Haushalt

2026

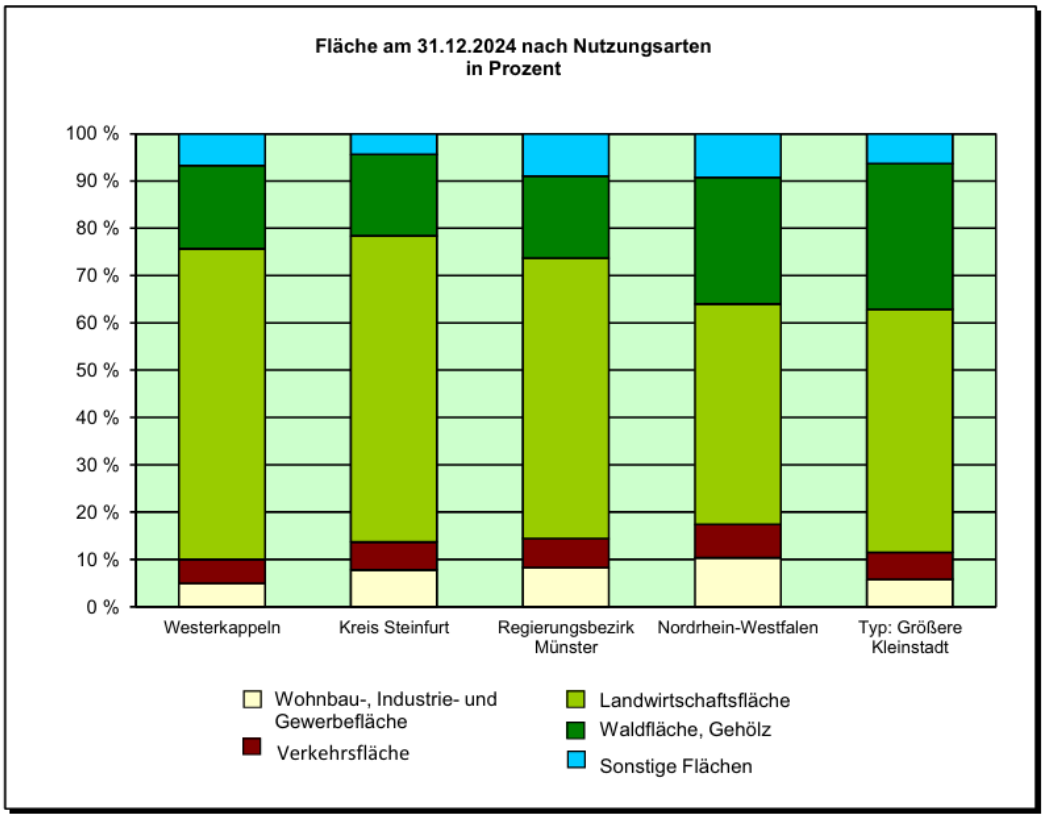
Gemeinde Westerkappeln

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltsplan Gemeinde Westerkappeln	
Statistische Angaben	3
Haushaltssatzung	5
Vorbericht	9
Haushaltssicherungskonzept	71
Gesamtergebnisplan	100
Gesamtfinanzplan	105
Haushaltsquerschnitt	110
Produktübersicht	118
Produktbuch / Teilergebnispläne / Teilfinanzpläne	120
Produktbereich 01 Innere Verwaltung	121
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	174
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	200
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	249
Produktbereich 05 Soziale Leistungen	272
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	313
Produktbereich 07 Gesundheitsdienste	331
Produktbereich 08 Sportförderung	337
Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	365
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen	375
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung	391
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	425
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege	459
Produktbereich 14 Umweltschutz	489
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus	499
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	528
Stellenplan	548
Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	554
Übersicht Verbindlichkeiten	555
Übersicht Eigenkapital	556
Übersicht Fraktionszuwendungen	557
Ergebnisrechnung 2024 / Finanzrechnung 2024 / Bilanz zum 31.12.2023	559
Übersicht gem. § 45 Abs. 4 KomHVO zum 31.12.2024	572

Statistische Angaben

Fläche der Gemeinde Westerkappeln nach Nutzungsarten am 31.12.2024	8.583 ha
Fläche für Siedlung und Verkehr	**1.244 ha**
• Wohnbau-, Industrie- und Gewerbefläche	421 ha
• Abbauland [1)] und Halde	6 ha
• Sport-, Freizeit- und Erholungsgebiete, Friedhofsfläche	105 ha
• Flächen anderer Nutzung [2)]	276 ha
• Verkehrsfläche	436 ha
Vegetations- und Gewässerfläche	**7.339 ha**
• Landwirtschaftsfläche	5.642 ha
• Waldfläche, Gehölz	1.509 ha
• Moor, Heide, Sumpf, Unland	67 ha
• Gewässer	122 ha
1) umfasst folgende Flächen: Bergbaubetrieb, Tagebau, Grube, Steinbruch 2) umfasst folgende Flächen: Fläche gemischter Nutzung sowie Fläche besonderer funktionaler Prägung	
Angaben Landesdatenbank NRW (IT.NRW) Stand: 15.01.2026	



Quelle: IT.NRW

Einwohnerzahlen Gemeinde Westerkappeln (IT.NRW)	
Bevölkerungsstand am 17.05.1939	5.558 EW
Bevölkerungsstand am 13.09.1950	8.323 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.1975	8.605 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.1980	8.805 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.1985	8.870 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.1990	9.317 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.1995	10.635 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2000	11.271 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2005	11.275 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2006	11.349 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2007	11.370 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2008	11.326 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2009	11.249 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2010	11.190 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2011	10.931 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2012	10.903 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2013	10.917 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2014	10.963 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2015	11.178 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2016	11.117 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2017	11.155 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2018	11.182 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2019	11.241 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2020	11.234 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2021	11.249 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2022	11.485 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2023	11.464 EW
Bevölkerungsstand am 31.12.2024	10.876 EW
Bevölkerungsstand am 30.06.2025	10.790 EW

Haushaltssatzung

der Gemeinde Westerkappeln für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), in der zurzeit gültigen Fassung, hat der Rat der Gemeinde Westerkappeln mit Beschluss vom 28.04.2026 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2026, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendige Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im **Ergebnisplan** mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	34.410.610,00 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	38.967.526,00 €

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	32.109.710,00 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	35.553.986,00 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	4.796.200,00 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	6.977.700,00 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	6.937.900,00 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	1.308.200,00 €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der **Kredite,** deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist,
wird auf 2.181.500,00 €
festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen,** der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist,
wird auf 466.000,00 €
festgesetzt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der **Ausgleichsrücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 393.387,57 €
und
die Verringerung der **allgemeinen Rücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 4.163.528,44 €
festgesetzt.

§ 5

Der **Höchstbetrag der Kredite**, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 10.000.000,00 €
festgesetzt.

§ 6

Die **Steuersätze für die Gemeindesteuern** werden für das Haushaltsjahr 2026 wie folgt festgesetzt:

1. **Grundsteuer**

1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe
(Grundsteuer A) auf ____v. H.

1.2 für die Grundstücke differenziert nach
a) Wohngrundstücken (Grundsteuer B) auf ____v. H.

b) Nichtwohngrundstücke (Grundsteuer B) auf ____v. H.

2. **Gewerbesteuer** ____v. H.

(Die Steuersätze für die Gemeindesteuern sind in der Sitzung am 28.04.2026 durch eine gesonderte Hebesatzsatzung beschlossen worden. Eine Anpassung der Hebesätze bleibt dem Rat der Gemeinde Westerkappeln vorbehalten.)

§ 7

Nach dem Haushaltssicherungskonzept ist der Haushaltsausgleich im Jahre 2035 wiederhergestellt. Die im Haushaltssicherungskonzept enthaltenen Konsolidierungsmaßnahmen sind bei der Ausführung des Haushaltsplans umzusetzen.

§ 8

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gelten gem. § 83 II GO als erheblich und bedürfen der vorherigen Zustimmung des Rates, wenn sie je Position des Teilergebnis-/Teilfinanzplanes den Gesamtbetrag von 10.000,00 € übersteigen. Dies gilt nicht für über- und oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die auf Grund gesetzlicher oder tariflicher Verpflichtungen entstehen, die sich auf den inneren Verrechnungsbereich beziehen, die im Rahmen des Jahresabschlusses anfallen oder deren Deckung durch die Erstattung Anderer oder auf Grund der Budgetierungsregelung gem. § 8 gewährleistet ist.

§ 9

Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen werden produktweise zu **Budgets** verbunden. Innerhalb der Budgets ist die Summe der Erträge und die Summe der Aufwendungen für die Haushaltsführung verbindlich. Das gleiche gilt auch für Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen.

Personalaufwendungen und -auszahlungen sowie alle zahlungsunwirksamen Erträge und Aufwendungen sind auf Gesamtplanebene gegenseitig deckungsfähig.

Weiterhin sind die Aufwendungen und Auszahlungen des Sachkontos 52410000 „Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen“ produktübergreifend gegenseitig deckungsfähig.

Alle übrigen Positionen eines Budgets sind gegenseitig deckungsfähig. Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen. Mindererträge verringern die Aufwandsermächtigungen. Das Glei-

che gilt für die Ein- und Auszahlungen.

Die Bewirtschaftung der Budgets darf nicht zu einer Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit nach § 3 II Nr. 1 KomHVO führen.

§ 10

Stellen, die im **Stellenplan** mit einem KW-Vermerk versehen sind, entfallen nach Ausscheiden des Stelleninhabers,
Stellen mit einem KU-Vermerk werden nach Ausscheiden des Stelleninhabers umgewandelt. Dies kann den Umfang, aber auch die Besoldungs-/Entgeltgruppe betreffen.

§ 11

Nach § 8 Abs. 1 KomHVO hat der Stellenplan die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten und der nicht nur vorübergehend beschäftigten Bediensteten auszuweisen.
Vorübergehend im Sinne des § 8 Abs. 1 Satz 1 der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen ist ein Beschäftigungsverhältnis, wenn es innerhalb des Haushaltsjahres die Dauer von neun Monaten nicht überschreitet und sich nicht in das folgende Haushaltsjahr erstreckt.

§ 12

Bei der Besetzung neuer Stellen können im Stellenplan ausgewiesene Stellen tariflich Beschäftigter auch mit vergleichbaren Beamten und umgekehrt auch Beamtenstellen mit vergleichbaren tariflich Beschäftigten besetzt werden. Der Stellenplan wird dann bei den folgenden Haushaltsbeschlüssen entsprechend korrigiert.

Vorbericht

1 Allgemeines

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Am 01.01.2005 ist das Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (NKF Einführungsgesetz NRW - NKFEG NRW) in Kraft getreten. Darin wurden die Kommunen verpflichtet, spätestens ab 2009 ihr Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchführung umzustellen. Die Gemeinde Westerkappeln hat diese Frist bis zum Ende ausgeschöpft und für das Haushaltsjahr 2009 erstmalig das Buchungssystem auf die doppelte Buchführung (sog. Doppik) umgestellt.

Dabei hat sich der Landesgesetzgeber im Wesentlichen am privaten Handelsrecht orientiert, aber auch verschiedene Besonderheiten für das kommunale Haushaltsrecht festgelegt.

1.1.1 Das Konzept des NKF

Die wesentlichen Bestandteile des Neues Kommunales Finanzmanagement (NKF) sind:

- die Ergebnisrechnung
- die Finanzrechnung
- die Bilanz

Hauptziele und Eckpunkte dieser Reform:

Generationengerechtigkeit durch Abbildung des periodengerechten Aufwandes
Das dem geltenden Haushaltsrecht zugrundeliegende Konzept der kameralistischen Einnahmen und Ausgabenrechnung soll durch das **Ressourcenverbrauchskonzept** abgelöst werden, um in den kommunalen Haushalten einen periodengerechten Ausweis des vollständigen Ressourcenverbrauchs zu erreichen.

Steuerung durch Leistungsvorgaben (Steuerung durch Ziele + Kennzahlen)
Die Steuerung der Kommunen durch die politischen Gremien und die Verwaltungsführung sollte verbessert werden, indem - zusammen mit dem Ressourcenverbrauchskonzept - in den Haushaltsplänen konkrete Vorgaben für die zu erbringenden Leistungen (Produkte) gemacht werden.

1.1.2 Haushaltsausgleich

Zukünftig bezieht sich der Haushaltsausgleich nicht mehr auf die Sicherung des Geldbestandes, sondern auf die Sicherung des Vermögens durch die Erhaltung der Ertragskraft, die vom Ressourcenaufkommen (Erträge) und vom Ressourcenverbrauch (Aufwendungen) bestimmt wird. Somit ist für die Bestimmung des Haushaltsausgleiches die Ergebnisrechnung maßgebend.

Das NKF wurde mit Wirkung von 01.01.2024 zum dritten Mal evaluiert (3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz). Damit einher gehen verschiedene Neuerungen.

Nach § 75 Abs. 2 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) ist der Haushalt ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Diese Verpflichtung gilt als erfüllt, wenn ein möglicher Fehlbetrag im Ergebnisplan/in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann. Anstelle einer bestehenden oder fehlenden Ausgleichsrücklage 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 (globaler Minderaufwand) veranschlagt werden.

In der Bilanz ist gem. § 75 Abs. 3 GO NRW eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Jahresüberschüsse erhöhen, soweit sie nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden, die Ausgleichsrücklage. Im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses können aus der Ausgleichsrücklage Beträge in die allgemeine Rücklage umgebucht werden.

Jahresfehlbeträge sollen zukünftig vorgetragen werden können. Hierfür bedarf es nach § 75 Abs. 4 GO NRW der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Nach § 95 Abs. 2 GO NRW soll ein sich im Jahresabschluss ergebender Fehlbetrag unverzüglich gedeckt werden, vorrangig durch Entnahme aus der Ausgleichsrücklage. Ein danach verbleibender Fehlbetrag ist spätestens nach drei Jahren mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen, soweit er nicht mit Jahresüberschüssen in einem vorangehenden Haushaltsjahr gedeckt werden kann.

Der Haushalt ist nicht ausgeglichen, wenn die Allgemeine Rücklage über die Ausgleichsrücklage hinaus verringert wird. Die Folge wäre, dass der Haushalt gem. § 75 Abs. 4 GO NRW durch die Aufsichtsbehörde zu genehmigen ist.

Die Aufstellung eines **Haushaltssicherungskonzeptes** (HSK) richtet sich nach § 76 Abs. 1 GO NRW. Danach hat die Gemeinde ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn

- die allgemeine Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird oder
- in zwei aufeinander folgenden Jahren eine Verringerung der allgemeinen Rücklage um jeweils mehr als ein Zwanzigstel vorgesehen ist oder
- in der Bilanz ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen wird.

Nach der Anmeldung der Haushaltsmittel durch die Geschäftsbereiche für die Aufstellung des Haushaltes 2026 ist Anfang 2026 erkannt worden, dass die Voraussetzungen für HSK erfüllt sind und die Aufstellung des Konzeptes unausweichlich ist. Das HSK ist diesem Haushalt beigefügt.

Eine Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes kann nur erteilt werden, wenn aus diesem hervorgeht, dass spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahr der Haushaltsausgleich nach § 75 Abs. 2 GO NRW wieder erreicht wird.

Der Vorbericht soll gemäß § 7 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes geben sowie die aktuelle Lage und die Entwicklung darstellen.

Die in diesem Vorbericht abgebildeten Säulendiagramme geben jeweils den Wert für die Gemeinde Westerkappeln sowie einen Medianwert an. Dieser Medianwert basiert auf der Datenauswertung von 83 kreisangehörigen Gemeinden in Nordrhein-Westfalen (bis 15.000 Einwohner/-innen), die dem Vergleichssystem der Fa. Axians IKVS GmbH, Tangstedt, angehören.

1.1.3 Aktuelle Lage

Die Gemeinde hat ihre Haushaltswirtschaft entsprechend der allgemeinen Haushaltsgrundsätze in § 75 GO NRW so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Primäres Ziel bei der Haushaltsplanung ist dabei der jährliche Haushaltsgleich. Dieses Ziel ist erreicht, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Die anhaltenden Krisen (u.a. militärische Auseinandersetzungen, Handelskonflikte) sowie die aktuellen wirtschaftlichen Probleme erschweren verstärkt die Umsetzung der gesetzlichen Verpflichtung zum Haushaltsausgleich und gefährden somit zunehmend die kommunale Selbstverwaltung. Hinzu kommt, dass den Kommunen immer neue und nicht ausreichend gegenfinanzierte Aufgaben vom Bund und vom Land aufgebürdet werden.

Das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG) hat in den letzten Jahren eine wesentliche Rolle bei der Sicherung der finanziellen Handlungsfähigkeit der Kommunen gespielt. Die gesetzliche Isolierungspflicht von corona- und kriegsbedingten Haushaltsbelastungen ist ab dem Haushaltsjahr 2024 entfallen. Durch die fiktive Gegenbuchung in den Ertrag konnte ein Abgleiten in die Haushaltssicherung bisher vermieden werden. Allerdings müssen die aufgelaufenen Beträge dieser „Bilanzierungshilfe“ nunmehr über bis zu 50 Jahre erfolgswirksam abgeschrieben werden, oder aber einmalig gegen die Allgemeine Rücklage erfolgsneutral ausgebucht werden.

Die aufgelaufene Bilanzierungshilfe hat einen Bestand von rd. 1,026 Mio. €. Eine über 50 Jahre angenommene Abschreibung würde die Haushalte der zukünftigen Generationen mit 20.500 € jährlich belasten. Diese zulässige Vorgehensweise ist aus Sicht der Verwaltung nicht verantwortbar. **Der Rat der Gemeinde Westerkappeln hat in der Ratssitzung am 28.04.2026 beschlossen, den Betrag von rd. 1,026 Mio. € einamlig erfolgsneutral gegen die Allgemeine Rücklage auszubuchen.** Die Auswirkungen sind am Ende dieses Vorberichtes bei der Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals ersichtlich.

Auch wenn die Folgen der Corona-Pandemie abgeklungen sind, ist die gegenwärtige Finanzsituation vieler Kommunen von zahlreichen weiteren lokalen und globalen Schwierigkeiten geprägt. Wesentliche Faktoren sind unter anderem die direkten und indirekten Folgen des russischen Angriffskrieges auf die Ukraine, die bei den Kommunen zu erheblichen Mehraufwendungen führen. Auch die neuesten Entwicklungen im Nahen Osten mit dem Konflikt zwischen den USA/Israel und dem Iran bereiten Sorgen.

Bereits Anfang März 2026 ist es aufgrund dieser Auseinandersetzung zu einem starken Anstieg der Öl- und Gaspreise gekommen. Diese Preissteigerungen lassen einen erneuten deutlichen Anstieg der allgemeinen Inflationsrate befürchten. Diese wird sich wiederum negativ auf die Konjunkturlage auswirken. Ob die Europäische Zentralbank (EZB) zur Gegensteuerung das

Zinsniveau wieder anhebt bleibt abzuwarten. Klar ist jedoch, dass hohe Energiepreise die kommunalen Haushalte zusätzlich belasten.

Kommunalverwaltungen sind aufgrund des breitgefächerten Dienstleistungsbereiches sehr personalintensive Branchen, so dass die Personal- und Versorgungsaufwendungen grundsätzlich einen bedeutenden Anteil der ordentlichen Haushaltsaufwendungen stellen.

Auch bei der Inanspruchnahme von Leistungen Dritter ist mit einem deutlichen Preisanstieg zu rechnen, da auch diese neben der steigenden Inflation und den Lohnkostenanstiegen auch vom Fachkräftemangel, von gestörten Lieferketten und Handelshindernissen beeinflusst werden.

Die Kommunen im Kreis Steinfurt werden gleichzeitig durch die Kreisumlagen belastet. Der Kreis Steinfurt hat den Umlagesatz der allgemeinen Kreisumlage auf 33,5 % (Vorjahr: 33,5 %) festgesetzt. Der Umlagesatz der Kreisumlage-Mehrbelastung liegt bei 27,99 % (Vorjahr: 27,92 %). **Von der Gemeinde Westerkappeln wären demnach 2026 eine Kreisumlage in Höhe von rd. 7,06 Mio. € und eine Kreisumlage-Mehrbelastung (Jugendamtsumlage) in Höhe von rd. 5,9 Mio. € zu zahlen; insgesamt rd. 12,96 Mio. €. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine zusätzliche Haushaltsbelastung in Höhe von rd. + 0,9 Mio. €.**

Angesichts der anhaltenden Herausforderungen ist eine sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung nicht nur gesetzlich vorgeschrieben, sondern auch konsequent umzusetzen.

Unsicherheiten ergeben sich derzeit bei der Prognose der Gewerbesteuererträge. Hier ist die aktuelle Entwicklung laufend und intensiv zu beobachten. Darüber hinaus bleibt eine Unsicherheit bei den Veranlagungen zur Grundsteuer B. Die Gemeinde Westerkappeln hatte sich Ende 2024 für eine Differenzierung der Hebesätze ausgesprochen. Ein erstes Verwaltungsgerichtsurteil aus Gelsenkirchen hält diese Differenzierung für unzulässig. Auch hier bleibt die nachfolgende Rechtsprechung abzuwarten.

