

Die Haushaltssatzung 2020 und die 7. Fortschreibung des HSK's wurden mit Verfügung vom 31.03.2020 genehmigt. Die Auflagen aus dem Vorjahr wurden beibehalten.

Die Zahlen des genehmigten HSK sind nunmehr auf der Basis der Planzahlen für den Zeitraum 2020 bis 2024 fortgeschrieben worden.

Die Fortschreibung zeigt bei konsequenter Verfolgung der Konsolidierungsziele und der voraussichtlichen Entwicklung der Realsteuerhebesätze im Jahre 2022 einen Überschuss in Höhe von 104 TEUR auf. Dieser Überschuss ergibt sich auch durch die Veranschlagung von (fiktiven) außerordentlichen Erträgen zur Isolierung der durch die COVID-19-Pandemie voraussichtlich entstehenden Haushaltsbelastungen.

Die Gemeinde Roetgen hat in 2016 die KGSt in Köln damit beauftragt, ein kommunales Strategie- und Konsolidierungskonzept mit der Verwaltung und der Politik zu erarbeiten. Dies umfasst eine strategische Zielplanung verbunden mit einer darauf ausgerichteten Haushaltskonsolidierung. Die Ergebnisse werden in den Konsolidierungsprozess einfließen.

Die nachfolgend zusammengefassten Kernpunkte dieses HSK, die für das Gelingen der Konsolidierungsbemühungen hin zu einem ausgeglichenen Haushalt unabdingbar einzuhalten sind, stellen eine besondere Verpflichtung für Politik und Verwaltung dar:

- hohe Ausgabendisziplin
- Einschränkung der Investitionstätigkeit
- (dadurch) möglichst Verzicht auf langfristige Darlehen
- keine zusätzlichen freiwilligen Aufwendungen ohne Kompensation
- Substanzerhalt statt Neubau
- schrittweise Anhebung der Realsteuerhebesätze
- Rückführung der Kredite zur Liquiditätssicherung

Anlagen:

1. Konsolidierungsmaßnahmen HSK 2013 bis 2022
2. Übersicht über die Entwicklung der Stellenzahl
3. Darstellung der Planstellen 2006-2020
4. Auflistung der freiwilligen Aufwendungen
5. Sachkontenschema 2019-2024

A. Konsolidierungsmaßnahmen HSK 2013 bis 2022 - Ergebnishaushalt (Fortschreibung 2021)						Anlage 1
Lfd. Nr.	Beschreibung	geschätztes Konsolidierungspotenzial (€)	davon bereits umgesetzt (€)	Bemerkungen	Umsetzung ab Haushaltsjahr	Organeinheit
1	Ausschreibung der Versicherungsleistungen / Nachverhandlung der Verträge	4.600,00 €	4.600,00 €	Versicherung gewährt 10 %igen Rabatt	2011	FB 1
1a	Vertragsumstellung im Bereich der Spezial-Strafrechtsschutzversicherung	6.000,00 €	6.000,00 €		2016	FB 1
2	Einsparungen bei Straßenbeleuchtung	40.000,00 €	40.000,00 €	Durch den Abschluss eines neuen Wartungsvertrages ab 01.01.2014 konnten geringere lfd. Kosten vereinbart werden. Außerdem werden sich durch den vermehrten Einsatz von LED-Technik auch Energiekosten senken lassen. Für den Fall einer Verlängerung dieses Vertrages über 2018 hinaus, wird über weitere Einsparungen verhandelt.	2014	FB 6
2a	Straßenbeleuchtung	27.000,00 €	27.000,00 €	Zum 01.01.2019 wird der bestehende Wartungsvertrag um 10 Jahre verlängert. Darin ist die vollständige Umstellung auf LED-Technik vereinbart. Obwohl die Wartungspauschalen steigen, kann durch die Energieeinsparung ein weiterer Konsolidierungseffekt erzielt werden. Da die Umrüstung bis ins Frühjahr 2019 dauern wird, wird der gesamte Einspareffekt erst ab 2020 voll zum Tragen kommen.	2019	FB 6
3	Ausschreibung Fremdreinigung Gebäude einschl. Überprüfung der Standards	5.000,00 €	0,00 €	Empfehlung GPA; zunächst Überprüfung der Standards, danach kann eine Neuausschreibung erwogen werden	2019	FB 6
4	Anteil der Feuerwehr an kostenpflichtigen Einsätzen reduzieren	3.000,00 €	0,00 €	Prüfung im Rahmen des Brandschutzkonzeptes; bisher im Rahmen der Förderung des Ehrenamtes nicht umgesetzt.	2019	FB 3
5	Lehrschwimmbecken gegen Entgelt anbieten (Vereine, VHS)	5.000,00 €	1.500,00 €	kein öffentliches Schwimmen	2014	FB 3
6	Streichung Schülerbeförderung OGS in Abhängigkeit der Benutzerzahlen	17.500,00 €	17.500,00 €	Schülerbeförderung am Nachmittag wird nicht angeboten.	2011	FB 3
7	Nutzungsentschädigungen der Vereine (z.B. für Duschen Turnhalle)	5.000,00 €	0,00 €	auch Sportheim Rott pp. Teilweise übernehmen die Vereine die Beträge auch direkt. Weitere Gespräche sind hier in den nächsten Jahren zu führen.	2011	FB 3
8	Sportplatzpflegeverträge überprüfen	6.000,00 €	6.000,00 €	Die Verträge wurden hinsichtlich einer Reduzierung der Pflegepauschalen mit den Vereinen geändert.	2014	FB 1
9	Verkauf von Ökopunkten an Meisbietenden			Eine sachliche und rechtliche Prüfung hat ergeben, dass für die Gemeinde Roetgen keine realistische Chance besteht, Mehrerträge zu erzielen.		FB 6

Lfd. Nr.	Beschreibung	geschätztes Konsolidierungspotenzial (€)	davon bereits umgesetzt (€)	Bemerkungen	Umsetzung ab Haushaltsjahr	Organeinheit
10	Vollkostendeckung in den kostenrechnenden Einrichtungen (auch Märkte) einschl. Sondervermögen "Abwasserbeseitigung"			Einhaltung des § 6 KAG auch hinsichtlich Kostenunterdeckungen	2010	FB 2 + 6
11	Mitgliedschaften in Vereinen/Verbänden überprüfen	1.000,00 €	1.000,00 €		2011	FB 1
12	Hundesteuer: 2011: 1. Erhöhung + Bestandsaufnahme	10.000,00 €	10.000,00 €	Ratsbeschluss umgesetzt	2011	FB 2
13	Hundesteuer: 2013: 2. Erhöhung	7.000,00 €	7.000,00 €	Ratsbeschluss umgesetzt	2013	dto.
14	Hundesteuer: 2015: 3. Erhöhung	8.000,00 €	8.000,00 €	Ratsbeschluss umgesetzt	2015	dto.
15	Hundesteuer: 2016: 4. Erhöhung	8.000,00 €	8.000,00 €	Ratsbeschluss umgesetzt	2016	dto.
16	schrittweise Umsetzung des GPA-Kataloges: (u.a. Umsetzung Kosten- und Leistungsrechnung Bauhof)			Eine Organisationsuntersuchung des Bauhofes zur Bestandsaufnahme ist durchgeführt worden. Derzeit werden Untersuchungen zur interkommunalen Zusammenarbeit gemeindlicher Bauhöfe durchgeführt (gefördert durch das Land NRW).	2012	FB 6
17	Umschichtungen im Personalkörper/Personalbedarfsplanung	29.000,00 €	29.000,00 €		2011	FB 1
18	Überprüfung der Verwaltungsgebührensatzung	1.000,00 €	1.000,00 €		2011	FB 1
19	Einstellung der Mitteilung über Abholung von Ausweispapieren	1.300,00 €	1.300,00 €		2011	FB 3
20	Einsparung/Überprüfung des Strassenunterhaltungsprogramms	0,00 €	0,00 €	Reduzierung des Sockels ab 2011 auf 110 TEUR; Inwieweit sich diese Kürzung in Bezug auf die vorhandenen Straßenschäden und die Verkehrssicherungspflicht der Gemeinde halten lässt, ist in Frage zu stellen. Aufgrund des Glasfaserausbaus wird der Sockelbetrag 2017 bis 2020 nicht erhöht. Dafür werden die Mittel ab 2021 um 50 TEUR und ab 2022 ff. um jährlich 100 TEUR angehoben.	2016	FB 6
21	Einführung von Patenschaften für die kommunale Grünpflege	1.000,00 €	0,00 €	Bisher nur in Teilen und als Sachleistung umgesetzt.	2015	FB 6
22	Einnahmen aus Verpachtung von gemeindeigenen Dachflächen für Photovoltaikanlagen	1.400,00 €	1.400,00 €	Dachflächen auf der Turnhalle und dem Bauhofgebäude wurden an Versorger verpachtet.	2012	FB 6 + 2
23	Qualifizierte Maßnahmen zum Gebäudemanagement/Immobilienmanagement			eventuell interkommunale Zusammenarbeit Südkreis Aachen	2016	FB 1, 2, 6
24	Verschönerung barrierefreier Internetauftritt	0,00 €	0,00 €		2011	FB 1
25	Halbierung Ansatz Unterhaltung landwirtschaftlicher Wege	15.000,00 €	0,00 €	Aufgrund der erheblichen Schäden (u.a. Umleitungen wegen Brückenneubauten) wurde die Halbierung ab 2013 wieder aufgehoben. Zur Einhaltung der Verkehrssicherungspflicht ist eine Reduzierung des Ansatzes ab 2021 nicht mehr vorgesehen.	2021	FB 6
26	pauschale Kürzungen (5 %/Jahr) bei den Geschäftsausgaben: Bücher/Zeitschriften, Bürobedarf	2.240,00 €	2.240,00 €		2011	FB 1

