsverhandlungen ähnliche Steigerungen erzielt werden, damit der Mehraufwand der entsteht aufgefangen werden kann.

Bei den Personalkosten ist aufgrund eines spürbaren Fachkräftemangels auch mit einer entsprechenden Steigerung der Gehälter zu rechnen. Bestärkt wird dieses noch durch das Pflegepersonal-Stärkungsgesetz, welches für Krankenhäuser und Altenpflege Anwendung findet, jedoch nicht im Bereich der Rehabilitation.

Die Walibo Therme arbeitete in 2023 ebenfalls unter Berücksichtigung der Hygiene- und Schutzauflagen zu den betriebsüblichen Öffnungszeiten weiter. Jedoch wurden diese ab 20. Juli 2023 eingeschränkt, da aus technischen Gründen nicht mehr die volle Kapazität des Schwimmbades zur Verfügung stehen. Weitere Untersuchungen der Bausubstanz der Schwimmbecken haben dazu geführt, dass die Walibo Therme zum 30.09.2023 geschlossen werden muss.

Die ursprüngliche Planung des Gesundheitszentrums in Bad Waldliesborn sieht bei einer stabilen Auslastung ein negatives Jahresergebnis von Euro 372 T€ vor. Die aktuell erzielten Werte lassen jedoch auf ein deutlich besseres Jahresergebnis schließen, wobei die Geschäftsentwicklung im 2. Halbjahr abzuwarten ist. Positiv wirken sich die Energiekosten aus, die im Geschäftsjahr 2023 nicht so hoch ausfallen wie in der Wirtschaftsplanung angenommen. Weitere positive Auswirkungen ergeben sich aus der Verhandlung mit den Kostenträgern und der teilweisen Umstellung des Abrechnungsverfahrens. Auf der anderen Seite, wird sich die Schließung der Walibo Therme mit noch nicht kalkulierbaren Schließungskosten negativ auf das Ergebnis der Gesellschaft auswirken.

Bei den Pflgetagen in der Klinik Eichholz ist basierend auf der ursprünglichen Wirtschaftsplanung ein leichter Rückgang im Jahr 2023 auf 69.868 Pflgetage zu erwarten. Ebenfalls wird für das Geschäftsjahr 2023 mit einer ansteigenden Personalaufwandsquote zu rechnen sein. Auch hier liegt die Gesellschaft aktuell über dem Wirtschaftsplan, so dass man davon ausgehen kann, dass die Ziele mindestens erreicht werden dürften.

Der Fokus auf die Energieeffizienz und das innerbetriebliche Vorschlagswesen wird aufrecht erhalten bleiben.



IV. Chancen- und Risikobericht

1. Risikobericht

Einen übergeordneten und schwer einzuschätzenden Einflussfaktor auf die zukünftige Unternehmensentwicklung bilden die politischen, rechtlichen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen (Wirtschaftswachstum, Haushaltslage, Entwicklung des Reha-Budgets) bzw. deren Entwicklung. Wenn auch die Maßnahmen zur Bekämpfung der Corona-Pandemie nicht mehr so einschränkend sind, ist hier dennoch ein gewisses Maß an Vorsicht zu wahren, wie uns auch im Berichtsjahr aufgezeigt wurde. Ein wesentlich höheres Risiko stellt jedoch der andauernde Krieg zwischen der Ukraine und Russland dar. Gerade im Bereich der Energieversorgung ist dieser stark spürbar. Für die Abnahme von Gas besteht zwar weiterhin ein langjähriger Vertrag, welcher der Gesellschaft wie auch den Unternehmen im Konzernverbund einen stabilen Preis garantieren sollte. In Bezug auf die Beschaffung von Strom ist dieses jedoch nicht der Fall, so dass die im Vergleich zu 2020 und Vorjahren hohen Strompreise eine starke Mehrbelastung darstellen. Das Unternehmen beobachtet diese Entwicklungen permanent, orientiert sich an den sich ändernden politischen und gesetzlichen Rahmenbedingungen und gestaltet die Konzeption der Versorgungsstrukturen entsprechend.

Der Geschäftserfolg der Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH hängt im Wesentlichen davon ab, dass sich das Unternehmen flexibel auf die rechtlichen Änderungen, insbesondere im Bereich der medizinischen Rehabilitation mit der Klinik Eichholz, einstellt und sich aktiv mit seinem Leistungsangebot an sich verändernde Marktbedingungen und Nachfragestrukturen nach medizinischer, pflegerischer und therapeutischer Leistung anpasst. Genauso flexibel wie die Konzeption und das Leistungsangebot müssen Mitarbeiterführung und -organisation, Vertrieb und Marketing der Gesellschaft gehandhabt werden.

Die betrieblichen Risiken liegen vor allem in hohen fixen Vorhaltekosten, die nur bis zu einem gewissen Umfang durch Flexibilisierung der betriebsinternen Abläufe kompensiert werden können. Auch die hohe Inflation und der damit einhergehende Preisanstieg für diverse Leistungen und Produkte, wie z.B. Lebensmittel oder Patiententransporte, wirken sich merklich auf die Ertragslage aus. Hinzu kommen noch die stark ansteigenden Energiekosten, die sich ebenfalls negativ auf die Ertragssituation auswirken.

Ein weiteres Risiko könnte seitens der Rechtsprechung auf die Gesellschaft bzw. den Konzernverbund zukommen. Der EuGH hat mit seinem Urteil vom 1. Dezember 2022 (C-269/20 und C-141/20) entschieden, dass Organgesellschaften durchaus wirtschaftlich tätig sein können. Dieses Urteil wird aktuell beim BFH im Rahmen eines zweiten Vorlageverfahrens gesichtet. Sollte der BFH dem Urteil des EuGH eins zu eins folgen, würde dieses zu gravierenden Veränderungen innerhalb des Konzerns führen.



Als besonderes Risiko der Gesellschaft hat sich aktuell die Unterhaltung des Thermoheilsbades im Bereich der Walibo Therme herausgestellt. Am Mauerwerk zweier Innen- und eines Außenbeckens wurden bauphysikalische und statische Untersuchungen durchgeführt, die zu dem Ergebnis kamen, dass ein gefahrloser Badebetrieb nicht mehr sichergestellt ist. Daher wurde beschlossen, den Betrieb der Walibo Therme und der Sauna zum 30. September 2023 gänzlich einzustellen. Gesellschaftsgremien, Mitarbeiter, Betriebsrat und Öffentlichkeit wurden informiert, erste Maßnahmen und betriebsbedingte Kündigungen sind eingeleitet. Wie bereits unter „III: Prognosebericht“ erläutert, stellen auch die noch nicht sicher kalkulierbaren Schließungskosten ein entsprechendes Risiko dar.

Wie im Prognosebericht bereits erläutert, sind mittelfristig Umbau- und Neubaumaßnahmen für das Therapiezentrum in Bad Waldliesborn geplant. Da man sich hier in der Anfangsphase befindet, sind genauere Risiken hier noch nicht abzuschätzen, werden jedoch von der Verwaltungsleitung wie auch von der Geschäftsführung genauestens beobachtet.

Risiken, die sich aus dem Betrieb von Rehabilitationskliniken und dem Umgang mit dem Rehabilitanden/Gast ergeben, sollen durch zertifizierte interne Qualitätsmaßnahmen sowie Teilnahme am externen Qualitätssicherungsprogramm der Rentenversicherungsträger minimiert sein und sind ein wichtiger Bestandteil der Risikovorsorge und der Früherkennung im Bereich des operativen Leistungsgeschehens.

2. Chancenbericht

Politische, rechtliche und gesetzliche Rahmenbedingungen werden die weitere Entwicklung im Gesundheitswesen beeinflussen. Nachfragebedingt wird eine Zunahme der stationären Reha-Fälle erwartet. Wichtige Gründe dafür sind z.B. die schrittweise Erhöhung des Renteneintrittsalters auf 67 Jahre, die Umsetzung des Grundsatzes „Reha vor Pflege“, das DRG-Fallpauschalensystem im Akutbereich und die demografische Entwicklung.

Ein Aufgabenschwerpunkt der nächsten Jahre bleibt weiterhin, die baulichen und technischen Maßnahmen zur Instandsetzung, Wartung, Abmilderung von Energiekostensteigerungen sowie deutlich Attraktivierung/Modernisierung der Gebäudestruktur und -ausstattung fortzusetzen. Wie bereits erwähnt, sind hier umfassende Maßnahmen in Planung. Ein weiterer Aufgabenschwerpunkt ist zukünftig - insbesondere aufgrund der Altersstruktur in der derzeitigen Mitarbeiterschaft sowie der Beobachtung der Marktentwicklung am Fachkräftearbeitsmarkt - die erfolgreiche Wiederbesetzung von Stellen mit Fachkräften aus Medizin, Pflege und Therapie, indem neue Mitarbeiter erfolgreich am Markt akquiriert und mittels Maßnahmen zur Steigerung der Arbeitgeberattraktivität langfristig an das Unternehmen gebunden werden. Dritter Aufgabenschwerpunkt ist der Auf- und Ausbau der IT-Strukturen zur Einführung von Maßnahmen der Digitalisierung im gesamten Unternehmensbereich. Hier sind ebenfalls mehrere Projekte in der Umsetzung, wie z.B. ein digitaler Versorgungsmanager, die digitale Patientenakte oder eine App zur unternehmensinternen bzw. konzerninternen Kommunikation.



Die Geschäftsführung rechnet damit, dass in 2023 die Ausgaben für Rehabilitation leicht steigen werden und dass die Belegung im Vergleich zum Berichtsjahr leicht rückläufig sein könnte.

3. Gesamtaussage

Risiken der künftigen Entwicklung sehen wir vor allem durch die Beeinflussung von politischen, rechtlichen und gesetzlichen Rahmenbedingungen, steigende Personalkosten, dem Bewilligungs- und Zahlungsverhalten der Kostenträger sowie weiterhin der Viruserkrankung COVID-19 und dem Konflikt zwischen der Ukraine und Russland. Vor dem Hintergrund unserer finanziellen Stabilität sehen wir uns jedoch für die Bewältigung der künftigen Risiken gut gerüstet, wissen jedoch auch, dass bei den im Verhältnis zu den Erlösen stark steigenden Kosten eine entsprechende Verhandlungsstrategie in Bezug auf die Vergütungsvereinbarungen von Nöten ist. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden, sind derzeit nicht erkennbar.

Hinsichtlich der Leistungsindikatoren verweisen wir auf die Aussage im Prognosebericht unter III. Prognosebericht.



V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen, Verbindlichkeiten und Guthaben bei Kreditinstituten.

Die Finanzierung der Leistungen erfolgt im Wesentlichen über Leistungsentgelte öffentlich-rechtlicher Kostenträger, die in regelmäßigen Abständen im Rahmen von Neuverhandlungen aktualisiert werden. Forderungsausfälle sind somit eher die Ausnahme. Verbindlichkeiten werden innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen ausgeglichen.

Zur Absicherung des Liquiditätsrisikos wird ein Liquiditätsplan erstellt, der einen Überblick über die Geldaus- und -einzüge vermittelt und wöchentlich aktualisiert wird.

Ziel des Finanz- und Risikomanagements des Unternehmens ist die Sicherung des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Beim Management der Finanzpositionen verfolgt das Unternehmen eine konservative Risikopolitik.

Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfall- und Bonitätsrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen. Zur Minimierung von Ausfallrisiken verfügt die Gesellschaft über ein adäquates Debitorenmanagement und hält engen Kontakt mit den Kostenträgern.

Lippstadt-Bad Waldliesborn, den 16. Oktober 2023

gez. Stephan Eyd
(Geschäftsführer)



Hellweg Servicemanagement GmbH

Wirtschaftslage der Hellweg Servicema- nagement GmbH

Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und
Lagebericht des Geschäftsjahres 2022



AKTIVSEITE

A. Anlagevermögen

Sachanlagen
 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

B. Umlaufvermögen

- I. Vorräte**
 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe
- II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**
 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen
 3. Sonstige Vermögensgegenstände

III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

C. Rechnungsabgrenzungsposten

PASSIVSEITE

A. Eigenkapital

- I. Gezeichnetes Kapital
 II. Gewinnvortrag
 III. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen
 2. Sonstige Rückstellungen

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
 - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
 € 173.703,02 (€ 143.807,72)
 - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
 € 856,52 (€ 8.263,95)
 3. sonstige Verbindlichkeiten
 - davon aus Steuern € 23.669,73 (€ 15.914,47)
 - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit
 € 160,00 (€ 2.042,53)
 - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
 € 121.384,48 (€ 113.521,84)

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag	47.852,64	86.620,62
III. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	7.896,71	-38.767,98
	<u>80.749,35</u>	<u>72.852,64</u>
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	304,64	304,64
2. Sonstige Rückstellungen	77.875,00	99.326,12
	<u>78.179,64</u>	<u>99.630,76</u>
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	173.703,02	143.807,72
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
€ 173.703,02 (€ 143.807,72)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
€ 856,52 (€ 8.263,95)	856,52	8.263,95
3. sonstige Verbindlichkeiten		
- davon aus Steuern € 23.669,73 (€ 15.914,47)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit		
€ 160,00 (€ 2.042,53)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
€ 121.384,48 (€ 113.521,84)	121.384,48	113.521,84
	<u>295.944,02</u>	<u>265.593,51</u>
	<u>454.873,01</u>	<u>438.076,91</u>



Gewinn- und Verlustrechnung 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		4.545.619,38		3.346.685,32
2. sonstige betriebliche Erträge		44.739,80		162.616,32
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-2.507.384,02		-1.546.751,31	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-147.529,14</u>	-2.654.913,16	<u>-154.076,55</u>	-1.700.827,86
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-1.524.912,48		-1.364.805,16	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-321.309,08</u>	-1.846.221,56	<u>-268.855,53</u>	-1.633.660,69
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-7.292,40		-5.016,12
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		-74.237,91		-208.564,95
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>202,56</u>		<u>0,00</u>
8. Ergebnis nach Steuern		<u>7.896,71</u>		<u>-38.767,98</u>
9. Jahresüberschuss / -fehlbetrag		<u>7.896,71</u>		<u>-38.767,98</u>



Lagebericht **für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022**

I. Grundlagen des Unternehmens

Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Hellweg Servicemanagementgesellschaft mbH wurde mit notariellem Vertrag vom 23. September 2009 gegründet und am 5. November 2009 beim Amtsgericht Arnshausen in das Handelsregister eingetragen.

Gegenstand des Unternehmens ist gemäß § 2 des Gesellschaftsvertrags die Erbringung von Dienstleistungen für die Saline Bad Sassendorf GmbH, die Gesundheitszentrum in Bad Waldliesborn GmbH sowie deren Tochtergesellschaften.

Das operative Geschäft hat die Hellweg Servicemanagementgesellschaft mbH (kurz HSG) als 100%-ige Tochtergesellschaft der Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH am 1. Januar 2010 aufgenommen. Die Gesellschaft hatte zunächst Dienstleistungen im Bereich der Haus- und Gebäudereinigung und im Hotel- und Restaurantbetrieb übernommen. In den folgenden Jahren kamen noch konzerninterne Dienstleistungen in den Bereichen Park- und Grünflächenpflege, Schreibdienst, Zentrale Speiserversorgung und Instandhaltung hinzu; der Hotel- und Restaurantbetrieb wurde veräußert. Seit 1. Januar 2019 wurde das Portfolio der HSG um die Energieversorgung der Konzerngesellschaften erweitert.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die konjunkturelle Lage 2022 in Deutschland war geprägt von der Corona-Pandemie und dem Krieg zwischen Russland und der Ukraine. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt Deutschlands lag 1,9% höher als in 2021. Die Verbraucherpreise waren im Vergleich zum Vorjahr um 6,9% höher.

Unternehmenszweck der Hellweg Servicemanagementgesellschaft mbH ist die Erbringung von Dienstleistungen, wie auch die Energieversorgung der Tochtergesellschaften der Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH. Demzufolge unterliegt die Gesellschaft den gleichen Rahmenbedingungen wie die verbundenen Unternehmen und der Entwicklung des Kerngeschäftes dieser Gesellschaften.



Nach Angaben des Landesbetriebes Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT.NRW) stieg die Zahl der Gästeankünfte in den nordrhein-westfälischen Mineral-, Moor-, Sole- und Thermalbädern im Zeitraum Januar bis Dezember 2022 gegenüber dem Vorjahreszeitraum um +62,0% auf rund 1.067.903, die Zahl der Übernachtungen erhöhte sich entsprechend um 25,9% auf nunmehr rund 4,803 Mio. Die Zahl der Anreisen in den Vorsorge- und Reha-Kliniken stieg 2022 im Vergleich zu 2021 um 10,8% auf 115.988; auch die Zahl der Übernachtungen stieg um 8,1% auf 2,694 Mio. Auf Landesebene nahm die Zahl der Anreisen in Vorsorge- und Rehabilitationskliniken nach Angaben der Landesdatenbank NRW um 8,5% auf jetzt 216.198 zu. Die Übernachtungen in Vorsorge- und Rehakliniken lagen 2022 bei rund 5,607 Mio. und damit um 6,1% höher als 2021.

Gemäß den Statistiken der Landesdatenbank NRW ist in Bad Sassendorf die Anzahl der Gästeankünfte in 2022 gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 52,5% gestiegen und liegt nun bei 85.871. Die Anzahl der Übernachtungen betrug insgesamt 512.081 und erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 62.560 (Vorjahr: 449.521). In den Vorsorge- und Reha-Kliniken am Standort Bad Sassendorf stieg die Zahl der Ankünfte im Vergleich zum Vorjahr um 8,3% auf jetzt 17.080.

In Verbindung mit der mittleren Verweildauer von 21,0 Tagen im Berichtsjahr führte dieses zu einem Anstieg der Übernachtungen in Höhe von 3,4% auf 358.013 (Vorjahr: 346.135).

Im Kurort Bad Waldliesborn erhöhte sich nach offizieller Datenerhebung der örtlichen Touristikgesellschaft die Anzahl der touristischen Übernachtungen auf insgesamt 11.688 (Vorjahr: 8.897) Übernachtungen und stieg damit um 31,4% gegenüber dem Vorjahr an.

Laut dem Forschungsportal der Deutschen Rentenversicherung (DRV) verzeichnete die DRV im Jahr 2022 bundesweit einen Anstieg bei den Anträgen für Maßnahmen zur medizinischen Rehabilitation gegenüber dem Vorjahr um 7,3%. Die Ausgaben der Gesetzlichen Krankenversicherung für Vorsorge- und Rehabilitationsleistungen sind laut den Angaben des GKV-Spitzenverbandes 2022 ebenfalls gegenüber dem Vorjahr um rund 10,7% (Vorjahr: Anstieg um 11,3%) auf 3,83 Mrd. € gestiegen.

In den Kliniken der Saline Bad Sassendorf GmbH wurden im Geschäftsjahr 2022 208.834 Übernachtungen (Vorjahr: 200.591 Übernachtungen) gezählt (+4,1%). Die Zahl der vollstationären Fälle stieg im Vergleich zum Vorjahr um 8,5% auf 10.009 Fälle. Dieser Anstieg kann insbesondere durch die Fertigstellung der Baumaßnahmen und der damit einhergehenden uneingeschränkten Kapazität der Kliniken, wie auch den wachsenden Erfahrungen mit der Corona-Pandemie erklärt werden.

In der Klinik Eichholz in Bad Waldliesborn erhöhte sich die Anzahl der Belegungstage bei nahezu konstanter durchschnittlicher Verweildauer im vollstationären Segment auf 70.337 (Vorjahr: 67.208) um 4,7%.

Die Besucherzahlen im Thermalsolebad der WaliboTherme stiegen im Berichtsjahr um 109,0% auf 114.326 (Vorjahr 54.713) an.



Im Saunabereich ist ebenfalls ein Anstieg der Besucherzahlen um 95,0% von 11.990 Eintritte auf 23.378 Eintritte zu verzeichnen.

Sowohl der Anstieg im Thermalsolebad, wie auch im Saunabereich sind durch einen ganzheitlichen Betrieb zu erklären, während im Vorjahr die Walibo Therme vom 1. Januar 2021 bis 13. Juni 2021 pandemiebedingt geschlossen war.

2. Geschäftsverlauf

Nachfolgend erfolgt die Erläuterung des Geschäftsverlaufs, gegliedert in die Sparten der HSG, Gebäudereinigung und Sonstiges. Die Sparte Sonstiges beinhaltet die Bereiche zentrale Funktionen, Instandhaltung und Energieversorgung.