Vor diesem Hintergrund wird es in den kommenden Jahren darauf ankommen, Kreditaufnahmen – soweit möglich – auf das notwendige Maß zu begrenzen, um die langfristige Zinsbelastung für den kommunalen Haushalt gering zu halten und finanzielle Handlungsspielräume zu sichern.

Gleichzeitig erfordert die angespannte Haushaltslage eine konsequente Prioritätensetzung bei den kommunalen Aufgaben. Freiwillige Leistungen sind daher regelmäßig auf ihre Notwendigkeit und ihren Umfang zu überprüfen. Neue freiwillige Leistungen können grundsätzlich nur dann in Betracht gezogen werden, wenn eine entsprechende Gegenfinanzierung dargestellt werden kann oder an anderer Stelle entsprechende Entlastungen geschaffen werden.

Die Sicherung der dauerhaften Leistungsfähigkeit der Gemeinde Westerkappeln ist dabei eine gemeinsame Aufgabe von Rat und Verwaltung. Eine verantwortungsvolle Haushaltsführung, klare Prioritäten sowie eine sorgfältige Abwägung neuer Maßnahmen sind wesentliche Voraussetzungen, um auch künftig die kommunale Selbstverwaltung und die Gestaltungsmöglichkeiten der Gemeinde zu erhalten.

1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung

Aufgrund der Mittelanmeldungen im Zuge der Haushaltsplanung beläuft sich das geplante Jahresergebnis für das Jahr 2026 auf -4.556.916 €. Gegenüber dem Plan des Vorjahres in Höhe von -2.707.305 € ergibt sich damit eine Veränderung in Höhe von - 1.849.611 €.

Das für den Erlass der Haushaltssatzung wichtige voraussichtliche Ergebnis des Jahres 2025 beträgt rd. -3.698.000 €. Dieses vorläufige hochgerechnete Ergebnis ist dem Haupt- und Finanzausschuss in seiner Sitzung am 19.02.2026 vorgestellt worden.

Im Haushaltsjahr 2026 werden die nachfolgenden wesentlichen Ziele und Strategien zum Ausbau der gemeindlichen Infrastruktur und zur Sicherstellung der Daseinsvorsorge verfolgt:

1.2.1 Städtebauliche/Gewerbliche Entwicklung und Verkehrsinfrastruktur

Um eine städtebauliche Entwicklung zu gewährleisten hat die Gemeinde Westerkappeln in den letzten Jahren geeignete Wohnbauflächen erworben und zum Teil überplant. Für das Jahr 2026 ist der Verkauf von rd. 1/4 der Bauplätze im Planbereich „Hollenbergs Hügel II“ vorgesehen. Im Jahre 2027 sollen die restlichen rd. 3/4 der Bauplätze vermarktet werden.

Freie Gewerbeflächen stehen derzeit in der Gemeinde leider nicht zur Verfügung. Zwar ist die Gemeinde Westerkappeln Bestandteil der Kohleregion Ibbenbüren. Im Rahmen des Strukturwandels werden der Kohleregion rd. 75 ha zusätzliche Entwicklungsflächen für eine gewerbliche Nutzung zugestanden. Ob und wo die gewerbliche Entwicklung weitergehen wird, muss abgewartet werden. Letztendlich ist die Gemeinde hier von der Verkaufsbereitschaft von Grundstückseigentümern angewiesen. Zugleich schränken Natur- und Landschaftsschutzgebiete sowie Überschwemmungsflächen die Nutzung von Flächen stark ein.

Die Gemeinde Westerkappeln ist eine Flächengemeinde mit einem über 335 km langen Wegenetz. Im Herbst 2017 ist ein Wirtschaftswegekonzept verabschiedet worden, auf dessen Grundlage Förderanträge zur nachhaltigen Modernisierung der ländlichen Infrastruktur gestellt wurden. Für das Jahr 2020 ist eine erste positive Förderzusage eingegangen. Die baulichen Maßnahmen am Verbindungsweg zwischen Westerbeck und Seeste („Flutwiesen“) sind abgeschlossen. Ebenso konnte mit Fördermitteln die Maßnahme Roter Berg Anfang 2023 abgeschlossen werden. Für das Jahr 2025 sind Fördergelder für die Sanierung der Morgensternstraße eingegangen und verbaut worden. Für das Jahr 2026 wird ein weiterer Förderantrag für die Straße Hoppenliet gestellt. Die Wegesanierung soll nur nach erfolgter Förderzusage erfolgen.

Zusammen mit den Gemeinden Mettingen und Recke wurde ein Interkommunales Mobilitätskonzept erarbeitet, das nach einer Erhebung der aktuellen Situation in den Gemeinden die Nutzung verschiedener Verkehrsmittel beleuchtet. Mithilfe des Konzeptes werden Handlungsempfehlungen im Bereich Mobilität für die zukünftige Stadtentwicklung beschrieben. Hier sind erste, wenn auch geringe Mittel, in den Haushalt 2026 eingestellt.

1.2.2 Schulinfrastruktur

Das Schulzentrum Westerkappeln ist in den Jahren 2009 bis 2012 mit einem Volumen von rd. 5,6 Mio. € energetisch saniert und umgebaut worden. Ab 2020 erfolgte eine Erweiterung an diesem Standort. Die Erweiterung war unabdingbar, da die neue Oberstufe der Gesamtschule Lotte-Westerkappeln in Westerkappeln eingerichtet wurde. Das Investitionsvolumen betrug rd. 3,2 Mio. €.
Im Bereich der Grundschule am Bullerdiek wurde die Erweiterung des Gebäudes des offenen Ganztages Anfang des Jahres 2020 fertiggestellt und eingeweiht. Die Gemeinde hat hier rd. 1,83 Mio. € investiert. Darüber hinaus wurde der Gebäudekomplex der Grundschule „Am Bullerdiek“ erweitert und mit einer Mensa versehen. Diese Maßnahme hat insgesamt rd. 5,6 Mio. €

gekostet.
Im Süden unserer Gemeinde wird der Grundschulstandort Handarpe inklusive des offenen Ganztagsangebotes ebenfalls auf den neuesten baulichen und technischen Stand gebracht. Insgesamt sind seit 2025 im Haushalt rd. 6,5 Mio. € für diese Maßnahme berücksichtigt.

1.2.3 Feuerschutz

Das neue Feuerwehrgerätehaus (rd. 7,5 Mio. € Baukosten) ist seit Juni 2023 in der Nutzung. Neben der kontinuierlichen Erneuerung und Ersatzbeschaffung der Dienstausrüstung (rd. 85.000 € jährlich) ist für die Jahre 2026 bis 2028 die Veranschlagung für Ersatzbeschaffungen von Fahrzeugen in einer Größenordnung von rd. 1,35 Mio. € vorgesehen. Hauptkostenpunkt ist hier die Ersatzbeschaffung für das TLF 3000 des Löschzugs Velpe.

Am Feuerwehrstandort in Velpe ist, nach einer Erneuerung der Außenpflasterung, im Jahr 2026 die Errichtung einer Garage als Lagerfläche vorgesehen, um den Ergebnissen einer Gefährdungsbeurteilung Rechnung zu tragen (95.000 €).

1.2.4 Sportanlagen und Freibad

Die Dreifachsporthalle soll in den Jahren 2026 bis 2028 mit einem Volumen von rd. 6,5 Mio. € vollständig saniert werden. Für eine vollständige energetische Sanierung und Ertüchtigung der Dreifachsporthalle sollen Fördermittel aus dem Europäischen Fonds für regionale Entwicklung (EFRE) mit einer Förderquote von 90 % beantragt werden. Die Fördermittel sind für die Gemeinde Westerkappeln zwingend erforderlich, da sich eine vollumfängliche energetische Sanierung der Sporthalle inklusive Ertüchtigung der Wärmedämmung der Außenhülle, Erneuerung des Daches sowie Erneuerung der sanitären Einrichtungen finanziell sonst nicht darstellen lässt. Die Erneuerung des Daches dient ebenfalls dem Zweck der Errichtung weiterer PV-Dachanlagen.

In den Jahren 2018 bis 2020 sind der Kunstrasenplatz im Schulzentrum (0,5 Mio. €) erstellt und das Hanfriedenstadion saniert worden (0,8 Mio. €). Für das Hanfriedenstadion sind im Haushalt 2026 weitere 125.000 € veranschlagt, um die vorhandene und nicht mehr standsichere Flutlichtanlage zu ersetzen.

Für die Sanierung oder den Neubau des Freibades Bullerteich ist die Gemeinde auf Förderungen angewiesen. Deshalb hat sich die Gemeinde um eine Förderung aus dem Bundesprogramm „Sanierung kommunaler Sportstätten“ beworben. Ob es hier zu einem positiven Förderbescheid kommt, muss abgewartet werden. Das Förderprogramm ist deutlich überzeichnet. Mit einer Rückmeldung von Seiten des Fördergebers (Aufforderung zur Antragstellung) ist erst nach den Osterferien zu rechnen.

1.2.5 Kläranlage Westerkappeln

Im Bereich der kostenrechnenden Einrichtung Abwasserbeseitigung sind in den nächsten Jahren weiterhin erhebliche Investitionen erforderlich. Für Baumaßnahmen sind von 2026 bis 2029 rd. 4,435 Mio. € in den Haushalt eingestellt.
Ein Hauptteil entfällt dabei mit rd. 2,825 Mio. € auf Hochbaumaßnahmen, wie den Bau eines Betriebsgebäudes und die Umsetzung von Maßnahmen aus dem Energie-, Anlagen- und Bauwerksanalysekonzept.

Für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen und sonstigen Baumaßnahmen, u.a. die Erschließung des Baugebietes Hollenbergs Hügel, sind von 2026 bis 2029 rd. 1,61 Mio. € in den Haushalt aufgenommen.

Weitere rd. 0,32 Mio. € fallen für Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Fahrzeuge, Notstromaggregat) an.

Die relativ hohen Investitionssummen werden nach Fertigstellung des Anlagevermögens erhöhte Abschreibungen nach sich ziehen und sich gebührenerhöhend auswirken.

1.2.6 Klimaschutz und Klimaanpassung

Der Klimaschutz ist in der Gemeinde Westerkappeln seit einigen Jahren ein dauerhaftes Thema, welches die Aufgaben und die Verantwortung der Verwaltung maßgeblich beeinflusst.

Durch den Klimawandel und weitere äußere Faktoren muss ein tiefgreifendes Umdenken stattfinden. Auf die Auswirkungen des Klimawandels wird die Gemeinde zum Schutz ihrer Sachwerte, der öffentlichen Infrastruktur, der Wärmeversorgung innerhalb des Gemeindegebiets und damit dem Schutz der Bevölkerung aktiv einstellen. Bis zum Jahr 2028 sind kleine Kommunen wie die Gemeinde Westerkappeln zum Aufstellen einer kommunalen Wärmeplanung verpflichtet. Die Auftaktveranstaltung zur kommunalen Wärmeplanung findet im März 2026 statt.

1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz

In der Haushaltsplanung stehen der Ergebnisplan und der Finanzplan im Vordergrund. Eine Plan-Bilanz ist nicht vorgesehen. Dennoch haben die Salden von Ergebnis- und Finanzrechnung Auswirkungen auf die Bilanz. Das Jahresergebnis wirkt sich auf die Passivseite der Bilanz aus. Hier verringert sich das Eigenkapital um - 4.556.916 €. Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittelbestandes verringert die Liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz um + 3.924 €.

2 Übersicht über die Haushaltslage

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Ergebnisplanes im Vergleich zum Plan des Vorjahres und zum Ergebnis des Vorvorjahres:

Ergebnisübersicht

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ordentliche Erträge	33.595.485,59	32.994.390	34.159.310
Ordentliche Aufwendungen	33.504.760,06	36.023.845	38.285.026
Ordentliches Ergebnis	**90.725,53**	**-3.029.455**	**-4.125.716**
Finanzerträge	161.678,40	207.000	251.300
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	415.581,99	596.250	682.500
Finanzergebnis	**-253.903,59**	**-389.250**	**-431.200**
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	**-163.178,06**	**-3.418.705**	**-4.556.916**
Jahresergebnis	**-163.178,06**	**-3.418.705**	**-4.556.916**
Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**-163.178,06**	**-3.418.705**	**-4.556.916**

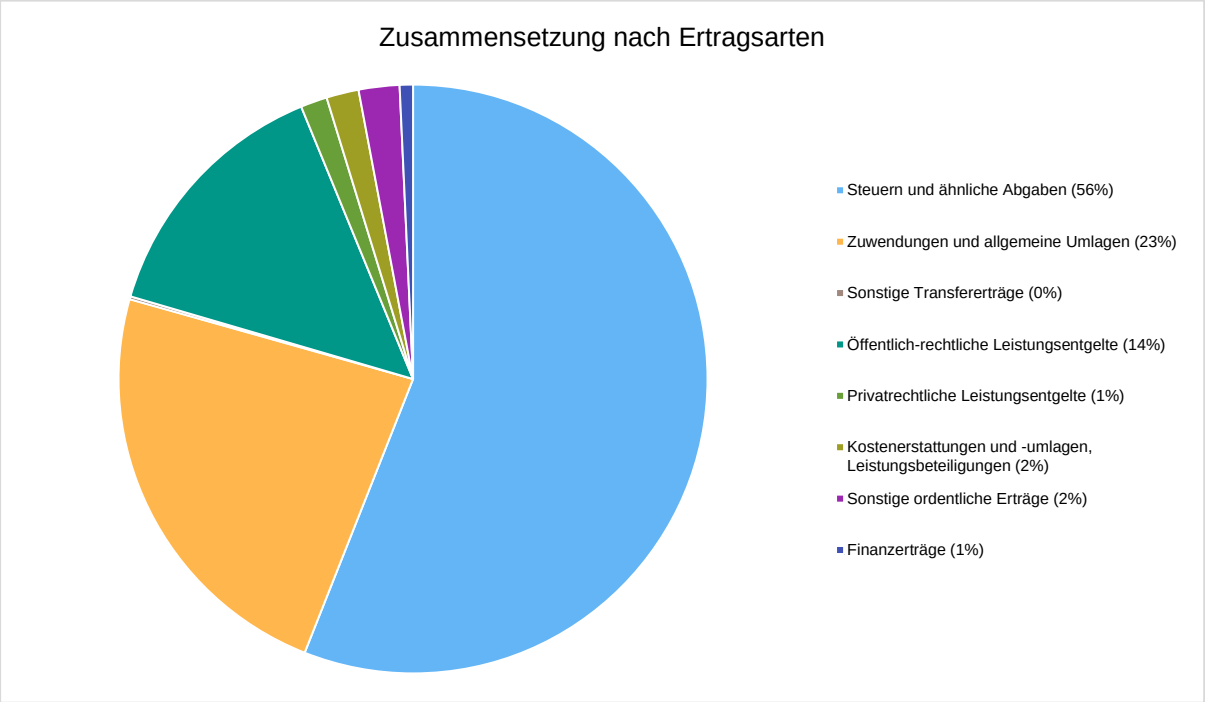
3 Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

Ertragsübersicht 2026

	Plan 2026	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	19.270.000	56,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.041.740	23,37
Sonstige Transfererträge	55.000	0,16
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.909.580	14,27
Privatrechtliche Leistungsentgelte	502.800	1,46
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	610.240	1,77
Sonstige ordentliche Erträge	769.950	2,24
Ordentliche Erträge	**34.159.310**	**99,27**
Finanzerträge	251.300	0,73
Summe	**34.410.610**	**100,00**

Die Zusammensetzung nach den einzelnen Ertragsarten ergibt folgendes Bild:



Die Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 33.201.390 €. Im Planjahr 2026 verändern sich die Gesamterträge um 1.209.220 € auf 34.410.610 €.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

Vorjahresvergleich Ertragsarten

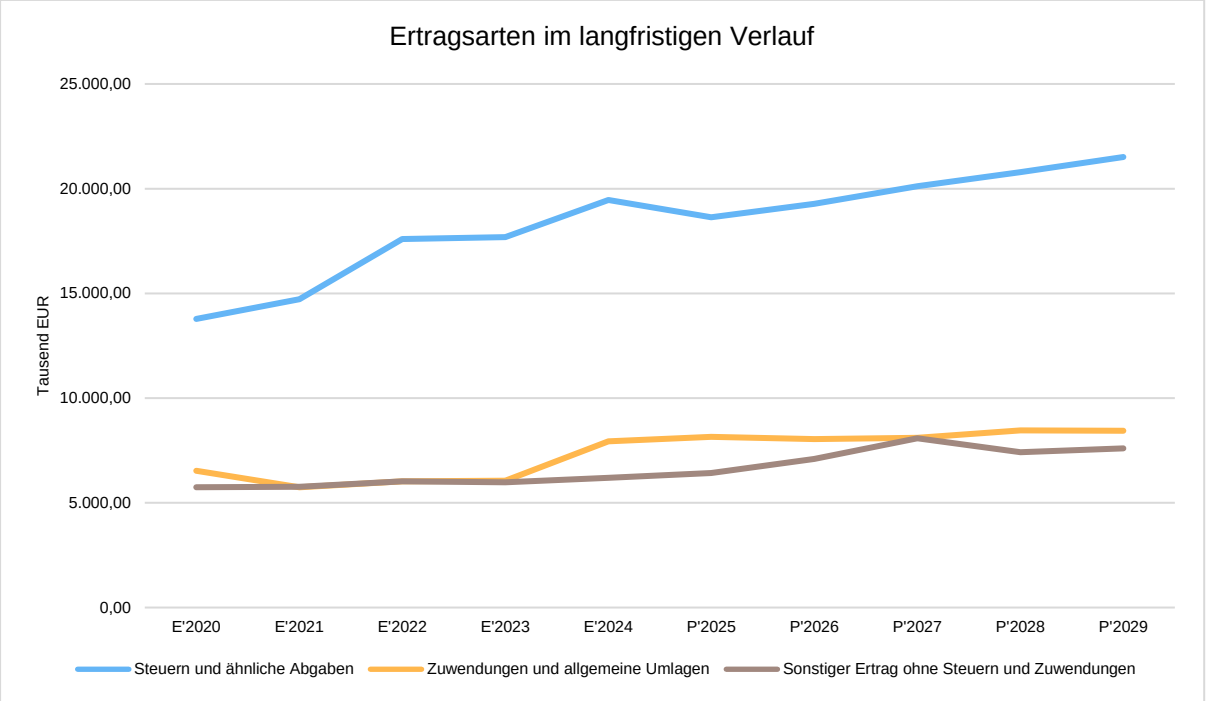
	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	18.632.000	19.270.000	638.000 ↗
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.150.120	8.041.740	-108.380 ↘
Sonstige Transfererträge	50.000	55.000	5.000 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.595.040	4.909.580	314.540 ↗
Privatrechtliche Leistungsentgelte	527.180	502.800	-24.380 ↘
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungs-beteiligungen	560.600	610.240	49.640 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	479.450	769.950	290.500 ↗
Ordentliche Erträge	**32.994.390**	**34.159.310**	**1.164.920** ↗
Finanzerträge	207.000	251.300	44.300 ↗
Summe	**33.201.390**	**34.410.610**	**1.209.220** ↗

Die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten in der mittelfristigen Finanzplanung wird nach aktueller Planung wie folgt eingeschätzt:

Ertragsarten im mittelfristigen Planungszeitraum

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Steuern und ähnliche Abgaben	19.459.880	18.632.000	19.270.000	20.112.560	20.796.640	21.511.640
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.943.117	8.150.120	8.041.740	8.105.218	8.457.707	8.434.333
Sonstige Transfererträge	53.473	50.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.420.776	4.595.040	4.909.580	5.691.340	5.727.440	5.697.640
Privatrechtliche Leistungsentgelte	611.619	527.180	502.800	541.698	541.728	542.658
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungs-beteiligungen	365.793	560.600	610.240	503.940	434.230	455.640
Sonstige ordentliche Erträge	740.829	479.450	769.950	1.038.400	410.950	591.300
Ordentliche Erträge	**33.595.486**	**32.994.390**	**34.159.310**	**36.048.156**	**36.423.695**	**37.288.211**
Finanzerträge	161.678	207.000	251.300	251.000	250.600	250.200
Summe	**33.757.164**	**33.201.390**	**34.410.610**	**36.299.156**	**36.674.295**	**37.538.411**
nachrichtlich: Erträge aus Verrechnung mit Allg. Rücklage	49.759	--	--	--	--	--

Die wichtigsten Ertragsarten in der langfristigen Entwicklung stellen sich wie folgt dar:



3.1 Steuern

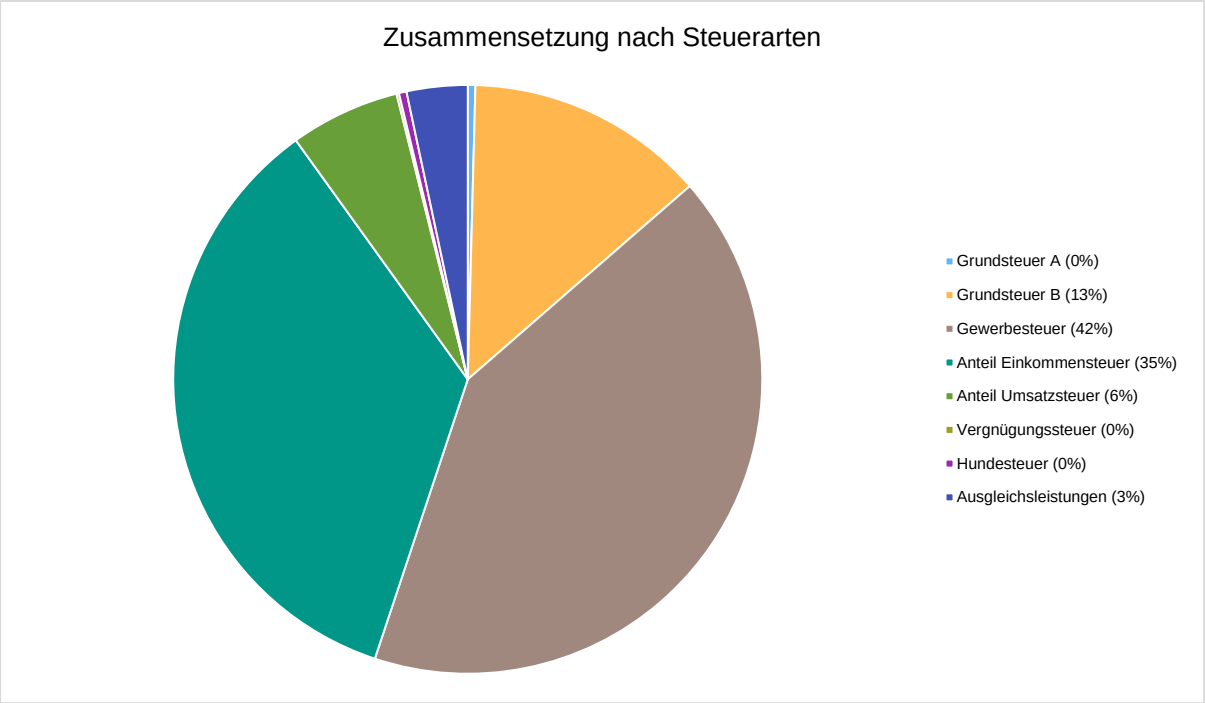
3.1.1 Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten, Hebesätze

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten:

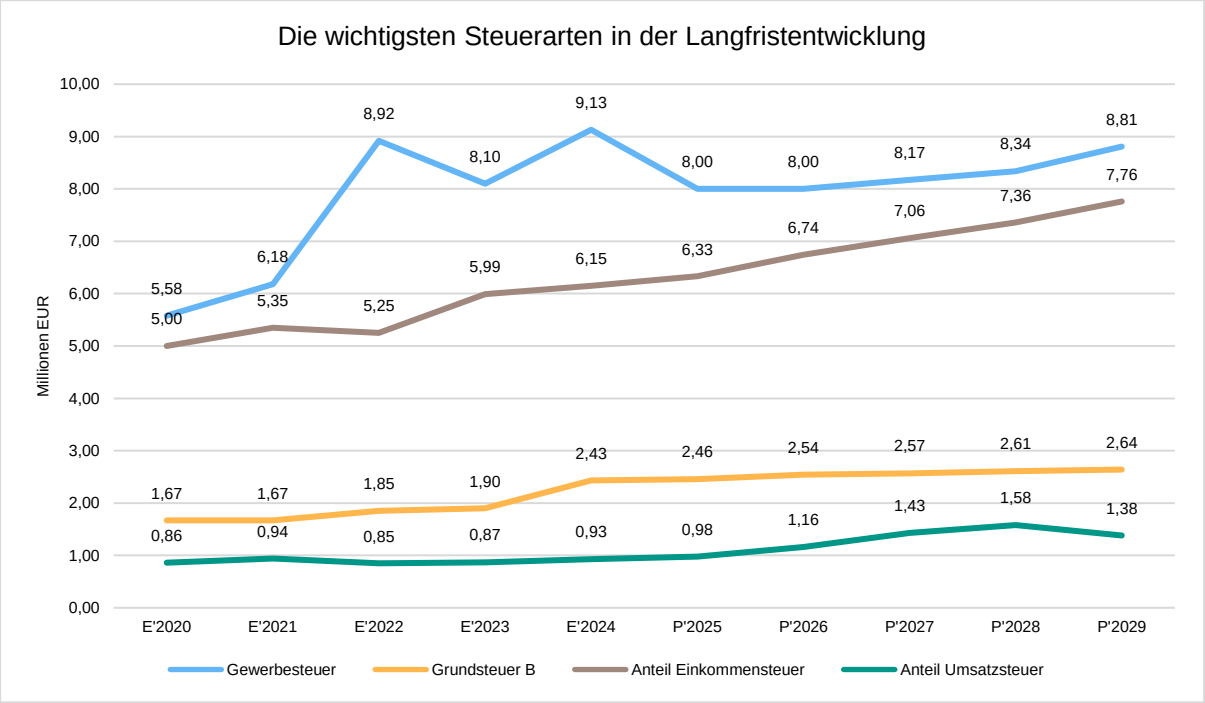
Steuerarten

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Grundsteuer A	124.109	125.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Grundsteuer B	2.434.306	2.457.000	2.540.000	2.573.000	2.606.000	2.640.000
Gewerbesteuer	9.131.022	8.005.000	8.000.000	8.168.000	8.340.000	8.807.000
Anteil Einkommensteuer	6.149.339	6.326.000	6.738.000	7.061.000	7.365.000	7.755.000
Anteil Umsatzsteuer	934.138	977.000	1.162.000	1.431.000	1.579.000	1.380.000
Vergnügungssteuer	21.388	26.000	26.000	28.480	28.480	28.480
Hundesteuer	60.965	80.000	80.000	100.080	104.160	104.160
Ausgleichsleistungen	604.612	636.000	644.000	671.000	694.000	717.000
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	**19.459.880**	**18.632.000**	**19.270.000**	**20.112.560**	**20.796.640**	**21.511.640**

Zusammensetzung des Steueraufkommens



Die wichtigsten Steuerarten im langfristigen Verlauf



Grundsteuer

Grundsteuerreform – bisherige und zukünftige Entwicklung

Die für die Höhe der Grundsteuer maßgeblichen vom Finanzamt festgesetzten Einheitswerte gehen auf die Werteverhältnisse vom 01.01.1964 zurück.

Das Bundesverfassungsgericht hat im Jahr 2018 die bisherige Bemessungsgrundlage für die Grundsteuer für verfassungswidrig erklärt. Mit dem Ende 2019 verabschiedeten Bundesmodell hat der Bundesgesetzgeber die gesetzliche Neuregelung geschaffen. In Nordrhein-Westfalen gilt das Bundesmodell, wie in der Mehrzahl der Länder.

Von den Finanzämtern wurden die neuen Berechnungsgrundlagen ermittelt. Von den Bürgerinnen und Bürgern mussten in ganz Deutschland eine Feststellungserklärung abgeben werden. Diese war in Nordrhein-Westfalen bis zum 31. Januar 2023 abzugeben.

Die neuen Messbeträge sind vom Finanzamt errechnet worden und haben bereits Grundsteuerwertfeststellungs- und Grundsteuermessbetragsbescheide erlassen. Diese neuen Messbeträge sind die Grundlage für die Gemeinde Westerkappeln für die Erhebung der Grundsteuern.

Im Rahmen der fortschreitenden Berechnungen zur Höhe der künftigen Grundsteuer ab 2025 hat sich gezeigt, dass die Werte für Wohngrundstücke in einigen Kommunen ansteigen, während sie für die Nichtwohngrundstücke fallen würden. Dies zeichnete sich nicht nur in Nordrhein-Westfalen, sondern auch in anderen Ländern mit dem Grundsteuer-Bundesmodell ab. Das Finanzministerium NRW hat sich daher für die Option einer Hebesatzdifferenzierung eingesetzt.

Um den Kommunen eine bessere Möglichkeit zu geben, die Belastungsverteilung an die jeweiligen räumlich-strukturellen Verhältnisse vor Ort anzupassen, hat der nordrhein-westfälische Landtag ein Gesetz verabschiedet, das mit einer landesgesetzlichen Regelung eine stärkere Differenzierung der Hebesätze bei der Grundsteuer B ermöglicht.

Es ist den Kommunen freigestellt worden, den Hebesatz für die Grundsteuer B aufzusplitten. Die Kommunen bekommen dadurch mehr Entscheidungsspielraum und können dort, wo es nötig und gewünscht ist, die Sätze so anpassen, dass es nicht zu einer übermäßigen Belastung der Wohnimmobilien kommt.

Aufgrund der Gegebenheiten vor Ort kann es angebracht sein, Familien, Mieter und Eigentümer gezielt zu entlasten. Um den Kommunen ein für diese Steuerung geeignetes Instrument in die Hand zu geben, wurde am 04. Juli 2024 ein Landesgesetz verabschiedet, um das Bundesmodell so anzupassen, dass den Kommunen im Rahmen ihrer kommunalen Selbstverwaltung die Option eingeräumt wird, die Grundsteuer-Hebesätze für Wohnen und Gewerbe künftig differenzieren zu können.

Der Entwurf des Haushalts 2026 sieht bei den Steuererträgen, wie auch in 2025, eine Aufkommensneutralität vor. Die im Haushalt 2025 für das Finanzplanungsjahr 2026 vorgesehenen Erträge sind unverändert für das Haushaltsjahr 2026 übernommen worden. Abweichungen gibt es lediglich durch Neuveranlagungen.

Im Herbst 2025 hat die Finanzverwaltung des Landes NRW für die Gemeinde Westerkappeln folgende aufkommensneutrale Hebesätze ermittelt:

Grundsteuer A ..... 262 %
Grundsteuer B ..... 802 %
Grundsteuer B (Wohngrundstücke)..... 686 %
Grundsteuer B (Nichtwohngrundstücke) ..... 1.141 %

Das Grundsteuermessbetragsvolumen für die Betriebe der Land- und Forstwirtschaft **(Grundsteuer A)** ist durch die Reform stark gesunken, da die Wohnungen der land- und forstwirtschaftlichen Betriebe zukünftig zum Grundvermögen (Grundsteuer B) zählen. Dies wurde bei der Berechnung der zur Aufkommensneutralität führenden Hebesätze entsprechend berücksichtigt.

Die **Grundsteuer B** ist ein gesonderter Hebesatz der Kommunen für das Grundvermögen. Zum Grundvermögen gehören unter anderem

- unbebaute Grundstücke
- Ein- und Zweifamilienhäuser und
- Geschäftsgrundstücke

Die Grundsteuer B für Wohngrundstücke ist ein optionaler Hebesatz für folgende Grundstücksarten: Einfamilienhäuser, Zweifamilienhäuser, Mietwohngrundstücke und Wohnungseigentum.

Die Grundsteuer B für Nichtwohngrundstücke ist ein optionaler Hebesatz für folgende Grundstücksarten: Teileigentum, Geschäftsgrundstücke, gemischt genutzte Grundstücke, sonstige bebaute Grundstücke und unbebaute Grundstücke.

Entscheidung des Rates:
In der Sitzung am 12.12.2024 hat der Rat der Gemeinde Westerkappeln die Hebesätze in Form einer Hebesatzsatzung beschlossen. Zur Reduzierung der Wohnnebenkosten hat der Rat der Gemeinde Westerkappeln unterschiedliche Hebesätze für Wohn- und Nichtwohngrundstücke festgelegt.

Die rechtliche Zulässigkeit einer Differenzierung ist von juristischer Seite unterschiedlich bewertet worden. Ein im Auftrag des Landes erstelltes Gutachten kommt zu dem Ergebnis, dass eine Differenzierung zulässig ist, Gegengutachten der Kritiker belegen das Gegenteil.

In diesem Zusammenhang wird auf die zusammenfassende Verwaltungsvorlage Nr. 114/2024 1. Ergänzung zum Beschluss der Hebesatzsatzung ab 2025 verwiesen.

Bei der Gemeinde Westerkappeln sind 34 Widersprüche gegen die Grundsteuerbescheide 2025 und 21 Widersprüche gegen die Grundsteuerbescheide 2026 eingegangen.

Das Verwaltungsgericht (VG) Gelsenkirchen hat als erstes VG in NRW am 04.12.2025 die höheren Grundsteuerhebesätze für Nichtwohngrundstücke aus fiskalischen Gründen für unzulässig erklärt, weil diese nach Auffassung des Gerichtes gegen den Grundsatz der Steuergerechtigkeit verstoßen. Im März 2026 wird mit einem weiteren VG-Urteil, diesmal aus Düsseldorf, gerechnet. Vor dem Hintergrund der anhaltenden rechtlichen Unsicherheiten zur Zulässigkeit der Differenzierung sowie der weiteren gerichtlichen Entwicklung, hat der Rat der Gemeinde Westerkappeln in der Ratssitzung am 28.04.2026 (Vorlage 51/2026) beschlossen, die differenzierte Hebesatzregelung wieder aufzugeben und zu einem einheitlichen Hebesatz zurückzukehren.

Gewerbesteuer

Bei der Gewerbesteuer wird unter Berücksichtigung des vom Rat beschlossenen Hebesatzes von 500 % ein Ertrag in Höhe von 8.000.000 € veranschlagt.

Der fiktive Hebesatz gemäß Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) vom 18.12.2025 liegt bei 421 %.

Die Gewerbesteuer hat sich im Zeitverlauf seit 2017 wie folgt entwickelt (gerundete Zahlen):

2018 ..... 6,097 Mio. €
2019 ..... 4,698 Mio. €
2020 ..... 5,576 Mio. €
2021 ..... 6,178 Mio. €
2022 ..... 8,923 Mio. €
2023 ..... 8,100 Mio. €
2024 ..... 9,131 Mio. €
2025 ..... 6,926 Mio. €
2026 ..... 8,000 Mio. € *(Plan 2026)*

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

In 2026 wird mit einem zu verteilenden Aufkommen von rd. 11,1 Mrd. € gerechnet. Der Anteil für Westerkappeln beläuft sich auf rd. 6.738.000 €. Die für Westerkappeln zugrunde liegende Schlüsselzahl zur Errechnung des gemeindlichen Anteils für die Jahre 2024 bis 2026 lautet: 0,0005868.

Für die Jahre 2027 bis 2029 wurden die Steigerungsraten aus der Regionalisierung der Herbststeuerschätzung aus November 2025 verwendet.

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Als Kompensation für die Abschaffung der Gewerbekapitalsteuer und der damit für die Städte und Gemeinden verbundenen Verluste erhalten die Gemeinden seit 1998 eine 2,2 %-ige Beteiligung an der Umsatzsteuer. Der Ansatz 2026 wurde anhand einer Steigerung aus der Regionalisierung der Herbststeuerschätzung von 18 % auf der Basis der gültigen Schlüsselzahl (0,000475255) mit 1.162.000 € geplant.
Für die Jahre 2027 bis 2029 wurden die Steigerungsraten aus der Regionalisierung der Herbststeuerschätzung aus November 2025 verwendet.

Vergnügungssteuer

Der Steuersatz der Vergnügungssteuer wird ab dem 01.01.2027 von 21 % auf 23 % erhöht.

Die Erträge erhöhen sich von 26.000 € um 2.480 € auf 28.480 €.

Hundesteuer

Für das Jahr 2027 ist eine Anhebung der Hundesteuersätze vorgesehen. Es ist darüber hinaus angedacht, in 2027 wieder eine Hundebestandsaufnahme (Hundezählung) zu veranlassen, um den Grundsatz der Steuergerechtigkeit Rechnung zu tragen. In dem Jahr 2027 ist mit Mehrerträgen in Höhe von rd. 21.000 € zu rechnen. Ab dem Jahr 2028 ist mit Mehrerträgen in Höhe von rd. 24.000 € im Vergleich zu 2026 zu rechnen.

Kompensationsleistungen Familienlastenausgleich und Steuervereinfachungsgesetz

Die Gemeinden erhalten nicht nur eine Beteiligung an der Einkommensteuer, sondern seit 1996 auch Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich. Im Jahre 1996 wurde eine Neuregelung des Familienleistungsausgleichs vorgenommen, der den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer negativ beeinflusst. Für die Verluste dieser Neuregelung erhalten die Gemeinden Kompensationszahlungen.

Grundlage für die Berechnung der Kompensationszahlungen ist ebenfalls die Schlüsselzahl des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer.

Für das Jahr 2026 wird ein Betrag in Höhe von 644.000 € veranschlagt.

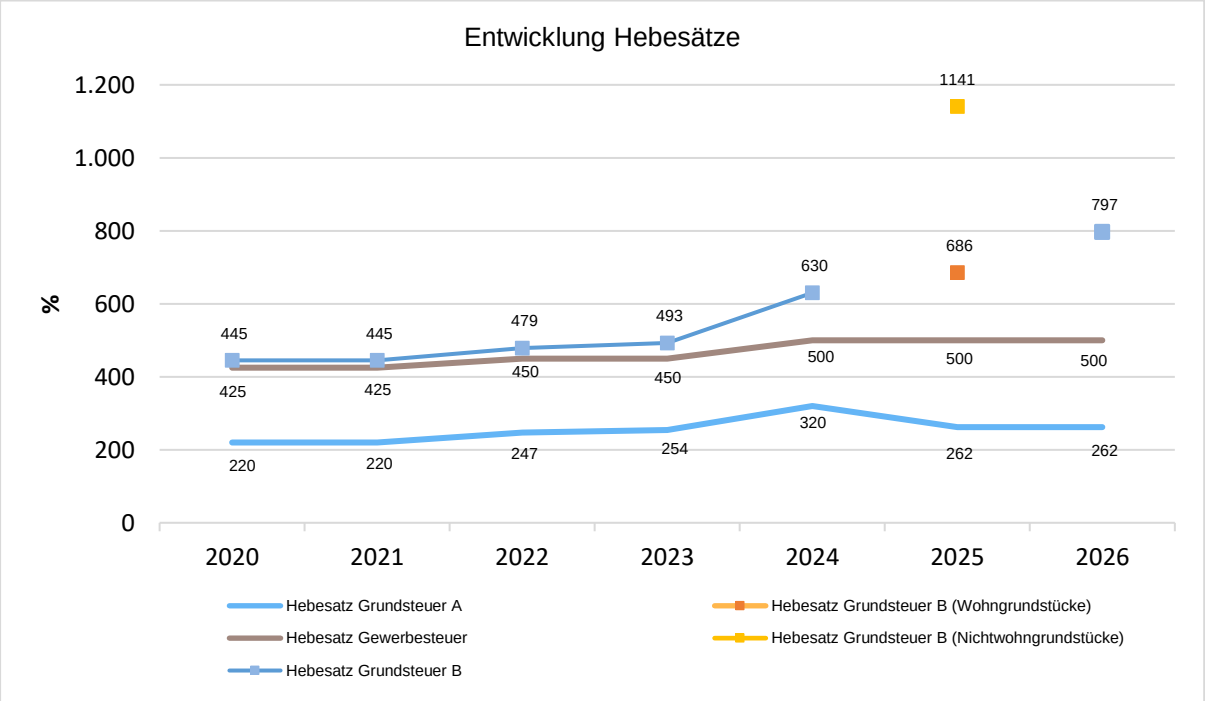
Für die Jahre 2027 bis 2029 wurden die Steigerungsraten aus der Regionalisierung der Herbststeuerschätzung aus November 2025 verwendet.

Entwicklung der Hebesätze

Die fiktiven Hebesätze des Landes im GFG stellen sich wie folgt dar:

Haushaltsjahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Grundsteuer A	223 %	223 %	223 %	247 %	254 %	259 %	262 %	345 %
Grundsteuer B	443 %	443 %	443 %	479 %	493 %	501 %	505 %	-
Grundsteuer B erstes Halbjahr Referenzperiode	-	-	-	-	-	-	-	535 %
Grundsteuer B zweites Halbjahr Referenzperiode	-	-	-	-	-	-	-	639 %
Gewerbesteuer	418 %	418 %	418 %	414 %	416 %	416 %	416 %	421 %

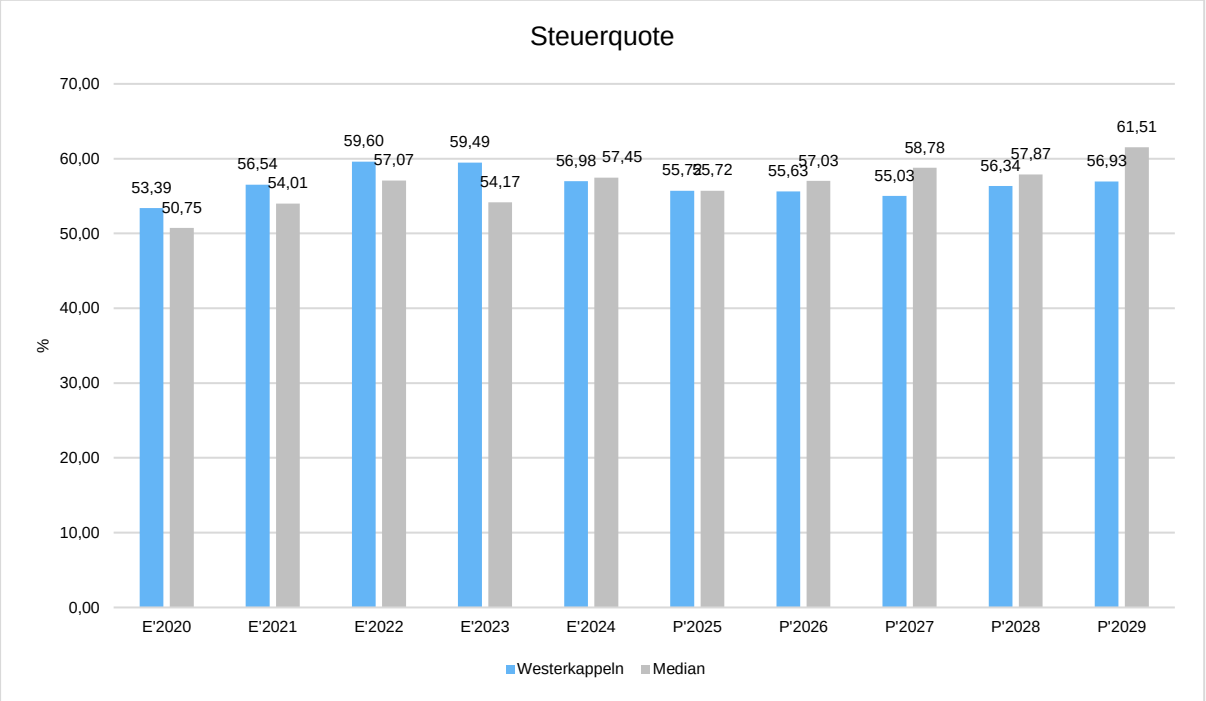
Die Entwicklung der Hebesätze in Westerkappeln nahm dabei folgenden Verlauf:



3.1.2 Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen

Steuerquote

Um die örtliche Steuerertragskraft einordnen zu können, bietet sich die Betrachtung der Steuerquote an, die zum Ausdruck bringt, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen insgesamt ist. Eine hohe Steuerquote spricht für eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs und ist insofern positiv zu werten.