Lfd. Nr.	Beschreibung	geschätztes Konsolidierungspotenzial (€)	davon bereits umgesetzt (€)	Bemerkungen	Umsetzung ab Haushaltsjahr	Organeinheit
27	Verzicht auf Kreditaufnahmen (Einsparung bei den Kreditzinsen)			Grundsätzlich sind langfristige Kreditaufnahmen möglichst zu vermeiden. Aus dem Programm "Gute Schule 2020" sind Kreditaufnahmen von jährlich rd. 83 TEUR vorgesehen, die zu Lasten des Landeshaushaltes verbucht werden. Darüber hinaus gilt im unrentierlichen Bereich eine Nettoneuverschuldung von 0 EUR. In 2021 und 2022 wird diese Auflage ausgesetzt. Zur Finanzierung der Gewerbegebietserweiterung "Am Vennstein" ist die Aufnahme von Krediten in Höhe von jeweils 2.500 TEUR vorgesehen.	2015	FB 2
28	Anhebung der Eigenkapitalverzinsung (Kalkulation Kanalgebühren)	25.000,00 €	25.000,00 €	Die Anhebung um 0,5 % auf 4,5 % ab 2013 wurde beschlossen.	2013	FB 2
28 a	Anhebung der Eigenkapitalverzinsung (Kalkulation Kanalgebühren)	63.000,00 €	63.000,00 €	Zum 01.01.2019 wird die Eigenkapitalverzinsung von 4,5 auf 5,5 % angehoben. Aufgrund des gesunkenen Zinsniveaus wird die EK-Verzinsung in den nächsten Jahren leicht fallen.	2019	FB 2
28 b	Gewinnausschüttung Sondervermögen Abwasserwerk	70.000,00 €	70.000,00 €	Neben der Eigenkapitalverzinsung wird ab 2018 der gesamte Gewinn des Abwasserwerkes an die Gemeinde ausgeschüttet.	2018	FB 2
29	Anhebung Hebesatz Grundsteuer B von 410 v.H. auf 427 v.H.	51.539,00 €	51.539,00 €	Ratsbeschluss	2012	dto.
30	Anhebung Hebesatz Grundsteuer B von 427 v.H. auf 490 v.H.	196.208,00 €	196.208,00 €	Ratsbeschluss	2014	dto.
31	Anhebung Hebesatz Grundsteuer B von 490 v.H. auf 530 v.H.	125.000,00 €	125.000,00 €	Ratsbeschluss	2015	dto.
32	Anhebung Hebesatz Grundsteuer B von 530 v.H. auf 570 v.H.	125.000,00 €	125.000,00 €	Ratsbeschluss	2016	dto.
33	Anhebung Hebesatz Grundsteuer B von 570 v.H. auf 595 v.H.	80.000,00 €	80.000,00 €	Ratsbeschluss	2017	dto.
34	Anhebung Hebesatz Grundsteuer B von 595 v.H. auf 620 v.H.	82.600,00 €	82.600,00 €	Ratsbeschluss	2018	dto.
35	Anhebung Hebesatz Grundsteuer B von 620 v.H. auf 660 v.H.	137.000,00 €	137.000,00 €	Ratsbeschluss	2020	dto.
36	Anhebung Hebesatz Grundsteuer A von 270 v.H. auf 320 v.H.	2.500,00 €	2.500,00 €	Ratsbeschluss	2014	dto.
37	Anhebung Hebesatz Grundsteuer A von 320 v.H. auf 370 v.H.	2.400,00 €	2.400,00 €	Ratsbeschluss	2015	dto.
38	Anhebung Hebesatz Gewerbesteuer von 410 v.H. auf 426 v.H.	95.573,00 €	95.573,00 €	Ratsbeschluss	2012	dto.
39	Anhebung Hebesatz Gewerbesteuer von 426 v.H. auf 450 v.H.	160.028,00 €	160.028,00 €	Ratsbeschluss	2014	dto.
40	Anhebung Hebesatz Gewerbesteuer von 450 v.H. auf 470 v.H.	115.000,00 €	115.000,00 €	Ratsbeschluss	2015	dto.
41	Anhebung Hebesatz Gewerbesteuer von 470 v.H. auf 490 v.H.	117.000,00 €	117.000,00 €	Ratsbeschluss	2016	dto.
42	Anhebung Hebesatz Gewerbesteuer von 490 v.H. auf 500 v.H.	61.225,00 €	61.225,00 €	Ratsbeschluss	2017	dto.
43	Anhebung Hebesatz Gewerbesteuer von 500 v.H. auf 510 v.H.	64.000,00 €	64.000,00 €	Ratsbeschluss	2018	dto.
44	Anhebung Hebesatz Gewerbesteuer von 510 v.H. auf 530 v.H.	145.000,00 €	145.000,00 €	Ratsbeschluss	2020	dto.

Lfd. Nr.	Beschreibung	geschätztes Konsolidierungspotenzial (€)	davon bereits umgesetzt (€)	Bemerkungen	Umsetzung ab Haushaltsjahr	Organeinheit
45	Erhebung Zweitwohnungssteuer	7.000,00 €	7.000,00 €	Die Zweitwohnungssteuer wurde zum 01.01.2014 eingeführt.	2014	dto.
46	Heranziehung Vorteilhaber und Erschwerer bei der Gewässerumlage	110.000,00 €	0,00 €	Die Verwaltung wurde beauftragt, die rechtliche und technische Umsetzung zu prüfen. Nach wie vor bestehen neben dem enormen administrativen Aufwand rechtliche Bedenken, die derzeit gegen eine Einführung sprechen.	2020	FB 6 + 2
47	Eingliederung des Schülerspezialverkehrs in den Linienverkehr	35.000,00 €	35.000,00 €	Im Rahmen der Umgestaltung des ÖPNV und der Einführung eines Ortsbusses wird der Schülerspezialverkehr in den Linienverkehr integriert.	2018	FB 1
48	Einführung einer Fremdenverkehrsabgabe	25.000,00 €	0,00 €	U. a. zur Finanzierung einer zusätzlichen 0,5 Vollzeitstelle für den Bereich Tourismus/Marketing soll in 2020 ein Fremdenverkehrsbeitrag o. ä. eingeführt werden. Derzeit sprechen rechtliche Gründe gegen eine Einführung.	2022	FB 1
49	Anpassung der Elternbeiträge für die offene Ganztagschule an die Höchstsätze	21.000,00 €	21.000,00 €	Aufgrund der Feststellung im überörtlichen Prüfbericht 2018 der gpaNRW wurde eine Neukalkulation der Elternbeiträge und der hieraus resultierenden Festsetzung der möglichen Höchstbeiträge vorgenommen und per Satzung zum 01.08.2019 umgesetzt.	2019	FB 3
	Zwischensumme:	2.120.113,00 €	1.952.613,00 €			
50	zuzüglich 75 % (ab 2018: 50 %) der Schulpauschale zur Bedienung der Annuitäten aus dem Schulenerweiterungs- und Umbau	150.000,00 €	150.000,00 €	Vorrangig für Kreditzinsen aus der Finanzierung des Schulbaus; bis 2014 teilweise für die Finanzierung des Umbaus der Grundschule einschl. energetischer Sanierung benötigt.	2014	FB 2
	Summe Konsolidierungspotential - geschätzt-	2.270.113,00 €				
	- davon bereits umgesetzt:		2.102.613,00 €			