Sparte Gebäudereinigung

In der Sparte der Gebäudereinigung haben sich die Umsatzerlöse um 13,3% gegenüber dem Vorjahr erhöht. Neben der hohen Inflation, die sich insbesondere bei den Roh- und Hilfsstoffen bemerkbar macht, sind auch die Personalkosten im Berichtsjahr aufgrund tariflicher Anpassungen deutlich gestiegen.

Diese Steigerungen mussten an die Kunden weitergegeben werden, was zu einer entsprechenden Umsatzsteigerung führt.

Aufgrund mehrerer tariflicher Lohnanpassung im Bereich der Gebäudereinigung sind die Personalkosten im Vergleich zum Vorjahr um 13,1% gestiegen. Neben der standardmäßigen Tarifierhöhung wurde im Berichtsjahr eine zweite Anpassung vorgenommen, die aufgrund der Einführung des Mindestlohns notwendig war.

Sparte Sonstiges

In der Sparte Sonstiges werden hier neben der Energieversorgung noch die zentralen Funktionen und die Instandhaltung abgebildet. Die beiden letztgenannten werden innerbetrieblich verrechnet.

Im Vergleich zum Vorjahr stiegen die Umsatzerlöse um 64,1% auf Euro 2.436.188,23 (Vorjahr: Euro 1.484.946,81). Im Energiebereich sind wie allgemein bekannt die Einkaufspreise stark gestiegen. Ursache hierfür war die Verknappung der Rohstoffe im Rahmen des Ukraine-Russland Krieges und die unsichere Lage der Versorgung über die Wintermonate.

Entsprechend stiegen die Einkaufspreise der Gesellschaft um 63,6%, welche diese wie auch im Bereich der Reinigung an die Kunden weitergeben musste.

Die Gesellschaft weist einen Jahresüberschuss von Euro 7.896,71 (Vorjahr Jahresfehlbetrag: Euro 38.767,98) aus, der, wie im Wirtschaftsplan 2022 prognostiziert, zu einem leichten Eigenkapitalzuwachs führt.



3. Lage

a) Ertragslage

Das Ergebnis der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr verbessert. Dieses liegt an der deutlichen Erhöhung der Umsatzerlöse von 35,8%. Diese starke Steigerung ist durch die notwendige Weitergabe der erhöhten Kosten, wie bereits erläutert, entstanden.

Die Betriebsaufwendungen stiegen äquivalent zum Umsatz um Euro 1.034.595,41 auf Euro 4.582.665,03 (Vorjahr: Euro 3.548.069,62). Auf den Materialaufwand entfiel ein Zuwachs von Euro 954.085,30 auf Euro 2.654.913,16, welcher sich primär im Bereich der Energieversorgung bemerkbar macht.

Die Personalaufwendungen erhöhten sich um Euro 212.560,87 auf Euro 1.846.221,56. Diese Erhöhung wiederum entfällt nahezu komplett auf die Sparte der Gebäudereinigung.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sanken nachdem letztjährigen Anstieg, aufgrund interner Verrechnungen eines Rechtsstreites innerhalb des Konzerns, auf Euro 74.237,91 (Euro -134.327,04) und liegen damit wieder auf gewohntem Niveau.

Nach Abzug der Abschreibungen und Steuern von Einkommen und Ertrag von Euro 7.089,84 ergibt sich ein Jahresüberschuss von Euro 7.896,71 (Vorjahr Jahresfehlbetrag: Euro 38.767,98).



b) Finanzlage

Über die Finanzlage gibt die folgende Kapitalflussrechnung Aufschluss.

	2022	2021
	T€	T€
+/- Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	8	-39
+/- Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	7	5
+/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-21	40
-/+ Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-84	35
+/- Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	30	37
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-60	78
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-12	-19
= Cashflow aus Investitionstätigkeit	-12	-19
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands	-72	59
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	246	186
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	174	245

Im Ergebnis verringerte sich der Finanzmittelbestand per 31. Dezember 2022 um Euro 72.073,64 auf Euro 173.641,22 (Vorjahr: Euro 245.714,86).

Die Zahlungsbereitschaft der Gesellschaft war stets gewährleistet.

Die Liquiditätslage bleibt gesichert.

c) Vermögenslage

Das langfristige Vermögen erhöht sich im Berichtsjahr um 16,3% auf Euro 31.834,00 und besteht wie im Vorjahr zu 100% aus Sachanlagen. Dabei standen den Zugängen von Euro 11.752,40 Abschreibungen von Euro 7.292,40 gegenüber. Die Zugänge betreffen die Betriebs- und Geschäftsausstattung.



Das kurzfristige Vermögen mit einem Anteil von 92,8% am Gesamtvermögen stieg gegenüber dem Vorjahr um Euro 11.540,24 auf Euro 422.243,15 an und beinhaltet im Wesentlichen mit Euro 173.641,22 liquide Mittel (-72 T€), und mit Euro 219.802,60 Forderungen gegen verbundene Unternehmen (+83 T€).

Das Eigenkapital erhöht sich um den Jahresüberschuss (Euro 7.896,71) auf Euro 80.749,35. Das gezeichnete Kapital entspricht dem des Gesellschaftsvertrages und ist vollständig eingezahlt. Die Eigenkapitalquote per 31. Dezember 2022 steigt um 1,1%-Punkte auf 17,8% bei einer um 3,8% gestiegenen Bilanzsumme.

4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Zur Steuerung des Unternehmens enthält die monatliche Berichterstattung die Kennzahlen Materialeinsatzquote und die Personalaufwandsquote.

Im Berichtsjahr ist die Personalaufwandsquote um 6,3%-Punkte gesunken und beträgt 40,2%. Dieser Rückgang ist auf die erhöhten Umsätze im Bereich der Energieversorgung zurückzuführen, denen keine zusätzlichen Personalkosten gegenüberstehen.

Die Materialeinsatzquote ist um 9,4%-Punkte gestiegen. Neben den gestiegenen Einkaufspreisen im Energiebereich, hier insbesondere im Bereich der Stromversorgung, sind auch die Auswirkungen der Inflation zu spüren. Diese machen sich insbesondere im Bereich der Roh- & Hilfsstoffe bemerkbar. Die Materialaufwandsquote beläuft sich auf 57,8%.

Neben einer effizienten und gut geführten Organisation haben nichtfinanzielle Leistungsindikatoren einen entscheidenden Anteil an dem nachhaltigen Erfolg und an zukunftsweisender Positionierung der Gesellschaft. Hierbei spielen Beziehungen zu Kunden und insbesondere zu Mitarbeitern eine wichtige Rolle. Folgende Aspekte stehen dabei im Fokus des Handelns:

- als attraktiver und verantwortungsvoller Arbeitgeber dauerhaft kompetente und engagierte Mitarbeiter an sich binden,
- Qualifikation der Mitarbeiter als Potenzial betrachten und diese durch gezielte Maßnahmen in Aus- und Fortbildung sowie durch ein hohes Maß an Eigenverantwortung dauerhaft fördern,
- Qualität und Umfang in Leistungserbringung und Serviceprozessen kontinuierlich ausbauen und weiterentwickeln, um zukünftig Kunden- und Umweltaforderungen nachkommen zu können,
- bewusster Umgang im Energiemanagement zur dauerhaften Schonung von Ressourcen, Umwelt und Klima.



III. Prognosebericht

Mit Beginn des operativen Geschäftes im Geschäftsjahr 2010 sollte die GmbH helfen, künftig steigenden Kosten in den jeweiligen Betätigungsfeldern entgegenzuwirken. Im Bereich der Gebäudereinigung ist dieses umgesetzt worden. Die Möglichkeiten, Effizienzpotentiale durch den Einsatz von eigenem Personal zu erschließen, werden regelmäßig geprüft.

Durch die Implementierung der Energieversorgung in das Portfolio der GmbH ist es auch hier möglich, den steigenden Kosten teilweise entgegenzuwirken, z.B. durch Synergieeffekte des Konzerns bei Verhandlungen mit Energiezulieferern. Gerade die aktuelle Situation in Bezug auf die Ukraine-Krise und der damit einhergehende Anstieg der Energieeinkaufspreise stellt die Gesellschaft jedoch vor eine große Herausforderung. Hier ist zu schauen, wie sich der Markt in Zukunft reguliert, ob die von der Regierung erhobenen Maßnahmen effektive sind und wie man sich ggf. autonomer aufstellen kann.

Entgegen der Prognose des letzten Lageberichts, wurde das Betriebsergebnis 2022, welches mit Euro 197,78 geplant war, nicht nur erreicht, sondern auch übertroffen. Aufgrund der Anpassung der Verträge mit den Kunden konnte die anfängliche negative Entwicklung der Gesellschaft gestoppt werden und in ein leicht positives Ergebnis umgewandelt werden. Warum die Personalaufwandsquote gesunken und die Materialaufwandsquote leicht gestiegen ist, ist bereits unter II.4. beschrieben.

Durch Anpassungen der Lohnstruktur an tarifliche Steigerungen innerhalb der Reinigungsbranche wird in der Sparte Gebäudereinigung für das Geschäftsjahr 2023 erneut mit einer Steigerung des Personalaufwandes gerechnet; zwar stehen diesem auch steigende Erlöse gegenüber, jedoch wird insgesamt eine leicht steigende Personalaufwandsquote in dieser Sparte prognostiziert. Für die gesamte Gesellschaft wird jedoch ein leichter Rückgang erwartet. Dieses liegt an den zu erwartenden höheren Umsätzen im Energiebereich, denen keine Personalaufwendungen entgegenstehen.

Hinsichtlich der Materialeinsatzquote wird von einer Steigerung ausgegangen. Dieses ist auf höhere Einkaufspreise im Energiebereich sowie eine generelle höhere Inflation zurückzuführen.

Die nichtfinanziellen Leistungsindikatoren haben nach wie vor Bestand.

Das Betriebsergebnis für die Hellweg Servicemanagementgesellschaft mbH wurde für 2023 mit Euro 1.109,92 geplant. Die ersten Monate im Geschäftsjahr 2023 zeigen eine positive Entwicklung und liegen über Plan. Maßgeblich ausschlagend hierfür sind die Personalkosten, die aktuell unter dem Wirtschaftsplan liegen.

Aktuell kann man davon ausgehen, dass das prognostizierte Ergebnis erreicht werden kann, auch wenn in der Westfälisches Gesundheitszentrum Holding GmbH und deren Tochterunternehmen die Wirtschaftspläne 2023 im Rahmen einer Prognose teilweise angepasst wurden. Die möglichen Auswirkungen auf die Geschäftsbereiche der Hellweg Servicemanagementgesellschaft mbH werden jedoch als gering betrachtet.



IV. Chancen- und Risikobericht

1. Risikobericht

Wenn auch die Maßnahmen zur Bekämpfung der Corona-Pandemie nicht mehr so einschränkend sind, ist hier dennoch ein gewisses Maß an Vorsicht zu wahren.

Ein wesentlich höheres Risiko stellt jedoch der andauernde Krieg zwischen der Ukraine und Russland da. Gerade im Bereich der Energieversorgung ist dieser stark spürbar. Für die Abnahme von Gas besteht zwar weiterhin ein langjähriger Vertrag, welcher der Gesellschaft wie auch den Unternehmen im Konzernverbund einen stabilen Preis garantieren sollte.

In Bezug auf die Beschaffung von Strom ist dieses jedoch nicht der Fall, so dass die im Vergleich zu 2020 und Vorjahren hohen Strompreise eine starke Mehrbelastung darstellen.

Inwiefern der Energiemarkt sich von dieser Krise erholt und auf welches Preisniveau die verschiedenen Energien sich wieder einpendeln, ist mit Sorgfalt zu beobachten.

Die ebenfalls historisch hohe Inflation des Geschäftsjahres, die in fast allen Bereichen zu spüren ist, stellt ein Risiko für den ganzen Konzernverbund da. Hier muss man schauen, dass die entsprechenden Mehraufwendungen, die entstehen, an die Kunden weitergegeben werden können, so dass weiterhin ein positiver Deckungsbeitrag in den verschiedenen Bereichen erwirtschaftet werden kann.

Ebenfalls macht sich ein Fachkräftemangel auch im Bereich der Gebäudereinigung deutlich bemerkbar. Ersatz für ausgeschiedene Mitarbeiter zu finden, stellt sich als deutlich schwieriger da, als dieses noch vor ein paar Jahren der Fall war.

Ein weiteres Risiko könnte seitens der Rechtsprechung auf die Gesellschaft bzw. den Konzernverbund zukommen. Der EuGH hat mit seinem Urteil vom 1. Dezember 2022 (C-269/20 und C-141/20) entschieden, dass Organgesellschaften durchaus wirtschaftlich tätig sein können. Dieses Urteil wird aktuell beim BFH im Rahmen eines zweiten Vorlageverfahrens gesichtet. Sollte der BFH dem Urteil des EuGH eins zu eins folgen, würde dieses zu gravierenden Veränderungen innerhalb des Konzerns führen.

2. Chancenbericht

Der durch die Energiekrise entstandene Fokus auf die Energien wird auch als Chance gesehen, hier entsprechendes Optimierungspotenzial zu sehen und die Unternehmen innerhalb des Konzernverbundes diesbezüglich zu analysieren und mögliche Konzepte für eine stabile und möglichst kostengünstige Versorgung zu entwickeln.

Ebenfalls wird nach neuen Möglichkeiten der Personalrekrutierung geschaut, so dass man als attraktiver Arbeitgeber wahrgenommen wird, Mitarbeiter über andere Kanäle als bisher erreicht und so dem Fachkräftemangel entgegenwirken kann.



3. Gesamtaussage

Risiken für die künftige Entwicklung der Gesellschaft resultieren primär aus der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung für den Konzernverbund. Die gesamtwirtschaftliche Entwicklung des nächsten Jahres wird primär durch die Auswirkungen des Krieges zwischen der Ukraine und Russland, hier insbesondere die hohe Inflation und die Auswirkungen des Energiemarktes, geprägt. Ebenfalls macht sich bereits der Fachkräftemangel deutlich bemerkbar.

Mittelfristig muss im Konzern ein Konzept entwickelt werden, wie man sich in den oben genannten Punkten autarker aufstellen kann.

Die politischen und rechtlichen Aspekte müssen weiterhin im Auge behalten werden, so dass die Gesellschaft hier zeitnah agieren kann und nicht kurzfristig reagieren muss.

Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden, sind derzeit nicht erkennbar.

Hinsichtlich der Leistungsindikatoren verweisen wir auf die Aussage im Prognosebericht unter III. Prognosebericht.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen, Verbindlichkeiten und Guthaben bei Kreditinstituten.

Die Finanzierung der Leistungen erfolgt im Wesentlichen über Weiterberechnungen von Lieferungen und Leistungen an verbundene Unternehmen. Verbindlichkeiten werden innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen ausgeglichen.

Im kurzfristigen Bereich finanziert sich die Gesellschaft über die erzielten Entgelte.

Zur Absicherung des Liquiditätsrisikos wird ein Liquiditätsplan erstellt, der einen Überblick über die Geldaus- und -einzüge vermittelt und kontinuierlich aktualisiert wird.

Ziel des Finanz- und Risikomanagements des Unternehmens ist die Sicherung des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Beim Management der Finanzpositionen verfolgt das Unternehmen eine konservative Risikopolitik.

Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfall- und Bonitätsrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen.



Zur Minimierung von Ausfallrisiken verfügt die Gesellschaft über ein adäquates Debitoren-Management.

Bad Sassendorf, den 10. Oktober 2023

gez. Stephan Eydtt
(Geschäftsführer)



Wirtschaftslage der Saline Bad Sassendorf GmbH, Moor- und Solebad Bad Sas- sendorf

Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und
Lagebericht des Geschäftsjahres 2022



AKTIVSEITE

	€	31.12.2022	€	31.12.2021	€	31.12.2021
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
Software		41.041,00		923,00		
II. Sachanlagen						
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken		49.143.357,00		39.363.984,00		
2. technische Anlagen und Maschinen		1.843.940,00		1.893.272,00		
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.093.611,00		1.226.222,00		
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		0,00		10.079.256,41		
		<u>0,00</u>		<u>10.079.256,41</u>		<u>52.562.734,41</u>
III. Finanzanlagen						
1. Anteile an verbundenen Unternehmen		142.771,34		142.771,34		
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen		422.500,00		427.500,00		
3. Beteiligungen		1.753,35		1.753,35		
		<u>1.753,35</u>		<u>1.753,35</u>		<u>572.024,69</u>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte						
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		57.743,03		104.254,27		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		172.382,10		158.110,15		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		940.493,40		494.350,17		
3. Forderungen gegen Gesellschafter		32.505,71		23.566,69		
4. Sonstige Vermögensgegenstände		824.726,45		45.376,77		
		<u>1.970.107,66</u>		<u>45.376,77</u>		<u>721.403,78</u>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten						
		9.481.375,42		12.370.063,36		
C. Rechnungsabgrenzungsposten						
		97.155,88		105.807,06		
		<u>97.155,88</u>		<u>105.807,06</u>		<u>166.437.210,57</u>
		<u>65.295.355,68</u>		<u>66.437.210,57</u>		<u>166.437.210,57</u>

PASSIVSEITE

	€	31.12.2022	€	31.12.2021
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital				
Gezeichnetes Kapital		971.500,00		971.500,00
II. Gewinnrücklagen				
andere Gewinnrücklagen		50.229.440,42		50.229.440,42
Verlustvortrag		-23.253.766,15		-22.543.011,82
III. Jahresfehlbetrag				
Jahresfehlbetrag		-89.650,89		-710.744,33
		<u>27.857.533,38</u>		<u>27.947.184,27</u>
B. Rückstellungen				
sonstige Rückstellungen		1.556.132,83		1.390.686,27
		<u>1.556.132,83</u>		<u>1.390.686,27</u>
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		27.865.465,44		28.943.093,78
€ 1.164.165,04 (€ 1.157.017,98)				
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr				
€ 26.701.300,40 (€ 27.786.075,80)				
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen				
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		2.813,51		3.979,84
€ 2.813,51 (€ 3.979,84)				
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		207.648,62		339.041,18
€ 207.648,62 (€ 339.041,18)				
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen				
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		1.056.435,71		1.067.557,70
€ 171.142,90 (€ 154.884,70)				
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr				
€ 885.292,81 (€ 912.673,00)				
5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern				
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		6.648.000,35		6.678.078,91
€ 1.030.837,59 (€ 30.078,56)				
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr				
€ 5.617.162,76 (€ 6.648.000,35)				
6. sonstige Verbindlichkeiten				
- davon aus Steuern € 45.646,75 (€ 47.285,10)				
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
€ 48.127,16 (€ 48.339,18)				
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr				
€ 2.520,83 (€ 3.206,33)				
		<u>50.647,99</u>		<u>51.547,51</u>
		<u>35.831.011,62</u>		<u>37.083.298,92</u>
D. Rechnungsabgrenzungsposten				
		50.677,85		16.041,11
		<u>50.677,85</u>		<u>16.041,11</u>
		<u>65.295.355,68</u>		<u>66.437.210,57</u>



Saline Bad Sassendorf GmbH, Moor- und Solebad

Gewinn- und Verlustrechnung 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		15.197.492,02		14.233.178,81
2. sonstige betriebliche Erträge		169.188,75		26.571,05
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-2.491.974,52		-1.895.564,34	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-1.874.536,53</u>	-4.366.511,05	<u>-2.107.047,74</u>	-4.002.612,08
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-5.808.338,75		-5.754.402,61	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-1.512.412,55</u>	-7.320.751,30	<u>-1.547.038,66</u>	-7.301.441,27
- davon für Altersversorgung				
€ -329.289,48 (€ -354.761,75)				
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-2.126.946,28		-1.851.708,88
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		-733.678,87		-628.726,37
7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		20.855,63		21.100,63
- davon aus verbundenen Unternehmen				
€ 20.855,63 (€ 21.100,63)				
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		454,90		1.268,35
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-914.334,46		-902.377,55
- davon an verbundene Unternehmen				
€ 12.137,61 (€ 12.513,00)				
- davon aus Aufzinsung				
€ -23.747,36 (€ -1.553,00)				
10. Aufwendungen aus Verlustübernahme		0,00		-300.000,00
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>-0,07</u>		<u>-0,09</u>
12. Ergebnis nach Steuern		-74.230,73		-704.747,40
13. Sonstige Steuern		<u>-15.420,16</u>		<u>-5.996,93</u>
14. Jahresfehlbetrag		<u>-89.650,89</u>		<u>-710.744,33</u>



Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022

I. Grundlagen des Unternehmens

Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Saline Bad Sassendorf GmbH, Moor- und Solebad (im Folgenden: Saline Bad Sassendorf GmbH) wurde im Jahr 1937 gegründet und ist im Handelsregister des Amtsgerichts Arnberg unter HRB 5380 eingetragen.