3.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Entwicklung der Zuwendungen im Zeitverlauf

Nachfolgend wird die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen nach den einzelnen Zuwendungsarten abgebildet.

Zuwendungsarten (in Tausend EUR)

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**7.943**	**8.150**	**8.042**	**8.105**	**8.458**	**8.434**
davon Schlüsselzuweisungen	3.422	4.580	4.151	4.255	4.412	4.566
41110000 - Schlüsselzuweisungen vom Land	3.422	4.580	4.151	4.255	4.412	4.566
davon Bedarfszuweisungen und sonstige allgemeine Zuweisungen	21	16	0	0	0	0
41300000 - Allgemeine Zuweisungen vom Bund	18	16	0	0	0	0
41310000 - Allgemeine Zuweisungen vom Land	3	--	--	--	--	--
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.286	2.209	2.291	2.242	2.264	2.271
41409900 - Zuweisungen vom Bund	321	210	116	90	90	90
41419900 - Zuweisungen vom Land	1.996	1.962	2.138	2.122	2.164	2.171
41429900 - Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	29	35	36	16	8	8
41489900 - Zuschüsse von übrigen Bereichen	0	2	2	14	2	2
davon Erträge aus Auflösung SoPo für Zuwendungen	1.347	1.305	1.350	1.608	1.782	1.598
41610000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.347	1.305	1.350	1.608	1.782	1.598
davon allgemeine Umlagen und sonstige Zuwendungen	807	40	250	0	0	0

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
41820000 - Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	807	40	250	0	0	0

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen wird ein Ertrag in Höhe von rd. 8,042 Mio. € für das Haushaltsjahr 2026 erwartet. Für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen spielen sowohl die eigene Steuerkraft als auch der angerechnete Bedarf (gemessen an fünf Komponenten) die wesentliche Rolle. Die Differenz zwischen Bedarf (Ausgangsmesszahl) und eigener Steuerkraft (Steuerkraftmesszahl) wird vom Land zu 90% ausgeglichen. Diese Werte haben sich wie folgt entwickelt:

Jahr	Ausgangsmesszahl	Steuerkraftmesszahl	Differenz
2011	10.109.053 €	8.213.082 €	1.895.971 €
2012	11.098.378 €	7.451.680 €	3.646.698 €
2013	11.113.924 €	8.109.662 €	3.004.262 €
2014	11.773.046 €	8.276.611 €	3.496.435 €
2015	11.856.065 €	9.120.553 €	2.735.512 €
2016	12.280.670 €	9.928.985 €	2.351.685 €
2017	12.803.178 €	9.789.762 €	2.913.416 €
2018	13.836.616 €	11.294.654 €	2.541.962 €
2019	14.707.521 €	12.095.104 €	2.612.417 €
2020	15.603.478 €	12.845.462 €	2.758.016 €
2021	16.193.623 €	12.940.674 €	3.252.949 €
2022	16.870.813 €	14.525.576 €	2.345.237 €
2023	18.203.698 €	16.064.515 €	2.139.183 €
2024	19.495.894 €	15.693.703 €	3.802.191 €
2025	20.111.191 €	15.022.608 €	5.088.583 €
2026	21.547.218 €	16.935.255 €	4.611.963 €

Gemeindefinanzierungsgesetz 2026

Zum Ausgleich regionaler Unterschiede bei der Finanzkraft erhalten Städte und Gemeinden im Rahmen des Finanz- und Lastenausgleichs sogenannte Schlüsselzuweisungen. Grundlage für den Finanzausgleich ist das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG). Der kommunale Finanzausgleich hat eine wesentliche Bedeutung für die Finanzausstattung der Kommunen. Nach Artikel 79 der Verfassung für das Land Nordrhein-Westfalen ist das Land verpflichtet, im Rahmen seiner finanziellen Leistungsfähigkeit einen übergemeindlichen Finanzausgleich zu gewährleisten.

Die Gemeinden und Gemeindeverbände erhalten vom Land im Wege des Finanz- und Lastenausgleichs zur Ergänzung ihrer eigenen Erträge allgemeine und zweckgebundene Zuweisungen für die Erfüllung ihrer Aufgaben. Die Grundlagen und Bedingungen werden jährlich in einem GFG geregelt.

Das Landeskabinett hat am 10. Juli 2025 die Eckpunkte für ein Gemeindefinanzierungsgesetz 2026 beschlossen. Am 27.10.2025 wurde die Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2026 veröffentlicht. Diese dient den Kommunen als Unterstützung bei der Aufstellung ihrer Haushaltspläne.

Im September 2025 hat die Landesregierung Nordrhein-Westfalen den Gesetzentwurf für das Gemeindefinanzierungsgesetz 2026 (GFG 2026) in den Landtag eingebracht. Das GFG 2026 wurde am 18. Dezember 2025 durch den Landtag Nordrhein-Westfalen beschlossen.

Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände können im Jahr 2026 Zuweisungen in Höhe von

rund 16,84 Milliarden € und damit rund 1,16 Milliarden € (+ 7,4 Prozent) mehr als im Jahr 2025 erwarten.

Mit der Gemeindefinanzierung werden die Kommunen mit 23 Prozent an dem Steueraufkommen des Landes Nordrhein-Westfalen beteiligt.

Schlüsselzuweisungen vom Land

Die Gemeinden erhalten als Schlüsselzuweisungen 90 % des Unterschiedsbetrages zwischen der Ausgangsmesszahl und der Steuerkraftmesszahl.

Die **Ausgangsmesszahl** einer Gemeinde wird ermittelt, indem der Gesamtansatz mit einem Grundbetrag vervielfältigt wird.

Laut Festsetzung vom 23. Januar 2026 ergibt sich folgende Berechnung der Ausgangsmesszahl für 2026:

	GFG 2025	GFG 2026	Differenz	Differenz in %
Hauptansatz	11.464,00	11.275,00	- 189,00	- 2 %
Beschultenansatz	2.523,44	2.846,22	+ 322,78	+ 13 %
Soziallastenansatz	4.607,88	5.950,51	+ 1.342,63	+ 29 %
Zentralitätsansatz	4.027,80	4.040,54	+ 12,74	0 %
Flächenansatz	600,16	635,69	+ 35,53	+ 6 %
Gesamtansatz	23.223,28	24.747,96	+ 1.524,68	+ 7 %
Grundbetrag	865,95 €	870,67 €	+ 4,72 €	+ 1 %
Ausgangsmesszahl	**20.110.242,31 €**	**21.547.218,33 €**	**+ 1.436.976,02 €**	**+ 7 %**

Bei dem Hauptansatz handelt es sich um die Einwohnerzahl der Gemeinde.

Beim Beschultenansatz werden den Gemeinden alle Schülerinnen und Schüler angerechnet, die eine Schule besuchen, deren Träger sie sind.

Der Indikator für den Soziallastenansatz ist seit dem GFG 2008 die Zahl der SGB II-Bedarfsgemeinschaften. Der Gewichtungswert liegt im GFG 2026 bei 20,59 (Vorjahr 17,86). Für die Gemeinde Westerkappeln bedeutet die neue Gewichtung eine Steigerung von 4.607,88 um 1.342,63 (= + 29 %) auf 5.950,51.

Die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten ist Indikator für den Zentralitätsansatz. Der Gewichtungswert liegt bei 0,98 (Vorjahr 0,98) je sozialversicherungspflichtig Beschäftigtem am Arbeitsort. Der Ansatz hat sich nicht verändert.

Um besonderen Belastungen von Flächengemeinden mit geringer Bevölkerungszahl Rechnung zu tragen, wurde der Flächenansatz im GFG 2012 eingeführt. Der Flächenansatz wird den Gemeinden gewährt, die eine über dem Landesdurchschnitt liegende Gebietsfläche pro Einwohnerin und Einwohner aufweisen. Dieser Flächenanteil einer Gemeinde wird mit 0,16 (Vorjahr 0,16) multipliziert. Für die Gemeinde Westerkappeln bedeutet die niedrigere Gewichtung eine niedrige Steigerung von 600,16 um 35,53 (= 6 %) auf nur noch 635,69.

Der Gesamtansatz erhöht sich somit von 23.223,28 um 1.524,68 auf 24.747,96.

Da der Grundbetrag von 865,95 € um 4,72 € auf 870,67 € steigt, erhöht sich die Ausgangsmesszahl um 1.436.976,02 €.

Die **Steuerkraftzahl** der Gemeinde setzt sich zusammen aus der Gewerbesteuer, den Grundsteuern, des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer, des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer und der Gewerbesteuerumlage.

Das Ist-Aufkommen der Realsteuern (Grundsteuer A und B sowie Gewerbesteuer) wird mittels fiktiver Hebesätze normiert. Mit den fiktiven Hebesätzen wird verhindert, dass Gemeinden durch strategisches Verhalten hinsichtlich der tatsächlichen Ausschöpfung ihrer Finanzierungsquellen die Höhe der staatlichen Zuweisungen beeinflussen können.

Laut Festsetzung vom 23. Januar 2026 ergibt sich folgende Berechnung der Steuerkraftzahl für das Jahr 2026:

	GFG 2025	GFG 2026	Differenz
Grundsteuer A und B	1.776.750,89 €	2.435.101,65 €	+ 658.350,76 €
Gewerbesteuer	6.496.521,41 €	7.142.928,50 €	+ 646.407,09 €
Kompensationsleistungen	594.983,91 €	611.713,12 €	+ 16.729,21 €
Einkommensteuer	5.805.223,94 €	6.381.126,02 €	+ 575.902,08 €
Umsatzsteuer	895.709,92 €	958.215,57 €	+ 62.505,32 €
Gewerbesteuerumlage	- 546.582,33 €	- 593.830,16 €	+ 47.247,83 €
Steuerkraftmesszahl	**15.022.607,74 €**	**16.935.254,69 €**	**+ 1.912.646,95 €**
Differenz Ausgangsmesszahl und Steuerkraftzahl	5.087.634,57 €	4.611.963,64 €	- 475.670,93 €
Schlüsselzuweisungen	**4.578.871,12 €**	**4.150.767,28 €**	**- 428.103,84 €**

Auswirkungen der fiktiven Hebesätze

Berechnung der Steuerkraftmesszahl für die Grundsteuer B

Das Ist-Aufkommen des ersten Halbjahres der Referenzperiode (01.07.2024 bis 31.12.2024) wird durch den im ersten Halbjahr der Referenzperiode tatsächlich festgesetzten Hebesatz geteilt, multipliziert mit 535 % bei den kreisangehörigem Städten und Gemeinden, addiert zu dem Ist-Aufkommen des zweiten Halbjahres der Referenzperiode (01.01.2025 bis 30.06.2025), geteilt durch den im zweiten Halbjahr der Referenzperiode tatsächlich festgesetzten Hebesatz, multipliziert mit 639 % bei den kreisangehörigen Städten und Gemeinden.

Berechnung der Steuerkraftmesszahl für die Grundsteuer A

Bei der Berechnung der Steuerkraftmesszahl der Grundsteuer A geht das GFG 2026 von einem fiktiven Hebesatz für das zweite Halbjahr der Referenzperiode von 345 % aus. Der Hebesatz der Gemeinde Westerkappeln liegt aktuell bei nur 262 %. Der Gemeinde Westerkappeln werden aktuell im Finanzausgleich damit rd. 25.000 € Erträge angerechnet, die sie tatsächlich nicht hat. Eine Anhebung mindestens auf den fiktiven Hebesatz erscheint unausweichlich. Da für das GFG 2027 mit einer weiteren Erhöhung der fiktiven Hebesätze zu rechnen ist, sollte die Festsetzung 2026 sogar über den aktuellen fiktiven Hebesatz erhöht werden.

Zuweisungen vom Bund

Es handelt sich um eine Zuweisung des Bundes für Grundsicherungsleistungen nach SGB II in Höhe von 90.000 €. Für die Umrüstung der Beleuchtung in der Zweifachsporthalle ist eine Förderung von rd. 26.000 € veranschlagt.

Zuweisungen vom Land

Die Zuweisungen vom Land setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	2023	2024	2025	2026
Lfd. Zuschuss OGS Bullerdiek	408.006 €	449.390 €	450.000 €	434.000 €
Lfd. Zuschuss OGS Handarpe	150.294 €	168.354 €	177.000 €	173.500 €
Erstattungen durch das Land, Asylbewerber	787.085 €	1.005.246 €	923.000 €	667.000 €
Aufwands- und Unterhaltungs-pauschale	267.212 €	268.000 €	267.000 €	265.200 €
Schulpauschale	-	-	-	371.200 €
Sportpauschale	-	-	-	60.000 €
Sonstige Zuweisungen	103.501 €	105.465 €	144.670 €	166.773 €
Summe	**1.716.098 €**	**1.996.455 €**	**1.961.670 €**	**2.137.673 €**

Für die Offene Ganztagsschulen Bullerdiek und Handarpe erhält die Gemeinde Westerkappeln im Jahr 2026 rd. 607.500 € an Zuweisungen.

Bei der Erstattung des Landes für Asylbewerber wird von einer Einnahme in Höhe von 667.000 € für das Jahr 2026 ausgegangen. 2022 betrug die Einnahme noch rd. 1,2 Mio. €.

Zur Unterstützung von Aufwendungen zum Abbau eines Investitions- und Sanierungsstaus sowie für weitere Unterhaltungsaufwendungen wird für das Haushaltsjahr 2026 durch § 16 Abs. 6 GFG 2026 ein Betrag in Höhe von insgesamt 170.000.000 € zur Verfügung gestellt. Der Betrag wird als Pauschale jeweils zur Hälfte nach der maßgeblichen Bevölkerungszahl und der Gebietsfläche verteilt. Laut Festsetzung vom 23. Januar 2026 wird eine Aufwands- und Unterhaltungspauschale in Höhe von 265.200 € veranschlagt.

Schul- und Bildungspauschale

Zur Unterstützung kommunaler Aufgabenerfüllung im Schulbereich sowie kommunaler Investitionsmaßnahmen im Bereich der frühkindlichen Bildung wird den Gemeinden und Gemeindeverbänden gem.§ 17 GFG 2026 (Gesetz vom 18.12.2026) insgesamt ein Betrag von 897.762.900 € zur Verfügung gestellt. Die Mittel können für den Neu-, Um- und Erweiterungsbau, den Erwerb, die Modernisierung und für raumbildende Ausbauten sowie für die Einrichtung und Ausstattung von Schulen und kommunalen Kindertageseinrichtungen eingesetzt werden. Darüber hinaus ist es zulässig, Instandsetzungen von Schulgebäuden sowie Mieten und Leasingraten für Schulen aus der Schul- und Bildungspauschale zu finanzieren.

Die Gemeinde Westerkappeln veranschlagt die Mittel aus der Schul- und Bildungspauschale im Haushaltsjahr 2026 erstmals konsumtiv, da sie entsprechend der vorgesehenen Mittelverwendung für laufende Aufwendungen im Schulbereich eingesetzt werden.

Laut Festsetzung vom 23. Januar 2026 erhält die Gemeinde Westerkappeln in 2026 eine Schul- und Bildungspauschale in Höhe von 371.200 €.

2023..... 318.289 €
2024..... 323.019 €
2025..... 351.848 €
2026..... 371.200 €
2027..... 276.600 €
2028..... 400.300 €

2029..... 413.500 €

Sportpauschale

Zur Unterstützung kommunaler Aufgabenerfüllung im Sportbereich wird den Gemeinden gem. § 18 GFG 2026 (Gesetz vom 18.12.2025) insgesamt ein Betrag von 76.851.000 € zur Verfügung gestellt. Die Mittel sind von den Gemeinden für den Neu-, Um- und Erweiterungsbau, den Erwerb sowie für die Neuanlagen, Wiederaufbauten, Modernisierung, raumbildende Ausbauten und für die Einrichtung und Ausstattung von Sportstätten einzusetzen. Darüber hinaus können Instandsetzungen von Sportstätten sowie Mieten und Leasingraten für Sportstätten aus der Sportpauschale finanziert werden. Die Verteilung der Mittel erfolgt nach der Bevölkerungszahl. Die Gemeinde Westerkappeln veranschlagt die Mittel aus der Sportpauschale im Haushaltsjahr 2026 erstmals konsumtiv, da sie für laufende Aufwendungen im Bereich der Sportstätten eingesetzt werden.

Die Gemeinde Westerkappeln erhält seit 2018 den Mindestbetrag in Höhe von 60.000 € (bis 2017 = 40.000 €). Dieser Betrag ist auch für die Folgejahre eingeplant.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Erhaltene Zuweisungen für Investitionen müssen als Sonderposten in die Bilanz eingestellt werden. Während auf der Aktivseite das Vermögen um die Abschreibung gemindert wird und somit zu Aufwand in der Ergebnisrechnung führt, werden gleichermaßen die erhaltenen Zuwendungen für Investitionen ertragswirksam aufgelöst. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind nicht zahlungswirksam, insofern weichen daher die Werte im Ergebnisplan von den Werten des Finanzplanes ab. Insgesamt wird der Ansatz der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in 2025 auf 1,35 Mio. € kalkuliert.

Auf die Erläuterungen zu den bilanziellen Abschreibungen wird verwiesen.

Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbände

Bei der Abrechnung der Jugendamtsumlage 2024 (in 2026 gem. § 56 Abs. 4 der Kreisordnung) ergibt sich eine Erstattungsverpflichtung des Kreises Steinfurt. Der Überschuss des Kreisjugendamtes beträgt 5.368.719,58 €, so dass Westerkappeln eine Erstattung von 249.603 € erhält. 2025 betrug die Erstattung 39.900 €.

3.3 Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung bei den übrigen Ertragsarten stellt sich wie folgt dar:

Sonstige Ertragsarten

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Sonstige Transfererträge	53.473	50.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.420.776	4.595.040	4.909.580	5.691.340	5.727.440	5.697.640
Privatrechtliche Leistungsentgelte	611.618	527.180	502.800	541.698	541.728	542.658
Kostenerstattungen und -umlagen	365.793	560.600	610.240	503.940	434.230	455.640
Sonstige ordentliche Erträge	740.829	479.450	769.950	1.038.400	410.950	591.300
Finanzerträge	161.678	207.000	251.300	251.000	250.600	250.200

Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

An Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten werden in den Jahr 2026 rd. 4,40 Mio. € veranschlagt.

Bezeichnung	2026	Anteil
Kanalbenutzungsgebühren *)	2.094.350 €	49%
Abfallbeseitigungsgebühren *)	915.580 €	22%
Miete und Nebenkosten Flüchtlingsunterkünfte	409.500 €	10%
Elternbeiträge Grundschule am Bullerdiek	260.000 €	6%
Umlageaufkommen Gewässerunterhaltung *)	231.000 €	5%
Eintrittsgelder Freibad	110.000 €	3%
Elternbeiträge Grundschule Handarpe	120.000 €	3%
Straßenreinigungsgebühren *)	51.000 €	1%
Benutzungsgebühren Friedhofshalle *)	36.300 €	1%
Gebühren für Feuerwehreinsätze	10.000 €	0%
Märkte	6.000 €	0%
Erstattung Stromkosten Flutlichtanlagen/Tennisplätze	2.500 €	0%
Summe	**4.246.230 €**	**100%**

**) Diese Gebührenbereiche unterliegen der Kostenrechnung.*

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge

Die erhaltenen Beträge aus Erschließungsbeiträgen, Kanalanschlussbeiträgen usw. stellen Sonderposten dar, die entsprechend der Abnutzung der beitragsfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst werden. Sie sind zahlungsunwirksam und werden daher im Finanzplan nicht berücksichtigt. Die Gesamterträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge betragen für das Jahr 2026 503.900 €.