B. Konsolidierungsmaßnahmen HSK 2013 bis 2022 - Finanzhaushalt (Fortschreibung 2021)

Anlage 1

Lfd. Nr.	Produkt	Beschreibung	Einzahlung (€)	Auszahlung (€)	Bemerkungen	Zuständige Orga. Einheit
1	08-424-01	Ansparung der kompletten Sportpauschalen bis 2014 für eigene Sportstätten; keine Zuschüsse an Vereine	160.000,00 €		Die Sportpauschalen wurden für größere Instandsetzungsarbeiten in der Turnhalle (Abdichtungsarbeiten, Lüftungsanlage) und für die Sanierung des Kunstrasenplatzes in Roetgen verwendet. Ein entsprechender Beschluss des Rates wurde am 14.12.10 gefasst. Mit Ratsbeschluss vom 17.12.2013 wurden dem Turnverein die Sportpauschalen 2015 und 2016 zur Herstellung vorgeschriebener Steilplätze an der vereinseigenen Sporthalle zugesagt. In 2017 wird die Sportpauschale für die Sanierung des Kunstrasenplatzes in Rott verwendet. In 2018 sollen die Mittel für die eigenen Sportstätten angespart werden. Mit Beschluss vom 10.12.2019 wurden die Zuschüsse aus der Sportpauschale auf Vorschlag des Gemeindegemeinschafts verteilt. Für den Austausch des Schwingbodens in der Gemeindegemeinschaft in 2023 wird die Sportpauschale in 2021 und 2022 (teilweise) angespart.	FB 3
2	12-541-01	Straßeninstandsetzung (ausschließlich beitragspflichtige Maßnahmen)			Die Anliegerbeitragsatzung wurde an die neueste Rechtsprechung angepasst. Da die Mindestsätze kaum angehoben wurden, ergeben sich kaum höhere Beitragserlöse. Der Empfehlung der gpaNRW zur Anhebung der Prozentanteile wurde bisher nicht gefolgt.	FB 6 und FB 2
3	01-111-10	Verkauf von unrentablem und nicht gemeindlich genutztem Vermögen	1.000.000,00 €		Über den jeweiligen Verkauf ist ein entsprechender Ratsbeschluss herbei zu führen. Daraus ergibt sich dann der tatsächlich zu realisierende Verkaufserlös. Im Jahre 2011 wurden sämtliche landwirtschaftlich verpachteten Grundstücke verkauft. Die Gemeinde hat außerdem zwischen 2011 und 2013 mehrere Baugrundstücke verkaufen können. In den nächsten Jahren könnte sog. Bauwartungsland verkauft werden. Hierzu sind allerdings Erschließungsmaßnahmen erforderlich. Die Verkaufserlöse werden teilweise zur Finanzierung der notwendigen Investitionen eingesetzt. Da die Erlöse über den Bilanzwerten liegen werden, verringern sich in diversen Produkten einmalig die freiwilligen Aufwendungen. Zuletzt konnten die erschlossenen Baugrundstücke "im Gehaaks II" verkauft werden.	FB 2.23
4	08-424-01	Verschiebung/Streichung 2. Sportplatz Roetgen		450.000,00 €	im Finanzplanungszeitraum bis 2022 nicht vorgesehen	FB 6

5	12-541-01	Verschiebung/Streichung Ortsentwicklung Mulartshütte	230.000,00 €	760.000,00 €	im Finanzplanungszeitraum bis 2022 nicht vorgesehen	FB 6
6	12-541-01	Verzicht auf Brücke "Genagelter Stein"	8.000,00 €	16.000,00 €	geplante Auszahlung 16 TEUR abzügl. der hälftigen Förderung aus Tourismuszuschüssen	FB 6 und FB 1
7	12-541-01	Verzicht auf Neubau Brücke "Wollwasch"		55.000,00 €	Die Brücke wurde in 2015 konsumtiv instand gesetzt.	FB 6
8	06-366-01	Streichung Generationenspielfeld	15.000,00 €	60.000,00 €	Der Generationenspielfeld wird durch den Betreiber des Altenheims finanziert.	FB 6
		Zwischensummen:	1.413.000,00 €	1.341.000,00 €		

C. Konsolidierungsmaßnahmen HSK 2013 bis 2022 - Allgemeine Konsolidierungsmaßnahmen
 - Fortschreibung 2021

Anlage 1

lfd.Nr.	Bezeichnung	Bemerkungen	Zuständige Orga. Einheit
1	Vermeidung von Kreditaufnahmen (ab 2015) in teil- und unrentierlichen Investitionsbereichen (maximal: Nettoneuverschuldung = 0 EUR)	niedrigere Zinsbelastung, keine zusätzliche Belastung der Liquidität (Tilgung); hierzu ist es erforderlich, auf einige Investitionen zu verzichten, zusätzliche Fördermittel zu generieren und diverse Investitionen zeitlich zu strecken. Im Zeitraum 2017 bis 2020 wurden jährliche Kreditaufnahmen von rd. 83 TEUR aus dem Förderprogramm "Gute Schule 2020" in Anspruch genommen. Die Kreditzinsen gehen zu Lasten des Landes NRW. Die Kreditbegrenzung lt. Verfügung der Kommunalaufsicht wird eingehalten. Zur Erweiterung des Gewerbegebietes soll diese Begrenzung nunmehr unterbrochen werden. In den Jahren 2021 und 2022 ist eine Kreditaufnahme in Höhe von jeweils 2.500 TEUR geplant.	alle
2	konsequente Einhaltung des Personalkostenbegrenzungskonzepts	Zurverfügungstellung von Ausbildungsplätzen, bessere Aufsteigsmöglichkeiten für Mitarbeiter, temporäre Einsparungen ab 2013 wegen Ausscheidens dreier Amtsleiter, Wiederbesetzungssperren	FB 1
3	möglichst permanente Aufgabenkritik bzw. Überprüfung von Standards		alle
4	Erarbeitung und Umsetzung von Unterhaltungsplänen	rechtzeitige Planung, homogene Verteilung des Aufwandes über einen längeren Zeitraum	FB 6
5	Verbesserung der Zuschussakquisition	Bereiche: Tourismus und ÖPNV (z.B. Bushof) -Ausführung der Maßnahmen erst ab einer Förderquote von 80 %; Infrastruktur (z.B. beitragspflichtige Straßeninstandsetzung)	alle
6	Einführung einer flächendeckenden Kosten- und Leistungsrechnung	Voraussetzung hierfür ist eine strategische Ausrichtung der Gemeinde Roetgen über ein langfristiges Leitbild und die Festlegung kurz- und mittelfristiger Ziele; Budget- und Sachberichte, Controlling, Kosten- und Leistungsrechnung; zunächst vorrangig für den Bauhof (externe Projektunterstützung erforderlich). Mit Unterstützung der KGST wurde eine strategische Zielplanung erarbeitet. Daraus sind nunmehr operative Ziele zu entwickeln, damit zukünftig anhand von Kennzahlen die Zielerreichung gemessen werden kann.	alle
7	Steigerung von Effektivität und Effizienz der Verwaltungsleistung	u.a. durch den Einsatz der leistungsorientierten Bezahlung (kein Gießkannenprinzip), Zielvereinbarungen zwischen Verwaltungsleitung und Mitarbeiter; die Entwicklung eines Zielvereinbarungssystems ist im Jahr 2020 geplant.	alle
8	Steigerungen bei Personal- und Sachkosten entsprechend des jährlichen Orientierungsdatenerlasses	Inhalt des Orientierungsdaten-Erlasses	alle
9	Restriktivere Handhabung über-/außerplanmäßiger Aufwendungen/Auszahlungen		alle
10	Forderungsmanagement verbessern	Für Altforderungen wird ein Inkassounternehmen auf Erfolgsbasis eingesetzt.	FB 2.21