Gegenstand der Gesellschaft ist gemäß § 2 des Gesellschaftsvertrages die Förderung der öffentlichen Gesundheitspflege und der vorbeugenden Heilfürsorge durch den Betrieb des anerkannten Sole-, Moor- und Heilbades in Bad Sassendorf unter Förderung des Landschafts- und Denkmalschutzes und Pflege des Orts- und Landschaftsbildes und des Heimatgedankens.

Die Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2022 in folgenden Aufgabenfeldern tätig:

- ⇒ Gesundheitszentrum mit Therapiezentrum
- ⇒ Vermögensverwaltung

Die Saline Bad Sassendorf GmbH, Moor- und Solebad, ist alleinige Gesellschafterin der Unternehmen Klinik am Hellweg GmbH, Klinik Lindenplatz GmbH und Klinik Quellenhof GmbH.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die konjunkturelle Lage 2022 in Deutschland war geprägt von der Corona-Pandemie und dem Krieg zwischen Russland und der Ukraine. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt Deutschlands lag 1,9% höher als in 2021. Die Verbraucherpreise waren im Vergleich zum Vorjahr um 6,9% höher.

Nach Angaben des Landesbetriebes Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT.NRW) stieg die Zahl der Gästeankünfte in den nordrhein-westfälischen Mineral-, Moor-, Sole- und Thermalbädern im Zeitraum Januar bis Dezember 2022 gegenüber dem Vorjahreszeitraum um +62,0% auf rund 1.067.903, die Zahl der Übernachtungen erhöhte sich entsprechend um 25,9% auf nunmehr rund 4,803 Mio. Die Zahl der Anreisen in den Vorsorge- und Reha-Kliniken stieg 2022 im Vergleich zu 2021 um 10,8% auf 115.988; auch die Zahl der Übernachtungen stieg um 8,1% auf 2,694 Mio. Auf Landesebene nahm die Zahl der Anreisen in Vorsorge- und Rehabilitationskliniken nach Angaben der Landesdatenbank NRW um 8,5% auf jetzt 216.198 zu. Die Übernachtungen in Vorsorge- und Rehakliniken lagen 2022 bei rund 5,607 Mio. und damit um 6,1% höher als 2021.



Gemäß den Statistiken der Landesdatenbank NRW ist in Bad Sassendorf die Anzahl der Gästeankünfte in 2022 gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 52,5% gestiegen und liegt nun bei 85.871. Die Anzahl der Übernachtungen betrug insgesamt 512.081 und erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 62.560 (Vorjahr: 449.521). In den Vorsorge- und Reha-Kliniken am Standort Bad Sassendorf stieg die Zahl der Ankünfte im Vergleich zum Vorjahr um 8,3% auf jetzt 17.080.

In Verbindung mit der mittleren Verweildauer von 21,0 Tagen im Berichtsjahr führte dieses zu einem Anstieg der Übernachtungen in Höhe von 3,4% auf 358.013 (Vorjahr: 346.135).

Laut dem Forschungsportal der Deutschen Rentenversicherung (DRV) verzeichnete die DRV im Jahr 2022 bundesweit einen Anstieg bei den Anträgen für Maßnahmen zur medizinischen Rehabilitation gegenüber dem Vorjahr um 7,3%. Die Ausgaben der Gesetzlichen Krankenversicherung für Vorsorge- und Rehabilitationsleistungen sind laut den Angaben des GKV-Spitzenverbandes 2022 ebenfalls gegenüber dem Vorjahr um rund 10,7% (Vorjahr: Anstieg um 11,3%) auf 3,83 Mrd. € gestiegen.

In den Kliniken der Saline Bad Sassendorf GmbH wurden im Geschäftsjahr 2022 208.834 Übernachtungen (Vorjahr: 200.591 Übernachtungen) gezählt (+4,1%). Die Zahl der vollstationären Fälle stieg im Vergleich zum Vorjahr um 8,5% auf 10.009 Fälle. Dieser Anstieg kann insbesondere durch die Fertigstellung der Baumaßnahmen und der damit einhergehenden uneingeschränkten Kapazität der Kliniken, wie auch den wachsenden Erfahrungen mit der Corona-Pandemie erklärt werden.

2. Geschäftsverlauf

Die Saline Bad Sassendorf GmbH war im Geschäftsjahr 2022 in folgenden Sparten tätig:

- ⇒ Gesundheitszentrum mit Therapiezentrum
- ⇒ Vermögensverwaltung.

Im Geschäftsjahr 2022 (wie schon in den Vorjahren) stand für die Saline Bad Sassendorf GmbH, als Gesellschafterin der Klink am Hellweg GmbH und Klinik Quellenhof GmbH sowie als Eigentümerin der Klinikgebäude und des Kummittelhauses, die Umsetzung des strategischen und baulichen Konzeptes, einhergehend mit umfangreichen Neubau- und Umbaumaßnahmen, im Fokus.

Nach den starken Auswirkungen der Corona-Pandemie in den letzten Jahren machte sich in diesem Jahr der Ukraine-Russland-Konflikt durch stark gestiegene Energiepreise wie auch der sehr starken Inflation bemerkbar. Insgesamt konnten die Umsatzerlöse im Vergleich zum Vorjahr gesteigert werden.

Die Sparte Therapiezentrum hat das Geschäftsjahr 2022 mit einem Ergebnis von Euro 46.328,40 abgeschlossen. Ebenfalls wurden höhere Erlöse durch die Weiterbelastungen im Verbundbereich erzielt. Trotz der Steigerung der Erträge im Berichtsjahr ist ein leichter Rückgang des Ergebnisses zu verzeichnen. Dieses ist durch die hohe Inflation und den daher deutlich gestiegenen Aufwendungen zu erklären.



Die Sparte Vermögensverwaltung erzielte im Berichtsjahr einen Fehlbetrag in Höhe von Euro 135.979,29. Trotz eines negativen Ergebnisses, liegt eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr von Euro 640.570,33 vor. Einer der Gründe hier liegt darin, dass kein Verlustausgleich an eine der Tochtergesellschaften geleistet wurde.

Durch diese gesamte Entwicklung ergibt sich für die Saline Bad Sassendorf GmbH ein Jahresfehlbetrag in Höhe von Euro 89.650,89 (Vorjahr: Euro 710.744,33). Wie prognostiziert, fällt der Jahresfehlbetrag nicht so hoch aus, wie ursprünglich im Wirtschaftsplan 2022 angenommen.

3. Lage

a) Ertragslage

Die Ertragslage der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr deutlich verbessert, auch wenn weiterhin ein Jahresfehlbetrag ausgewiesen wird. Diese Verbesserung ist insbesondere durch den nicht geleisteten Verlustausgleich im Vergleich zum Vorjahr wie auch der gestiegenen Pachteinnahmen zu erklären.

Die Umsatzerlöse erhöhten sich um Euro 964.313,21 auf Euro 15.197.492,02. Die sonstigen betrieblichen Erträge sind zum Vorjahr ebenfalls um Euro 142.617,70 auf Euro 169.188,75 gestiegen. Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen erklärt sich die Entwicklung durch den gewinnwirksamen Verkauf von Anlagevermögen, wie auch der Auflösung von Rückstellungen. Damit sind die Erträge insgesamt um 7,8% gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Der Materialaufwand stieg um 9,1% gegenüber dem Vorjahr auf Euro 4.366.511,05. Im Bereich der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurden Euro 596.410,18 mehr als im Vorjahr erfasst. Hier macht sich die hohe Inflation bedingt durch den Krieg bemerkbar. Insbesondere in den Bereichen Lebensmittel wie auch Energieversorgung stiegen die Preise deutlich an. Jedoch sind auch hier noch weiterhin die Auswirkungen der Corona-Pandemie spürbar, so dass auch im Berichtsjahr Aufwendungen für Diagnostik- und Hygieneartikeln, welche teilweise für die Tochtergesellschaften eingekauft wurden, zu gestiegenen Aufwendungen führen. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sanken hingegen um 11,0% auf Euro 1.874.536,53. Dieser Rückgang ist durch die abgeschlossenen Bauleistungen und den damit fallenden Aufwendungen für Instandhaltungsarbeiten zu erklären.

Die Personalaufwendungen sind um Euro 19.310,03 gestiegen. Vorgenommenen Gehaltsanpassungen die zu einer Steigerung der Aufwendungen führen, steht eine insgesamt verringerte Arbeitnehmerzahl gegenüber.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen fielen im Berichtsjahr gegenüber dem Vorjahr um Euro 104.952,50 höher aus und betragen Euro 733.678,87. Der Grund für diese Steigerung liegt an mehreren Faktoren. Als Kostentreiber sind im Vergleich zum Vorjahr ein externes Gutachten, Gebühren für den Fremdenverkehrsbeitrag (in 2021 wegen der Corona-Pandemie erlassen) und gestiegene Beträge zur ZVK zu nennen.



Nach Verrechnung der Abschreibungen in Höhe Euro 2.126.946,28, des negativen Finanzergebnisses (Euro 893.023,93) und der Steuern (Euro 15.420,16) ergibt sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von Euro 89.650,89 (Vorjahr: Euro 710.744,33).

b) Finanzlage

Über die finanzielle Entwicklung gibt die nachfolgende Kapitalflussrechnung Aufschluss

Kapitalflussrechnung der Saline Bad Sassendorf GmbH		2022	2021
		€	€
1.	Jahresergebnis (einschließlich Ergebnisanteilen von Minderheitsgesellschaftern) vor außerordentlichen Posten	-89.650,89	-710.744,33
2.	+ / - Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	2.126.946,28	1.851.708,88
3.	+ / - Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	165.446,56	-371.412,85
4.	+ / - Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge (bspw. Abschreibung auf ein aktiviertes Disagio)	0,00	18.313,64
5.	- / + Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-64.767,57	1.242,90
6.	- / + Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-418.531,46	-190.246,80
7.	+ / - Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-81.029,16	-859.859,80
8.	= Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.638.413,76	-260.998,36
9.	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen / immaterielle Anlagevermögen	-3.395.480,30	-8.306.440,84
10.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	5.000,00	5.000,00
11.	= Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	-3.390.480,30	-8.301.440,84
12.	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	7.689.416,38
13.	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-1.136.621,40	-521.515,85
14.	= Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-1.136.621,40	7.167.900,53
15.	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	-2.888.687,94	-1.394.538,67
16.	+ Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	12.370.063,36	13.764.602,03
17.	= Finanzmittelbestand am Ende der Periode	9.481.375,42	12.370.063,36

Im Ergebnis sinkt der Finanzmittelbestand per 31. Dezember 2022 um Euro 2.888.687,94 auf nun Euro 9.481.375,42. Bei obiger Darstellung ist ein In 2022 erfolgter Immobilienverkauf berücksichtigt. Der Kaufpreis von Euro 775.000,00 fließt der Gesellschaft erst in 2023 zu und wurde daher als Erhöhung des Forderungsbestands berücksichtigt.

Die Zahlungsbereitschaft der Gesellschaft war stets gewährleistet.

Die Liquiditätslage bleibt gesichert.



c) Vermögenslage

Das langfristige Vermögen, mit einem Anteil von 82,2% am Gesamtvermögen, erhöht sich im Berichtsjahr um Euro 553.291,59 auf Euro 53.688.973,69 und besteht aus den immateriellen Vermögensgegenständen und den Sachanlagen (Euro 53.121.949,00) und den Finanzanlagen (Euro 567.024,69).

Das kurzfristige Vermögen sinkt gegenüber dem Vorjahr um Euro 1.686.495,30 auf Euro 11.509.226,11. Höheren Forderungen stehen gesunkene liquide Mittel gegenüber.

Das gezeichnete Kapital entspricht dem des Gesellschaftsvertrages und ist vollständig eingezahlt. Das Eigenkapital sinkt um den Jahresfehlbetrag auf Euro 27.857.533,38. Die Eigenkapitalquote steigt gegenüber dem Vorjahr um 0,6 Prozentpunkte auf 42,7%. Dem nur leicht gesunkenem Eigenkapital steht eine insgesamt kleinere Bilanzsumme gegenüber, was diesen Anstieg verursacht.

4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Zur Steuerung des Unternehmens und der Klinik-Tochtergesellschaften stützt sich die Gesellschaft insbesondere auf die wirtschaftlichen Kennzahlen Pfl egetage, Verweildauer und Fallzahlen nach Kostenträger, durchschnittlicher Umsatz je Pfl egetag, Anzahl der Vollzeitkräfte, Heilmittelstatistik, Beköstigungsstatistik, Personalaufwandsquote sowie die kurz- und mittelfristige Liquiditätsentwicklung, wobei der Heilmittelstatistik und der Beköstigungsstatistik eine hohe Bedeutung zugeschrieben wird.

Die Erstellung der Heilmittelstatistik erfolgt monatlich und dient sowohl den Kliniken wie auch der Saline zur Leistungssteuerung. Im Therapiezentrum der Saline Bad Sassendorf GmbH wurden im Berichtsjahr insgesamt 17.514 ambulante, teilstationäre und stationäre Leistungen erbracht (Vorjahr: 19.462).

Die Beköstigungstage beinhalten die Lebensmittelversorgung der Patienten an den erbrachten Pfl egetagen und den Aufwand für die Beköstigung der Gäste und Besucher. Im Berichtsjahr stiegen die Beköstigungstage um 3,7% zum Vorjahr auf 224.699 Tage. Der durchschnittliche Aufwand betrug Euro 5,13 und ist somit 15,4% höher als im Vorjahr.

Zweck der Einrichtung ist gemäß Gesellschaftsvertrag die Förderung der öffentlichen und der vorbeugenden Heilfürsorge in Bad Sassendorf. Die Gesellschaft verfolgt somit ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne der Abgabenordnung. In diesem Sinne strebt die Einrichtung nicht die Erzielung von Gewinnen an, sondern eine langfristige Substanz- und Vermögenserhaltung.

Vor diesem Hintergrund zeigt sich die Leistungsfähigkeit der Gesellschaft nicht nur in finanziellen Kennzahlen und der Erfüllung der Vorgaben des Gesellschaftsvertrages, sondern wird maßgeblich auch durch nichtfinanzielle Leistungsindikatoren bestimmt.



Ein wichtiges Ziel der Gesellschaft und der Tochterunternehmen ergibt sich bereits aus dem Leitbild der Gesellschaften, nämlich die Erlangung der bestmöglichen physischen und psychischen Gesundheit der Rehabilitanden, der Förderung ihrer Selbständigkeit und gleichberechtigten Teilhabe am Leben in der Gesellschaft.

Um dieses Ziel zu erreichen, liegt es im Interesse der Gesellschaft, die Mitarbeiter zu fordern und zu fördern, im Rahmen ihrer Begabungen und Qualifikationen und mit Blick auf die Bedürfnisse der Rehabilitanden. So gibt es jährliche Mitarbeitergespräche, die die Potentiale, Stärken und Schwächen der Mitarbeiter ermitteln, um die Stärken mit Weiter- und Fortbildungsmöglichkeiten gezielt auszubauen. Da uns die Gesundheit der Mitarbeiter wichtig ist, bieten wir im Rahmen eines betrieblichen Gesundheitsmanagements eine Vielzahl an Angeboten aus den Bereichen Fitness, Bewegung und Ernährung an. Ein funktionsfähiges betriebliches Eingliederungsmanagement ist erfolgreich im Unternehmen etabliert.

Der ständige Wandel in medizinischer, gesundheitspolitischer sowie ökonomischer Hinsicht ist vor dem Hintergrund der ökologischen Ressourcen für die Gesellschaft und die verbundenen Rehabilitationskliniken die Grundlage innovativer Entscheidungen. Die Übernahme und Erarbeitung neuer medizinisch-therapeutischer Konzepte und Behandlungsmethoden sind Bestandteil unserer Strategie. Um dauerhaft die Vielfalt an medizinisch-therapeutischen Angeboten auf hohem Qualitätsniveau zu halten, sind gefestigte regionale und überregionale Kooperationen ein wichtiger Bestandteil.

Mit dem Projekt „Energieeffizienz“ sorgt die Gesellschaft für einen schonenden Umgang mit den uns zur Verfügung stehenden Ressourcen. Bereits seit einigen Jahren setzt die Gesellschaft auf einen sukzessiven Umbau hin zu effizienteren Techniken. So sorgen mehrere Blockheizkraftwerke, Delta-Volt- oder Photovoltaikanlagen für eine höhere Nutzungsrate von erzeugter Energie bzw. Reduktion von Verlusten. Das spart Kosten und schont die Umwelt.

Im Rahmen des innerbetrieblichen Vorschlagswesens reichen Mitarbeiter ihre Ideen zur Verbesserung der Prozesse, zu Kosteneinsparungen oder Maßnahmen zur Verbesserung unserer Leistungen ein. In Zusammenarbeit mit dem Betriebsrat werden die eingereichten Ideen bewertet. Für zur Umsetzung vorgeschlagene Maßnahmen erhalten die Mitarbeiter eine Prämie. So werden das Wissen und die Ideen der Mitarbeiter gewinnbringend für die Unternehmung erschlossen.

III. Prognosebericht

Das prognostizierte negative Betriebsergebnis der Saline GmbH in Höhe von Euro 436.144,00 wurde nicht erreicht. Insbesondere geringere Personalkosten, aber auch geringere Ausgaben im Rahmen der Sonderinstandhaltung führen zu dieser positiven Abweichung.

Die Entwicklung der Gesellschaft ist auch abhängig von den Prognosen der Tochtergesellschaften, da das operative Geschäft der Saline Bad Sassendorf GmbH eng mit dem Kerngeschäft der Kliniken verknüpft ist.



Das Problem einer sich immer weiter öffnenden Kosten-Erlös-Schere bleibt jedoch weiter bestehen. Wie schon in der Vergangenheit müssen die Anbieter rehabilitativer Leistungen noch vorhandene Effizienzpotentiale im Personal- und Sachkostenbereich erschließen und u.a. mit neuen Angeboten zusätzliche Belegung generieren, um die Lücke zwischen steigenden Kosten und nahezu stagnierenden Preisen zu schließen. Im Bereich der Kosten sind insbesondere die steigenden Energiekosten und auch die starke Inflation, welche beide auf den Ukraine-Russland-Konflikt zurückzuführen sind, zu nennen. Hier muss geschaut werden, dass äquivalent zur Inflation bei den Vertragsverhandlungen ähnliche Steigerungen erzielt werden, damit der Mehraufwand der entsteht aufgefangen werden kann.

Bei den Personalkosten ist aufgrund eines spürbaren Fachkräftemangels auch mit einer entsprechenden Steigerung der Gehälter zu rechnen. Bestärkt wird dieses noch durch das Pflegepersonal-Stärkungsgesetz, welches für Krankenhäuser und Altenpflege Anwendung findet, jedoch nicht im Bereich der Rehabilitation.

Um zukünftig die Kliniken besser am Markt positionieren und belegen zu können, hat die Geschäftsführung weitere Ressourcen in die bauliche und personelle Entwicklung der Kliniken und deren Qualität investiert. Für die Klinik am Hellweg und die Klinik Quellenhof wurde durch externe Gutachter ein strategisches und bauliches Konzept und hieraus entsprechende Zielplanungen entwickelt. Die Umsetzung der geplanten Neubau- und Umbaumaßnahmen begann im Mai 2018 mit der Baumaßnahme in der Klinik Quellenhof. Die Maßnahmen wurden im Dezember 2019 bis auf kleinere Modernisierungsarbeiten abgeschlossen. Die Umbaumaßnahmen im Kurmittelhaus wurden im 4. Quartal 2020 beendet, der Neubau der Klinik am Hellweg Ende 2020. Als Eigentümerin der Klinikimmobilien hat die Saline Bad Sassendorf GmbH diese Baumaßnahmen zu tragen. Die Finanzierung dieser Maßnahmen erfolgt über Bankdarlehen sowie aus Eigenmitteln. Mit der Sanierung des Bestandsgebäudes Haus Rosenau wurde Anfang 2021 begonnen. Auch diese Maßnahme konnte im 2. Quartal 2022, bis auf kleinere Sanierungsarbeiten, beendet werden.

Neben Neubau- und Umbauarbeiten stehen fortwährend auch die Intensivierung des Qualitätsmanagements und der Ausbau des Vertriebs im Zentrum der Maßnahmen zur Belegungssicherung.

Die Planung 2023 geht von einem negativen Betriebsergebnis in Höhe von Euro 78.284,00 aus.

Im Bereich der Heilmittelversorgung wird für 2023 mit einem leichten Rückgang gerechnet. Durch eine sehr gute Belegung der Klinik am Hellweg steigern sich die teilstationären und stationären Leistungen leicht.