Auf die Erläuterungen zu den bilanziellen Abschreibungen wird verwiesen.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich

Es handelt sich um die geplanten Entnahmen aus den Gebührenausgleichsrücklagen für die Gebührenhaushalte „Abfallwirtschaft“ (20.000 €). Der Finanzplan wird an dieser Stelle aufgrund der Zahlungsunwirksamkeit nicht berührt.

Mieten und Pachten

Miete des Gebäudekomplexes der Gesamtschule ..... 300.000 €
(in Höhe der jährlichen Abschreibungen)
Sporthallennutzung ..... 34.000 €
Wohn- und Geschäftsgrundstücke ..... 45.000 €
Betreuungscontainer Kita Glückswichtel ..... 46.900 €
Bandenwerbung Sportplätze/Sporthallen ..... 15.000 €
Sonstige Erträge ..... 30.850 €
Summe ..... **471.750 €**

Erstattungen von Zweckverbänden

Veranschlagt ist die Erstattung vom Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln für die Personalkosten der Schulsekretärin und der Schulhausmeister sowie des weiterhin bei der Gemeinde Westerkappeln beschäftigten Reinigungspersonals in Höhe von 215.000 €.

Konzessionsabgaben

Die Gemeinde erhält aufgrund des geschlossenen Strom-Konzessionsvertrages eine Abgabe für die Einräumung des Rechts zur Benutzung öffentlicher Verkehrswege für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen, die der unmittelbaren Versorgung von Netzverbrauchern im Gemeindegebiet mit Strom dienen. Zum 01.01.2016 sind die Stadtwerke Tecklenburger Land mit ihrer Netzgesellschaft, der SWTE Netz GmbH + Co.KG Konzessionsnehmer. Im Haushaltsjahr 2026 wird mit einer Konzessionsabgabe der SWTE Netz GmbH & Co. KG an die Gemeinde in Höhe von 264.000 € gerechnet. Die Konzessionsabgabe für Gas wird mit 16.800 € eingeplant.

Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden

In Jahren 2026 und 2027 ist der Verkauf der Grundstücke im Neubaugebiet „Hollenbergs Hügel II“ geplant. Planmäßig sind in diesen Jahren bei den sonstigen ordentlichen Erträgen die Erträge über Buchwert ausgewiesen.

Außerordentliche Erträge

Im Rahmen der COVID-19-Pandemie hat das Land NRW mit dem Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG) die Regelung geschaffen, die entstandenen bzw. entstehenden Mindererträge bzw. Mehraufwendungen haushaltsrechtlich zu isolieren, um die kommunalen Haushalte auch in den Folgejahren tragfähig zu halten, um so die kommunale Handlungsfähigkeit abzusichern.

Folgende außerordentliche Erträge haben das jeweilige Jahresergebnis verbessert:

2021..... 427.555,00 €
2022..... 442.674,10 €
2023..... 155.433,94 €

Somit ergibt sich ein zu isolierender Betrag in Höhe von rd. 1,026 Mio. €.

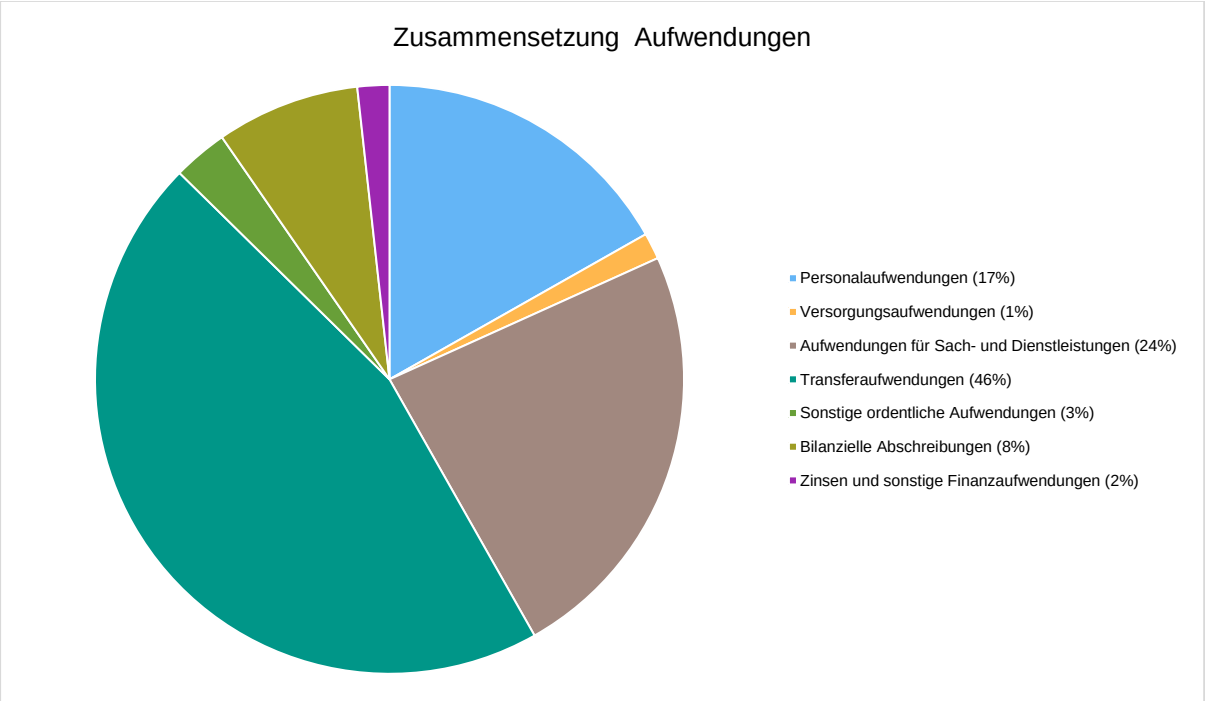
Nach der ersten Aktivierung im Jahresabschluss 2021 erfolgt die Abschreibung das erste Mal im Jahr 2026 linear über einen Zeitraum von längstens 50 Jahres bzw. steht den Gemeinden und Gemeindeverbänden für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Der Rat der Gemeinde Westerkappeln hat in der Ratssitzung am 28.04.2026 beschlossen, den Betrag von rd. 1,026 Mio. € einmalig erfolgsneutral gegen die Allgemeine Rücklage auszubuchen.

4 Aufwendungen

Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr beläuft sich auf 38.285.026 €. Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Personalaufwendungen	5.666.569	6.165.470	6.545.772	6.608.704	6.721.131	6.969.351
Versorgungsaufwendungen	583.952	459.000	564.300	593.800	611.650	630.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.998.060	7.948.245	9.179.340	7.539.328	7.562.125	7.592.870
Transferaufwendungen	16.033.574	17.113.000	17.754.130	17.869.030	18.027.530	18.304.230
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.011.558	1.051.850	1.170.384	1.126.794	1.083.895	1.117.136
Bilanzielle Abschreibungen	3.211.047	3.286.280	3.071.100	3.165.620	3.291.509	3.334.353
Ordentliche Aufwendungen	**33.504.760**	**36.023.845**	**38.285.026**	**36.903.276**	**37.297.840**	**37.947.940**
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	415.582	596.250	682.500	762.200	798.100	771.500
Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit nach abzug globaler Minderaufwand	**33.920.342**	**36.620.095**	**38.967.526**	**37.665.476**	**38.095.940**	**38.719.440**
Summe Aufwand	**33.920.342**	**36.620.095**	**38.967.526**	**37.665.476**	**38.095.940**	**38.719.440**
nachrichtlich: Aufwendungen aus Verrechnung mit Allg. Rücklage	45.344	--	--	--	--	--

Aufwandsarten



Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf rd. 36,02 Mio. €. Im Planjahr 2026 verändern sich die Aufwendungen um rd. 2,26 Mio. € auf rd. 38,97 Mio. €.

Die Veränderungen bei den einzelnen Aufwandsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

Vorjahresvergleich Aufwandsarten

	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung
Personalaufwendungen	6.165.470	6.545.772	380.302 ↗
Versorgungsaufwendungen	459.000	564.300	105.300 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.948.245	9.179.340	1.231.095 ↗
Transferaufwendungen	17.113.000	17.754.130	641.130 ↗
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.051.850	1.170.384	118.534 ↗
Bilanzielle Abschreibungen	3.286.280	3.071.100	-215.180 ↘
Ordentliche Aufwendungen	**36.023.845**	**38.285.026**	**2.261.181** ↗
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	596.250	682.500	86.250 ↗
Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit nach abzug globaler Minderaufwand	**36.620.095**	**38.967.526**	**2.347.431** ↗
Summe Aufwand	**36.620.095**	**38.967.526**	**2.347.431** ↗

4.1 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

Personalaufwand

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Dienstaufwendungen	4.376.133	4.765.290	5.032.322	5.115.384	5.192.281	5.378.061
Sonstige Personalaufwendungen	1.290.436	1.400.180	1.513.450	1.493.320	1.528.850	1.591.290
Personalaufwendungen gesamt	**5.666.569**	**6.165.470**	**6.545.772**	**6.608.704**	**6.721.131**	**6.969.351**

Die Dienstaufwendungen setzen sich aus den Dienstaufwendungen für Beamte und tariflich Beschäftigte sowie den Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden zusammen.

Zu den sonstigen Personalaufwendungen zählen die Beiträge zu Zusatzversorgungskassen und zu der gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen für die Beamten sowie die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen.

Bei der Veranschlagung der Personalkosten wurde für 2026 die Tariferhöhung von 2,8 % ab dem 01.05. eingerechnet. Die an die tariflich Beschäftigten zu zahlende Leistungszulage beträgt wie in den Vorjahren 2,00 %.

Die Personalaufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Ergebnis 2024 in Höhe von 5.666.431 € um 0,88 Mio. € auf 6.545.772 € in 2026. Das ist eine Steigerung um 15,52 %.

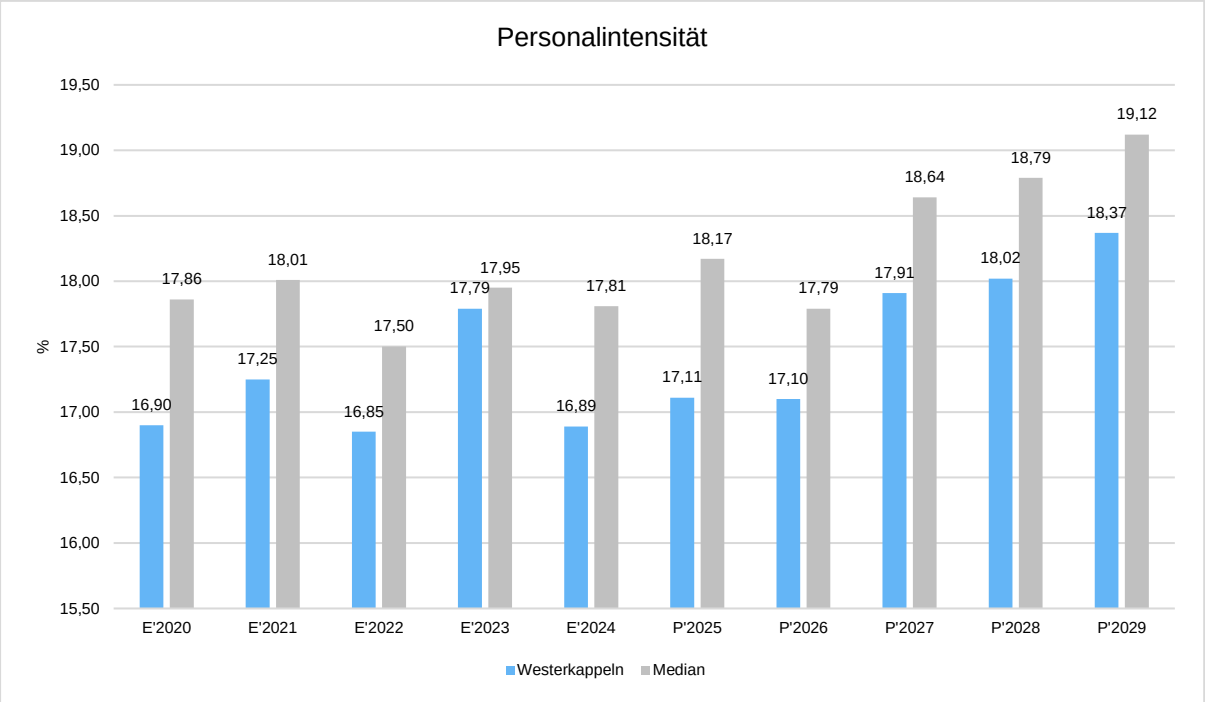
Die Personalaufwendungen machen ca. 17 % der ordentlichen Aufwendungen aus.

Die Gemeinde Westerkappeln ist seit dem Jahre 2013 Mitglied der kvw-Beihilfeumlagegemeinschaft der Versorgungskasse Münster (siehe HFA 28.06.2012; Rat 03.07.2012; Vorlagen-Nr. 32/2012). Dadurch befindet sich die Gemeinde hinsichtlich der Beihilfeaufwendungen in einer Solidargemeinschaft. Spitzen von Krankheitsauswendungen können so vermieden werden

und eine Planung der Ansätze ist so verlässlicher.

Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



Pensionslasten

Die Gemeinde bildet die gesetzlich vorgeschriebenen Rückstellungen hinsichtlich der zukünftigen Pensionslasten im Jahresabschluss entsprechend der Berechnung der Versorgungskasse. Diese Rückstellungen sollten aber auch auf der Aktivseite finanziert werden können. Eine Strategie, wie die Gemeinde Westerkappeln mit der Bereitstellung der notwendigen Liquidität umgeht, gibt es nicht. Es ist von daher dringend notwendig, über die Ausfinanzierung der zukünftigen Beamtenpensionen Lösungen zu erarbeiten.

4.2 Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

Versorgungsaufwand

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Versorgungsaufwendungen	583.952	459.000	564.300	593.800	611.650	630.000

4.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

Sach- und Dienstleistungsaufwand

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Bewirtschaftung, Unter- u. Instandhaltung unbewegliches Vermögen	3.437.319	3.872.550	4.636.825	3.477.164	3.521.111	3.532.705
Unterhaltung bewegliches Vermögen	257.186	288.350	321.330	321.510	329.190	333.660
Erstattungen für Aufwendungen Dritter	7.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	3.296.555	3.772.345	4.206.185	3.725.654	3.696.824	3.711.505
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**6.998.060**	**7.948.245**	**9.179.340**	**7.539.328**	**7.562.125**	**7.592.870**

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Produkt	Erg. 2024	Plan 2025	Plan 2026
Immobilienmanagement	373.266 €	593.700 €	458.450 €
Bauhof	88.366 €	42.900 €	80.700 €
Feuerwehr	62.305 €	126.350 €	112.400 €
Grundschule Bullerdiek	393.165 €	507.650 €	326.760 €
Grundschule Handarpe	157.438 €	205.400 €	88.090 €
Grundschule Bullerdiek – Offener Ganztag	-	-	209.780 €
Grundschule Handarpe – Offener Ganztag	-	-	87.090 €
Bücherei	2.562 €	4.900 €	3.900 €
Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	523.361 €	551.900 €	760.200 €
Sportanlagen	305.053 €	467.600 €	508.500 €
Freibad	85.501 €	121.500 €	382.650 €
Abwasserbeseitigung	485.432 €	359.700 €	437.000 €
Öffentliche Toilettenanlage	4.961 €	12.900 €	5.100 €
Gemeindestraßen	6.682 €	7.000 €	6.700 €
Gewässerunterhaltung	219.817 €	220.000 €	233.000 €
Friedhof	9.153 €	23.000 €	137.505 €
Tourismus	2.775 €	4.800 €	4.200 €
Summe	**2.719.837 €**	**3.249.300 €**	**3.842.025 €**

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen steigen von rd. 3,10 Mio. € in 2024 um rd. 0,87 Mio. € (= 28 %) auf 3,97 Mio. € in 2026.

Die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2024	2025	2026
Personalkosten Grundschule Bullerdiek	1.013.135 €	1.005.000 €	1.078.000 €
Personalkosten Grundschule Handarpe	408.266 €	412.000 €	486.000 €
Schulsozialarbeit Grundschule Bullerdiek	61.143 €	66.100 €	71.500 €
Kantinenbetreuung OGS	30.077 €	45.000 €	40.000 €
Elektronische Datenverarbeitung	143.854 €	205.000 €	192.000 €
Gebührenhaushalt „Abfallbeseitigung“	877.279 €	919.900 €	905.000 €
Gebührenhaushalt „Abwasserbeseitigung“	254.419 €	433.590 €	602.980 €
Sonstige Aufwendungen	311.371 €	467.780 €	598.920 €
Summe	**3.099.544 €**	**3.554.370 €**	**3.974.400 €**

Der Rat der Gemeinde Westerkappeln hat in seiner Sitzung 26.10.2023 dem Antrag der Trägervereine der OGS-Angebote in Westerkappeln entsprochen, die Gehaltszahlungen ab dem Jahr 2024 in Anlehnung an den TVöD vorzunehmen. Für die Umsetzung des Antrags wurde jeder Mitarbeitende in die entsprechende Entgeltgruppe und Stufe übergeleitet.

Die Zuschüsse der Gemeinde Westerkappeln zu den Personalkosten sind im Jahr 2026 mit rd. 1,56 Mio. € veranschlagt.

Bei der Grundschule am Bullerdiek fallen zusätzlich Personalkosten für die Schulsozialarbeit in Höhe von 71.500 €. Für die Kantinenbetreuung im Offenen Ganztag fallen Personalkosten in Höhe von 40.000 € an.

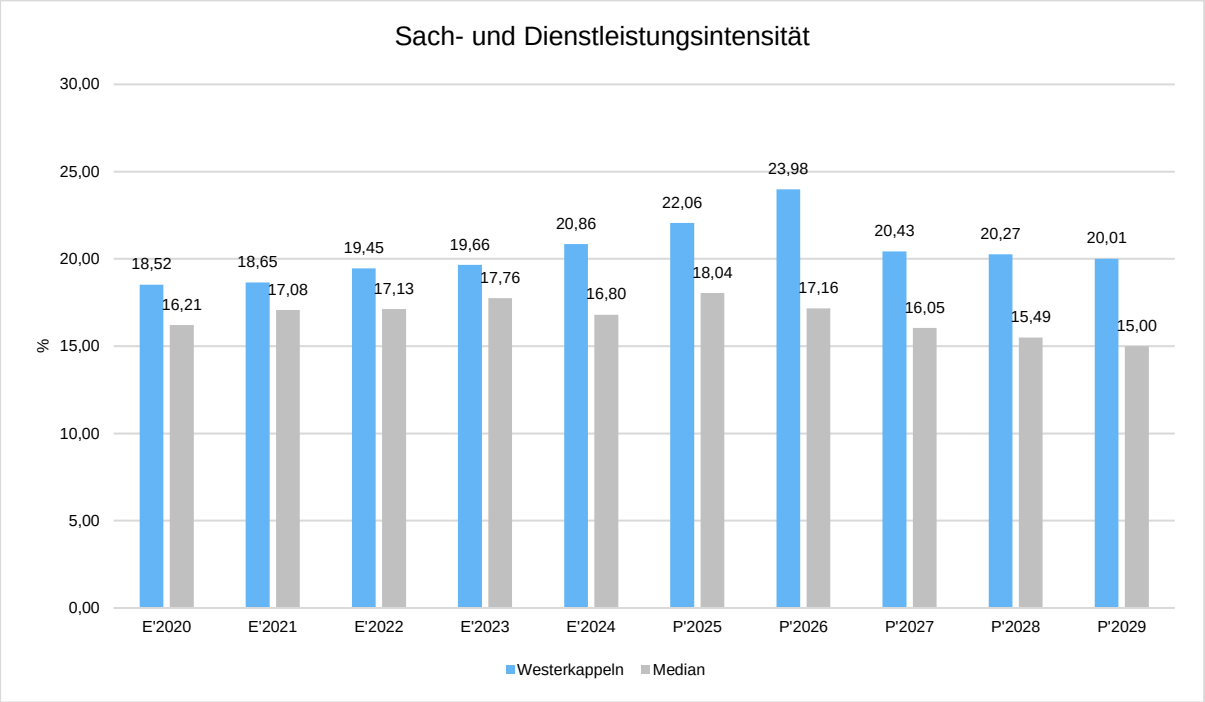
Die elektronische Datenverarbeitung schlägt jährlich mit rd. 192.000 € zu Buche. Es handelt sich dabei um Softwarewartung und Pflege sowie um externe IT-Dienstleistungen.

Ebenfalls enthalten sind die Kosten für die Gebührenhaushalte „Abfallbeseitigung“ in Höhe von 905.000 € und „Abwasserbeseitigung“ in Höhe von 602.980 €.

4.3.1 Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität bildet den prozentualen Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie zeigt an, welches Gewicht der Sach- und Dienstleistungsaufwand innerhalb des ordentlichen Aufwandes hat.