11	Liquiditätsplanung	Kassenkredit verringern = Zinsersparnis. Die Gemeinde hat derzeit Liquiditätskredite des Abwasserwerkes in Höhe von 5.000 TEUR im Bestand. Eine Erhöhung dieses Betrages ist derzeit nicht angedacht.	FB 2.21
12	Ausbau der interkommunalen Zusammenarbeit	z. B. hinsichtlich qualifizierter Maßnahmen zum Gebäudemanagement / Immobilienmanagement. Dabei handelt es sich auch um eine zentrale Empfehlung der GPA NRW aus der überörtlichen Prüfung 2008/2011. Interkommunale Zusammenarbeit wurde bereits im Bereich des Datenschutzauftrags, des Vergabemanagements sowie des Servicecenters Call Aachen umgesetzt. Hierdurch werden der Einsatz und die Fortbildung von eigenem Personal verringert. Derzeit wird die Zusammenarbeit von Bauhöfen verschiedener Kommunen geprüft.	alle
13	Ausweisung neuer Baugebiete, Erweiterung des Gewerbegebietes	Auswirkungen auf die Realsteuern, Demografie In 2021 ist der Ankauf von Grünflächen zur Erweiterung des Gewerbegebietes geplant. Die Umsetzung des Grunderwerbs und die Erschließung erfolgt voraussichtlich durch die Roetgener Gemeindeentwicklungsgesellschaft mbH & Co.KG.	FB 6

Übersicht über die Entwicklung der Stellenzahl

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Stellen lt. Stellenplan	52,69	55,02	55,03	55,03	55,03	55,03
Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen/Stellenanteile	53,19	54,54	55,03	55,03	55,03	55,03
Anzahl der Azubi-Stellen	1,0	1,0	1,0	1	1	1
I. Auszubildende						
Verwaltungsfachangestellte/n 1 von 2017 bis 2021	1	1	0	0	0	0
II. Ausscheidende Beamte/Beschäftigte (Erreichen der Regelaltersgrenze)	0	1	0	0	0	0

Darstellung der Planstellen 2006 - 2021 - Beamte -

	B 2/ A 16	A 15	A 14	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6	Summe	Bemerkung
Jahr														
2006	1	0	0	1	4	1	0	0	1	0	0	0	8	
2006 StA	1	0	0	1	4	1	0	0	1	0	0	0	8	
2007	1	0	0	1	4	1	0	0	1	0	0	1	9	
2007 StA	1	0	0	1	4	1	0	0	1	0	0	0	8	
2008	1	0	0	1	4	1	0	0	1	0	0	1	9	
2008 StA	1	0	0	1	4	1	0	0	0	0	0	1	8	
2009	1	0	0	1	4	1	0	3	0	0	0	1	11	
2009 StA	1	0	0	1	4	1	0	3	0	0	0	1	11	
2010	1	0	0	1	4	1	0	3	0	0	0	1	11	
2010 StA	1	0	0	1	4	1	0	3	0	0	0	1	11	
2011	1	0	0	1	4	1	1	1	0	0	0	1	10	
2011 StA	1	0	0	1	4	1	1	1	0	0	0	1	10	
2012	1	0	0	1	4	1	1	2	0	0	0	0	10	
2012 StA	1	0	0	1	4	1	1	2	0	0	0	0	10	
2013	1	0	0	1	4	1	1	2	0	0	0	0	10	
2013 StA	1	0	0	1	4	1	1	2	0	0	0	0	10	
2014	1	0	0	1	3	1	2	0	0	0	0	0	8	
2014 StA	1	0	0	1	1	0	2	0	0	0	0	0	6	
2015	1	0	0	1	3	1	2	0	0	0	0	0	8	
2015 StA	1	0	0	1	1	0	2	0	0	0	0	0	6	
2016	1	0	0	1	3	1	2	0	0	0	0	0	8	
2016 StA	1	0	0	1	2	0	2	0	0	0	0	0	6	Stand 30.06.2016
2017	1	0	0	1	2	0	1	0	0	0	0	0	5	
2017 StA	1	0	0	1	1	1	1	0	0	0	0	0	5	Stand 30.06.2017
2018	1	0	0	1	2	1	0	0	0	0	0	0	5	
2018 StA	1	0	0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	4	
2019	1	0	0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	4	
2019 StA	1	0	0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	4	Stand 30.06.2019
2020	1			1	3	0	0	0	0	0	0	0	5	
2020 StA	1	0	0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	4	Stand 30.06.2020
2021	1	0	1	0	3	0	0	0	0	0	0	0	5	

Darstellung der Planstellen 2010 - 2021 - tariflich Beschäftigte -

	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	Summe	Bemerkung
2010	0	0	0	1	6	7		11	5	2	1	2	1	36	
2010 StA	0	0	0	1	5	4,04		9,24	6	2	0,21	0,62	0,26	28,37	
2011	0	0	0	2	5	7		11	5	2	1	2	1	36,00	
2011 StA	0	0	0	2	4	6,47		7,24	5,8	1	1	0,62	0,26	28,39	
2012	0	0	0	3	4	7,8		9,24	5	2	0,21	1,01	0,28	32,54	
2012 StA	0	0	0	2	4	6,47		8,24	6	2	1	0,62	0,26	30,59	
2013	0	2	0	0	5	7,8		9,76	6	3	0,21	1,01	0,28	35,06	
2013 StA	0	2	0	0	5	6,47		9,7	5	4	1,17	0,26	0	33,60	
2014	0	2	0	3	4	7,8		9,76	6,51	3	0,21	1	0,28	37,56	
2014 StA	0	2	0	3	4	6,47		9,44	5,51	3	0,16	1	0,26	34,84	
2015	0	2	0	3	4	7,8		9,76	6,51	3	1,21	0	0,28	37,56	
2015 StA	0	2	0	3	4	7,27		9,64	5,51	4	1,17	0	0,26	36,85	
2016	0	2	0	3	4	8,8		8,76	6,51	3	1,21	0	0,26	37,54	
2016 StA	0	2	0	3	2	9		9,18	3,8	6	1,16	0	1,26	37,40	
2017	0	2	0	4	4	8	0	10,18	8,66	1	2,16	0	0,26	40,26	
2017 StA	0	2	0	3,75	3	9	0	9,87	8,37	0	3,16	0	0,26	39,41	Stand 30.06.2017
2018	0	2	1,75	3	4	8,51	0	13,62	10,37	1	2,16	0	0,26	46,67	
2018 StA	0	2	0	5,88	3	9	0	12,64	9,37	2	1,93	0	0,26	46,08	Stand 30.06.2018
2019	0	2	1,88	4	8	8,51	2	10,74	8,37	1	1,93	0	0,26	48,69	
2019 StA	0	2	0,88	5	7	8,51	1,9	10,74	9,23	2	1,93	0	0	49,19	Stand 30.06.2019
2020	0	2	1,88	6	6	10,40	2	10,45	8,36	1	1,93	0	0	50,02	
2020 StA	0	2	1,88	4	7	10,15	2,9	11,45	7,23	2	1,93	0	0	50,54	Stand 30.06.2020
2021	0	3	1,88	7	4	11,41	1,9	15,45	3,23	1	1,16	0	0	50,03	

Anlage 4 (HSK)

Stand: 02.03.2021

Freiwillige Aufwendungen der Gemeinde Roetgen

(ohne interne Leistungsverrechnung)

Buchungsstelle	Bezeichnung	RE 2019	2020	2021	2022	2023	2024
01-111-01/543280	Kranzspenden, Feiern, Ehrungen, Nachrufe	27	200	100	100	100	100
Verwaltungsführung, Rat und Ausschüsse	Gästabewirtung und Repräsentation	1.035	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
01-111-01/543330	Verwaltungsführung, Rat und Ausschüsse	1.081	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
01-111-01/549100	Verfügungsmittel Bürgermeister	1.106	700	1.000	1.000	1.000	1.000
Verwaltungsführung, Rat und Ausschüsse	Kranzspenden, Feiern, Ehrungen, Nachrufe	9.379	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
01-111-02/543280	Zentrale Dienste	0	600	600	600	600	400
01-111-02/544130	Zentrale Dienste	0	600	600	600	600	400
01-111-03/543280	Zentrale Dienste	0	600	600	600	600	400
Personalmanagement	Beiträge an Verbände, Vereine und dergleichen	223	3.000	0	0	0	0
01-111-03/529100	Personalmanagement	0	400	400	400	400	400
Personalmanagement	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	33.840	0	0	146.135	146.995	149.455
01-111-07	Fehlbedarf Städtepartnerschaften	499.262	566.434	582.389	599.362	601.293	582.394
Städtepartnerschaften	Fehlbedarf Grundstücks- und Gebäudemanagement	1.935	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
01-111-10	Gebäude- und Grundstücksmanagement	3.816	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Technisches Immobilienmanagement	Fehlbedarf Technisches Immobilienmanagement	889	900	900	900	900	900
02-122-01/531200	Technisches Immobilienmanagement	15.000	15.000	21.000	21.000	21.000	21.000
Öffentliche Sicherheit und Ordnung	Zuschuss an die Kameradschaftskasse	0	500	500	500	500	500
02-126-01/523080	Brandschutz	0	500	500	500	500	500
Brandschutz	Zuschuss an die Kameradschaftskasse	0	500	500	500	500	500
02-126-01/531800	Brandschutz	0	500	500	500	500	500
Brandschutz	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit (ohne Aufwandsentschädigungen)	0	500	500	500	500	500
02-126-01/542100	Brandschutz	0	500	500	500	500	500
Brandschutz	Kranzspenden, Feiern, Ehrungen, Nachrufe	0	500	500	500	500	500
02-126-01/543280	Brandschutz	0	500	500	500	500	500
Brandschutz	Kranzspenden, Feiern, Ehrungen, Nachrufe	0	500	500	500	500	500