Für das Jahr 2023 werden 229.346 Beköstigungstage prognostiziert, welche sich um 5,8% positiv zum Vorjahr entwickeln. Hauptgrund hierfür ist die gestiegene Auslastung der Tochtergesellschaften. Der Lebensmittelaufwand je Beköstigungstag steigt in der Planung auf Euro 5,46.

Aktuell liegt die Saline Bad Sassendorf GmbH über Plan. Dieses liegt primär an geringeren Aufwendungen bei der Sonderinstandhaltung. Dieses kann sich innerhalb des Geschäftsjahres jedoch je nach Zeitpunkt des Projektes ändern.



Das Projekt „Energieeffizienz“ und das innerbetriebliche Vorschlagswesen der Konzerngesellschaften wird aufrecht erhalten bleiben.

IV. Chancen- und Risikobericht

1. Risikobericht

Einen übergeordneten und schwer einzuschätzenden Einflussfaktor auf die zukünftige Unternehmensentwicklung bilden die politischen, rechtlichen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen (Wirtschaftswachstum, Haushaltslage, Entwicklung des Reha-Budgets) bzw. deren Entwicklung. Wenn auch die Maßnahmen zur Bekämpfung der Corona-Pandemie nicht mehr so einschränkend sind, ist hier dennoch ein gewisses Maß an Vorsicht zu wahren, wie uns auch im Berichtsjahr aufgezeigt wurde.

Ein wesentlich höheres Risiko stellt jedoch der andauernde Krieg zwischen der Ukraine und Russland dar. Gerade im Bereich der Energieversorgung ist dieser stark spürbar. Für die Abnahme von Gas besteht zwar weiterhin ein langjähriger Vertrag, welcher der Gesellschaft wie auch den Unternehmen im Konzernverbund einen stabilen Preis garantieren sollte.

In Bezug auf die Beschaffung von Strom ist dieses jedoch nicht der Fall, so dass die im Vergleich zu 2020 und Vorjahren hohen Strompreise eine starke Mehrbelastung darstellen.

Die Saline Bad Sassendorf GmbH mit ihren Klinikgesellschaften beobachtet diese Entwicklungen permanent, orientiert sich an den sich ändernden politischen und gesetzlichen Rahmenbedingungen und gestaltet die Konzeption der Versorgungsstrukturen entsprechend.

Der Geschäftserfolg der Gesellschaft und ihrer Töchter hängt wesentlich davon ab, ob sich die Unternehmen flexibel auf die rechtlichen Änderungen einstellen und sich aktiv mit ihren Leistungsangeboten an die veränderten Marktbedingungen und Nachfragestrukturen nach medizinischer Leistung anpassen. Genauso flexibel wie die Konzeption und das Leistungsangebot müssen Vertrieb und Marketing gehandhabt werden.

Die betrieblichen Risiken liegen vor allem in hohen fixen Vorhaltekosten, die nur bis zu einem gewissen Umfang durch Flexibilisierung der betriebsinternen Abläufe kompensiert werden können. Eine ansteigende Preissteigerungsrate und auch stark steigende Energiekosten werden sich auf die Ertragssituation auswirken.

Ein weiteres Risiko könnte seitens der Rechtsprechung auf die Gesellschaft bzw. den Konzernverbund zukommen. Der EuGH hat mit seinem Urteil vom 1. Dezember 2022 (C-269/20 und C-141/20) entschieden, dass Organgesellschaften durchaus wirtschaftlich tätig sein können. Dieses Urteil wird aktuell beim BFH im Rahmen eines zweiten Vorlageverfahrens gesichtet. Sollte der BFH dem Urteil des EuGH eins zu eins folgen, würde dieses zu gravierenden Veränderungen innerhalb des Konzerns führen.



Nach den erfolgten Sanierungs- und Umbaumaßnahmen in den Tochtergesellschaften Klinik Quellenhof GmbH und der Klinik am Hellweg GmbH liegt ein besonderes Augenmerk auf diesen. Bei der Klinik am Hellweg, welche nach den Umbau- und Sanierungsmaßnahmen eine geringere Kapazität aufweist, muss erreicht werden, dass diese mittels eines entsprechenden Belegungskonzeptes und einer Optimierung der Arbeitsabläufe ihre Marktposition beibehält oder idealerweise ausbaut und dadurch die prozentuale Belegung steigert und stabilisiert.

Nach den starken Auswirkungen der Corona-Pandemie insbesondere bei der Indikation Geriatrie, wo es entsprechend viele Risikopatienten gibt, muss es in der Klinik Quellenhof GmbH Ziel sein, dass man mit den bisher gesammelten Erfahrungen im Umgang mit der Pandemie eine stabile Belegung sichert. Dies auch vor dem Hintergrund, dass die Pachtzahlungen jederzeit geleistet werden können.

Das Unternehmen hat eine Reihe von Maßnahmen eingeleitet, die einerseits den Break Even reduzieren, andererseits neue Leistungsangebote schaffen, die die Auslastung erhöhen können. Risiken, die sich aus dem Betreiben von Rehabilitationseinrichtungen und dem Umgang mit dem Patienten und Gast ergeben, werden durch zertifizierte Qualitätsmaßnahmen minimiert und sind ein wichtiger Bestandteil der Risikoversorge und der Früherkennung im Bereich des operativen Leistungsgeschehens.

2. Chancenbericht

Politische, rechtliche und gesetzliche Rahmenbedingungen werden die weitere Entwicklung des Gesundheitswesens beeinflussen. Nachfragebedingt wird eine Zunahme der stationären Reha-Fälle erwartet. Wichtige Gründe dafür sind z.B. die schrittweise Erhöhung des Renteneintrittsalters auf 67 Jahre, die Umsetzung des Grundsatzes „Reha vor Pflege“, das DRG-Fallpauschalensystem im Akutbereich und die demografische Entwicklung.

Die Geschäftsführung rechnet damit, dass auch 2023 die Ausgaben für Rehabilitation über alle Kostenträger leicht steigen werden.

Mit den Neubau- und Umbaumaßnahmen wurden die notwendigen Modernisierungen und die Attraktivität der Tochtergesellschaften Klinik Quellenhof und der Klinik am Hellweg gesteigert. Die strategische Neuausrichtung und Sicherung der guten Position der Tochtergesellschaften am Markt bietet die Chance, sich wirtschaftlich unabhängiger aufzustellen.

3. Gesamtaussage

Risiken der künftigen Entwicklung sehen wir durch die Beeinflussung von politischen, rechtlichen und gesetzlichen Rahmenbedingungen, steigende Personalkosten, das Bewilligungs- und Zahlungsverhalten der Kostenträger, der Viruserkrankung COVID-19 und den Folgen aus dem Konflikt zwischen der Ukraine und Russland. Vor dem Hintergrund unserer finanziellen Stabilität sehen wir uns jedoch für die Bewältigung der künftigen Risiken gut gerüstet, wissen jedoch auch, dass bei den im Verhältnis zu den Erlösen offensichtlich



stark steigenden Kosten eine entsprechende Verhandlungsstrategie in Bezug auf die Vergütungsvereinbarung von Nöten ist.

Wie bereits unter 1. Risikobericht ausgeführt, gilt ein besonderes Augenmerk den Tochtergesellschaften Klinik Quellenhof GmbH und Klinik am Hellweg GmbH. Wir verweisen hier auf den Jahresabschluss und Lagebericht der jeweiligen Gesellschaft. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden, sind derzeit nicht erkennbar.

Hinsichtlich der Leistungsindikatoren verweisen wir auf die Aussage im Prognosebericht unter III. Prognosebericht.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen, Verbindlichkeiten und Guthaben bei bzw. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten.

Die Finanzierung der Leistungen erfolgt im Wesentlichen über Leistungsentgelte öffentlich-rechtlicher Kostenträger, die in regelmäßigen Abständen im Rahmen von Neuverhandlungen aktualisiert werden und durch Weiterberechnungen von Lieferungen und Leistungen an verbundene Unternehmen sowie durch Fremdfinanzierung. Verbindlichkeiten werden innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen ausgeglichen.

Zur Absicherung des Liquiditätsrisikos wird ein Liquiditätsplan erstellt, der einen Überblick über die Geldaus- und -egänge vermittelt und kontinuierlich aktualisiert wird.

Ziel des Finanz- und Risikomanagements des Unternehmens ist die Sicherung des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Beim Management der Finanzpositionen verfolgt das Unternehmen eine konservative Risikopolitik.

Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfall- und Bonitätsrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen. Zur Minimierung von Ausfallrisiken verfügt die Gesellschaft über ein adäquates Debitorenmanagement und hält engen Kontakt zu den Kostenträgern.

Bad Sassendorf, den 10. Oktober 2023

gez. Stephan Eydt
(Geschäftsführer)



Klinik Lindenplatz GmbH

Wirtschaftslage der Klinik Lindenplatz GmbH

Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und
Lagebericht des Geschäftsjahres 2022



AKTIVSEITE

A. Anlagevermögen

- I. Sachanlagen**
1. Technische Anlagen und Maschinen
 2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

II. Finanzanlagen

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen
3. Sonstige Vermögensgegenstände

III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

C. Rechnungsabgrenzungsposten

PASSIVSEITE

A. Eigenkapital

- I. Gezeichnetes Kapital
- II. Gewinnvortrag
- III. Jahresüberschuss

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellung
2. Sonstige Rückstellungen

C. Verbindlichkeiten

1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen
 - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
 € 19.211,86 (€ 12.794,74)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
 - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
 € 218.916,21 (€ 204.009,01)
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen
 - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
 € 199.618,50 (€ 37.702,13)
4. Sonstige Verbindlichkeiten
 - davon aus Steuern € 40.435,29 (€ 32.358,80)
 - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
 € 409.292,50 (€ 746.346,48)

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	50.000,00	50.000,00
II. Gewinnvortrag	10.677.152,26	8.686.140,36
III. Jahresüberschuss	1.445.555,28	1.991.011,90
	<u>12.172.707,54</u>	<u>10.727.152,26</u>
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellung	100,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	236.400,00	175.500,00
	<u>236.500,00</u>	<u>175.500,00</u>
C. Verbindlichkeiten		
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	19.211,86	12.794,74
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
€ 19.211,86 (€ 12.794,74)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	218.916,21	204.009,01
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
€ 218.916,21 (€ 204.009,01)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	199.618,50	37.702,13
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
€ 199.618,50 (€ 37.702,13)		
4. Sonstige Verbindlichkeiten	409.292,50	746.346,48
- davon aus Steuern € 40.435,29 (€ 32.358,80)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
€ 409.292,50 (€ 746.346,48)		
	<u>847.039,07</u>	<u>1.000.852,36</u>
	<u>13.256.246,61</u>	<u>11.903.504,62</u>

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Technische Anlagen und Maschinen	344.226,00	336.233,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	554.215,00	496.852,00
	<u>898.441,00</u>	<u>833.085,00</u>
II. Finanzanlagen		
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	912.673,00	940.900,00
	<u>912.673,00</u>	<u>940.900,00</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.721,11	3.726,33
	<u>3.721,11</u>	<u>3.726,33</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.206.887,76	1.059.431,89
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	25.679,65	30.442,96
3. Sonstige Vermögensgegenstände	267.439,28	8.516,17
	<u>1.500.006,69</u>	<u>1.098.391,02</u>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		
	9.919.380,66	9.007.134,92
	<u>9.919.380,66</u>	<u>9.007.134,92</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
	22.024,15	20.267,35
	<u>22.024,15</u>	<u>20.267,35</u>
	<u>13.256.246,61</u>	<u>11.903.504,62</u>



Klinik am Lindenplatz GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		12.628.141,30		12.218.149,40
2. Sonstige betriebliche Erträge		288.082,72		90.857,48
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.674.427,52		-1.236.928,73	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-4.739.935,92</u>	-6.414.363,44	<u>-4.390.815,93</u>	-5.627.744,66
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-2.520.703,53		-2.302.576,83	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung € 70.877,28 (€ -69.721,15)	<u>-452.378,53</u>	-2.973.082,06	<u>-416.408,16</u>	-2.718.984,99
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		-118.383,49		-111.298,04
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-1.978.209,38		-1.872.480,29
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - davon aus verbundenen Unternehmen € 12.137,61 (€ 12.513,00)		13.855,29		12.513,00
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>-100,00</u>		<u>0,00</u>
9. Ergebnis nach Steuern		<u>1.445.940,94</u>		<u>1.991.011,90</u>
10. Sonstige Steuern		<u>-385,66</u>		<u>0,00</u>
11. Jahresüberschuss		<u>1.445.555,28</u>		<u>1.991.011,90</u>



Klinik Lindenplatz GmbH, Bad Sassendorf

Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022

I. Grundlagen des Unternehmens

Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Klinik Lindenplatz ist eine Rehabilitationseinrichtung für Anschlussheilbehandlungen, Rehabilitation und Prävention mit Sporttherapiezentrum und eigenem Institut für Biomechanik. Die Klinik ist staatlich anerkannt nach § 30 GewO, nach den Richtlinien der Beihilfeverordnung beihilfeberechtigt und verfügt über einen Versorgungsvertrag nach § 111 SGB V. Zudem werden ambulante physikalische und physiotherapeutische Maßnahmen nach § 124 SGB V angeboten.

Die Einrichtung wird belegt durch die DRV Bund, DRV Rheinland, DRV Westfalen und in Ausnahmefällen auch von anderen Rentenversicherungsträgern sowie von Krankenkassen, privaten Versicherungen, der BGSW und Selbstzahlern.

Die Klinik wurde mit notariellem Vertrag vom 12. Juli 2007 gegründet und am 3. Dezember 2007 beim Amtsgericht Arnsberg in das Handelsregister eingetragen. Alleinige Gesellschafterin ist die Saline Bad Sassendorf GmbH.

Zweck der Gesellschaft ist gemäß § 2 des Gesellschaftsvertrages die Förderung der öffentlichen Gesundheitspflege und der vorbeugenden Heilfürsorge.

Gegenstand des Unternehmens ist der gemeinnützige Betrieb der Klinik Lindenplatz sowie aller damit zusammenhängenden Einrichtungen, Nebeneinrichtungen und Hilfsbetriebe.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die konjunkturelle Lage 2022 in Deutschland war geprägt von der Corona-Pandemie und dem Krieg zwischen Russland und der Ukraine. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt Deutschlands lag 1,9 % höher als in 2021. Die Verbraucherpreise waren im Vergleich zum Vorjahr um 6,9 % höher.



Nach Angaben des Landesbetriebes Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT.NRW) stieg die Zahl der Gästeankünfte in den nordrhein-westfälischen Mineral-, Moor-, Sole- und Thermalbädern im Zeitraum Januar bis Dezember 2022 gegenüber dem Vorjahreszeitraum um + 62,0 % auf rund 1.067.903, die Zahl der Übernachtungen erhöhte sich entsprechend um 25,9 % auf nunmehr rund 4,803 Mio. Die Zahl der Anreisen in den Vorsorge- und Reha-Kliniken stieg 2022 im Vergleich zu 2021 um 10,8 % auf 115.988; auch die Zahl der Übernachtungen stieg um 8,1 % auf 2,694 Mio. Auf Landesebene nahm die Zahl der Anreisen in Vorsorge- und Rehabilitationskliniken nach Angaben der Landesdatenbank NRW um 8,5 % auf jetzt 216.198 zu. Die Übernachtungen in Vorsorge- und Rehakliniken lagen 2022 bei rund 5,607 Mio. und damit um 6,1 % höher als 2021.

Gemäß den Statistiken der Landesdatenbank NRW ist in Bad Sassendorf die Anzahl der Gästeankünfte in 2022 gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 52,5 % gestiegen und liegt nun bei 85.871. Die Anzahl der Übernachtungen betrug insgesamt 512.081 und erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 62.560 (Vorjahr: 449.521). In den Vorsorge- und Reha-Kliniken am Standort Bad Sassendorf stieg die Zahl der Ankünfte im Vergleich zum Vorjahr um 8,3 % auf jetzt 17.080.

In Verbindung mit der mittleren Verweildauer von 21,0 Tagen im Berichtsjahr führte dieses zu einem Anstieg der Übernachtungen in Höhe von 3,4 % auf 358.013 (Vorjahr: 346.135).

Laut dem Forschungsportal der Deutschen Rentenversicherung (DRV) verzeichnete die DRV im Jahr 2022 bundesweit einen Anstieg bei den Anträgen für Maßnahmen zur medizinischen Rehabilitation gegenüber dem Vorjahr um 7,3 %. Die Ausgaben der Gesetzlichen Krankenversicherung für Vorsorge- und Rehabilitationsleistungen sind laut den Angaben des GKV-Spitzenverbandes 2022 ebenfalls gegenüber dem Vorjahr um rund 10,7 % (Vorjahr: Anstieg um 11,3 %) auf 3,83 Mrd. € gestiegen.

In den Kliniken der Saline Bad Sassendorf GmbH wurden im Geschäftsjahr 2022 208.834 Übernachtungen (Vorjahr: 200.591 Übernachtungen) gezählt (+ 4,1 %). Die Zahl der vollstationären Fälle stieg im Vergleich zum Vorjahr um 8,5 % auf 10.009 Fälle. Dieser Anstieg kann insbesondere durch die Fertigstellung der Baumaßnahmen und der damit einhergehenden uneingeschränkten Kapazität der Kliniken, wie auch den wachsenden Erfahrungen mit der Corona-Pandemie erklärt werden.

2. Geschäftsverlauf

Die Klinik Lindenplatz GmbH war im Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 durchschnittlich mit 208,33 (Vorjahr: 211,42) Patienten und Begleitpersonen zu 92,9 % (Vorjahr 95,8 %) ausgelastet. Die durchschnittliche Verweildauer sinkt von 22,2 Tage auf 21,6 Tage. Hier machen sich weiter die Auswirkungen der Viruserkrankung COVID-19 bemerkbar, die auch im Berichtsjahr zu Abbrüchen der Maßnahmen bei Rehabilitanden führte, und so die Verweildauer nach unten korrigiert.



Die Klinik Lindenplatz GmbH mit ihrer traditionell hohen Belegung konnte 2022 ihre vollstationäre Fallzahl erhöhen und versorgte 75 Fälle mehr als im Vorjahr. Obwohl die Fallzahlen zunahmen, gab es bei den Pflgeetagen einen leichten Rückgang. Im Vergleich zum Vorjahr ist dieser nicht nur bei den vollstationären Pflgeetagen der Rentenversicherungen (DRV) in 2022 zu verzeichnen, sondern auch bei den gesetzlichen Krankenkassen (GKV). Bei den DRV-en fällt der Rückgang aber deutlich geringer aus als im Vorjahr (- 2,3 %).

Während jedoch bei der DRV die Fallzahlen zunahmen, ist bei den GKV's eine rückläufige Fallzahl zu vermeiden. In Kombination mit einer im Durchschnitt gesunkenen Verweildauer von 21,6 Tagen über alle Fälle, erklärt dieses auch die insgesamt schwächere Belegung im Vergleich zum Vorjahr.

Trotz des Rückganges der Belegung konnten die stationären Umsatzerlöse im Vergleich zum Vorjahr leicht gesteigert werden.

Die Personalaufwendungen stiegen im Berichtsjahr aufgrund vorgenommener Gehaltsanpassungen.

Im Geschäftsjahr 2022 erwirtschaftete die Klinik Lindenplatz GmbH einen Jahresüberschuss in Höhe von Euro 1.445.555,28 (Vorjahr: Euro 1.991.011,90), der, entgegen der Prognose, höher ausfiel, als ursprünglich im Wirtschaftsplan 2022 angenommen.

3. Lage

a) Ertragslage

Die Umsatzerlöse erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um Euro 409.991,90 auf Euro 12.628.141,30. Grund für diesen Anstieg sind trotz gesunkener Auslastung die Umverteilung der Erlöse unter den verschiedenen Kostenträgern, wie auch die leicht gestiegenen Verpflegungssätze für das Berichtsjahr.

Die sonstigen betrieblichen Erträge stiegen um Euro 197.255,24 auf Euro 288.082,72. Die Hauptfaktoren sind das Zusammenspiel zwischen dem Fehlen von Ausgleichszahlungen der Krankenkassen im Rahmen der Corona-Pandemie, sowie die letztjährige, einmalige Zahlung im Rahmen eines Vergleiches auf der einen Seite, sowie einer Ausgleichszahlung im Rahmen des Hilfsfonds des Bundes für Rehabilitation und Teilhabe nach § 36a SGB IX auf der anderen Seite.