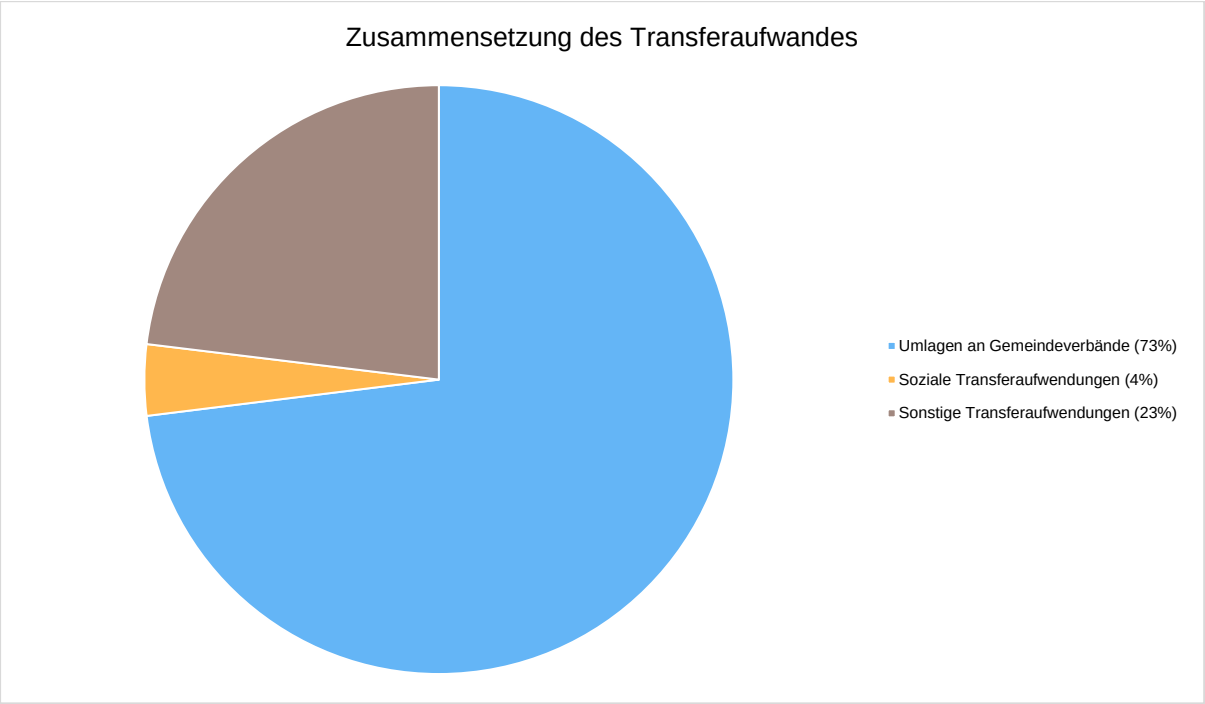
4.4 Transferaufwendungen

Innerhalb des Transferaufwandes stellen die Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie die Sozialtransfers die bedeutendsten Aufwandsarten dar.

Transferaufwendungen

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Umlagen an Gemeindeverbände	11.383.384	12.276.000	12.966.000	13.142.000	13.333.000	13.557.000
Soziale Transferaufwendungen	809.446	793.100	691.900	691.900	691.900	691.900
Sonstige Transferaufwendungen	3.840.743	4.043.900	4.096.230	4.035.130	4.002.630	4.055.330
Transferaufwendungen	**16.033.574**	**17.113.000**	**17.754.130**	**17.869.030**	**18.027.530**	**18.304.230**

Die Zusammensetzung des Transferaufwandes:



Die Transferaufwendungen belaufen sich 2026 auf rd. 17,92 Mio. €. Davon entfallen rd. 13,11 Mio. € (= 73 %) auf die Kreisumlagen.

Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Bezeichnung	Erg. 2024	Plan 2025	Plan 2026
Finanzierungsbeteiligung an den Kosten nach dem SGB II	431.312 €	510.000 €	470.000 €
Zuschuss zu den Kosten der Jugendarbeit	133.870 €	133.900 €	133.870 €
Summe	**648.334 €**	**611.900 €**	**603.870 €**

Zuweisungen an Zweckverbände

Die Zuweisung an den Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln ist 2026 in Höhe von rd. 1,8 Mio. € veranschlagt.

Die Zuweisung an den Zweckverband Volkshochschule Lengerich beträgt in 2026 weiterhin 25.500 €.

Zuweisungen an private Unternehmen

Hier sind die aufwandswirksamen, aber nichtzahlungswirksamen Auflösungen der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten aus den investiven Auszahlungen zum Breitbandausbau in den unterversorgten Gebieten der Gemeinde mit 147.500 € („Weiße-Flecken-Förderung“ von 2020 bis 2026; insgesamt rd. 1,03 Mio. €) und die „Graue Flecken-Förderung“ mit 98.600 € (von 2023 bis 2029, insgesamt 690.200 €) veranschlagt. Das Haushaltsjahr 2026 wird mit rd. 250.000 € belastet. Die Haushaltsjahre 2027 bis 2029 werden jährlich mit 98.600 € belastet. Für den gesamten Zeitraum sind rd. 1,7 Mio. € an Aufwendungen zu verzeichnen.

Zuschüsse an übrige Bereiche

Die Zuschüsse an übrige Bereiche betragen in 2026 rd. 611.860 €. Insbesondere handelt es sich hierbei um den Zuschuss zu den Trägeranteilen für die einzelnen Kindergärten in Höhe von rd. 468.600 €. Der Zuschuss an das KvG Gymnasium Mettingen verringert sich von 54.000 € im Jahr 2025 auf 50.000 € in 2026. Der Zuschuss läuft im Jahr 2028 aus, da die Vereinbarung gekündigt worden ist. Der Zuschuss an das „Traktorenmuseum Westerkappeln“ soll im Jahr 2026 von bisher 10.000 € auf 5.760 € reduziert werden.

Die sonstigen Zuschüsse (u.a. Sportvereine, Deutsches Rotes Kreuz, WeSpE, Kultur- und Heimatverein, Naturschutzverbände, Jugendgruppen pp.) sind gegenüber dem Vorjahr hinsichtlich der Förderung von Kindern und Jugendlichen unverändert veranschlagt worden. Sofern Kürzungen zur Konsolidierung vorgenommen worden sind, sind diese im Haushaltssicherungskonzept ersichtlich.

Sonstige soziale Leistungen

Die Aufwendungen für sonstige soziale Leistungen sind ab 2026 mit jährlich 691.900 € veranschlagt. Es handelt sich überwiegend um Leistungen nach §§ 2 und 3 Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG). Hinzu kommt die Umlage Solidarfonds (Krankenhilfeleistungen für Asylbewerber) an den Kreis Steinfurt.

Bezeichnung	Erg. 2024	Plan 2025	Plan 2026
Leistungen gem. § 2 AsylbLG	205.152 €	202.700 €	337.800 €
Leistungen gem. § 3 AsylbLG	466.495 €	441.600 €	238.100 €
Umlage Solidarfonds Kreis	136.342 €	140.000 €	110.000 €
Sonstige Leistungen	1.456 €	8.800 €	6.000 €
Summe	**809.445 €**	**793.100 €**	**691.900 €**

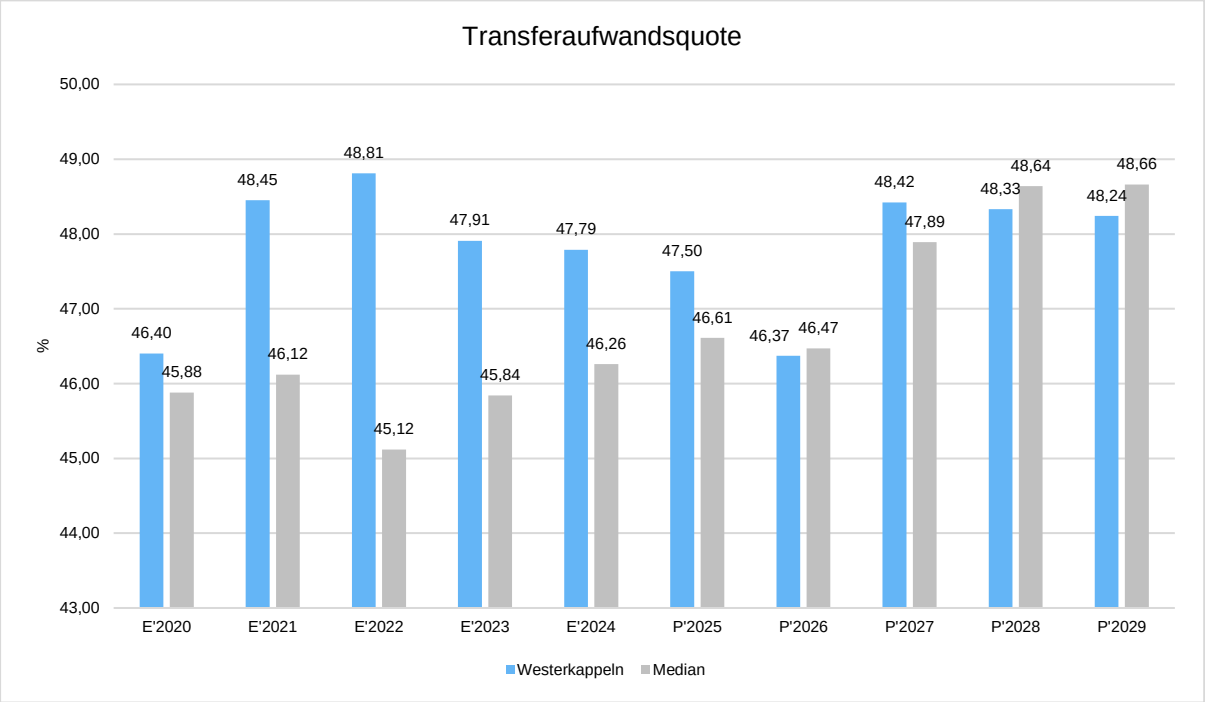
Sonstige Transferaufwendungen

Krankenhausinvestitionspauschale

Nach § 17 des Krankenhausgestaltungsgesetzes des Landes Nordrhein-Westfalen (KHGG NRW) werden die Gemeinden an den im Haushaltsplan des zuständigen Ministeriums veranschlagten Haushaltsbeträgen der förderfähigen Investitionsmaßnahmen nach § 9 Abs. 1 Krankenhausfinanzierungsgesetz in Höhe von 40 v.H. beteiligt. Für die Heranziehung ist die Bevölkerungszahl maßgebend.

Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt die Transferaufwendungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen und bringt den prozentualen Anteil an den ordentlichen Aufwendungen zum Ausdruck. Sie ist damit ein Indikator dafür, wie hoch der kommunale Haushalt durch Transferaufwendungen belastet wird.



4.4.1 Umlagezahlungen öffentliche Hand

Gewerbesteuerumlage

Rund 7,8 % der Gewerbesteuererträge muss die Kommune an Gewerbesteuerumlage wieder abführen. Der gesamte Vervielfältiger beträgt seit dem Jahr 2020 nur noch 35 % aufgrund des Auslaufens des Fonds Deutsche Einheit. Entsprechend der Veranschlagung der Gewerbesteuererträge wird die Umlage für das Jahr 2026 mit 602.000 € eingestellt.

Kreisumlage und Kreisumlage-Mehrbelastung (Jugendamtsumlage)

Zu den Umlagen an Gemeindeverbände zählen die Kreisumlage an den Kreis Steinfurt (7.064.000 €) sowie die Kreisumlage-Mehrbelastung für Gemeinden ohne eigenes Jugendamt (sog. Jugendamtsumlage: 5.902.000 €).

Berechnungsgrundlage der allgemeinen Kreisumlage und der Jugendamtsumlage ist die Summe aus den Beträgen der Steuerkraftmesszahl (16.935.255 €) und der Schlüsselzuweisung (4.150.767 €).

Der Kreis Steinfurt hat mit Beschluss vom 02.03.2026 den Hebesatz für die allgemeine Kreisumlage für das Haushaltsjahr 2026 auf 33,5 % festgesetzt. Bei Umlagegrundlagen in Höhe von 21.085.240 € (2025 = 19.601.478,86 €) wird 2026 ein Betrag in Höhe von 7.064.000 € veranschlagt. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Mehraufwendung in Höhe von rd. 364.000 € (= 5,43 %). Im Haushalt 2025 war für das Finanzplanungsjahr 2026 ein Betrag in Höhe von 7.010.000 € vorgesehen. Der Haushalt 2026 verschlechtert sich somit um 54.000 €.

Ebenfalls hat der Kreis Steinfurt mit Beschluss vom 02.03.2026 den Umlagesatz für die Kreisumlage-Mehrbelastung für das Jahr 2026 auf 27,99 % festgesetzt. Bei Umlagegrundlagen in Höhe von 21.085.240 € (2025 = 19.601.478,86 €) wird 2026 ein Betrag in Höhe von 5.902.000 € veranschlagt. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Mehraufwendung in Höhe von rd. 326.000 € (= 5,85 %). Im Haushalt 2025 war für das Finanzplanungsjahr 2025 ein Betrag in Höhe von 5.832.000 € vorgesehen. Bei der Kreisumlage-Mehrbelastung ist somit eine Minderaufwendung in Höhe von 70.000 € festzustellen.

Die von der Gemeinde Westerkappeln in Summe zu zahlenden Kreisumlagen 2026 steigen damit um rd. 0,8 Mio. € auf einen neuen Höchstwert von 13.113.000 €. Für die Jahre 2027 bis 2029 wurde für die Kreisumlage eine moderate Steigerung von 2 % berücksichtigt und für die Kreisumlage Mehrbelastung wurde die Steigerung laut Entwurf des Kreishaushalts 2026 berücksichtigt.

Jahr	Kreisumlage	Kreisumlage Mehrbelastung	Summe	Differenz zum Vorjahr
2018	4.020.631 €	2.977.355 €	6.997.985 €	267.402 €
2019	4.095.724 €	3.307.188 €	7.402.912 €	404.926 €
2020	4.307.416 €	3.524.110 €	7.831.527 €	428.615 €
2021	4.411.395 €	4.214.628 €	8.626.024 €	794.497 €
2022	4.625.143 €	4.579.873 €	9.205.016 €	578.992 €
2023	5.163.067 €	4.697.132 €	9.860.199 €	655.183 €
2024	6.021.438 €	5.361.947 €	11.383.384 €	1.523.186 €
2025	6.700.000 €	5.576.000 €	12.276.000 €	892.616 €
2026	7.064.000 €	5.902.000 €	12.966.000 €	690.000 €
2018-2026	3.044.369 €	2.924.645 €	5.969.015 €	
	75,69%	98,23%	85,28%	
2027	7.205.000 €	5.937.000 €	13.142.000 €	176.000 €
2028	7.349.000 €	5.984.000 €	13.333.000 €	191.000 €
2029	7.496.000 €	6.061.000 €	13.557.000 €	224.000 €

Auch für die kommenden Jahre gilt: Besonders die Entwicklung der Jugendamtsumlage gibt Anlass zu großer Sorge. Während die Kreisumlage innerhalb von 8 Jahren (2018 bis 2026) um rd. 76 % angestiegen ist, hat sich die Kreisumlage-Mehrbelastung für die Kommunen ohne eigenes Jugendamt in diesem Zeitraum fast verdoppelt.

Gegenüber dem Vorjahresplan und in der langfristigen Entwicklung ergibt sich folgendes Bild:

Allgemeine Kreisumlage u. Kreisumlage-Mehrbelastung an den Kreis Steinfurt

	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung
Umlagen an Gemeindeverbände	12.276.000	12.966.000	690.000 ↗

Nachfolgend ist die Entwicklung der Kreisumlage ab dem Jahr 2012 dargestellt:

Jahr	Allgemeine Kreisumlage		Jugendamtsumlage	
	Umlagesatz	Betrag T€	Umlagesatz	Betrag T€
2012	34,10 %	3.660	24,86 %	2.557
2013	33,20 %	3.590	22,10 %	2.390
2014	32,90 %	3.758	18,82 %	2.150
2015	33,35 %	3.863	21,06 %	2.439
2016	32,95 %	3.969	20,86 %	2.513
2017	32,60 %	4.046	21,63 %	2.688
2018	29,60 %	4.020	21,48 %	2.918
2019	28,10 %	4.095	22,69 %	3.307
2020	28,10 %	4.308	22,99 %	3.524
2021	27,80 %	4.412	26,56 %	4.215
2022	27,80 %	4.625	27,30 %	4.580
2023	28,70 %	5.163	26,11 %	4.697
2024	31,50 %	6.021	28,05 %	5.362
2025	33,50 %	6.566	27,92 %	5.473
2026	33,50 %	7.064	27,99 €	5.902

Die im Jahre 2013 in den § 56 Abs. 5 der Kreisordnung aufgenommene Regelung sieht vor, dass Differenzen aus der Abrechnung der Kreisumlage zur Mehrbelastung des Jugendamtes zwischen Plan und Ergebnis im übernächsten Jahr ausgeglichen werden können.

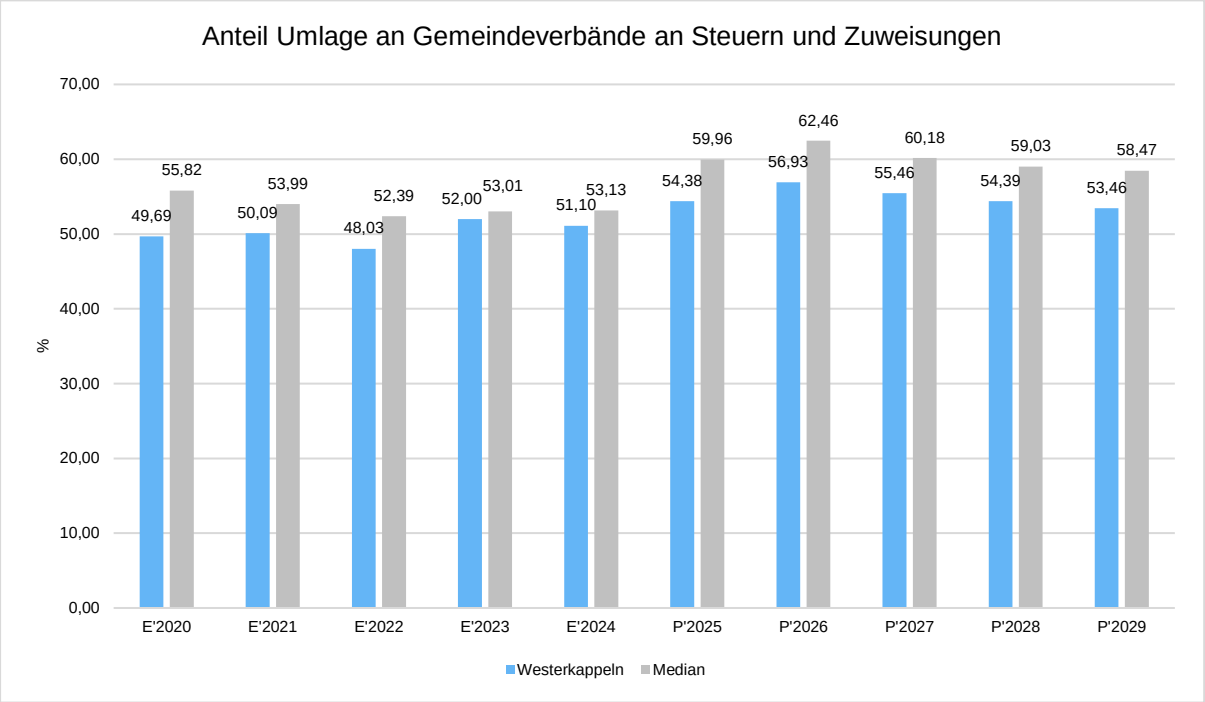
Die seitdem vorliegenden Abrechnungen stellen sich wie folgt dar:

Abrechnung für das Jahr	Abrechnungsbetrag
2013	+ 329.923,45 €
2014	+ 4.387,08 €
2015	+ 1.056,13 €
2016	- 59.680,84 €
2017	+ 14.211,60 €
2018	+ 113.414,63 €
2019	+ 214.856,62 €
2020	+ 37.915,45 €
2021	- 210.959,97 €
2022	- 305.325,40 €
2023	- 39.884,33 €
2024	- 249.603,00 €

Anteil der Umlagezahlung an den Erträgen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen

Um die Belastung durch die Umlagezahlung an Gemeindeverbände objektiver beurteilen zu können, wird sie nachfolgend ins Verhältnis zu den Erträgen aus Steuern (ohne Ausgleichsleistungen) und Schlüsselzuweisungen gestellt.

Die Kennzahl bringt zum Ausdruck, wieviel Prozent der Erträge aus Steuern und Schlüsselzuweisungen durch die Umlagezahlung wieder aufgezehrt werden.