Freiwillige Aufwendungen der Gemeinde Roetgen

(ohne interne Leistungsverrechnung)

Stand: 02.03.2021

Anlage 4 (HSK)

Buchungsstelle	Bezeichnung	RE 2019	2020	2021	2022	2023	2024
03-211-01/527123 Grundschulen	Lehr- und Lemmittel	3.835	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
03-211-01/527125 Grundschulen	Neuanschaffung Schülerbücherei	0	500	500	500	500	500
03-243-01/527126 Grundschulen	schulische Veranstaltungen, Fahrten	366	50	50	50	50	50
Sonstige schulische Aufgaben 03-243-01/531700	Zuschuss Jugendverkehrsschule	410	410	410	410	410	410
Sonstige schulische Aufgaben 04-252-01/ Veranstaltungen, Kulturförderung	Veranstaltungen und Kulturförderung Fehlbedarf	19.795	21.890	22.242	22.455	22.665	22.885
04-252-02/524200 Heimspflege, Gemeindearchiv, Denkmäler	Unterhaltung Kriegerdenkmal	951	4.500	500	500	500	500
04-252-02/531700 + 531800 Heimspflege, Gemeindearchiv, Denkmäler	Zuschuss Vereine und übrige Bereiche abzgl. Einnahme Heimatpreis (2020-2022)	1.653	1.650	3.350	3.350	5.000	5.000
04-252-02/543280 Heimspflege, Gemeindearchiv, Denkmäler	Feiern, Ehrungen, Kranzspenden, Nachrufe	399	400	400	400	400	400
04-262-01/531700+531800 Förderung d. Musik u. musiktreibenden Vereine	Förderung der Musik	200	525	525	525	225	225
04-272-01/531800 Büchereien	Fehlbedarf Büchereien	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
05-313-01/531700 Leistungen für Asylbewerber	Zuschuss an Flüchtlingsrat	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
05-351-01/531800 + 529100 Wohngeld und Sozialversicherung, Seniorenarbeit	Zuschüsse Seniorenarbeit Gesprächsreihe "Älter werden in Roetgen"	0	500	2.200	200	200	200
06-366-01 Kinderspielfläche, Skateranlagen	Fehlbedarf Einrichtungen zur Förderung junger Menschen und Familien	14.661	13.700	12.800	10.000	9.500	9.500
06-366-02/531200 Kinder- und Jugendarbeit	Zuschuss Discobus	500	0	0	0	0	0
06-366-02/531700 Kinder- und Jugendarbeit	Zuschuss Ferienspiele	0	250	250	250	250	250

Freiwillige Aufwendungen der Gemeinde Roetgen

(ohne interne Leistungsverrechnung)

Stand:

02.03.2021

Anlage 4 (HSK)

Buchungsstelle	Bezeichnung	RE 2019	2020	2021	2022	2023	2024
06-366-02/531700	Zuschuss zur Förderung der Vereinsjugend	7.670	7.450	10.750	10.750	13.800	13.800
Kinder- und Jugendarbeit							
08-421-01/531700	Zuschuss an Sportvereine	750	775	5.775	5.775	10.775	10.775
Förderung des Sports							
08-424-01	Fehlbedarf Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen	137.421	74.435 82.325	53.838 82.325	146.215	169.585	163.460
Bereitstellung u. Betrieb v. Sportanlagen							
10-523-01/531800	allgemeine Denkmalschutzförderung	0	0	5.000	0	0	0
Denkmalschutz, Denkmalpflege, Förderung							
12-547-01/523070	Kostenbeteiligung Ortstarif	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Einrichtungen des ÖPNV							
13-551-01	Fehlbedarf Öffentliche Parkanlagen, Grünflächen	36.737	32.000	34.600	34.600	34.600	34.600
Öffentliche Parkanlagen, Grünflächen							
13-553-02/543280	Feiern, Ehrungen, Kranzspenden, Nachrufe	203	230	200	200	200	200
Kriegsgräberstätten							
13-554-01/544130	Mitgliedsbeiträge	55	60	165	165	165	165
Natur und Landschaft							
13-555-02	Fehlbedarf Gemeindewald	375.110	151.866	208.859	145.260	124.395	103.325
Gemeindewald							
13-555-03	Fehlbedarf Schwarzwildpark	2.982	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
Schwarzwildpark							
14-561-01/523020 + 529100	Eigenanteil Netzwerk Klimaschutz, Klimaschutzbudget	0	300	15.300	300	300	0
Umweltinformation und -koordination							
15-571-01	Fehlbedarf Wirtschaftsförderung	1.827	8.900	6.000	2.000	2.000	6.000
Wirtschaftsförderung							
15-575-01/	Fehlbedarf Tourismusförderung	203.483	95.265	158.342	96.825	91.880	92.145
Touristische Einrichtungen u. a.							
Summe		1.382.601	1.263.470	1.418.298	1.291.127	1.300.588	1.260.939
Veränderung			-119.131	154.828	-127.171	9.461	-39.649
Veränderung (in Prozent)			-8,62%	12,25%	-8,97%	0,73%	-3,05%

Anlage 4 (HSK)

Stand: 02.03.2021

Freiwillige Aufwendungen der Gemeinde Roetgen

(ohne interne Leistungsverrechnung)

Buchungsstelle	Bezeichnung	RE 2019	2020	2021	2022	2023	2024

RE = Rechnungsergebnis (gerundet)

Erläuterungen:

Bei den kursiv eingetragenen Werten handelt es sich um einmalige Auswirkungen aus Erträgen aus dem Verkauf von Grundstücken! Die Steigerung beim Fehlbedarf Tourismusförderung betrifft eine (Eigen-)Beteiligung der Gemeinde an dem Projekt "Roetgen Schleife", die mit RWP-Mitteln (2021) gefördert wird. Bei einigen Produkten wurden nunmehr Personalkosten neu zugeordnet, die vorher bei Produkten veranschlagt waren, die bisher teilweise nicht freiwillig waren (z.B. Kulturförderung, Jugend).

Im Bereich Sportanlagen sind nunmehr die Auswirkungen der Förderung aus der Sportpauschale berücksichtigt. Teilweise werden die Mittel auch für gemeindliche Einrichtungen angespart. Die Aufwendungen wirken sich dann erst in Folgejahren aus.

Im Produkt "Gemeindewald" sind in 2019 die Auswirkungen des Tornados enthalten (u.a. Rückstellungen für Wiederaufforstung und Wegeinstandsetzung = 592 TEUR).

Im Produkt "Tourismus" steigt der Fehlbetrag in 2019 durch eine einmalige Rückstellung in Höhe von 140 TEUR aus einer Rechtsstreitigkeit.