Der Materialaufwand stieg um Euro 786.618,78 auf Euro 6.414.363,44. Diese Entwicklung ist in nahezu allen Bereich bemerkbar und ist auf die hohe Inflation im Berichtsjahr zurückzuführen. Insbesondere seien aber hier die Energiekosten, wie auch die Lebensmittel im Bereich der Roh- & Hilfsmittel genannt. Hinzu kommt noch der Einkauf von externem Personal, um eine qualitativ hohe Versorgung der Rehabilitanden zu gewährleisten, wie auch deutlich gestiegene Kosten für Patiententransporte und Reinigung.



Ebenfalls wurden Sonderinstandhaltungen ausgeführt, welche im Vorjahr aufgrund der unsicheren Situation aufgeschoben wurden, so dass hier ein entsprechender Mehraufwand zu verzeichnen ist.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind um 5,7 % auf Euro 1.978.209,38 gestiegen; neben der bereits erwähnten Inflation im Berichtsjahr, welche hier auch spürbar ist, ist hier noch die Steigerung der Kurtaxe der Gemeinde Bad Sassendorf als Kostentreiber auszumachen.

Nach Verrechnung der Abschreibungen in Höhe von Euro 118.383,49 und des positiven Finanzergebnisses in Höhe von Euro 13.855,29 ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von Euro 1.445.555,28 (Vorjahr: Euro 1.991.011,90).

b) Finanzlage

Über die finanzielle Entwicklung gibt die nachfolgende Kapitalflussrechnung Aufschluss:

Kapitalflussrechnung Klinik Lindenplatz für das Geschäftsjahr			2022	2021
			€	€
1.	+	Jahresüberschuss	1.445.555,28 €	1.991.011,90 €
2.	+ /-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	118.383,49 €	111.298,04 €
3.	+ /-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	61.000,00 €	2.200,00 €
4.	-/ +	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	79,37 €	- €
5.	-/ +	Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 403.367,25 €	- 136.666,51 €
6.	+ /-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 153.813,29 €	- 78.812,10 €
7.	=	Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.067.837,60 €	1.889.031,33 €
8.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	28.227,00 €	29.100,00 €
9.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen / immaterielle Anlagevermögen	- 183.818,86 €	- 419.357,53 €
10.	=	Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	- 155.591,86 €	- 390.257,53 €
11.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	912.245,74 €	1.498.773,80 €
12.	+	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	9.007.134,92 €	7.508.361,12 €
13.	=	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	9.919.380,66 €	9.007.134,92 €



Im Ergebnis erhöht sich der Finanzmittelbestand per 31. Dezember 2022 gegenüber dem Vorjahr um Euro 912.245,74 auf Euro 9.919.380,66.

Die Zahlungsbereitschaft der Gesellschaft war stets gewährleistet.

Die Liquiditätslage bleibt gesichert.

c) Vermögenslage

Das langfristige Vermögen besteht aus Sach- und Finanzanlagen und stieg wie im Vorjahr um 2,1 % an. Den Investitionen in Höhe von Euro 183.818,86 standen Desinvestitionen von Euro 28.306,37 und Abschreibungen von Euro 118.383,49 gegenüber. Bei den Zugängen handelt es ausschließlich um Sachanlagen.

Das kurzfristige Vermögen, mit einem Anteil von 86,2 % am Gesamtvermögen, erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um Euro 1.313.856,19. Ausschlaggebend hierfür ist primär der starke Zufluss an liquiden Mitteln sowie gestiegene Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

Das gezeichnete Kapital entspricht dem des Gesellschaftsvertrages und ist vollständig eingezahlt. Das Eigenkapital stieg um den Jahresüberschuss auf Euro 12.172.707,54. Die Eigenkapitalquote per 31. Dezember 2022 steigt um 1,7 Prozentpunkte auf 91,8 %. Dem steigenden Eigenkapital steht eine im Vergleich zu dieser Steigerung leicht erhöhte Bilanzsumme gegenüber.

4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Zur Steuerung des Unternehmens stützt sich die Gesellschaft insbesondere auf die Kennzahlen Pfl egetage, Verweildauer und Fallzahlen nach Kostenträger, Kostenträgerstruktur, durchschnittlicher Umsatz je Pfl egetag, Vollkräftestatistik, Personalaufwandsquote sowie die kurz- und mittelfristige Liquiditätsentwicklung, wobei den Pfl egetagen und der Personalaufwandsquote eine hohe Bedeutung zugeschrieben wird. Im Geschäftsjahr sank die Personalaufwandsquote minimal um 0,6 Prozentpunkte auf 38,7 % gegenüber dem Vorjahr. Den gesunkenen Personalkosten stehen prozentual nicht ganz so stark gestiegene Erträge gegenüber, woraus dieser minimale Rückgang entsteht.

Im Berichtsjahr waren 492 Pfl egetage weniger als im Vorjahr zu verzeichnen, so dass diese auf 74.872 sanken. Dieses spiegelt sich entsprechend in der stationären Auslastung wider, welche um 2,6 % im Vergleich zum Vorjahr abnahm.



Zweck der Einrichtung ist gem. § 2 Punkt 1 des Gesellschaftsvertrages die Förderung der öffentlichen und der vorbeugenden Heilfürsorge in Bad Sassendorf. In diesem Sinne strebt die Einrichtung nicht in erster Linie die Erzielung von Gewinnen an, sondern eine langfristige Substanz- und Vermögenserhaltung. Dieses Ziel wurde in 2022 vollständig erreicht.

Vor diesem Hintergrund zeigt sich die Leistungsfähigkeit der Gesellschaft nicht nur in finanziellen Kennzahlen und der Erfüllung der Vorgaben des Gesellschaftsvertrages, sondern wird maßgeblich auch durch nichtfinanzielle Leistungsindikatoren bestimmt.

Ein wichtiges Ziel der Gesellschaft ergibt sich bereits aus dem Leitbild, nämlich die Erlangung der bestmöglichen physischen und psychischen Gesundheit der Rehabilitanden, der Förderung ihrer Selbstständigkeit und gleichberechtigten Teilhabe am Leben in der Gesellschaft.

Um dieses Ziel zu erreichen, liegt es im Interesse der Gesellschaft, die Mitarbeiter im Rahmen ihrer Begabungen und Qualifikationen und mit Blick auf die Bedürfnisse der Rehabilitanden zu fordern und zu fördern. So gibt es jährliche Mitarbeitergespräche, die die Potentiale, Stärken und Schwächen der Mitarbeiter ermitteln, um die Stärken mit Weiter- und Weiterbildungsmöglichkeiten gezielt auszubauen. Da uns die Gesundheit der Mitarbeiter wichtig ist, bieten wir im Rahmen eines betrieblichen Gesundheitsmanagements eine Vielzahl an Angeboten aus den Bereichen Fitness, Bewegung und Ernährung an. Ein funktionsfähiges betriebliches Eingliederungsmanagement wurde erfolgreich im Unternehmen etabliert.

Der ständige Wandel in medizinischer, gesundheitspolitischer sowie ökonomischer Hinsicht ist vor dem Hintergrund der ökologischen Ressourcen für die Gesellschaft und die verbundenen Rehabilitationskliniken die Grundlage innovativer Entscheidungen. Die Übernahme und Erarbeitung neuer medizinisch-therapeutischer Konzepte und Behandlungsmethoden sind Bestandteil unserer Strategie. Um dauerhaft die Vielfalt an medizinisch-therapeutischen Angeboten auf hohem Qualitätsniveau zu halten, sind gefestigte regionale und überregionale Kooperationen ein wichtiger Bestandteil.

Mit dem Projekt „Energieeffizienz“ sorgt die Gesellschaft für einen schonenden Umgang mit den uns zur Verfügung stehenden Ressourcen. Bereits seit einigen Jahren setzt die Gesellschaft auf einen sukzessiven Umbau hin zu effizienteren Techniken. So sorgen mehrere Blockheizkraftwerke, Delta-Volt- oder Photovoltaikanlagen für eine höhere Nutzungsrate von erzeugter Energie bzw. Reduktion von Verlusten. Das spart Kosten und schont die Umwelt.

Im Rahmen des innerbetrieblichen Vorschlagswesens reichen Mitarbeiter ihre Ideen zur Verbesserung der Prozesse, zu Kosteneinsparungen oder Maßnahmen zur Verbesserung unserer Leistungen ein. In Zusammenarbeit mit dem Betriebsrat werden die eingereichten Ideen bewertet. Für zur Umsetzung vorgeschlagene Maßnahmen erhalten die Mitarbeiter eine Prämie. So werden das Wissen und die Ideen der Mitarbeiter gewinnbringend für die Unternehmung erschlossen.



III. Prognosebericht

Anders als im Lagebericht 2021 prognostiziert, sind die Personalaufwandsquote sowie die Pfl egetage gesunken. Warum die Personalaufwandsquote anstieg wurde bereits unter Punkt „4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren“ erläutert, gleiches gilt für die Pfl egetage unter Punkt „2. Geschäftsverlauf“.

Die vorhandene sehr gute Marktpositionierung der Klinik wird behutsam weiterentwickelt und die notwendigen Maßnahmen zur Sicherung der außerordentlich guten und stabilen Belegung planmäßig umgesetzt. Weiterhin räumt die Geschäftsführung den Themen Instandhaltung und Qualitätsmanagement eine hohe Priorität ein. Dieses dient u.a. insbesondere dem Erhalt bzw. der Verbesserung der aus Sicht unserer Rehabilitanden überdurchschnittlich hohen Aufenthalts- und Versorgungsqualität der Klinik.

Das Problem einer sich immer weiter öffnenden Kosten-Erlös-Schere bleibt jedoch weiter bestehen. Wie schon in der Vergangenheit müssen die Anbieter rehabilitativer Leistungen noch vorhandene Effizienzpotentiale im Personal- und Sachkostenbereich erschließen und u.a. mit neuen Angeboten zusätzliche Belegung generieren, um die Lücke zwischen steigenden Kosten und nahezu stagnierenden Preisen zu schließen. Im Bereich der Kosten sind insbesondere die steigenden Energiekosten und auch die starke Inflation, welche beide auf den Ukraine-Russland-Konflikt zurückzuführen sind, zu nennen. Hier muss geschaut werden, dass äquivalent zur Inflation bei den Vertragsverhandlungen ähnliche Steigerungen erzielt werden, damit der Mehraufwand, der entsteht, aufgefangen werden kann.

Bei den Personalkosten ist aufgrund eines spürbaren Fachkräftemangels auch mit einer entsprechenden Steigerung der Gehälter zu rechnen. Bestärkt wird dieses noch durch das Pflegepersonal-Stärkungsgesetz, welches für Krankenhäuser und Altenpflege Anwendung findet, jedoch nicht im Bereich der Rehabilitation.

Die Geschäftsführung rechnet für 2023 weiterhin mit einer stabilen Entwicklung des Geschäftsfeldes. Unter Berücksichtigung der geplanten Sonderinstandhaltungen in der Klinik Lindenplatz wurde für das Geschäftsjahr 2023 ein Jahresüberschuss in Höhe von Euro 567.426,00 geplant. Aktuell liegt die Klinik leicht über dem Planergebnis, was durch eine aktuell sehr gute Belegung zu erklären ist. Daher kann man darauf hoffen, dass die Klinik das Planergebnis mindestens erreicht, wenn nicht sogar übertrifft.

Für die Personalaufwandsquote wird eine Steigerung um 3,8 Prozentpunkte auf 42,5 % erwartet. Steigende Personalkosten stehen einem leichten Umsatzrückgang gegenüber, was diese Zunahme erklärt.



Bei den Pflegetagen ist basierend auf der Wirtschaftsplanung ein minimaler Zuwachs im Jahr 2023 auf 75.250 Pflegetage zu erwarten. Hier geht man von einer weiteren Normalisierung bzw. einer sich entwickelnden Routine im Umgang mit der Corona-Erkrankung aus.

Das Projekt „Energieeffizienz“ und das innerbetriebliche Vorschlagswesen der Konzerngesellschaften werden aufrecht erhalten bleiben.

IV. Chancen- und Risikobericht

1. Risikobericht

Einen übergeordneten und schwer einzuschätzenden Einflussfaktor auf die zukünftige Unternehmensentwicklung bilden die politischen, rechtlichen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen (Wirtschaftswachstum, Haushaltslage, Entwicklung des Reha-Budgets) bzw. deren Entwicklung. Wenn auch die Maßnahmen zur Bekämpfung der Corona-Pandemie nicht mehr so einschränkend sind, ist hier dennoch ein gewisses Maß an Vorsicht zu wahren, wie uns auch im Berichtsjahr aufgezeigt wurde.

Ein wesentlich höheres Risiko stellt jedoch der andauernde Krieg zwischen der Ukraine und Russland dar. Gerade im Bereich der Energieversorgung ist dieser stark spürbar. Für die Abnahme von Gas besteht zwar weiterhin ein langjähriger Vertrag, welcher der Gesellschaft wie auch den Unternehmen im Konzernverbund einen stabilen Preis garantieren sollte.

In Bezug auf die Beschaffung von Strom ist dieses jedoch nicht der Fall, so dass die im Vergleich zu 2020 und Vorjahren hohen Strompreise eine starke Mehrbelastung darstellen.

Der Geschäftserfolg der Klinik Lindenplatz GmbH hängt wesentlich davon ab, dass sich das Unternehmen flexibel auf die rechtlichen Änderungen einstellt und sich aktiv mit seinem Leistungsangebot an die veränderten Marktbedingungen und Nachfragestrukturen nach medizinischer Leistung anpasst. Genauso flexibel wie die Konzeption und das Leistungsangebot müssen Vertrieb und Marketing gehandhabt werden.

Die betrieblichen Risiken liegen vor allem in hohen fixen Vorhaltekosten, die nur bis zu einem gewissen Umfang durch Flexibilisierung der betriebsinternen Abläufe kompensiert werden können. Auch die hohe Inflation und der damit einhergehende Preisanstieg für diverse Leistungen und Produkte, wie z.B. Lebensmittel oder Patiententransporte, wirken sich merklich auf die Ertragslage aus. Hinzu kommen noch die stark ansteigenden Energiekosten, die sich ebenfalls negativ auf die Ertragssituation auswirken.



Ein weiteres Risiko könnte seitens der Rechtsprechung auf die Gesellschaft bzw. den Konzernverbund zukommen. Der EuGH hat mit seinem Urteil vom 1. Dezember 2022 (C-269/20 und C-141/20) entschieden, dass Organgesellschaften durchaus wirtschaftlich tätig sein können. Dieses Urteil wird aktuell beim BFH im Rahmen eines zweiten Vorlageverfahrens gesichtet. Sollte der BFH dem Urteil des EuGH eins zu eins folgen, würde dieses zu gravierenden Veränderungen innerhalb des Konzerns führen.

In der Klinik Lindenplatz sind, im Vergleich zu den anderen Kliniken im Konzernverbund, keine umfassenden Umbau- oder Neubaumaßnahmen geplant. Für das Jahr 2023 sind Sonderinstandhaltungen in Höhe von Euro 127.000,00 im Wirtschaftsplan vorgesehen, deren Finanzierung durch den Cash-Flow erfolgen soll. Risiken sind hier aktuell nicht ersichtlich. Bei der allgemeinen angespannten wirtschaftlichen Situation sind eine regelmäßige Prüfung und Vorschau des Cash-Flows jedoch unerlässlich.

Das Unternehmen wird weiterhin Maßnahmen umsetzen, die durch neue Leistungsangebote die Belegung stabilisieren und über einen regelmäßig neu verhandelten Pflegesatz die Erlöse erhöhen sollen. Risiken, die sich aus dem Betreiben von Rehabilitationseinrichtungen und dem Umgang mit dem Patienten und Gast ergeben, werden durch zertifizierte Qualitätsmaßnahmen minimiert und sind ein wichtiger Bestandteil der Risikovorsorge und der Früherkennung im Bereich des operativen Leistungsgeschehens.

2. Chancenbericht

Politische, rechtliche und gesetzliche Rahmenbedingungen werden die weitere Entwicklung des Gesundheitswesens beeinflussen. Nachfragebedingt wird eine Zunahme der stationären Reha-Fälle erwartet. Wichtige Gründe dafür sind z.B. die schrittweise Erhöhung des Renteneintrittsalters auf 67 Jahre, die Umsetzung des Grundsatzes „Reha vor Pflege“, das DRG-Fallpauschalensystem im Akutbereich und die demografische Entwicklung.

Die Geschäftsführung rechnet damit, dass in 2023 die Ausgaben für Rehabilitation leicht steigen werden und dass die Belegung auf ähnlichem Niveau wie im Berichtsjahr sein wird.

3. Gesamtaussage

Risiken der künftigen Entwicklung sehen wir vor allem durch die Beeinflussung von politischen, rechtlichen und gesetzlichen Rahmenbedingungen, steigende Personalkosten, dem Bewilligungs- und Zahlungsverhalten der Kostenträger, sowie weiterhin der Viruserkrankung COVID-19 und dem Konflikt zwischen der Ukraine und Russland. Vor dem Hintergrund unserer finanziellen Stabilität sehen wir uns jedoch für die Bewältigung der künftigen Risiken gut gerüstet, wissen jedoch auch, dass bei den im Verhältnis zu den Erlösen stark steigenden Kosten eine entsprechende Verhandlungsstrategie in Bezug auf die Vergütungsvereinbarungen von Nöten ist. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden, sind derzeit nicht erkennbar.



Hinsichtlich der Leistungsindikatoren verweisen wir auf die Aussage im Prognosebericht unter III. Prognosebericht.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen, Verbindlichkeiten und Guthaben bei Kreditinstituten.

Die Finanzierung der Leistungen erfolgt im Wesentlichen über Leistungsentgelte öffentlich-rechtlicher Kostenträger, die in regelmäßigen Abständen im Rahmen von Neuverhandlungen aktualisiert werden. Forderungsausfälle sind somit eher die Ausnahme. Verbindlichkeiten werden innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen ausgeglichen.

Im kurzfristigen Bereich finanziert sich die Gesellschaft über die erzielten Entgelte.

Zur Absicherung des Liquiditätsrisikos wird ein Liquiditätsplan erstellt, der einen Überblick über die Geldaus- und -einzüge vermittelt und kontinuierlich aktualisiert wird.

Ziel des Finanz- und Risikomanagements des Unternehmens ist die Sicherung des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Beim Management der Finanzpositionen verfolgt das Unternehmen eine konservative Risikopolitik.

Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfall- und Bonitätsrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen. Zur Minimierung von Ausfallrisiken verfügt die Gesellschaft über ein adäquates Debitorenmanagement und hält engen Kontakt mit den Kostenträgern.

Bad Sassendorf, 10. Oktober 2023

gez. Stephan Eydtt
(Geschäftsführer)



Klinik Quellenhof GmbH

Wirtschaftslage der Klinik Quellenhof GmbH

Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und
Lagebericht des Geschäftsjahres 2022



AKTIVSEITE

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
A. Anlagevermögen		
Sachenanlagen		
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	101.099,00	115.970,00
	101.099,00	115.970,00
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	115,11	8,77
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	5.465,22	2.324,05
	5.580,33	2.332,82
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	897.297,20	862.988,70
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	24.864,59	8.578,86
3. Sonstige Vermögensgegenstände	143.548,81	15.167,74
	1.065.710,60	886.735,30
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	215.082,25	228.330,69
	215.082,25	228.330,69
C. Rechnungsabgrenzungsposten	23.961,98	16.969,98
	23.961,98	16.969,98
	<u>1.411.434,16</u>	<u>1.250.338,79</u>
	1.411.434,16	1.250.338,79

PASSIVSEITE

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	50.000,00	50.000,00
II. Kapitalrücklage	1.130.000,00	1.130.000,00
III. Verlustvortrag	-1.031.868,10	-1.035.438,29
IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss	-89.434,57	3.570,19
	78.697,33	148.131,90
B. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	306.390,00	267.400,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	95.573,57	71.076,46
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	€ 95.573,57 (€ 71.076,46)	71.076,46
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	863.155,10	698.736,13
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	€ 445.655,10 (€ 276.236,13)	276.236,13
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	€ 417.500,00 (€ 422.500,00)	422.500,00
3. sonstige Verbindlichkeiten	67.618,16	64.994,30
- davon aus Steuern € 61.671,20 (€ 48.541,63)	61.671,20	48.541,63
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	€ 67.618,16 (€ 64.994,30)	64.994,30
	<u>1.411.434,16</u>	<u>1.250.338,79</u>
	1.411.434,16	1.250.338,79



Klinik Quellenhof GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		9.082.139,51		7.925.313,66
2. sonstige betriebliche Erträge		268.521,56		211.528,80
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-954.654,67		-751.376,40	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-2.133.350,65</u>	-3.088.005,32	<u>-2.107.188,34</u>	-2.858.564,74
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-4.339.216,33		-3.764.128,48	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung € (€ 46.180,98)	<u>-759.957,11</u>	-5.099.173,44	<u>-688.574,08</u>	-4.452.702,56
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		-31.788,42		-24.840,32
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		-1.177.549,93		-1.076.064,02
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon an verbundene Unternehmen € -20.855,63 (€ -21.100,63)		-20.855,63		-21.100,63
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>-1.948,00</u>		<u>0,00</u>
9. Ergebnis nach Steuern		-68.659,67		-296.429,81
10. Sonstige Steuern		-774,90		0,00
11. Erträge aus Verlustübernahme		<u>0,00</u>		<u>300.000,00</u>
12. Jahresfehlbetrag/-überschuss		<u>-69.434,57</u>		<u>3.570,19</u>



Klinik Quellenhof GmbH, Bad Sassendorf

Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022

I. Grundlagen des Unternehmens

Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Klinik Quellenhof ist eine Vorsorge- und Rehabilitationseinrichtung für Anschlussheilbehandlungen, Rehabilitation und Prävention. Die Einrichtung ist staatlich anerkannt nach § 30 GewO, ist nach den Richtlinien der Beihilfeverordnung beihilfeberechtigt, verfügt über einen Versorgungsvertrag nach § 111 SGB V und bietet ambulante physikalische und physiotherapeutische Maßnahmen nach § 124 SGB V an.