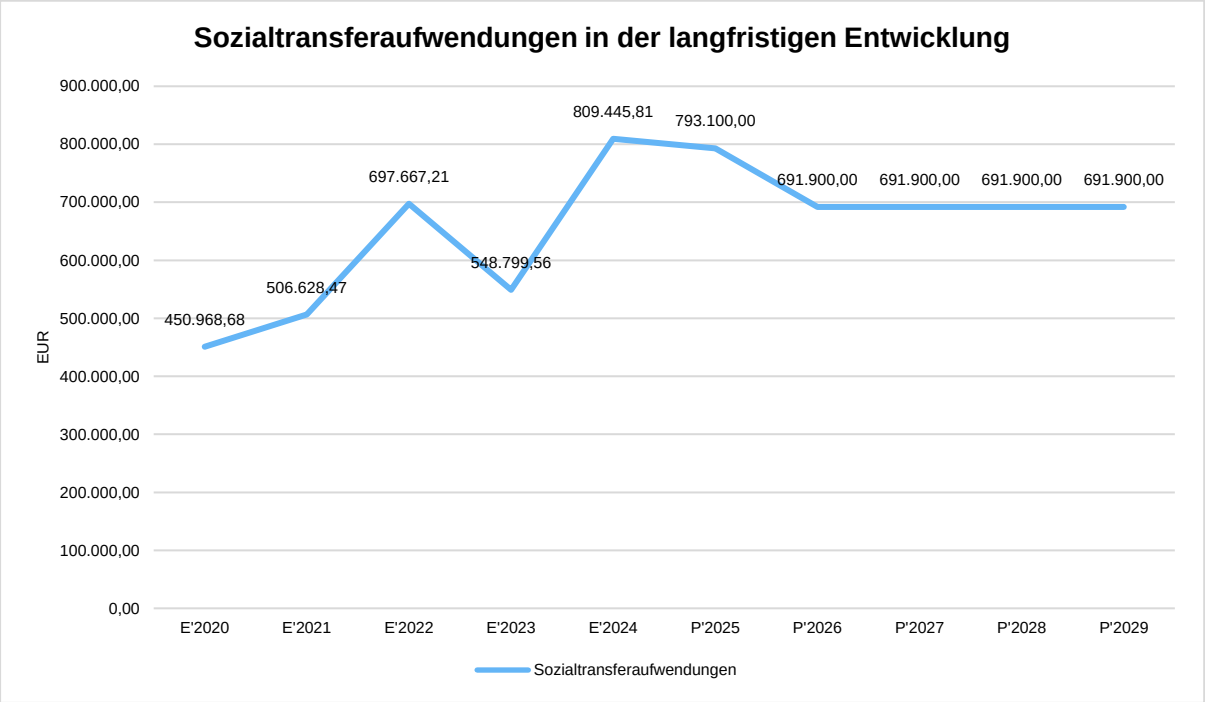


4.4.2 Sozialtransferaufwendungen

Gegenüber dem Vorjahresplan und in der langfristigen Entwicklung zeigt sich folgendes Bild:

Sozialtransferaufwand

	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung
Sozialtransferaufwendungen	793.100	691.900	-101.200 ↘



Die Haushaltsplanungen gehen davon aus, dass im Jahresmittel rd. 95 geflüchtete Personen im Leistungsbezug sein werden. Für einen Teil dieses Personenkreises (rd. 45 Personen) werden der Gemeinde Finanzmittel zugewiesen. Dabei ist davon auszugehen, dass der pauschale Erstattungsbetrag 1.013 € pro Person und Monat betragen wird. Hiervon sind knapp 4 % für die soziale Betreuung von Flüchtlingen vorgesehen.

Für die Unterbringung stehen angemietete und gemeindeeigene Wohnungen und sechs Gemeinschaftsunterkünfte zur Verfügung.

4.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen entwickeln sich wie folgt:

Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	89.504	99.470	166.760	125.360	125.160	125.660
Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	372.092	423.780	440.580	446.870	421.440	418.690
Geschäftsaufwendungen	330.971	336.900	372.570	368.120	348.995	381.546
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	103.882	131.320	134.974	136.994	138.850	141.790
Wertveränderung bei Vermögensgegenständen	45.344	0	7.100	0	0	0
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.700	60.380	48.400	49.450	49.450	49.450
Summe sonstiger ordentlicher Aufwendungen	**1.011.558**	**1.051.850**	**1.170.384**	**1.126.794**	**1.083.895**	**1.117.136**

4.6 Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen sind in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

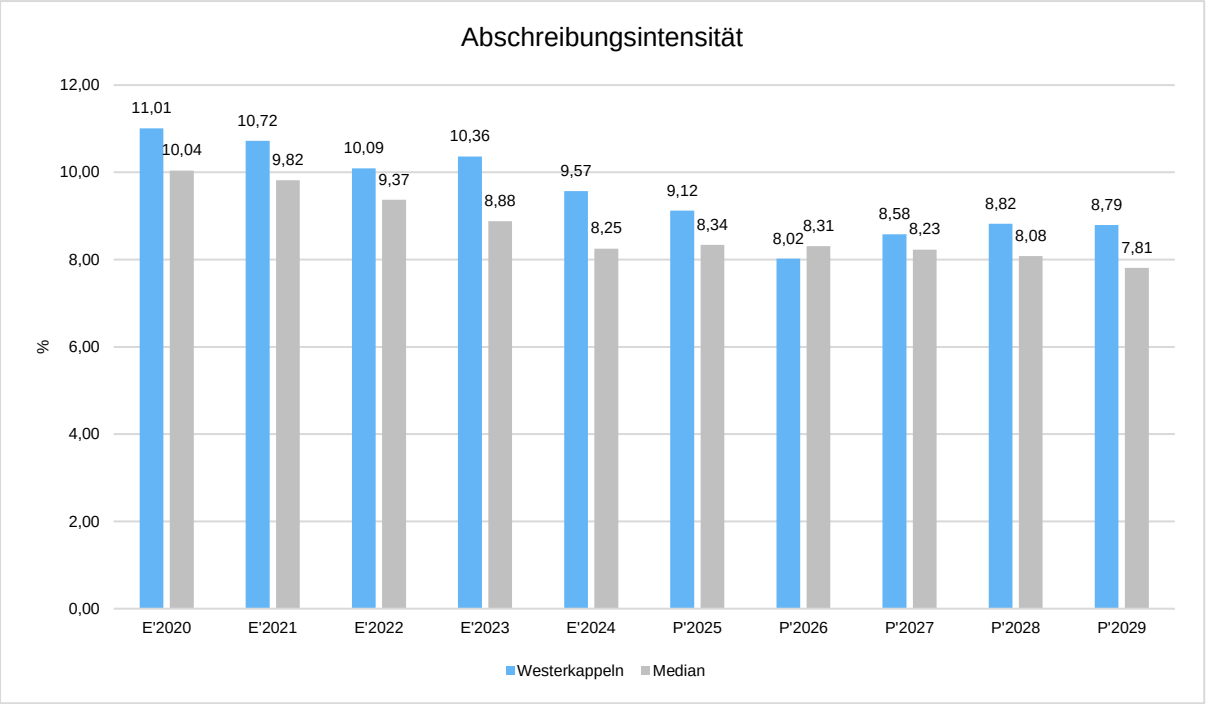
Abschreibungen

	Ist 2024	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachanlagen	3.211.047	3.286.280	3.071.100	3.165.620	3.291.509	3.334.353
Abschreibungen gesamt	**3.211.047**	**3.286.280**	**3.071.100**	**3.165.620**	**3.291.509**	**3.334.353**

Durch die bereits getätigten Investitionen, insbesondere im Schulbereich, sowie im Bereich des Feuerschutzes und der Abwasserbeseitigung, sind jeweils nach Fertigstellung/ab Inbetriebnahme des jeweiligen Anlagegutes insgesamt höhere Abschreibungen veranschlagt.

4.6.2 Abschreibungsintensität

Die Kennzahl verdeutlicht, welchen prozentualen Anteil die Abschreibungen am ordentlichen Aufwand betragen.



Die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen betragen in 2026 rd. 3,07 Mio. € und bleiben damit nahezu konstant.

Den bilanziellen Abschreibungen stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von rd. 1,35 Mio. € und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von rd. 505.000 €, insgesamt rd. 1,85 Mio. €, gegenüber (ca. 60 %).

Die Haushaltsbelastung 2026 beläuft sich damit auf rd. 1,22 Mio. €. Im Jahr 2022 betrug die Haushaltsbelastung 1,16 Mio. €. Zurückzuführen ist dies auf die getätigten Investitionen, insbesondere im Schulzentrum sowie im Bereich der Feuerwehr, die nicht über Zuwendungen und Beiträge, sondern über Kredite finanziert worden sind.

4.7 Globaler Minderaufwand

Das NKF wurde mit Wirkung zum 01.01.2024 zum dritten Mal evaluiert. Im Haushaltsplanungsprozess 2024 wurde eine Neuerung des 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes umgesetzt: der Ansatz eines globalen Minderaufwandes nach § 75 Abs. 2 GO NRW. Demnach kann anstelle einer bestehenden oder fehlenden Ausgleichsrücklage oder zusätzlich zur Verwendung der Ausgleichsrücklage eine pauschale Kürzung von Aufwendungen bis zu einem Betrag von 2 Prozent der ordentlichen Aufwendungen im Ergebnisplan veranschlagt werden. Zum Ausweis des ergebniswirksamen globalen Minderaufwandes dient die Zeile 27 des Gesamtergebnisplans nach amtlichem Muster.

Mit der Verpflichtung zur Aufstellung eines HSK wird künftig auf den Ansatz eines globalen Minderaufwandes verzichtet. Im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes sind konkrete Konso-

lidierungsmaßnahmen zu definieren und politisch zu beraten, um einen nachhaltigen Haushaltsausgleich zu erreichen. Eine pauschale Kürzung von Aufwendungen ohne konkrete Maßnahmen würde diesem Ziel nicht gerecht werden.

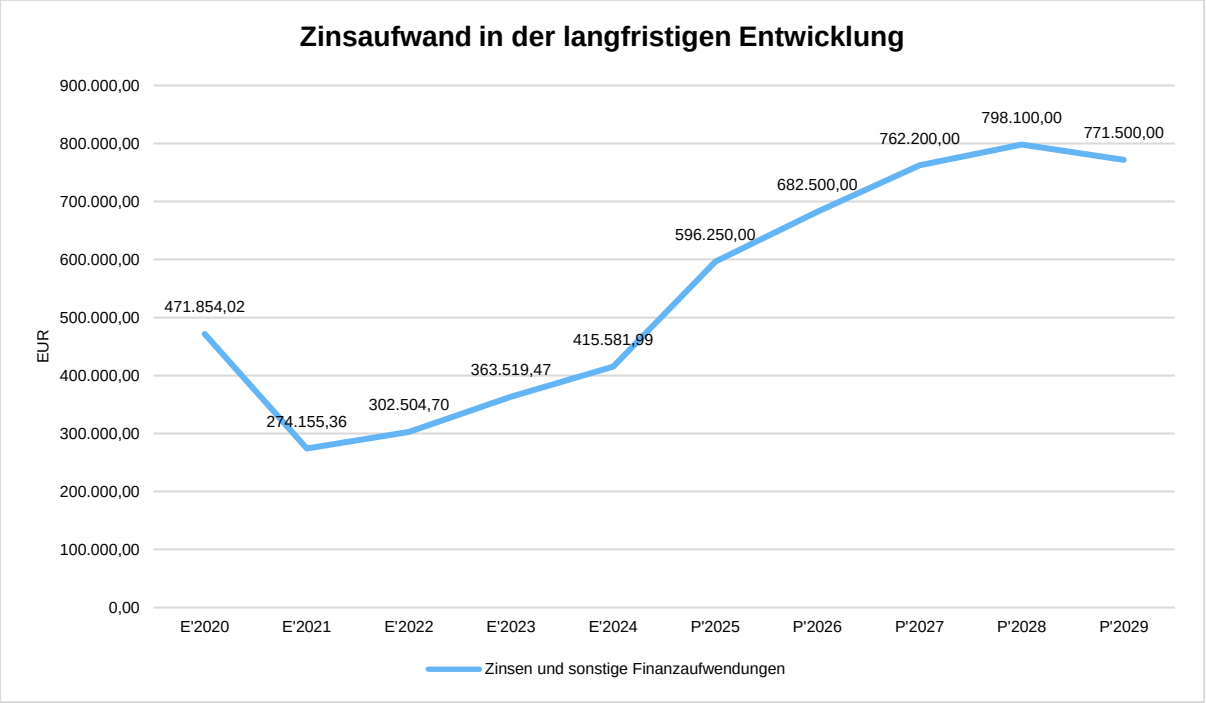
Vor diesem Hintergrund wird im vorliegenden Haushaltsentwurf kein globaler Minderaufwand mehr berücksichtigt. Stattdessen werden im Haushaltssicherungskonzept konkrete Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung dargestellt und zur politischen Beratung gestellt.

4.8 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Entwicklung bei den Zinsen und den sonstigen Finanzaufwendungen stellt sich wie folgt dar:

Zinsaufwand

	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	596.250	682.500	86.250 ↗



Auf wesentliche Zinsbelastungen ist nach § 7 Abs. 2 Nr. 2 KomHVO näher einzugehen.

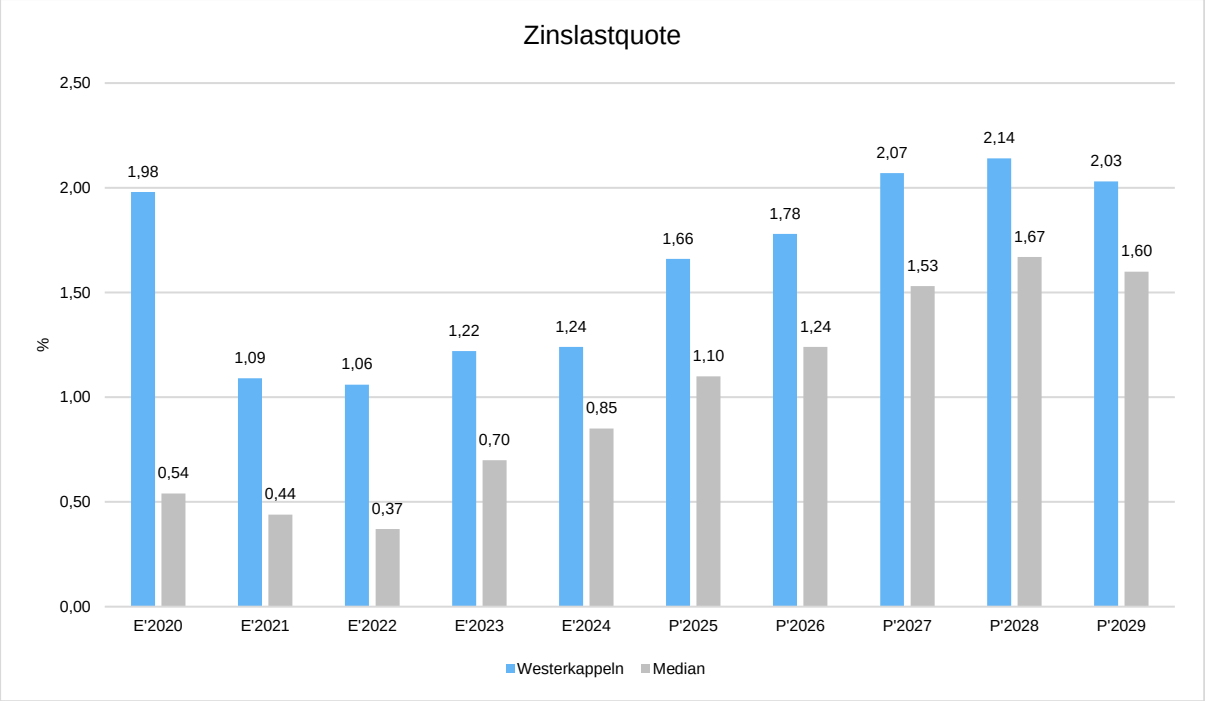
Alle geplanten Darlehensaufnahmen sollen über Förderdarlehen abgedeckt werden.

Während im investiven Bereich eine Finanzierungslücke über Investitionskredite geschlossen werden kann, verbleiben einer Kommune im konsumtiven Bereich lediglich die Kassenkredite, um die Liquidität der Gemeindekasse sicherzustellen.

Seit Beginn des Ukraine-Krieges und der damit verbundenen zwischenzeitlich sehr hohen Inflation ist das Zinsniveau zunächst deutlich angestiegen, hat sich inzwischen jedoch weitgehend stabilisiert. Die Zinsbindungsfrist beträgt i.d.R. zehn Jahre. Allerdings stellen steigende Zinsen nach Ablauf der Bindungsfrist ein nicht zu unterschätzendes Risiko für den Haushalt der Gemeinde Westerkappeln dar.

Zinslastquote

Die Zinslastquote bildet das Verhältnis der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen zum ordentlichen Aufwand ab. Sie zeigt auf, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Zinsaufwendungen ist.



5 Ergebnis

Aus den oben dargestellten Erträgen und Aufwendungen ergibt sich folgendes Ergebnis, was nachfolgend im Vergleich zur Planung des Vorjahres abgebildet wird:

Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr

	Plan 2025	Plan 2026	Abw. absolut
Ordentliches Ergebnis	-3.029.455	-4.125.716	-1.096.261 ↘
Finanzergebnis	-389.250	-431.200	-41.950 ↘
Ergebnis laufende Verwaltungstätigkeit	-3.418.705	-4.556.916	-1.138.211 ↘
Jahresergebnis	**-3.418.705**	**-4.556.916**	**-1.138.211** ↘
Jahresergebnis ohne i.V. nach Abzug globaler Minderaufwand	**-3.418.705**	**-4.556.916**	**-1.138.211** ↘

Das Ergebnis wird sich nach dem derzeitigen Stand der mittelfristigen Planung wie folgt entwickeln:

Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliches Ergebnis	90.725,53	-3.029.455	-4.125.716	-1.256.120	-1.304.145	-1.089.729
Finanzergebnis	-253.904	-389.250	-431.200	-511.200	-547.500	-521.300
Ergebnis laufende Verwaltungstätigkeit	-163.178	-3.418.705	-4.556.916	-1.767.320	-1.851.645	-1.611.029
Jahresergebnis	**-163.178**	**-3.418.705**	**-4.556.916**	**-1.767.320**	**-1.851.645**	**-1.611.029**
Jahresergebnis ohne i.V. nach Abzug globaler Minderaufwand	**-163.178**	**-3.418.705**	**-4.556.916**	**-1.767.320**	**-1.851.645**	**-1.611.029**

6 Finanzplan

Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

Finanzplan

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.292.919,40	31.149.430	32.109.710
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.906.551,33	32.946.245	35.553.986
Nachrichtlich: Globaler Minderaufwand (Finanzrechnung)	0,00	-711.400	--
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.386.368,07**	**-1.796.815**	**-3.444.276**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.219.877,80	6.368.900	4.796.200
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.807.840,20	13.139.400	6.977.700
Saldo aus Investitionstätigkeit	412.037,60	**-6.770.500**	**-2.181.500**
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	**1.798.405,67**	**-8.567.315**	**-5.625.776**
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	9.220.600	6.937.900
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.005.898,99	1.181.600	1.308.200
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-1.005.898,99**	**8.039.000**	**5.629.700**
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	**792.506,68**	**-528.315**	**3.924**
Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.492.960,62	524.026	-4.289
Liquide Mittel	**3.285.467,30**	**-4.289**	**-365**

6.2 Investitionstätigkeit

Nachfolgend wird die Zusammensetzung der investiven Ein- und Auszahlungen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum abgebildet:

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.153.184	5.945.100	3.538.900	6.976.808	7.758.300	4.216.500
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	42.047	400.000	996.000	1.476.000	212.000	401.000
Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögens	23.220	3.500	18.600	600	5.600	10.100
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.427	20.300	242.700	614.000	20.300	20.300
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	**2.219.878**	**6.368.900**	**4.796.200**	**9.067.408**	**7.996.200**	**4.647.900**
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	230.000	3.068.600	913.000	0	0	0
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	277.215	20.000	262.000	20.000	20.000	20.000
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	362.450	679.300	1.757.700	626.700	932.200	372.700
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	7.500	453.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Auszahlungen für Baumaßnahmen	930.675	7.048.000	4.037.500	8.480.000	6.208.000	1.488.000
Gewährung von Ausleihungen	--	1.870.000	--	--	--	--
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	**1.807.840**	**13.139.400**	**6.977.700**	**9.134.200**	**7.167.700**	**1.888.200**

Allgemeine Investitionspauschale

Zur pauschalen Förderung investiver Maßnahmen von Gemeinden und Gemeindeverbänden, zum Abbau eines Investitions- und Sanierungsstaus, für weitere Unterhaltungsaufwendungen der Gemeinden sowie zur Wiederherstellung der kommunalen Waldinfrastruktur als Beitrag zum Klimaschutz stehen gem. § 16 GFG 2026 Mittel in Höhe von 1.462.392.500 € bereit. 1.236.823.600 € werden für investive Maßnahmen im Rahmen einer allgemeinen Investitionspauschale zur Verfügung gestellt. Davon werden 7/10 nach der maßgeblichen Bevölkerungszahl und 3/10 nach der maßgeblichen Gebietsfläche verteilt.

Laut Festsetzung vom 23. Januar 2026 erhält die Gemeinde Westerkappeln in 2026 eine allgemeine Investitionspauschale in Höhe von 1.455.735,84 €.