Kontenschema

Anlage 5 (HSK)

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.21..31.12.21

Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.21..31.12.21
 Geschäftsjahr Startdatum 01.01.21
 Kontenschema SACHKONTEN Sachkontenschema Ergebnishaushalt
 Spaltenlayout HSK STAT Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	RE 2019	2020	2021	2022	2023	2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	12.153.057,69	12.790.050,00	12.944.130,00	13.184.700,00	13.618.600,00	14.097.500,00
401100	Grundsteuer A	19.588,04	19.800,00	19.600,00	19.600,00	19.600,00	19.600,00
401200	Grundsteuer B	2.115.263,43	2.250.000,00	2.290.000,00	2.295.000,00	2.300.000,00	2.305.000,00
401300	Gewerbesteuer	3.414.401,53	3.800.000,00	3.700.000,00	3.750.000,00	3.800.000,00	3.850.000,00
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.541.482,61	5.648.250,00	5.890.610,00	6.097.000,00	6.462.000,00	6.872.000,00
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	376.932,27	390.000,00	363.220,00	322.600,00	330.000,00	337.400,00
403100	Vergnügungssteuer	63.435,14	52.000,00	40.000,00	54.000,00	55.000,00	56.000,00
403200	Hundesteuer	88.734,00	88.500,00	92.500,00	93.000,00	93.500,00	94.000,00
403400	Zweitwohnungssteuer	6.475,69	6.500,00	8.200,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
405100	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	526.744,98	535.000,00	540.000,00	545.000,00	550.000,00	555.000,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.238.562,68	1.491.578,00	2.069.841,00	1.833.309,00	1.725.900,00	1.416.210,00
413100	Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.200,00	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
413101	Allgemeine Zuweisungen vom Land (investiv)	276.464,22	465.693,00	449.827,00	432.000,00	579.000,00	477.000,00
414100	Zuweisungen vom Land	572.709,89	609.760,00	1.181.534,00	1.004.284,00	734.770,00	527.270,00
414400	Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	4.376,42		6.000,00			
414700	Zuschüsse von privaten Unternehmen	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
414800	Zuschüsse von übrigen Bereichen	3.632,60		20.000,00			
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	377.579,55	412.625,00	408.980,00	393.525,00	408.630,00	408.440,00
03	+ Sonstige Transfererträge	117.702,99	158.010,00	158.010,00	158.010,00	158.010,00	158.010,00
421110	Kostenbeiträge u. Aufwendungsersatz, Kostenersatz	116.100,13	156.000,00	156.000,00	156.000,00	156.000,00	156.000,00
421130	Leist. v. Sozialleistungsträgern (o. Pflegevers.)		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
421150	Rückzahlung gewährter Hilfe	1.602,86	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
422190	Sonstige Ersatzleistungen		10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.349.923,33	1.431.832,00	1.431.797,00	1.556.521,00	1.566.800,00	1.580.800,00
431100	Verwaltungsgebühren	85.809,28	92.850,00	94.200,00	96.000,00	98.000,00	97.000,00
432100	Benutzungsgebühren	61.606,83	57.600,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00
432110	Benutzungsgebühren	63.272,46	94.120,00	108.386,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
432111	Grabnutzungsrechte						
432111	Benutzungsgebühren Bestattung	21.694,00	27.869,00	30.647,00	31.000,00	32.000,00	33.000,00
432112	Benutzungsgebühren Friedhofskapellen	1.190,00	1.785,00	1.575,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
432200	Straßenreinigungsgebühren	148.206,91	131.600,00	174.400,00	180.000,00	191.000,00	193.000,00
432210	Abfallbeseitigungsgebühren	686.126,63	736.860,00	738.270,00	748.000,00	758.000,00	768.000,00
432211	Verkauf Restmüllsäcke/Sperrmüllkarten	2.445,00	2.190,00	2.688,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
432212	Anerkennungsentgelte	1.972,80	2.000,00	1.950,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
432250	Grünschnittsammlung						
432250	Elternbeiträge Offene Ganztagschule	118.163,00	141.270,00	142.000,00	143.000,00	144.000,00	145.000,00
432300	Gebühren f. Beiträge/Umlagen				110.000,00	110.000,00	110.000,00
437100	Wasserverbände						
437100	Erträge a.d. Auflösung von SoPo für Beiträge	92.291,23	93.000,00	94.000,00	95.000,00	97.000,00	98.000,00

Rubriken	Beschreibung	RE 2019	2020	2021	2022	2023	2024
438100	Erträge a.d. Auflösung v. SoPo f.d. Gebührenausschl.	67.145,19	50.688,00	23.181,00	16.721,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	251.411,56	353.400,00	281.560,00	398.720,00	423.720,00	448.420,00
441100	Mieten und Pachten	155.179,48	146.450,00	144.610,00	143.770,00	143.770,00	143.470,00
442100	Erträge aus Verkauf	91.812,95	202.750,00	132.750,00	250.750,00	275.750,00	300.750,00
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.419,13	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	521.672,68	912.373,00	1.706.738,00	337.682,00	375.415,00	302.898,00
448100	Erstattungen vom Land	174.398,64	338.910,00	1.314.731,00	14.100,00	9.100,00	14.100,00
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	35.225,00	114.317,00	20.393,00	3.087,00	2.120,00	2.153,00
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	36.323,79	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
448400	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	538,50	10.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
448500	Erstattungen von verb. Untern., Beteilig. u. SV	174.890,79	220.376,00	193.369,00	203.000,00	206.700,00	204.450,00
448600	Erstattungen von sonst. öffentl. Sonderrechnungen	625,31					
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	70.998,43	107.035,00	58.960,00	63.460,00	103.460,00	28.260,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	28.672,22	91.735,00	89.185,00	23.935,00	23.935,00	23.835,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	552.869,36	749.325,00	908.925,00	543.030,00	545.705,00	560.360,00
451100	Konzessionsabgaben	288.600,87	283.000,00	258.000,00	264.000,00	274.500,00	285.500,00
454121	Ertr.a.d.Veräußer.v.Grund u.Boden v.Grünflächen	145.013,14	82.325,00	82.325,00			
454123	Ertr.a.d.Veräußer.v.Grund u.Boden v.Ackerland		267.000,00	267.000,00			
454275	Ertr. a.d.Ver.Fahrzeugen		2.500,00	500,00			
456100	Buß- und Zwangsgelder, Verwarnungsgelder	5.365,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
456150	Mahn- und Vollstreckungsgebühren	13.861,87	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
456200	Säumniszuschläge und dgl.	4.330,90	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
456250	Stundungs-/Aussetzungszinsen	602,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
456400	Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233a AO	14.841,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
457100	Erträge a.d. Auflösung von sonstigen Sonderposten	50.829,94	35.150,00	48.450,00	40.750,00	43.155,00	42.680,00
458100	Erträge aus Zuschreibungen	26.558,81					
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	943,46	37.550,00	210.850,00	196.480,00	186.250,00	190.380,00
458320	Ertr. a.d. Aufl. o. Herabs. v. Wertber. a. Forder.	1.623,97					
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	298,40	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	5.638,87	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
471100	Aktivierte Eigenleistungen	5.638,87	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	16.190.839,16	17.886.618,00	19.501.051,00	18.012.022,00	18.414.200,00	18.564.248,00
11	- Personalaufwendungen	-2.957.882,90	-3.246.525,00	-3.407.622,00	-3.440.161,00	-3.474.243,00	-3.514.697,00
501100	Beamte	-216.886,81	-264.275,00	-293.735,00	-296.675,00	-299.665,00	-302.725,00
501200	Tariflich Beschäftigte	-1.986.085,66	-2.182.900,00	-2.277.005,00	-2.299.825,00	-2.322.865,00	-2.346.215,00
501300	Aufw.f.Rückstellungen f.nicht gen. Urlaub	313,08	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
501400	Aufw.f.Rückstellungen f.Überstunden	-25.390,21	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
501500	Aufw.f.Rückstellungen f.Altersteilzeit v.Besch.	-41.275,97	-20.000,00	-25.000,00	-15.000,00	-5.000,00	
502200	ZVK Tariflich Beschäftigte	-152.789,21	-168.895,00	-178.662,00	-180.502,00	-182.335,00	-184.255,00
503200	Tariflich Beschäftigte	-393.675,91	-452.835,00	-464.598,00	-469.285,00	-474.050,00	-478.830,00
503201	Umlagen zur gesetzlichen Unfallversicherung	-19.770,99	-19.410,00	-20.910,00	-21.110,00	-21.310,00	-21.510,00
504100	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen f. Beschäft.	-7.230,22	-16.310,00	-14.412,00	-14.564,00	-14.718,00	-14.862,00
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	-100.503,00	-90.500,00	-100.700,00	-108.500,00	-117.400,00	-127.000,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	-14.588,00	-23.900,00	-25.100,00	-27.200,00	-29.400,00	-31.800,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-204.993,22	-478.524,00	-488.096,00	-490.535,00	-492.135,00	-495.265,00