Die Klinik wird belegt durch Krankenkassen, private Versicherungen und Selbstzahler.

Zweck der Gesellschaft ist gemäß § 2 des Gesellschaftsvertrages die Förderung der öffentlichen Gesundheitspflege und der vorbeugenden Heilfürsorge. Alleinige Gesellschafterin ist die Saline Bad Sassendorf GmbH, Moor- und Solebad (im Folgenden: Saline Bad Sassendorf GmbH genannt).

Gegenstand des Unternehmens ist der gemeinnützige Betrieb der Klinik Quellenhof sowie aller damit zusammenhängenden Einrichtungen, Nebeneinrichtungen und Hilfsbetrieben.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die konjunkturelle Lage 2022 in Deutschland war geprägt von der Corona-Pandemie und dem Krieg zwischen Russland und der Ukraine. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt Deutschlands lag 1,9% höher als in 2021. Die Verbraucherpreise waren im Vergleich zum Vorjahr um 6,9% höher.

Nach Angaben des Landesbetriebes Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT.NRW) stieg die Zahl der Gästeankünfte in den nordrhein-westfälischen Mineral-, Moor-, Sole- und Thermalbädern im Zeitraum Januar bis Dezember 2022 gegenüber dem Vorjahreszeitraum um +62,0% auf rund 1.067.903, die Zahl der Übernachtungen erhöhte sich entsprechend um 25,9% auf nunmehr rund 4,803 Mio. Die Zahl der Anreisen in den Vorsorge- und Reha-Kliniken stieg 2022 im Vergleich zu 2021 um 10,8% auf 115.988; auch die Zahl der Übernachtungen stieg um 8,1% auf 2,694 Mio. Auf Landesebene



nahm die Zahl der Anreisen in Vorsorge- und Rehabilitationskliniken nach Angaben der Landesdatenbank NRW um 8,5% auf jetzt 216.198 zu. Die Übernachtungen in Vorsorge- und Rehakliniken lagen 2022 bei rund 5,607 Mio. und damit um 6,1% höher als 2021.

Gemäß den Statistiken der Landesdatenbank NRW ist in Bad Sassendorf die Anzahl der Gästeankünfte in 2022 gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 52,5% gestiegen und liegt nun bei 85.871. Die Anzahl der Übernachtungen betrug insgesamt 512.081 und erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 62.560 (Vorjahr: 449.521). In den Vorsorge- und Reha-Kliniken am Standort Bad Sassendorf stieg die Zahl der Ankünfte im Vergleich zum Vorjahr um 8,3% auf jetzt 17.080.

In Verbindung mit der mittleren Verweildauer von 21,0 Tagen im Berichtsjahr führte dieses zu einem Anstieg der Übernachtungen in Höhe von 3,4% auf 358.013 (Vorjahr: 346.135).

Laut dem Forschungsportal der Deutschen Rentenversicherung (DRV) verzeichnete die DRV im Jahr 2022 bundesweit einen Anstieg bei den Anträgen für Maßnahmen zur medizinischen Rehabilitation gegenüber dem Vorjahr um 7,3%. Die Ausgaben der Gesetzlichen Krankenversicherung für Vorsorge- und Rehabilitationsleistungen sind laut den Angaben des GKV-Spitzenverbandes 2022 ebenfalls gegenüber dem Vorjahr um rund 10,7% (Vorjahr: Anstieg um 11,3%) auf 3,83 Mrd. € gestiegen.

In den Kliniken der Saline Bad Sassendorf GmbH wurden im Geschäftsjahr 2022 208.834 Übernachtungen (Vorjahr: 200.591 Übernachtungen) gezählt (+4,1%). Die Zahl der vollstationären Fälle stieg im Vergleich zum Vorjahr um 8,5% auf 10.009 Fälle. Dieser Anstieg kann insbesondere durch die Fertigstellung der Baumaßnahmen und der damit einhergehenden uneingeschränkten Kapazität der Kliniken, wie auch den wachsenden Erfahrungen mit der Corona-Pandemie erklärt werden.

2. Geschäftsverlauf

Im Berichtsjahr war die Klinik durchschnittlich zu 73,5% (Vorjahr: 67,1%) mit Patienten und Begleitpersonen ausgelastet. Die Auslastung von ausschließlich stationären Patienten ohne Betrachtung der Begleitpersonen lag im Berichtsjahr bei 87,2% und im Vorjahr bei 78,6%. Die durchschnittliche Verweildauer sank um 1,4% von 21,8 Tagen auf 21,5 Tage.

Aufgrund einer Steigerung der stationären Auslastung von 8,6% gegenüber dem Vorjahr konnte das Betriebsergebnis (Ergebnis vor Verlustübernahme im Vorjahr) um Euro 226.995,24 verbessert werden. Dieses bedeutet jedoch, dass das Unternehmen das Berichtsjahr immer noch mit einem negativen Betriebsergebnis von Euro -69.434,57 abschließt.



Ursachen hierfür sind neben der hohen Inflation in nahezu allen Bereichen aufgrund des Ukraine-Russland-Kriegs auch die stark gestiegenen Energiekosten sowie die Personalkosten.

Im Vergleich zum Vorjahr, wo die Muttergesellschaft Saline Bad Sassendorf GmbH einen Verlustausgleich in Höhe von Euro 300.000,00 übernahm, trägt die Klinik Quellenhof sich dieses Jahr autark und schließt das Geschäftsjahr 2022 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von Euro 69.434,57 (Vorjahr: Jahresüberschuss Euro 3.570,19) ab, der, wie prognostiziert, nicht so hoch ausfiel, wie ursprünglich im Wirtschaftsplan 2022 angenommen.

3. Lage

a) Ertragslage

Die Umsatzerlöse der Klinik stiegen um Euro 1.156.825,85 auf Euro 9.082.139,51 an. Die sonstigen betrieblichen Erträge stiegen ebenfalls um Euro 56.992,76 auf Euro 268.521,56 an. Der Anstieg der Umsatzerlöse ist sowohl durch die generell gestiegene Auslastung wie auch die wachsende Indikation Geriatrie zu erklären. Der Rückgang bei den sonstigen betrieblichen Erträgen basiert primär auf einem Zusammenspiel von deutlich gestiegenen Erträgen aus der U1 & U2 Umlage, sowie aus der Auflösung von Rückstellungen, wie auch der Aktivierung einer Forderung im Rahmen der Energiepreisbremse nach § 36a SGB XI. Als Gegenspieler fehlen im Vergleich zum Vorjahr die Ausgleichszahlungen der gesetzlichen Krankenkassen im Rahmen der Corona-Krise wie auch die einmalige Zahlung im Rahmen eines Vergleiches.

Der Materialaufwand steigt um Euro 229.440,58 auf Euro 3.088.005,32. Diese Entwicklung ist in nahezu allen Bereich bemerkbar und ist auf die bereits erwähnte Inflation im Berichtsjahr zurückzuführen. Insbesondere seien aber hier erneut die Energiekosten, wie auch die Lebensmittel im Bereich der Roh- & Hilfsmittel genannt. Hinzu kommt noch der Einkauf von externem Personal um eine qualitativ hohe Versorgung der Rehabilitanden zu gewährleisten, wie auch deutlich gestiegene Kosten für Patiententransporte.

Die Personalkosten stiegen um Euro 646.470,88 auf Euro 5.099.173,44 an. Dieser Anstieg gegenüber dem Vorjahr begründet sich neben Gehaltsanpassungen auch durch Neueinstellungen für die Indikation Geriatrie, um den notwendigen Personalschlüssel für diesen Bereich zu erfüllen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen wuchsen erneut um Euro 101.485,91 auf Euro 1.177.549,93 an. Neben einer Steigerung der variablen Kosten aufgrund der höheren Auslastung ist hier die Steigerung der Kurtaxe der Gemeinde Bad Sassendorf als Kostentreiber auszumachen.



Nach Verrechnung der Abschreibungen (Euro 31.788,42), und dem negativen Finanzergebnis sowie der Steuern (Euro 23.578,53) ergibt sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von Euro 69.434,57.

b) Finanzlage

Über die finanzielle Entwicklung gibt die nachfolgende Kapitalflussrechnung Aufschluss:

Kapitalflussrechnung Klinik Quellenhof für das Geschäftsjahr			2022	2021
			€	€
1.	+ / -	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-69.434,57	3.570,19
2.	+ / -	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	31.788,42	24.840,32
3.	+ / -	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	38.990,00	7.500,00
4.	- / +	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-21,36	0,00
5.	- / +	Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-189.214,81	-159.698,09
6.	+ / -	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	196.539,94	-13.938,88
7.	=	Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	8.647,62	-137.726,46
8.		Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens / immateriellen Anlagevermögens	2.563,31	0,00
9.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-19.459,37	-20.876,32
10.	=	Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	-16.896,06	-20.876,32
11.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Darlehen	-5.000,00	-5.000,00
12.	=	Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-5.000,00	-5.000,00
13.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	-13.248,44	-163.602,78
14.	+	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	228.330,69	391.933,47
15.	=	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	215.082,25	228.330,69



Im Ergebnis reduziert sich der Finanzmittelbestand per 31. Dezember 2022 um Euro 13.248,44 auf Euro 215.082,25 (Vorjahr: Euro 228.330,69). Die Zahlungsbereitschaft der Gesellschaft war aufgrund der jederzeit möglichen, größtenteils kurzfristigen Verschuldung bei der Gesellschafterin Saline Bad Sassendorf GmbH stets gewährleistet.

Die Liquiditätslage bleibt gesichert.

c) Vermögenslage

Das langfristige Vermögen besteht ausschließlich aus Sachanlagen und verringerte sich im Berichtsjahr um Euro 14.871,00 auf Euro 101.099,00. Den Investitionen in Höhe von Euro 19.459,37 standen Abschreibungen von Euro 31.788,42 sowie Abgänge in Höhe von Euro 2.541,95 gegenüber. Bei den Zugängen handelt es sich ausschließlich um Anschaffungen im Bereich Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Das kurzfristige Vermögen, mit einem Anteil von 91,1% am Gesamtvermögen, erhöht sich im Berichtsjahr um Euro 168.974,37 auf Euro 1.286.373,18. Es beinhaltet im Wesentlichen die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mit Euro 897.297,20 (Euro +34.308,50) sowie die liquiden Mittel in Höhe von Euro 215.082,25 (Euro -13.248,44). Ebenfalls ist hier die Forderung im Rahmen der Energiepreisbremse nach § 36a SGB XI enthalten.

Das gezeichnete Kapital entspricht dem des Gesellschaftsvertrages und ist vollständig eingezahlt. Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2022 sinkt gegenüber dem Vorjahr um 6,2 Prozentpunkte von 11,8% auf 5,6%.

4. Finanzielle und nicht finanzielle Leistungsindikatoren

Zur Steuerung des Unternehmens stützt sich die Gesellschaft insbesondere auf die Kennzahlen Pflegetage, Verweildauer und Fallzahlen nach Kostenträger, Kostenträgerstruktur, durchschnittlicher Umsatz je Pflegetag, Vollkräftestatistik, Personalaufwandsquote sowie die kurz- und mittelfristige Liquiditätsentwicklung, wobei den Pflegetagen und der Personalaufwandsquote eine hohe Bedeutung zugeschrieben wird. Im Geschäftsjahr sank die Personalaufwandsquote um 1,2 Prozentpunkte auf 59,9% gegenüber dem Vorjahr. Dieser leichte Rückgang ist durch die im Vergleich zu den Personalaufwendungen stärker gestiegenen Erträge zu erklären.



Bei den Pflagetagen hat es im Geschäftsjahr 2022 einen Anstieg zum Vorjahr von 4.624 Pflagetagen auf 46.490 Pflagetage (Vorjahr: 41.866) gegeben.

Zweck der Einrichtung ist gem. § 2 Punkt 1 des Gesellschaftsvertrags die Förderung der öffentlichen und der vorbeugenden Heilfürsorge in Bad Sassendorf. In diesem Sinne strebt die Einrichtung nicht in erster Linie die Erzielung von Gewinnen an, sondern eine langfristige Substanz- und Vermögenserhaltung. Dieses Ziel wurde aufgrund des negativen Betriebsergebnisses im Berichtsjahr nicht erreicht.

Vor diesem Hintergrund zeigt sich die Leistungsfähigkeit der Gesellschaft nicht nur in finanziellen Kennzahlen und der Erfüllung der Vorgaben des Gesellschaftsvertrages, sondern wird maßgeblich auch durch nichtfinanzielle Leistungsindikatoren bestimmt.

Ein wichtiges Ziel der Gesellschaft ergibt sich bereits aus dem Leitbild, nämlich die Erlangung der bestmöglichen physischen und psychischen Gesundheit der Rehabilitanden, der Förderung ihrer Selbständigkeit und gleichberechtigten Teilhabe am Leben in der Gesellschaft.

Um dieses Ziel zu erreichen, liegt es im Interesse der Gesellschaft, die Mitarbeiter zu fordern und zu fördern, im Rahmen ihrer Begabungen und Qualifikationen und mit Blick auf die Bedürfnisse der Rehabilitanden. So gibt es jährliche Mitarbeitergespräche, die die Potentiale, Stärken und Schwächen der Mitarbeiter ermitteln, um die Stärken mit Weiter- und Fortbildungsmöglichkeiten gezielt auszubauen. Da uns die Gesundheit der Mitarbeiter wichtig ist, bieten wir im Rahmen eines betrieblichen Gesundheitsmanagements eine Vielzahl an Angeboten aus den Bereichen Fitness, Bewegung und Ernährung an. Ein funktionsfähiges betriebliches Eingliederungsmanagement wurde erfolgreich im Unternehmen etabliert.

Der ständige Wandel in medizinischer, gesundheitspolitischer sowie ökonomischer Hinsicht ist vor dem Hintergrund der ökologischen Ressourcen für die Gesellschaft und die verbundenen Rehabilitationskliniken die Grundlage innovativer Entscheidungen. Die Übernahme und Erarbeitung neuer medizinisch-therapeutischer Konzepte und Behandlungsmethoden sind Bestandteil unserer Strategie. Um dauerhaft die Vielfalt an medizinisch-therapeutischen Angeboten auf hohem Qualitätsniveau zu halten, sind gefestigte regionale und überregionale Kooperationen ein wichtiger Bestandteil.

Mit dem Projekt „Energieeffizienz“ sorgt die Gesellschaft für einen schonenden Umgang mit den uns zur Verfügung stehenden Ressourcen. Bereits seit einigen Jahren setzt die Gesellschaft auf einen sukzessiven Umbau hin zu effizienteren Techniken. So sorgen mehrere Blockheizkraftwerke, Delta-Volt- oder Photovoltaikanlagen für eine höhere Nutzungsrate von erzeugter Energie bzw. Reduktion von Verlusten. Dieses spart Kosten und schont die Umwelt.



Im Rahmen des innerbetrieblichen Vorschlagswesens reichen Mitarbeiter ihre Ideen zur Verbesserung der Prozesse, zu Kosteneinsparungen oder Maßnahmen zur Verbesserung unserer Leistungen ein. In Zusammenarbeit mit dem Betriebsrat werden die eingereichten Ideen bewertet. Für zur Umsetzung vorgeschlagene Maßnahmen erhalten die Mitarbeiter eine Prämie. So werden das Wissen und die Ideen der Mitarbeiter gewinnbringend für die Unternehmung erschlossen.

III. Prognosebericht

Entgegen der Prognose im Lagebericht 2021 ist die Personalaufwandsquote leicht gesunken. Erhöhten Umsätzen stehen gestiegene Personalkosten gegenüber. Die erhöhte Auslastung der Klinik, nach Normalisierung der Corona-Krise, macht sich deutlich in den Umsätzen bemerkbar. Auf der anderen Seite spiegelt sich der stark spürbare Fachkräftemangel im Gesundheitswesen in entsprechend stark steigenden Gehältern wider. Hinzukommt, dass die Indikation der Geriatrie sehr personalintensiv ist.

Die vorhandene Marktpositionierung der Klinik im Krankenkassenbereich wird behutsam weiterentwickelt und die notwendigen Maßnahmen des Indikationswechsels sowie die damit erhoffte Verbesserung der Ertragslage werden weiter forciert und umgesetzt werden. Dabei räumt die Geschäftsführung den Themen Instandhaltung und Qualitätsmanagement eine hohe Priorität ein. Dieses dient insbesondere dem Erhalt bzw. der Verbesserung der aus Sicht unserer Rehabilitanden sehr hohen Aufenthalts- und Versorgungsqualität der Klinik.

Das Problem einer sich immer weiter öffnenden Kosten-Erlös-Schere bleibt jedoch weiter bestehen. Wie schon in der Vergangenheit müssen die Anbieter rehabilitativer Leistungen noch vorhandene Effizienzpotentiale im Personal- und Sachkostenbereich erschließen und u.a. mit neuen Angeboten zusätzliche Belegung generieren, um die Lücke zwischen steigenden Kosten und nahezu stagnierenden Preisen zu schließen. Im Bereich der Kosten sind insbesondere die steigenden Energiekosten und auch die starke Inflation, welche beide auf den Ukraine-Russland-Konflikt zurückzuführen sind, zu nennen. Hier muss geschaut werden, dass äquivalent zur Inflation bei den Vertragsverhandlungen ähnliche Steigerungen erzielt werden, damit der Mehraufwand der entsteht aufgefangen werden kann.

Bei den Personalkosten ist aufgrund eines spürbaren Fachkräftemangels auch mit einer entsprechenden Steigerung der Gehälter zu rechnen. Bestärkt wird dieses noch durch das Pflegepersonal-Stärkungsgesetz, welches für Krankenhäuser und Altenpflege Anwendung findet, jedoch nicht im Bereich der Rehabilitation.



Nach der Einführung der Geriatrie im Geschäftsjahr 2019 wird im Wirtschaftsplan 2023 mit einer stabilen und steigenden Auslastung und damit einhergehenden Umsatzsteigerungen gerechnet. Das Jahresergebnis wurde in der Klinik Quellenhof GmbH ursprünglich mit einem negativen Ergebnis von Euro -117.106,60 geplant. Aktuell liegt die Gesellschaft jedoch deutlich über Plan, so dass ein besseres Ergebnis möglich ist.

Die Personalaufwandsquote wird laut Wirtschaftsplan im Geschäftsjahr 2023 auf 59,3% sinken; leicht steigende Personalkosten stehen erhöhte Erträge gegenüber, was zu diesem Rückgang führt. Aktuell liegt die Personalaufwandsquote leicht unter dieser Annahme, jedoch auch leicht unter Plan zum Zeitpunkt der Berichterstellung.

Für das Jahr 2022 wurde ursprünglich mit einer Steigerung der Pflgetage gerechnet. Zum aktuellen Zeitpunkt, liegt man auch hier leicht über Plan.

Die Projekte „Energieeffizienz“ und das innerbetriebliche Vorschlagswesen der Konzerngesellschaften werden aufrecht erhalten bleiben.

IV. Chancen- und Risikobericht

1. Risikobericht

Einen übergeordneten und schwer einzuschätzenden Einflussfaktor auf die zukünftige Unternehmensentwicklung bilden die politischen, rechtlichen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen (Wirtschaftswachstum, Haushaltslage, Entwicklung des Reha-Budgets) bzw. deren Entwicklung. Wenn auch die Maßnahmen zur Bekämpfung der Corona-Pandemie nicht mehr so einschränkend sind, ist hier dennoch ein gewisses Maß an Vorsicht zu wahren, gerade auch in Bezug auf den vulnerable Patientengruppe der Geriatrie.