Rubriken	Beschreibung	RE 2019	2020	2021	2022	2023	2024
512100	Beiträge zu Versorgungsk. f. Versorgungsem. Beamte	-208.738,00	-390.000,00	-382.380,00	-386.205,00	-390.090,00	-393.985,00
514100	Beihilfen, Unterstütz.leist. u. dgl. f. Vers.empf.	22.591,78	-73.224,00	-90.816,00	-91.730,00	-92.645,00	-93.580,00
515100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen f. Vers.empf	-14.777,00					
516100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen f. Vers.empf	-4.070,00	-15.300,00	-14.900,00	-12.600,00	-9.400,00	-7.700,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-2.270.230,83	-2.725.487,00	-5.147.851,00	-3.044.207,00	-2.868.787,00	-2.492.167,00
523001	Erstattungen an Bund	-4.922,10	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-3.787,62	-1.600,00	-65.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.300,00
523030	Erstattungen an Zweckverbänden und dergl.	-3.089,20	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
523050	Erstattungen an verb. Untern., Beteiligungen u. SV	-18.290,11	-31.500,00	-35.000,00	-35.000,00		
523070	Erstattungen an private Unternehmen	-4.170,76	-28.632,00	-580.132,00	-637.632,00	-359.632,00	-81.632,00
523080	Erstattungen an übrigen Bereiche	-3.816,38	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
524110	Grundsteuer/Hausgebühren	-17.469,11	-17.620,00	-17.580,00	-17.990,00	-18.300,00	-18.710,00
524111	Wasser	-12.134,83	-14.210,00	-12.280,00	-12.380,00	-12.480,00	-12.580,00
524112	Stromkosten/Beleuchtung	-147.274,45	-154.410,00	-169.640,00	-174.260,00	-177.880,00	-180.450,00
524113	Reinigung (Fremdreinigung), Reinigungsmittel	-148.119,40	-160.170,00	-152.970,00	-154.670,00	-156.370,00	-156.600,00
524114	Wärme, Heizung	-182.370,85	-175.530,00	-195.200,00	-197.600,00	-201.500,00	-203.900,00
524115	Abwasser	-349.836,40	-360.910,00	-359.180,00	-367.170,00	-369.520,00	-371.820,00
524116	Versicherungen (Gebäude)	-41.300,15	-49.580,00	-51.860,00	-53.180,00	-54.500,00	-55.820,00
524120	Unterhaltung der Grundstücke u. bauliche Anlagen	-140.625,83	-160.500,00	-170.400,00	-123.000,00	-256.000,00	-123.000,00
524200	Unterhaltung/Bewirtsch. des Infrastrukturvermögens	-360.161,39	-530.750,00	-2.101.800,00	-616.700,00	-608.450,00	-641.450,00
525100	Haltung v. Fahrzeugen (Betriebs- und Schmierstoffe)	-28.645,94	-24.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-26.000,00	-26.000,00
525110	Kfz-Versicherungsbeiträge	-12.386,15	-13.150,00	-13.350,00	-13.850,00	-14.350,00	-14.850,00
525120	Kfz-Steuer	-2.973,50	-3.305,00	-3.305,00	-3.305,00	-3.305,00	-3.305,00
525130	Pflege und Unterhaltung der Fahrzeuge	-47.020,86	-35.000,00	-49.500,00	-38.500,00	-34.500,00	-34.500,00
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-14.002,45	-34.520,00	-23.870,00	-21.320,00	-19.700,00	-21.500,00
527100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-8.067,18	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
527121	Schülerbeförderungskosten	-54.352,23	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton- u.Bildmateri	-3.835,20	-5.500,00	-5.500,00	-5.500,00	-5.500,00	-5.500,00
527125	Schülerbücherei		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
527126	Schulische Veranstaltungen, Fahrten	-366,30	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00
527900	Sonst. besonderer Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	-7.590,56	-8.450,00	-8.150,00	-8.150,00	-8.150,00	-8.150,00
528190	Geräte pp.(<60€), Vorräte, Verbrauchsmaterial	-65.726,59	-64.850,00	-68.780,00	-59.700,00	-57.500,00	-58.450,00
528195	Geringwertige Vermögensgegenstände (AHK > 60€ < 800€)	-38.319,62	-91.350,00	-73.510,00	-31.950,00	-37.700,00	-33.950,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-549.575,67	-689.400,00	-894.694,00	-375.200,00	-375.300,00	-368.150,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.172.788,14	-1.227.295,00	-1.196.205,00	-1.179.335,00	-1.183.920,00	-1.168.280,00
571013	Abschreibung a. DV-Software	-931,26	-6.360,00	-2.360,00	-3.360,00	-3.610,00	-3.860,00
571022	Abschreibung a.Aufb.u.Betriebsvorr.v.Grünflächen	-71.588,63	-65.900,00	-65.400,00	-40.100,00	-39.600,00	-39.600,00
571026	Abschreibung a.Aufb.u.Betriebsvorr.v.Wald u.Forst	-10.987,60	-13.750,00	-12.500,00	-12.030,00	-4.430,00	-3.930,00
571034	Abschreibung a.Aufb.u.Betriebsvorr.b.Schulen	-245.154,98	-259.700,00	-253.200,00	-256.200,00	-256.200,00	-254.900,00
571038	Abschreibung a.Aufb.u.Betriebsvorr.b.sonst.Geb.	-151.357,24	-156.970,00	-155.835,00	-161.715,00	-172.835,00	-172.645,00
571042	Abschreibung a.Brücken u. Tunnel	-17.415,65	-18.000,00	-18.500,00	-19.000,00	-19.500,00	-19.500,00
571045	Abschreibung a.Straßennetz (Wege, Plätze, Verkehrsli.)	-430.481,38	-430.100,00	-415.100,00	-415.100,00	-410.100,00	-400.100,00
571046	Abschreibung a.Sonst.Bauten d.Infrastrukturverm.	-24.693,37	-24.870,00	-24.870,00	-24.870,00	-24.870,00	-24.870,00

Rubriken	Beschreibung	RE 2019	2020	2021	2022	2023	2024
571050	Abschreibung a.Bauten a.fremd.Gr.d.u.Boden	-29.375,49	-22.600,00	-21.380,00	-21.020,00	-21.020,00	-20.700,00
571061	Abschreibung a.Kunstgegenständen	-260,70					
571071	Abschreibung a.Maschinen	-1.793,91	-1.850,00	-1.700,00	-2.100,00	-4.200,00	-4.200,00
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-598,14	-110,00	-110,00	-110,00	-110,00	-110,00
571075	Abschreibung a.Fahrzeugen	-123.283,96	-133.100,00	-133.800,00	-120.000,00	-123.100,00	-122.600,00
571080	Abschreibung a.BGA	-59.502,39	-93.985,00	-79.850,00	-80.680,00	-79.745,00	-75.715,00
571085	Abschreibung a.Geringwertige Wirtschaftsgüter			-11.600,00	-23.050,00	-24.600,00	-25.550,00
579100	außerplanmäßige Abschreibungen	-5.363,44					
15	- Transferaufwendungen	-9.912.253,21	-9.703.755,00	-9.654.099,00	-9.694.001,00	-9.898.936,00	-10.157.569,00
531200	Aufwendungen für Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-2.434,70	-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00
531700	Aufwend. f. Zuschüsse an private Unternehmen	-306.104,95	-304.220,00	-316.760,00	-334.760,00	-362.760,00	-360.460,00
531710	Aufwend. f. Zuschüsse an private Unternehmen (ARAP)	-12.800,00	-12.800,00	-12.800,00	-12.800,00	-12.800,00	-12.800,00
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-9.802,30	-6.900,00	-16.100,00	-6.600,00	-6.200,00	-6.200,00
533800	Laufende Leistungen (§ 2 AsylbLG)	-161.713,38	-104.000,00	-104.500,00	-106.500,00	-109.500,00	-111.000,00
533801	Einmalige Leistungen (§ 2 AsylbLG)	-1.181,40	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
533803	Sachleistungen (§ 3 AsylbLG)	-263.505,41	-252.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
533804	Geldleistungen f. persönl. Bedürfnisse (§ 3)	-12.686,12	-10.700,00	-13.000,00	-14.000,00	-14.500,00	-15.000,00
533805	Geldleistungen f.den Lebensunterhalt (§ 3)	-24.266,09	-22.000,00	-25.000,00	-26.000,00	-26.500,00	-27.000,00
533806	Leistungen bei Krankheit pp. (§ 4 AsylbLG)	-48.908,13	-25.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
533807	Leistungen bei Krankheit pp. -in Einrichtungen-	-26.147,91	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
533808	Arbeitsgelegenheiten (§ 5 AsylbLG)	-32,00	-1.000,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
533809	Sonstige Leistungen (§ 6) - Sachleistung		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
533810	Sonstige Leistungen (§ 6) - Geldleistung	-2.648,91	-500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
533811	Leistungen aus dem Bildungspaket	-5.943,92	-5.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
534100	Gewerbesteuerumlage	-247.020,81	-280.000,00	-250.000,00	-255.000,00	-260.000,00	-265.000,00
534200	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	-204.674,38					
537100	Allgemeine Umlagen an das Land	-120.379,00	-128.814,00	-132.000,00	-134.000,00	-135.000,00	-136.000,00
537400	Allgemeine Regionsumlage	-4.337.084,82	-4.209.679,00	-4.062.564,00	-4.105.840,00	-4.206.430,00	-4.357.030,00
537500	Regionsumlage-Mehrbelastung f.Kosten d.Jugendhilfe	-2.598.790,78	-2.682.555,00	-2.955.971,00	-2.867.710,00	-2.896.400,00	-2.925.400,00
537600	Regionsumlage-Mehrbelastung f. Kosten d. ÖPNV	-605.068,98	-672.246,00	-712.430,00	-770.000,00	-800.000,00	-865.000,00
537900	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-921.059,22	-957.641,00	-961.274,00	-969.091,00	-977.146,00	-984.979,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-795.750,96	-808.220,00	-1.032.339,00	-1.027.043,00	-999.955,00	-1.025.297,00
541200	Aufwendungen für ärztl. Untersuchungen	-4.308,18	-8.150,00	-6.150,00	-6.150,00	-6.150,00	-6.150,00
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-4.943,77	-7.600,00	-6.550,00	-6.500,00	-6.000,00	-6.500,00
541240	Aufw. f. Beschäftigtenbetreuung	-76,70	-1.000,00	-12.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
541250	Aus- und Fortbildung, Umschulungen	-32.727,18	-36.150,00	-39.150,00	-26.150,00	-23.750,00	-23.750,00
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-31.249,96	-25.800,00	-17.900,00	-25.900,00	-25.900,00	-25.900,00
541270	Personalnebenaufwendungen	-325,64	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00
541280	Aufw. f. Fachkräfte n.d.Arbeits sicherheitsgesetz	-3.778,99	-4.300,00	-4.400,00	-4.500,00	-4.600,00	-4.700,00
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-161.021,13	-176.440,00	-189.000,00	-184.000,00	-182.200,00	-184.900,00
542200	Mieten und Pachten	-84.193,70	-88.815,00	-278.985,00	-279.175,00	-280.200,00	-281.725,00
542300	Leasing	-11.822,45	-14.100,00	-23.500,00	-23.500,00	-23.500,00	-23.500,00
542902	Gutachterkosten	-24.906,70	-2.000,00	-4.500,00	-13.500,00	-2.000,00	-2.000,00
542903	Buchführung und Beratung	-243,75	-25.000,00	-20.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-6.000,00
542904	Jahresabschlusskosten/Prüfungskosten	-33.632,27	-35.000,00	-36.000,00	-37.000,00	-38.000,00	-39.000,00
543110	Bürobedarf	-20.634,24	-18.340,00	-20.100,00	-19.200,00	-16.900,00	-19.200,00

Rubriken	Beschreibung	RE 2019	2020	2021	2022	2023	2024
543120	Bücher, Zeitschriften	-20.725,81	-20.180,00	-20.030,00	-20.180,00	-19.700,00	-20.350,00
543130	Post- u. Telekommunikations-, Fernseh-, Rundfunkgeb.	-28.447,43	-29.760,00	-26.670,00	-26.670,00	-23.170,00	-26.670,00
543140	Produkte und Leistungen (TUIV) einschl.Lizenzgeb.	-119.222,76	-166.050,00	-178.300,00	-182.250,00	-183.250,00	-184.250,00
543150	Sachverständigen- und Gerichtskosten	-47.795,06	-8.500,00	-11.500,00	-16.500,00	-8.500,00	-8.500,00
543280	Feiern, Ehrungen, Kranzspenden, Nachrufe	-1.735,60	-2.700,00	-2.900,00	-2.900,00	-2.900,00	-2.700,00
543295	Sonstige Geschäftsausgaben	-6.262,24	-13.460,00	-11.760,00	-7.760,00	-6.760,00	-11.760,00
543310	Öffentlichkeitsarbeit, Printmedien, Internet		-1.800,00	-1.300,00	-1.300,00	-1.300,00	-11.300,00
543320	Öffentl.Bekanntmachungen, Amtsblatt, sonst.Bekannt	-2.319,40	-5.500,00	-3.050,00	-3.100,00	-3.150,00	-3.200,00
543330	Gästebewirtung und Repräsentation	-2.462,61	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-78.606,44	-78.751,00	-79.800,00	-81.000,00	-82.200,00	-83.400,00
544130	Beitr. zu Wirtsch.verb., BerufsvEinzahl. u. Verein	-24.717,22	-17.165,00	-17.115,00	-17.115,00	-17.115,00	-17.115,00
544163	Sonstige betriebliche Steueraufwendungen	-8.167,25	-8.500,00	-8.500,00	-8.500,00	-8.500,00	-8.500,00
544170	Aufwendungen für Schadensfälle	-26.370,59	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
544700	Einstellungen und Zuschreibungen i.d. Sonderposten	-8.730,00					
544800	Aufwend. z. Rückst. soweit nicht u.a. Aufw. erfass	-293,00	-259,00	-279,00	-293,00	-310,00	-327,00
547300	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	-3.443,69					
548200	Säumniszuschläge	-7,50	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00
549100	Verfügungsmittel	-1.396,50	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00
549200	Fraktionszuwendungen	-1.183,20	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-17.313.899,26	-18.189.806,00	-20.926.212,00	-18.875.282,00	-18.917.976,00	-18.853.275,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.123.060,10	-303.188,00	-1.425.161,00	-863.260,00	-503.776,00	-289.027,00
19	+ Finanzerträge	483.971,45	450.188,00	510.700,00	630.266,00	624.620,00	632.759,00
461700	Kreditinstitute	2.076,75	3.000,00	2.500,00	3.000,00	3.500,00	4.000,00
465100	Gewinnanteile aus verb. Unternehmen und Beteilig.	481.516,23	446.838,00	508.000,00	627.066,00	620.920,00	628.559,00
469100	Sonstige Finanzerträge	76,40	350,00	200,00	200,00	200,00	200,00
469190	Andere sonstige zinsähnliche Erträge	302,07					
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-147.945,44	-147.000,00	-141.250,00	-136.500,00	-139.250,00	-139.500,00
551100	Zinsaufwendungen an das Land		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
551500	Zinsaufwendungen an verb. Untern., Beteilig. u. SV	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	-20.000,00	-25.000,00
551700	Zinsaufwendungen an private Unternehmen	-128.390,23	-126.000,00	-120.000,00	-115.000,00	-110.000,00	-105.000,00
551710	Zinsaufw. an private Unternehmen - Kassenkredite	-86,06	-500,00	-750,00	-1.000,00	-1.250,00	-1.500,00
559900	Sonstige Finanzaufwendungen	-6.969,15	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	336.026,01	303.188,00	369.450,00	493.766,00	485.370,00	493.259,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-787.034,09		-1.055.711,00	-369.494,00	-18.406,00	204.232,00
23	+ Außerordentliche Erträge	519.155,43		438.349,00	473.644,00	316.661,00	308.329,00
491100	Außerordentliche Erträge	519.155,43		438.349,00	473.644,00	316.661,00	308.329,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-693.530,08					
591100	Außerordentliche Aufwendungen	-693.530,08					
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	-174.374,65		438.349,00	473.644,00	316.661,00	308.329,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-961.408,74		-617.362,00	104.150,00	298.255,00	512.561,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	902.222,90	885.472,00	942.002,00	948.710,00	952.030,00	961.365,00
481100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	902.222,90	885.472,00	942.002,00	948.710,00	952.030,00	961.365,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-902.222,90	-885.472,00	-942.002,00	-948.710,00	-952.030,00	-961.365,00
581100	Aufwendungen aus ILV - Verwaltung/Zentrale Dienste	-254.261,86	-266.767,00	-271.301,00	-275.660,00	-279.880,00	-284.115,00

Rubriken	Beschreibung	RE 2019	2020	2021	2022	2023	2024
581200	Aufwendungen aus ILV - Baubetriebshof	-590.990,15	-567.705,00	-619.701,00	-622.050,00	-621.150,00	-626.250,00
581400	Aufwendungen aus ILV - Forst	-56.970,89	-51.000,00	-51.000,00	-51.000,00	-51.000,00	-51.000,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-961.408,74		-617.362,00	104.150,00	298.255,00	512.561,00