Ein wesentlich höheres Risiko stellt jedoch der andauernde Krieg zwischen der Ukraine und Russland da. Gerade im Bereich der Energieversorgung ist dieser stark spürbar. Für die Abnahme von Gas besteht zwar weiterhin ein langjähriger Vertrag, welcher der Gesellschaft wie auch den Unternehmen im Konzernverbund einen stabilen Preis garantieren sollte.

In Bezug auf die Beschaffung von Strom ist dieses jedoch nicht der Fall, so dass die im Vergleich zu 2020 und Vorjahren hohen Strompreise eine starke Mehrbelastung darstellen.



Der Geschäftserfolg der Klinik Quellenhof GmbH hängt wesentlich davon ab, dass sich das Unternehmen flexibel auf die rechtlichen Änderungen einstellt und sich aktiv mit seinem Leistungsangebot an die veränderten Marktbedingungen und Nachfragestrukturen nach medizinischer Leistung anpasst, was durch die Implementierung der Indikation Geriatrie erfolgte. Genauso flexibel wie die Konzeption und das Leistungsangebot müssen Vertrieb und Marketing gehandhabt werden.

Die betrieblichen Risiken liegen vor allem in hohen fixen Vorhaltekosten, die nur bis zu einem gewissen Umfang durch Flexibilisierung der betriebsinternen Abläufe kompensiert werden können. Auch die hohe Inflation und der damit einhergehende Preisanstieg für diverse Leistungen und Produkte, wie z.B. Lebensmittel oder Patiententransporte, wirken sich merklich auf die Ertragslage aus. Hinzu kommen noch die stark ansteigenden Energiekosten, die sich ebenfalls negativ auf die Ertragsituation auswirken.

Ein weiteres Risiko könnte seitens der Rechtsprechung auf die Gesellschaft bzw. den Konzernverbund zukommen. Der EuGH hat mit seinem Urteil vom 1. Dezember 2022 (C-269/20 und C-141/20) entschieden, dass Organgesellschaften durchaus wirtschaftlich tätig sein können. Dieses Urteil wird aktuell beim BFH im Rahmen eines zweiten Vorlageverfahrens gesichtet. Sollte der BFH dem Urteil des EuGH eins zu eins folgen, würde dieses zu gravierenden Veränderungen innerhalb des Konzerns führen.

Nach erfolgreich durchgeführten Neubau- und Umbaumaßnahmen im Jahr 2019 und der Etablierung der Geriatrie am Markt muss diese nun ausgebaut werden. Dazu müssen weiterhin Vorgaben der Krankenkassen erfüllt werden. Dieses bleibt gerade im ärztlichen und pflegerischen Bereich immer schwieriger. Zudem wird bereits bzw. muss das Personal für die geplante Bettenkapazität vorgehalten werden, bevor ein erweiterter Versorgungsvertrag abgeschlossen wird. Das wirkt sich negativ auf die Ertragslage aus. Das Unternehmen hat diese Sachverhalte seit längerem im Fokus.

Ebenfalls können die hohen Fixkosten, insbesondere Personalkosten und Pacht, zu einem Liquiditätsengpass innerhalb der Klinik führen. Soweit möglich wird ein eventueller Liquiditätsengpass innerhalb des Konzernverbundes ausgeglichen. Es ist der Gesellschaft bewusst, dass ansonsten eine angespannte Finanzlage in einer Insolvenzantragspflicht münden könnte.

Das Unternehmen wird weiterhin Maßnahmen umsetzen, die durch neue Leistungsangebote die Belegung stabilisieren und über einen regelmäßig neu verhandelten Pflegesatz die Erlöse erhöhen soll. Wie bereits oben erläutert, wird bei diesen Verhandlungen die starke Inflation angeführt werden, so dass der dadurch entstehende Mehraufwand entsprechend aufgefangen werden sollte.



Risiken, die sich aus dem Betreiben von Rehabilitationseinrichtungen und dem Umgang mit dem Patienten und Gast ergeben, werden durch zertifizierte Qualitätsmaßnahmen minimiert und sind ein wichtiger Bestandteil der Risikovorsorge und der Früherkennung im Bereich des operativen Leistungsgeschehens.

2. Chancenbericht

Politische, rechtliche und gesetzliche Rahmenbedingungen werden die weitere Entwicklung des Gesundheitswesens beeinflussen. Nachfragebedingt wird eine Zunahme der stationären Reha-Fälle erwartet. Wichtige Gründe dafür sind z.B. die schrittweise Erhöhung des Renteneintrittsalters auf 67 Jahre, die Umsetzung des Grundsatzes „Reha vor Pflege“, das DRG-Fallpauschalensystem im Akutbereich und die demografische Entwicklung.

Die Geschäftsführung rechnet damit, dass in 2023 die Ausgaben für Rehabilitation steigen werden und dass die Belegung weiter erhöht werden kann.

Nach den Neubau- und Umbaumaßnahmen bis 2020 sind die notwendige Modernisierung und die Attraktivität der Klinik Quellenhof gesteigert worden. Nach zwei schweren Wirtschaftsjahren die durch die Corona-Pandemie bzw. dem Ukraine-Russland-Krieg mit schwerwiegenden Folgen wie Minderbelegung, Inflation und Energiekrise gezeichnet waren, bietet die strategische Neuausrichtung und Sicherung einer guten Position der Klinik Quellenhof GmbH am Markt die Chance, sich wirtschaftlich unabhängiger aufzustellen, auch wenn uns bewusst ist, dass in Bezug auf beide Ereignisse auch für die Zukunft eine gewisse Unsicherheit bestehen bleibt.



3. Gesamtaussage

Risiken der künftigen Entwicklung sehen wir vor allem durch die Beeinflussung von politischen, rechtlichen und gesetzlichen Rahmenbedingungen, steigende Personalkosten, dem Bewilligungs- und Zahlungsverhalten der Kostenträger sowie weiterhin der Viruserkrankung COVID-19 und dem Konflikt zwischen der Ukraine und Russland. Vor dem Hintergrund unserer finanziellen Stabilität im Konzernverbund sieht sich die Klinik für die Bewältigung der künftigen Risiken weitestgehend gerüstet; wir wissen jedoch auch, dass bei den im Verhältnis zu den Erlösen stark steigenden Kosten eine entsprechende Verhandlungsstrategie in Bezug auf die Vergütungsvereinbarungen von Nöten ist.

Sehr wohl besteht das Risiko, dass ohne eine zeitnahe Anpassung des Versorgungsvertrages und einer Erhöhung der Belegung die Klinik im Fortbestand gefährdet ist. Vorrangig sollten daher die Strukturvorgaben nach dem QS Reha-Verfahren für die Erweiterung des Versorgungsvertrages angestrebt und somit eine höhere Belegung mit Patienten erreicht werden.

Hinsichtlich der Leistungsindikatoren verweisen wir auf die Aussage im Prognosebericht unter III. Prognosebericht.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen, Verbindlichkeiten und Guthaben bei Kreditinstituten.

Die Finanzierung der Leistungen erfolgt im Wesentlichen über Leistungsentgelte öffentlich-rechtlicher Kostenträger, die in regelmäßigen Abständen im Rahmen von Neuverhandlungen aktualisiert werden. Forderungsausfälle sind somit eher die Ausnahme. Verbindlichkeiten werden innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen ausgeglichen.

Im kurzfristigen Bereich finanziert sich die Gesellschaft über die erzielten Entgelte sowie kurzfristige Ausleihungen der Gesellschafterin Saline Bad Sassendorf GmbH oder ihrer Schwesterunternehmen. Zur Absicherung des Liquiditätsrisikos wird ein Liquiditätsplan erstellt, der einen Überblick über die Geldaus- und -egänge vermittelt und kontinuierlich aktualisiert wird.

Ziel des Finanz- und Risikomanagements des Unternehmens ist die Sicherung des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Beim Management der Finanzpositionen verfolgt das Unternehmen eine konservative Risikopolitik.



Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfall- und Bonitätsrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen. Zur Minimierung von Ausfallrisiken verfügt die Gesellschaft über ein adäquates Debitorenmanagement und hält engen Kontakt mit den Kostenträgern.

Bad Sassendorf, den 10. Oktober 2023

gez. Stephan Eyd
(Geschäftsführer)



Klinik am Hellweg GmbH

Wirtschaftslage der Klinik am Hellweg GmbH

Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und
Lagebericht des Geschäftsjahres 2022



<u>AKTIVSEITE</u>	€	31.12.2022	€	31.12.2021	€	31.12.2021
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
Software		6.221,00		0,00		
II. Sachanlagen						
1. Technische Anlagen und Maschinen		350.309,00	174.020,00			
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		272.983,00	147.202,00	321.222,00		
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte						
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		9.743,06		12.605,92		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.206.336,74	909.255,29			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		26.043,23	9.534,61			
3. sonstige Vermögensgegenstände		224.501,55	21.166,06	939.955,96		
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten						
		1.860.623,43	4.138.084,91			
C. Rechnungsabgrenzungsposten						
		31.838,12		18.217,32		
		<u>3.988.599,13</u>		<u>5.430.086,11</u>		
PASSIVSEITE						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital		50.000,00	50.000,00			
II. Gewinnvortrag		3.955.217,01	4.362.729,53			
III. Jahresfehlbetrag		-835.098,43	3.170.118,58	-407.512,52		4.005.217,01
B. Rückstellungen						
sonstige Rückstellungen			239.570,00			213.065,00
C. Verbindlichkeiten						
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		7.444,08		7.126,70		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr						
€ 7.444,08 (€ 7.126,70)						
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		135.692,58		87.398,14		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr						
€ 135.692,58 (€ 87.398,14)						
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		384.042,35		186.350,42		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr						
€ 384.042,35 (€ 186.350,42)						
4. sonstige Verbindlichkeiten		51.731,54	578.910,55	930.928,84		1.211.804,10
- davon aus Steuern € 48.830,24 (€ 48.459,82)						
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr						
€ 51.731,54 (€ 930.928,84)						
		<u>3.988.599,13</u>		<u>5.430.086,11</u>		



Klinik am Hellweg GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		13.668.504,95		12.468.184,44
2. Sonstige betriebliche Erträge		301.476,53		352.946,13
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.689.908,83		-1.279.169,20	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-5.218.101,79</u>	-6.908.010,62	<u>-4.805.522,77</u>	-6.084.691,97
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-3.671.404,52		-3.501.063,22	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung € -88.273,87 (€ -94.118,45)	<u>-652.000,90</u>	-4.323.405,42	<u>-628.247,71</u>	-4.129.310,93
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		-101.489,02		-89.461,43
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-3.468.105,31		-2.924.957,35
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>687,07</u>		<u>0,00</u>
8. Ergebnis nach Steuern		-830.341,82		-407.291,11
9. Sonstige Steuern		<u>-4.756,61</u>		<u>-221,41</u>
10. Jahresfehlbetrag		<u>-835.098,43</u>		<u>-407.512,52</u>



Klinik am Hellweg GmbH, Bad Sassendorf

Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022

a) Grundlagen des Unternehmens

Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Klinik am Hellweg GmbH (nachfolgend: Klinik am Hellweg) ist eine Rehabilitationseinrichtung für Anschlussheilbehandlungen, Rehabilitations- und Präventionsmaßnahmen mit spezieller Schmerztherapie. Die Einrichtung ist staatlich anerkannt nach § 30 GewO, ist nach den Richtlinien der Beihilfeverordnung beihilfeberechtigt und verfügt über einen Versorgungsvertrag nach § 111 SGB V. Zudem werden ambulante physikalische und physiotherapeutische Maßnahmen nach § 124 SGB V angeboten.

Die Einrichtung wird belegt durch die DRV Westfalen (Federführung), die DRV Bund und in Ausnahmefällen auch andere Rentenversicherungsträger, Krankenkassen, private Versicherungen, BGSW und Selbstzahler.

Die Klinik am Hellweg wurde mit notariellem Vertrag vom 12. Juli 2007 gegründet und am 24. August 2007 beim Amtsgericht Arnsberg in das Handelsregister eingetragen. Alleinige Gesellschafterin ist die Saline Bad Sassendorf GmbH, Moor- und Solebad (im Folgenden: Saline Bad Sassendorf GmbH genannt).

Zweck der Gesellschaft ist gemäß § 2 des Gesellschaftsvertrages die Förderung der öffentlichen Gesundheitspflege und der vorbeugenden Heilfürsorge.

Gegenstand des Unternehmens ist der gemeinnützige Betrieb der Klinik am Hellweg sowie aller damit zusammenhängenden Einrichtungen, Nebeneinrichtungen und Hilfsbetrieben.

b) Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die konjunkturelle Lage 2022 in Deutschland war geprägt von der Corona-Pandemie und dem Krieg zwischen Russland und der Ukraine. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt Deutschlands lag 1,9 % höher als in 2021. Die Verbraucherpreise waren im Vergleich zum Vorjahr um 6,9 % höher.

Nach Angaben des Landesbetriebes Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT.NRW) stieg die Zahl der Gästeankünfte in den nordrhein-westfälischen Mineral-, Moor-, Sole- und Thermalbädern im Zeitraum Januar bis Dezember 2022 gegenüber dem Vorjahreszeitraum um +62,0 % auf rund 1.067.903, die Zahl der Übernachtungen erhöhte sich entsprechend um 25,9 % auf nunmehr rund 4,803 Mio. Die Zahl der Anreisen in den Vorsorge- und Reha-Kliniken stieg 2022 im Vergleich zu 2021 um 10,8 % auf 115.988;



auch die Zahl der Übernachtungen stieg um 8,1 % auf 2,694 Mio. Auf Landesebene nahm die Zahl der Anreisen in Vorsorge- und Rehabilitationskliniken nach Angaben der Landesdatenbank NRW um 8,5 % auf jetzt 216.198 zu. Die Übernachtungen in Vorsorge- und Rehakliniken lagen 2022 bei rund 5,607 Mio. und damit um 6,1 % höher als 2021.

Gemäß den Statistiken der Landesdatenbank NRW ist in Bad Sassendorf die Anzahl der Gästeankünfte in 2022 gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 52,5 % gestiegen und liegt nun bei 85.871. Die Anzahl der Übernachtungen betrug insgesamt 512.081 und erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 62.560 (Vorjahr: 449.521). In den Vorsorge- und Reha-Kliniken am Standort Bad Sassendorf stieg die Zahl der Ankünfte im Vergleich zum Vorjahr um 8,3 % auf jetzt 17.080.

In Verbindung mit der mittleren Verweildauer von 21,0 Tagen im Berichtsjahr führte dieses zu einem Anstieg der Übernachtungen in Höhe von 3,4 % auf 358.013 (Vorjahr: 346.135).

Laut dem Forschungsportal der Deutschen Rentenversicherung (DRV) verzeichnete die DRV im Jahr 2022 bundesweit einen Anstieg bei den Anträgen für Maßnahmen zur medizinischen Rehabilitation gegenüber dem Vorjahr um 7,3 %. Die Ausgaben der Gesetzlichen Krankenversicherung für Vorsorge- und Rehabilitationsleistungen sind laut den Angaben des GKV-Spitzenverbandes 2022 ebenfalls gegenüber dem Vorjahr um rund 10,7 % (Vorjahr: Anstieg um 11,3%) auf 3,83 Mrd. € gestiegen.

In den Kliniken der Saline Bad Sassendorf GmbH wurden im Geschäftsjahr 2022 208.834 Übernachtungen (Vorjahr: 200.591 Übernachtungen) gezählt (+4,1 %). Die Zahl der vollstationären Fälle stieg im Vergleich zum Vorjahr um 8,5 % auf 10.009 Fälle. Dieser Anstieg kann insbesondere durch die Fertigstellung der Baumaßnahmen und der damit einhergehenden uneingeschränkten Kapazität der Kliniken, wie auch den wachsenden Erfahrungen mit der Corona-Pandemie erklärt werden.

2. Geschäftsverlauf

Die Klinik am Hellweg war im Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 durchschnittlich mit 234,4 (Vorjahr: 219,8) Patienten und Begleitpersonen zu 87,6 % (Vorjahr: 88,4 %) ausgelastet. Die durchschnittliche Verweildauer sank um 1,1 von 22,3 Tage auf 21,2 Tage.

Trotz des leichten Rückganges der Belegung wurden die vollstationären Fälle um 464 Fälle auf 4.119 Fälle gesteigert. Dieser Effekt ergibt sich durch, die im Vergleich zum Vorjahr, höhere Kapazität der Klinik.

Obwohl durch die Steigerung der Fälle und äquivalent dazu eine Steigerung der Pflegetage im Berichtsjahr vorliegt, macht sich sowohl der neue Pachtvertrag, wie auch die hohe Inflation, begünstigt durch den Ukraine-Russland-Krieg, im Berichtsjahr deutlich bemerkbar. Dies führt zu einer Verschlechterung des Betriebsergebnisses im Vergleich zum Vorjahr. Die Klinik schließt das Jahr mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von Euro 835.098,43 ab.



3. Lage

a) Ertragslage

Die Ertragslage der Klinik am Hellweg hat sich im Vergleich zum Vorjahr deutlich verschlechtert.

Die Umsatzerlöse stiegen deutlich um Euro 1.200.320,51 auf Euro 13.668.504,95. Dieser Zuwachs ist erklärbar durch die gestiegene Anzahl an abrechenbaren Pflgetagen. Die Pflgetage sind um 5.296 Tage (6,6 %) auf 85.536 Pflgetage (Patienten inklusive Begleitpersonen) gestiegen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind hingegen um Euro 51.469,60 auf Euro 301.476,53 gesunken. Im Vergleich zum Vorjahr fehlen die Ausgleichszahlungen im Rahmen der Corona-Pandemie sowie die einmalige Zahlung aus einem Rechtsstreit im Rahmen eines Vergleiches auf der einen Seite; jedoch steht dem eine Ausgleichszahlung im Rahmen des Hilfsfonds des Bundes für Rehabilitation und Teilhabe nach § 36a SGB IX auf der anderen Seite gegenüber. Diese Sachverhalte stellen die Hauptfaktoren für den Rückgang dar.

Der Materialaufwand ist um Euro 823.318,65 auf Euro 6.908.010,62 gestiegen. Diese Entwicklung ist in nahezu allen Bereich bemerkbar und ist auf die hohe Inflation im Berichtsjahr zurückzuführen. Insbesondere seien aber hier die Energiekosten, wie auch die Lebensmittel im Bereich der Roh- & Hilfsmittel genannt. Hinzu kommt noch der Einkauf von externem Personal, um eine qualitativ hohe Versorgung der Rehabilitanden zu gewährleisten, wie auch deutlich gestiegene Kosten für Patiententransporte und Reinigung. Ebenfalls sorgt die gestiegene Kapazität der Klinik auch dafür, dass im Vergleich zum Vorjahr die konzerninternen Leistungen im Berichtsjahr höher sind.

Die Personalkosten sind im Berichtsjahr ebenfalls um Euro 194.094,49 gestiegen und belaufen sich auf Euro 4.323.405,42. Dieses kann durch die Steigerung der durchschnittlichen Vollzeitkräfte um 4,021 auf 72,352 Vollzeitkräfte erklärt werden. Ebenfalls wurden im Berichtsjahr Gehaltsanpassungen vorgenommen, insbesondere im Bereich der Pflegeabteilung, Diagnostik und Therapie. Hinzu kommen noch erhöhte Zulagen und Zuschläge, die sich ebenfalls aufwandssteigernd auswirken.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich um Euro 543.147,96 auf Euro 3.468.105,31. Hier sind die wesentlichen Kostentreiber die Pacht sowie auch die Steigerung der Kurtaxe der Gemeinde Bad Sassendorf.

Nach Verrechnung der Abschreibungen sowie der sonstigen Steuern in Höhe von insgesamt Euro 106.245,63 sowie dem positiven Finanzergebnis ergibt sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von Euro 835.098,43 (Vorjahr: Euro 407.512,52).



b) Finanzlage

Über die Finanzlage gibt die folgende Kapitalflussrechnung Aufschluss.

Kapitalflussrechnung Klinik am Hellweg für das Geschäftsjahr			2022	2021
			€	€
1.	+/-	Jahresfehlbetrag	-835.098,43	-407.512,52
2.	+ / -	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	101.489,02	89.461,43
3.	+ / -	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	26.505,00	-74.250,00
4.	+ / -	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1.724,06	0,00
5.	- / +	Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-527.683,50	89.756,57
6.	+ / -	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-632.893,55	-9.973,82
7.	=	Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-1.865.957,40	-312.518,34
8.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-411.504,08	-84.823,43
9.	=	Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	-411.504,08	-84.823,43
10.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	-2.227.461,48	-397.341,77
11.	+	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	4.138.084,91	4.535.426,68
12.	=	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.860.623,43	4.138.084,91

Im Ergebnis sinkt der Finanzmittelbestand per 31. Dezember 2022 um Euro 2.277.461,48 auf Euro 1.860.623,43 (Vorjahr: Euro 4.138.084,91).

Die Zahlungsbereitschaft der Gesellschaft war stets gewährleistet.

Die Liquiditätslage bleibt gesichert.

c) Vermögenslage

Das langfristige Vermögen, bestehend ausschließlich aus immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen, erhöht sich im Berichtsjahr um Euro 308.291,00 auf Euro 629.513,00. Den Investitionen in Höhe von Euro 411.504,08 standen Abschreibungen von Euro 101.489,02 sowie Abgänge in Höhe von Euro 1.724,06 gegenüber. Bei den Zugängen handelt es sich primär um Anschaffungen im Bereich Betriebs- und Geschäftsausstattung, sowie um technische Anlagen und Maschinen.



Das kurzfristige Vermögen, mit einem Anteil von 83,4% am Gesamtvermögen, verringert sich im Berichtsjahr um Euro 1.763.398,78 auf Euro 3.327.248,01, im Wesentlichen bedingt durch den Rückgang der liquiden Mittel.

Das gezeichnete Kapital entspricht dem des Gesellschaftsvertrages und ist vollständig eingezahlt. Das Eigenkapital verringert sich um den Jahresfehlbetrag in Höhe von Euro 835.098,43 auf Euro 3.170.118,58. Die Eigenkapitalquote steigt gegenüber dem Vorjahr um 5,7 Prozentpunkte auf 79,5%. Dem gesunkenem Eigenkapital steht eine um 26,5% verringerte Bilanzsumme gegenüber, was diesen Anstieg erklärt.

4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Zur Steuerung des Unternehmens stützt sich die Gesellschaft insbesondere auf die Kennzahlen Pfl egetage, Verweildauer und Fallzahlen nach Kostenträger, Kostenträgerstruktur, durchschnittlicher Umsatz je Pfl egetag, Vollkräftestatistik, Personalaufwandsquote sowie die kurz- und mittelfristige Liquiditätsentwicklung, wobei den Pfl egetagen und der Personalaufwandsquote eine hohe Bedeutung zugeschrieben wird. Im Geschäftsjahr fiel die Personalaufwandsquote um 2,7 Prozentpunkte auf 43,6% gegenüber dem Vorjahr. Diese Entwicklung basiert auf den im Vergleich zu den Personalkosten stärker gestiegenen Erlösen.

Bei den Pfl egetagen ist im Geschäftsjahr ein Zuwachs von 5.952 Pfl egetagen auf 84.724 Pfl egetage (ohne Begleitpersonen) zu verzeichnen. Dieser Anstieg ist auf die bereits erhöhte Kapazität der Gesellschaft zurückzuführen.

Zweck der Einrichtung ist gem. § 2 Punkt 1 des Gesellschaftsvertrags die Förderung der öffentlichen und der vorbeugenden Heilfürsorge in Bad Sassendorf. In diesem Sinne strebt die Einrichtung nicht in erster Linie die Erzielung von Gewinnen an, sondern eine langfristige Substanz- und Vermögenserhaltung. Dieses Ziel wurde in 2022 nicht erreicht.

Vor diesem Hintergrund zeigt sich die Leistungsfähigkeit der Gesellschaft nicht nur in finanziellen Kennzahlen und der Erfüllung der Vorgaben des Gesellschaftsvertrages, sondern wird maßgeblich auch durch nichtfinanzielle Leistungsindikatoren bestimmt.

Ein wichtiges Ziel der Gesellschaft ergibt sich bereits aus dem Leitbild, nämlich die Erlangung der bestmöglichen physischen und psychischen Gesundheit der Rehabilitanden, der Förderung ihrer Selbstständigkeit und gleichberechtigten Teilhabe am Leben in der Gesellschaft.

Um dieses Ziel zu erreichen, liegt es im Interesse der Gesellschaft, die Mitarbeiter im Rahmen ihrer Begabungen und Qualifikationen und mit Blick auf die Bedürfnisse der Rehabilitanden zu fordern und zu fördern. So gibt es jährliche Mitarbeitergespräche, die die Potentiale, Stärken und Schwächen der Mitarbeiter ermitteln, um die Stärken mit Weiter- und Fortbildungsmöglichkeiten gezielt auszubauen. Da uns die Gesundheit der Mitarbeiter wichtig ist, bieten wir im Rahmen eines betrieblichen Gesundheitsmanagements eine Vielzahl an Angeboten aus den Bereichen Fitness, Bewegung und



Ernährung an. Ein funktionsfähiges betriebliches Eingliederungsmanagement wurde erfolgreich im Unternehmen etabliert.

Der ständige Wandel in medizinischer, gesundheitspolitischer sowie ökonomischer Hinsicht ist vor dem Hintergrund der ökologischen Ressourcen für die Gesellschaft und die verbundenen Rehabilitationskliniken die Grundlage innovativer Entscheidungen. Die Übernahme und Erarbeitung neuer medizinisch-therapeutischer Konzepte und Behandlungsmethoden sind Bestandteil unserer Strategie. Um dauerhaft die Vielfalt an medizinisch-therapeutischen Angeboten auf hohem Qualitätsniveau zu halten, sind gefestigte regionale und überregionale Kooperationen ein wichtiger Bestandteil.

Mit dem Projekt „Energieeffizienz“ sorgt die Gesellschaft für einen schonenden Umgang mit den uns zur Verfügung stehenden Ressourcen. Bereits seit einigen Jahren setzt die Gesellschaft auf einen sukzessiven Umbau hin zu effizienteren Techniken. So sorgen mehrere Blockheizkraftwerke, Delta-Volt- oder Photovoltaikanlagen für eine höhere Nutzungsrate von erzeugter Energie bzw. Reduktion von Verlusten. Das spart Kosten und schont die Umwelt.

Im Rahmen des innerbetrieblichen Vorschlagswesens reichen Mitarbeiter ihre Ideen zur Verbesserung der Prozesse, zu Kosteneinsparungen oder Maßnahmen zur Verbesserung unserer Leistungen ein. In Zusammenarbeit mit dem Betriebsrat werden die eingereichten Ideen bewertet. Für zur Umsetzung vorgeschlagene Maßnahmen erhalten die Mitarbeiter eine Prämie. So werden das Wissen und die Ideen der Mitarbeiter gewinnbringend für die Unternehmung erschlossen.

III. Prognosebericht

Wie im Lagebericht 2021 prognostiziert, sind sowohl die Pflgetage gestiegen, wie auch die Personalaufwandsquote gesunken. Während bei der Personalaufwandsquote die Prognose (Rückgang von 2,7 Prozentpunkten) mehr als erfüllt wurde, fiel der Anstieg der Pflgetage nicht so stark aus, wie prognostiziert wurde. Grund hierfür ist die prozentual schwächere Belegung.

Die vorhandene gute Marktpositionierung der Klinik wird behutsam weiterentwickelt und es werden weiterhin alle notwendigen Maßnahmen ergriffen, um die üblicherweise gute und stabile Belegung zu sichern bzw. zu erhöhen. Dabei räumt die Geschäftsführung den Themen Instandhaltung und Qualitätsmanagement eine hohe Priorität ein. Dieses dient u.a. insbesondere dem Erhalt bzw. der Verbesserung der aus Sicht unserer Rehabilitanden überdurchschnittlich hohen Aufenthalts- und Versorgungsqualität der Klinik.

Das Problem einer sich immer weiter öffnenden Kosten-Erlös-Schere bleibt jedoch weiter bestehen. Wie schon in der Vergangenheit müssen die Anbieter rehabilitativer Leistungen noch vorhandene Effizienzpotentiale im Personal- und Sachkostenbereich erschließen und u.a. mit neuen Angeboten zusätzliche Belegung generieren, um die Lücke zwischen steigenden Kosten und nahezu stagnierenden Preisen zu schließen. Im Bereich der Kosten sind insbesondere die steigenden Energiekosten und auch die starke Inflation, welche beide auf den Ukraine-Russland-Konflikt zurückzuführen sind, zu nennen. Hier



muss geschaut werden, dass äquivalent zur Inflation bei den Vertragsverhandlungen ähnliche Steigerungen erzielt werden, damit der Mehraufwand der entsteht aufgefangen werden kann.

Bei den Personalkosten ist aufgrund eines spürbaren Fachkräftemangels auch mit einer entsprechenden Steigerung der Gehälter zu rechnen. Bestärkt wird dieses noch durch das Pflegepersonal-Stärkungsgesetz, welches für Krankenhäuser und Altenpflege Anwendung findet, jedoch nicht im Bereich der Rehabilitation.

Die Planung der Klinik am Hellweg GmbH sieht bei einer stabilen Auslastung von 93,0 % ein negatives Jahresergebnis von Euro 494.163,38 vor. Dieses Ergebnis ist trotz der höheren Auslastung nachvollziehbar, da die neue Pacht im nächsten Jahr ganzjährig anfällt und mit einem deutlichen Anstieg der Personalkosten wie auch deutlich gestiegenen Energiekosten gerechnet wurde.

Bei der Personalaufwandsquote wird mit einem weiteren leichten Rückgang von 1,3 Prozentpunkten auf 42,3% gerechnet. Den gestiegenen Personalkosten steht eine stärkere Umsatzsteigerung entgegen, so dass der Rückgang der Personalaufwandsquote die entsprechende Konsequenz darstellt.

Bei den Pflegetagen ist basierend auf der Wirtschaftsplanung ein Anstieg im Jahr 2023 auf 92.847 Pflegetage zu erwarten. Wie bereits erläutert steht der Klinik am Hellweg GmbH im Jahr 2023 nach erfolgten Sanierungsarbeiten eine erhöhte Kapazität zur Verfügung.

Aktuell liegt die Klinik unter dem Planergebnis, was auf den aktuell vorliegenden Fachkräftemangel zurückzuführen ist. Um die qualitativ hohen Versorgungsstandards gegenüber den Patienten zu halten, wird daher von einer maximalen Belegung der Klinikkapazität abgesehen, was entsprechend weniger Erträge zur Folge hat. Gleiches gilt für die Pflegetage, die sich durch diese Maßnahme ebenfalls hinter dem Wirtschaftsplan befinden.

Die Projekte „Energieeffizienz“ und das innerbetriebliche Vorschlagswesen der Konzerngesellschaften werden aufrecht erhalten bleiben.

IV. Chancen- und Risikobericht

1. Risikobericht

Einen übergeordneten und schwer einzuschätzenden Einflussfaktor auf die zukünftige Unternehmensentwicklung bilden die politischen, rechtlichen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen (Wirtschaftswachstum, Haushaltslage, Entwicklung des Reha-Budgets) bzw. deren Entwicklung. Wenn auch die Maßnahmen zur Bekämpfung der Corona-Pandemie nicht mehr so einschränkend sind, ist hier dennoch ein gewisses Maß an Vorsicht zu wahren, wie uns auch im Berichtsjahr aufgezeigt wurde.

Ein wesentlich höheres Risiko stellt jedoch der andauernde Krieg zwischen der Ukraine und Russland da. Gerade im Bereich der Energieversorgung ist dieser stark spürbar. Für die Abnahme von Gas besteht zwar



weiterhin ein langjähriger Vertrag, welcher der Gesellschaft wie auch den Unternehmen im Konzernverbund einen stabilen Preis garantieren sollte.

In Bezug auf die Beschaffung von Strom ist dieses jedoch nicht der Fall, so dass die im Vergleich zu 2020 und Vorjahren hohen Strompreise eine starke Mehrbelastung darstellen.

Der Geschäftserfolg der Klinik am Hellweg GmbH hängt wesentlich davon ab, dass sich das Unternehmen flexibel auf die rechtlichen Änderungen einstellt und sich aktiv mit seinem Leistungsangebot an die veränderten Marktbedingungen und Nachfragestrukturen nach medizinischer Leistung anpasst. Genauso flexibel wie die Konzeption und das Leistungsangebot müssen Vertrieb und Marketing gehandhabt werden.

Die betrieblichen Risiken liegen vor allem in hohen fixen Vorhaltekosten, die nur bis zu einem gewissen Umfang durch Flexibilisierung der betriebsinternen Abläufe kompensiert werden können. Auch die hohe Inflation und der damit einhergehende Preisanstieg für diverse Leistungen und Produkte, wie z.B. Lebensmittel oder Patiententransporte, wirken sich merklich auf die Ertragslage aus. Hinzu kommen noch die stark ansteigenden Energiekosten, die sich ebenfalls negativ auf die Ertragsituation auswirken.

Ein weiteres Risiko könnte seitens der Rechtsprechung auf die Gesellschaft bzw. den Konzernverbund zukommen. Der EuGH hat mit seinem Urteil vom 1. Dezember 2022 (C-269/20 und C-141/20) entschieden, dass Organgesellschaften durchaus wirtschaftlich tätig sein können. Dieses Urteil wird aktuell beim BFH im Rahmen eines zweiten Vorlageverfahrens gesichtet. Sollte der BFH dem Urteil des EuGH eins zu eins folgen, würde dieses zu gravierenden Veränderungen innerhalb des Konzerns führen.

Das Unternehmen wird weiterhin Maßnahmen umsetzen, die durch neue Leistungsangebote die Belegung stabilisieren und über einen regelmäßig neu verhandelten Pflegesatz die Erlöse erhöhen soll. Risiken, die sich aus dem Betreiben von Rehabilitationseinrichtungen und dem Umgang mit dem Patienten und Gast ergeben, werden durch zertifizierte Qualitätsmaßnahmen minimiert und sind ein wichtiger Bestandteil der Risikoversorgung und der Früherkennung im Bereich des operativen Leistungsgeschehens.

2. Chancenbericht

Politische, rechtliche und gesetzliche Rahmenbedingungen werden die weitere Entwicklung des Gesundheitswesens beeinflussen. Nachfragebedingt wird eine Zunahme der stationären Reha-Fälle erwartet. Wichtige Gründe dafür sind z.B. die schrittweise Erhöhung des Renteneintrittsalters auf 67 Jahre, die Umsetzung des Grundsatzes „Reha vor Pflege“, das DRG-Fallpauschalensystem im Akutbereich und die demografische Entwicklung.

Die Geschäftsführung rechnet damit, dass in 2023 die Ausgaben für Rehabilitation leicht steigen werden und dass die Belegung weiterhin ausgebaut werden kann.



Mit den im März 2022 fertiggestellten Neubau- und Umbaumaßnahmen ist die notwendige Modernisierung erfolgt und die Attraktivität der Klinik am Hellweg gesteigert worden. Nun muss die Position der Klinik am Markt gefestigt werden bzw. weiter ausgebaut werden. Des Weiteren sollen Arbeitsabläufe optimiert und Energiekosten minimiert werden.

3. Gesamtaussage

Risiken der künftigen Entwicklung sehen wir vor allem durch die Beeinflussung von politischen, rechtlichen und gesetzlichen Rahmenbedingungen, steigende Personalkosten, dem Bewilligungs- und Zahlungsverhalten der Kostenträger, sowie weiterhin der Viruserkrankung COVID-19 und dem Konflikt zwischen der Ukraine und Russland. Vor dem Hintergrund unserer finanziellen Stabilität sehen wir uns jedoch für die Bewältigung der künftigen Risiken gut gerüstet, wissen jedoch auch, dass bei den im Verhältnis zu den Erlösen stark steigenden Kosten eine entsprechende Verhandlungsstrategie in Bezug auf die Vergütungsvereinbarungen von Nöten ist. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden, sind derzeit nicht erkennbar.

Hinsichtlich der Leistungsindikatoren verweisen wir auf die Aussage im Prognosebericht unter III. Prognosebericht.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen, Verbindlichkeiten und Guthaben bei Kreditinstituten.

Die Finanzierung der Leistungen erfolgt im Wesentlichen über Leistungsentgelte öffentlich-rechtlicher Kostenträger, die jährlich im Rahmen von Neuverhandlungen aktualisiert werden. Forderungsausfälle sind somit eher die Ausnahme. Verbindlichkeiten werden innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen ausgeglichen.

Im kurzfristigen Bereich finanziert sich die Gesellschaft über die erzielten Entgelte.

Zur Absicherung des Liquiditätsrisikos wird ein Liquiditätsplan erstellt, der einen Überblick über die Geldaus- und -einzüge vermittelt und kontinuierlich aktualisiert wird.

Ziel des Finanz- und Risikomanagements des Unternehmens ist die Sicherung des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Beim Management der Finanzpositionen verfolgt das Unternehmen eine konservative Risikopolitik.



Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfall- und Bonitätsrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen. Zur Minimierung von Ausfallrisiken verfügt die Gesellschaft über ein adäquates Debitorenmanagement und hält engen Kontakt mit den Kostenträgern.

Bad Sassendorf, 10. Oktober 2023

gez. Stephan Eydtt
(Geschäftsführer)



Bilanz der Gemeinde Bad Sassendorf zum 31.12.2023

Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVSEITE

	31.12.2023		31.12.2022	
	€	€	€	€
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit				
0.0 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit		3.486.345,68		2.775.276,53
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		46.151,50		55.487,50
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	7.183.968,49		7.331.431,38	
1.2.1.2 Ackerland	3.461.580,36		4.634.150,00	
1.2.1.3 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.145.142,03		1.096.159,11	
		11.790.690,88		13.061.740,49
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	242.780,50		249.571,50	
1.2.2.2 Schulen	18.328.869,29		18.767.110,29	
1.2.2.3 Wohnbauten	458.352,78		468.903,78	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	15.003.493,38		14.812.137,74	
		34.033.495,95		34.297.723,31
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.269.628,10		8.270.208,10	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.531.623,00		1.494.638,00	
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	13.436.049,90		14.011.920,58	
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	17.794.945,76		16.850.656,76	
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.270.826,63		5.318.513,00	
		46.303.073,39		45.945.936,44
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.555.500,00		10.803.320,48	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	71.770,21		26.314,46	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.104.712,65		3.527.973,39	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.229.920,65		1.346.193,48	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.814.410,10		4.963.750,17	
		21.776.313,61		20.667.551,98
		113.903.573,83		113.972.952,22
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		2.512.269,20		2.512.269,20
1.3.2 Beteiligungen		36.750.749,65		36.750.749,65
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens		532.204,93		490.542,27
1.3.4 Ausleihungen				
1.3.4.1 an verbundenen Unternehmen		2.453.624,16		2.596.278,77
1.3.4.2 an Beteiligung		21.765.030,22		23.440.915,85
1.3.4.3 Sonstige Ausleihungen		47.030,00		47.030,00
		64.060.908,16		65.837.785,74
Übertrag		181.496.979,17		182.641.501,99

PASSIVSEITE

	31.12.2023		31.12.2022	
	€	€	€	€
1. Eigenkapital				
1.1 Allgemeine Rücklage	58.697.765,24		58.683.723,03	
davon Deckungsrücklage € 94.000,00				
1.2 Ausgleichsrücklage	4.466.653,04		5.508.741,72	
1.3 Jahresfehlbetrag	1.171.780,43		- 1.042.088,68	
		64.336.198,71		63.150.376,07
2. Sonderposten				
2.1 für Zuwendungen	45.720.121,36		45.267.388,73	
2.2 für Beiträge	9.155.145,08		9.676.810,24	
2.3 für den Gebührenaussgleich	420.180,36		963.154,00	
2.4 Sonstige	2.795.837,15		2.832.412,10	
		58.091.283,95		58.739.765,07
3. Rückstellungen				
3.1 Pensionsrückstellungen	12.280.767,00		12.974.612,00	
3.2 Instandhaltungsrückstellungen	712.609,05		848.297,57	
3.3 Sonstige Rückstellungen	2.694.797,96		2.680.697,38	
		15.688.174,01		16.503.606,95
4. Verbindlichkeiten				
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
4.1.1 vom privaten Kreditmarkt	42.486.274,60		44.121.687,23	
	42.486.274,60		44.121.687,23	
4.2 Kredite Liquidität	0,00		0,00	
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.032.916,98		931.934,02	
4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.598,00		80.787,44	
4.5 Erhaltene Anzahlungen	8.627.502,12		8.138.477,18	
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	4.971.627,12		435.884,04	
		57.133.118,82		53.708.769,91
5. Passive Rechnungsabgrenzung				
		2.189.363,47		2.186.291,74
Übertrag		197.438.138,96		194.288.809,74