2023..... 1.316.742 €
2024..... 1.332.924 €
2025..... 1.375.299 €
2026..... 1.455.736 €
2027..... 1.518.000 €
2028..... 1.570.000 €
2029..... 1.622.000 €

Wesentliche Investitionen, Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen setzen sich wie folgt zusammen:

Finanzplan **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Summe**
Zuschüsse für die energetische Sanierung Straßenbeleuchtung	0 €	8.808 €	0 €	16.000 €	24.808 €
Zuwendung aus der Feuerschutzsteuer	78.000 €	78.000 €	78.000 €	78.000 €	312.000 €
Landeszuweisung Förderrichtlinie Ganztagsausbau	214.900 €	214.900 €	0 €	0 €	429.800 €
Sanierung Dreifachsporthalle (EFRE-Förderung)	200.000 €	3.000.000 €	2.500.000 €	150.000 €	5.850.000 €
Bundeszuweisung Ausbau eines FTTH-Netzes im Außenbereich	456.000 €	0 €	0 €	0 €	456.000 €
Landeszuweisung Ausbau eines FTTH-Netzes im Außenbereich	365.000 €	0 €	0 €	0 €	365.000 €
Landeszuwendung Förderprogramm Wirtschaftswege (FÖRL)	238.000 €	0 €	590.000 €	0 €	828.000 €
Zuwendung Fahrrad-Ladestationen	10.000 €	0 €	0 €	0 €	10.000 €
Investitionspauschale	1.455.800 €	1.518.000 €	1.570.000 €	1.622.000 €	6.165.800 €
Zuweisung aus dem NRW-Infrastrukturgesetz	0 €	1.700.000 €	2.550.000 €	1.867.000 €	6.117.000 €
Ablösebetrag ehem. K12 (Investitionskostenzuschuss)	80.000 €	0 €	0 €	0 €	80.000 €
Beteiligung Jagdgenossenschaften Wirtschaftswegebau	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	40.000 €
Verkauf von Grundstücken (Bau-/Gewerbegrundstücke)	996.000 €	1.476.000 €	212.000 €	401.000 €	3.085.000 €
Veräußerung von Maschinen und Geräten (Bauhof)	100 €	100 €	100 €	100 €	400 €
Veräußerung von Fahrzeugen (Feuerwehr)	18.000 €	0 €	5.000 €	0 €	23.000 €
Veräußerung von Fahrzeugen (Bauhof)	500 €	500 €	500 €	10.000 €	11.500 €
Erschließungsbeiträge	197.000 €	535.000 €	0 €	0 €	732.000 €
Ökologische Ausgleichsbeiträge nach dem Baugesetzbuch	2.700 €	0 €	0 €	0 €	2.700 €
Kanalanschlussbeiträge	43.000 €	79.000 €	20.300	20.300 €	162.600 €
Summe	**4.796.200 €**	**9.067.408 €**	**7.996.200 €**	**4.647.900 €**	**26.507.708 €**

Finanzplan Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2026	2027	2028	2029	Summe	Jahr der ersten Veranschlagung
Erwerb von Grundstücken und Gebäude	262.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	322.000 €	2023
Neubau Garage Feuerwehr Velpe	95.000 €	0 €	0 €	0 €	95.000 €	2026
Sanierung Grundschule Handarpe (incl. Digitalisierung)	0 €	3.000.000 €	2.350.000 €	0 €	5.350.000 €	2021
Sanierung Dreifachsporthalle	200.000 €	3.000.000 €	2.500.000 €	800.000 €	6.500.000 €	2023
Neubau Garage Sporthallen	58.000 €	0 €	0 €	0 €	58.000 €	2026
Maßnahmenumsetzung aus Konzept Energie,- Anlagen- u. Bauwerksanalyse Kläranlage Stadt	850.000 €	500.000 €	400.000 €	50.000 €	1.800.000 €	2025
Sanierung Betriebsgebäude Kläranlage Stadt	705.000 €	300.000 €	10.000 €	10.000 €	1.025.000 €	2025
Aufstellung von Buswartehallen	10.000 €	0 €	0 €	0 €	10.000 €	2026
Verkehrssicherungsmaßnahmen in Wohngebieten	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	20.000 €	Jährlicher Ansatz
Straßensanierungs- und Ausbauprogramm (FÖRL)	0 €	840.000 €	0 €	0 €	840.000 €	Jährlicher Ansatz
Wegebausanierung	275.000 €	275.000 €	275.000 €	275.000 €	1.100.000 €	2023
Straßensanierung Am Velper Bahnhof (ehem. K 12)	90.000 €	0 €	0 €	0 €	90.000 €	2025
Erschließung Ortfeld IV - Straßenbau (Baustraße und Straßenentwässerung)	190.000 €	0 €	0 €	0 €	190.000 €	2025
Ausbaumaßnahmen in Wohngebieten	390.000 €	30.000 €	25.000 €	25.000 €	470.000 €	2024
Maßnahmenumsetzung aus dem Generalentwässerungsplan	50.000 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €	650.000 €	2025
Baukosten Hausanschlüsse	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	20.000 €	Jährlicher Ansatz
Sanierung von Kanälen	70.000 €	70.000 €	70.000 €	70.000 €	280.000 €	Jährlicher Ansatz
Erschließung Hollenbergs Hügel II - Kanalbau	330.000 €	0 €	0 €	0 €	330.000 €	2025
Erneuerung Mischwasserkanalisation Hollenbergs Hügel	125.000 €	0 €	0 €	0 €	125.000 €	2021
Erstellung Druckrohrsystem Außenbereich	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €	60.000 €	2023
Ausstattung des Schulhofes mit Spielgeräten	0 €	0 €	5.000 €	0 €	5.000 €	2024
Gebäudeleittechnik Schulzentrum (Planungskosten)	0 €	100.000 €	0 €	0 €	100.000 €	2026
Neuanschaffung Spielgeräte u. Spielplatzausstattung	20.000 €	20.000 €	24.000 €	24.000 €	88.000 €	Jährlicher Ansatz
Errichtung Flutlichtanlage Hanfriedenstadion	125.000 €	0 €	0 €	0 €	125.000 €	2025
Erneuerung von Brückenbauwerken	200.000 €	0 €	200.000 €	0 €	400.000 €	Jährlicher Ansatz
Maßnahmen interkommunales Mobilitätskonzept	9.000 €	5.000 €	4.000 €	4.000 €	22.000 €	2024
Erweiterung Straßenbeleuchtung	5.000 €	90.000 €	35.000 €	0 €	130.000 €	Jährlicher Ansatz
Energetische Sanierung Straßenbeleuchtung Stadtgebiet	70.000 €	25.000 €	85.000 €	5.000 €	185.000 €	2021
Sanierung Pumpstation Hollenbergs Hügel	145.000 €	0 €	0 €	0 €	145.000 €	2026
Softwarelizenzen	89.000 €	22.000 €	25.000 €	14.000 €	150.000 €	Jährlicher Ansatz

Finanzplan Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2026	2027	2028	2029	Summe	Jahr der ersten Veranschlagung
Anschaffung von Geräten, Ausrüstungen und Maschinen	102.000 €	87.000 €	89.000 €	90.000 €	368.000 €	Jährlicher Ansatz
Digitale Ausstattung der Grundschule am Bullerdiek	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	40.000 €	2020
Anschaffung Pumpen Abwasserbeseitigung	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	40.000 €	Jährlicher Ansatz
Kauf mobiles Notstromaggregat Kläranlage	10.000 €	0 €	0 €	0 €	10.000 €	2025
Aufrüstung Störmeldeeinrichtungen Abwasserpumpstationen	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	20.000 €	2022
Neuanschaffung Fahrzeuge Feuerwehr	883.000 €	233.000 €	233.000 €	0 €	1.349.000 €	2023
Neuanschaffung Fahrzeuge Kläranlage	180.000 €	0 €	0 €	0 €	180.000 €	2026
Neuanschaffung Fahrzeuge Bauhof	90.000 €	70.000 €	70.000 €	50.000 €	280.000 €	Jährlicher Ansatz
Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung Rathaus	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €	60.000 €	Jährlicher Ansatz
Kauf Notstromaggregat	140.000 €	0 €	0 €	0 €	140.000 €	2026
Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung Ordnungsamt	2.400 €	0 €	0 €	0 €	2.400 €	2026
Hardware und Infrastrukturvermögen	0 €	0 €	200.000 €	0 €	200.000 €	2024
Schuleinrichtungsgegenstände	21.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €	32.000 €	Jährlicher Ansatz
Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung Schulträger	8.000 €	3.000 €	101.500 €	3.000 €	115.500 €	Jährlicher Ansatz
Digitale Ausstattung der Grundschule Handarpe	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €	16.000 €	2020
Einrichtung Bibliothek	2.500 €	0 €	0 €	0 €	2.500 €	2026
Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung Sporthallen	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	10.000 €	Jährlicher Ansatz
Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung Freibad	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €	4.000 €	Jährlicher Ansatz
Fahrrad-Ladestationen	15.000 €	0 €	0 €	0 €	15.000 €	2025
Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung Abwasserbeseitigung	20.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €	65.000 €	Jährlicher Ansatz
Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung Bauhof	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	40.000 €	Jährlicher Ansatz
Ersatzbeschaffung von Klassenmobiliar	12.000 €	12.000 €	12.000 €	12.000 €	48.000 €	Jährlicher Ansatz
Ersatzbeschaffung Vermögensgegenstände EDV	37.700 €	32.700 €	32.700 €	32.700 €	135.800 €	Jährlicher Ansatz
Ergänzung des Medienbestandes	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	20.000 €	Jährlicher Ansatz
Anschaffung von Dienstkleidung / -ausrüstung Feuerwehr	82.100 €	86.000 €	88.000 €	90.000 €	346.100 €	Jährlicher Ansatz
Rückstellung freiwilliger Pensionsfonds	7.500 €	7.500 €	7.500 €	7.500 €	30.000 €	Jährlicher Ansatz
Ausbau eines FTTH-Netzes im Außenbereich	913.000 €	0 €	0 €	0 €	913.000 €	
Summe	**6.977.700 €**	**9.134.200 €**	**7.167.700 €**	**1.888.200 €**	**25.167.800 €**	

Folgekosten der Investitionsmaßnahmen

Alle Investitionen werden **Folgekosten** verursachen, die den Ergebnishaushalt der Gemeinde belasten. In erster Linie sind hier die nicht zahlungswirksamen Abschreibungen zu nennen. Aber auch die Zinsaufwendungen für aufgenommene Kredite und erhöhte Bewirtschaftungskosten dürfen nicht außer Acht gelassen werden. Vor allem im Bereich der Schulen und bei der Feuerwehr sind erhebliche Mehrflächen entstanden, die bewirtschaftet werden müssen (Gebäudeunterhaltung, Betriebs- und Energiekosten, Versicherungen, Reinigungen, etc.) und erhebliche Aufwendungen nach sich ziehen. Diese Kosten müssen bei der Entscheidung über sämtliche Investitionsmaßnahmen einschließlich von Ankäufen von Gebäuden und zur Vollständigkeit, der Anmietungen von Flächen (konsumtiv) zwingend berücksichtigt werden.

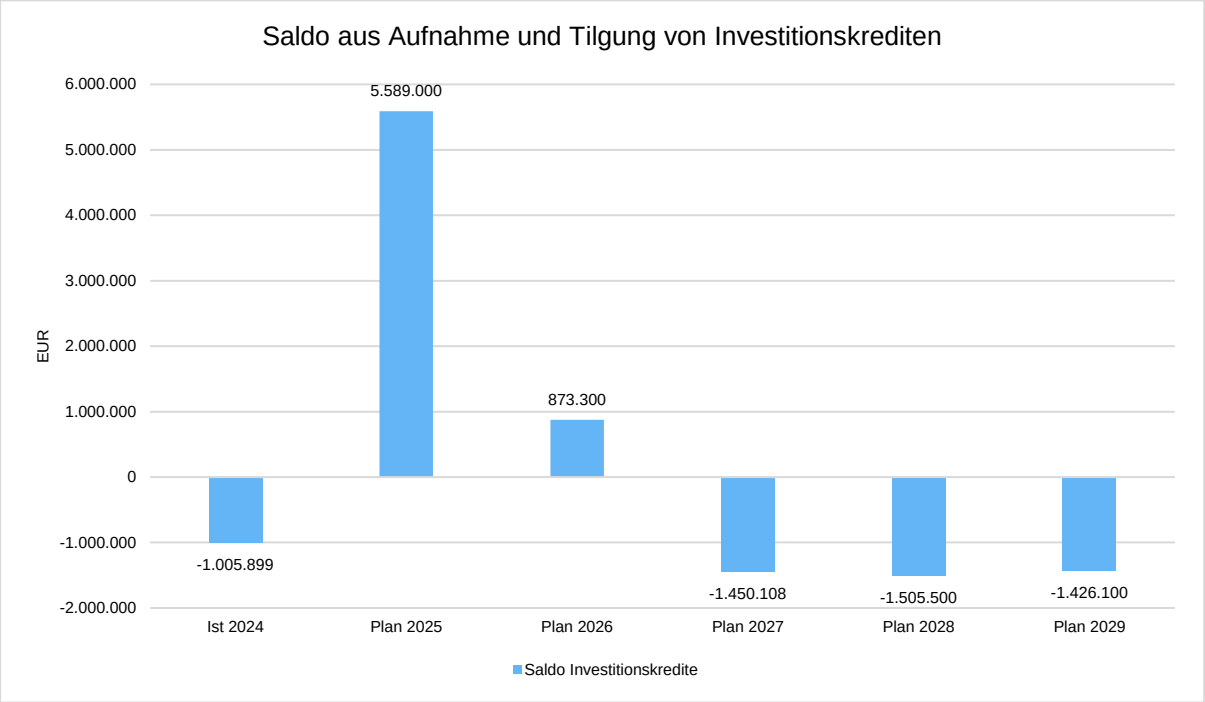
6.3 Finanzierungstätigkeit

Die folgende Tabelle zeigt die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit im Betrachtungszeitraum der mittelfristigen Finanzplanung:

Finanzierungstätigkeit

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Kreditaufnahmen für Investitionen	0	6.770.600	2.181.500	66.792	0	0
Aufnahme von Liquiditätskrediten	0	2.450.000	4.756.400	2.741.400	1.457.100	0
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit gesamt	**0**	**9.220.600**	**6.937.900**	**2.808.192**	**1.457.100**	**0**
Tilgung von Investitionskrediten	1.005.899	1.181.600	1.308.200	1.516.900	1.505.500	1.426.100
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit gesamt	**1.005.899**	**1.181.600**	**1.308.200**	**1.516.900**	**1.505.500**	**1.426.100**
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-1.005.899**	**8.039.000**	**5.629.700**	**1.291.292**	**-48.400**	**-1.426.100**

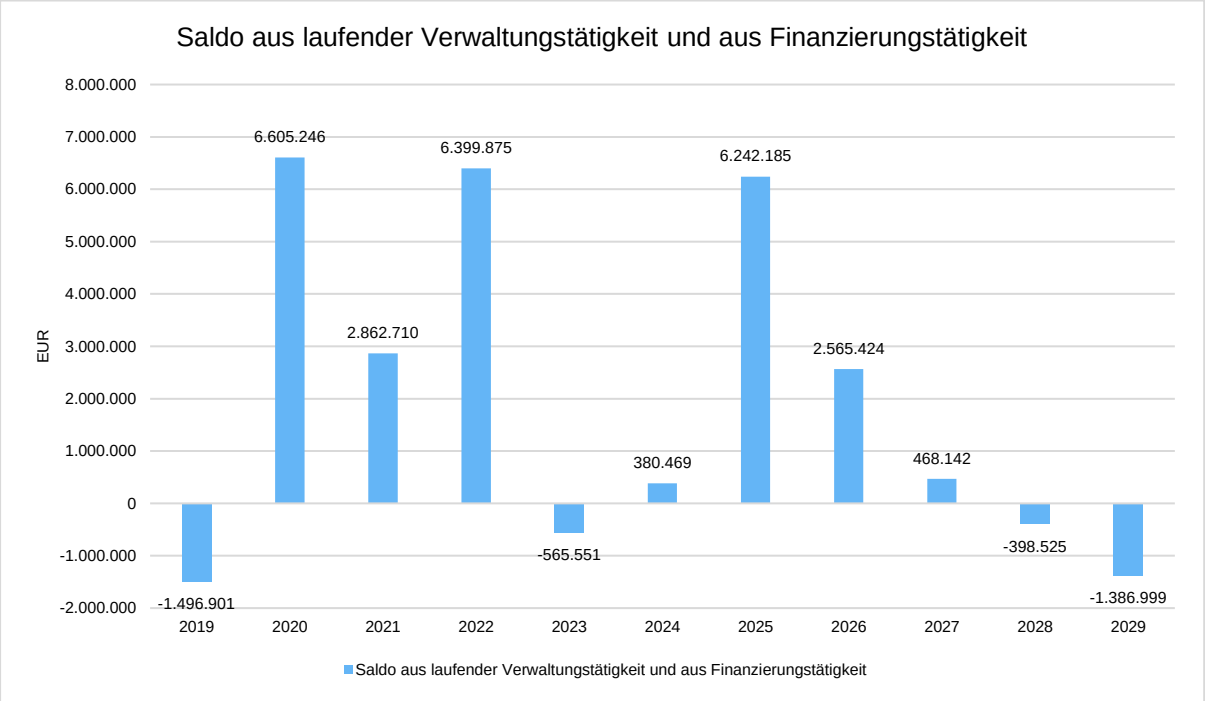
Aus der Neuaufnahme und der Tilgung von Investitionskrediten lässt sich bei dieser wichtigen Größe in den einzelnen Jahren folgende Veränderung ableiten:



6.4 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzierungstätigkeit

Gemäß § 7 Abs. 2 Nr. 5 KomHVO ist die Entwicklung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit darzustellen. Unter der besonderen Angabe der Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung inklusive eines darzustellenden Abbaupfades muss im Vorbericht eingegangen werden.

Im Planjahr 2026 beträgt der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzierungstätigkeit 2.565.424 €. Im Vorjahr 2025 betrug der Saldo 6.242.185 €. Das ist eine Abweichung von rd. 3,67 Mio. €.



7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden

Wie bereits dargestellt haben die Ergebnisse von Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt Einfluss auf die kommunale Bilanz. Da eine Plan-Bilanz haushaltsrechtlich nicht vorgesehen ist, werden nachfolgend die wesentlichen Bilanzpositionen der zurückliegenden Haushaltsergebnisse dargestellt.

Die Tabelle zeigt das Bilanzvolumen (Aktiva), also das kommunale Vermögen, sowie dessen Finanzierung auf der Passivseite. Das Eigenkapital wird zudem in seiner Zusammensetzung dargestellt, weil die Entwicklung der Rücklagen für die Frage der Haushaltssicherung relevant ist.

Bilanzsummen	*31.12.2018*	*31.12.2019*	*31.12.2020*	*31.12.2021*	*31.12.2022*	*31.12.2023*
AKTIVA *haushaltsrechtlicher Status:*	*festgestellt*	*festgestellt*	*festgestellt*	*festgestellt*	*festgestellt*	*festgestellt*
1. Anlagevermögen						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	83.293	69.987	82.504	118.304	151.406	166.398
1.2 Sachanlagen						
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
1.2.1.1 Grünflächen	3.087.718	3.053.657	3.020.768	3.042.478	3.786.182	4.389.955
1.2.1.2 Ackerland	400.357	421.900	522.278	512.555	512.555	512.555
1.2.1.3 Wald, Forsten	239.513	239.513	239.513	239.513	239.513	239.513
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	701.627	699.583	697.539	695.495	693.451	923.052
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0	0	0	0	0	0
1.2.2.2 Schulen	14.537.681	14.187.011	15.211.304	17.682.972	23.052.324	22.785.616
1.2.2.3 Wohnbauten	1.582.089	1.509.141	1.436.407	1.366.011	1.256.571	1.189.251
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	5.902.755	5.721.455	5.533.916	5.731.380	6.836.648	12.771.085
1.2.3 Infrastrukturvermögen						
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.640.825	6.644.375	6.644.519	6.798.397	6.798.960	6.798.960
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	357.219	338.253	476.088	455.274	434.463	414.733
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	8.887	4.444	1	1	1	1
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	10.716.458	10.830.025	10.897.798	10.577.980	10.273.471	11.365.650
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	16.867.095	16.293.626	15.773.097	15.341.422	14.522.783	14.866.225
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.005.972	1.053.760	1.227.262	1.190.110	1.123.257	1.063.322
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0	0	0	0	0	0
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4	4	4	4	0	0
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.095.042	2.220.377	3.213.689	3.472.859	3.912.343	3.589.045
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	576.241	626.869	675.128	1.112.379	1.119.810	1.263.938
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.078.154	4.538.025	7.215.411	8.348.647	6.432.115	1.326.967
1.3 Finanzanlagen						
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
1.3.2 Beteiligungen	2.194.934	2.194.934	2.205.736	2.205.736	2.209.736	2.784.736
1.3.3 Sondervermögen	0	0	0	0	0	0

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	117.563	125.063	132.563	140.063	147.563	155.063
1.3.5 Ausleihungen	4.103.825	4.103.825	4.103.575	4.103.325	4.103.325	4.103.436
2 Umlaufvermögen						
2.1 Vorräte						
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.644.922	1.199.894	267.195	267.195	267.195	267.195
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0	0	2.766.720	2.766.720	2.714.606	2.714.606
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen	1.485.443	1.824.925	2.811.836	2.276.769	2.176.215	2.496.398
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	200.980	422.580	291.575	650.410	577.818	958.235
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	37.552	19.806	38.650	33.010	95.584	106.071
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
2.4 Liquide Mittel	5.409.060	2.174.706	2.339.090	1.084.876	3.407.891	2.492.961
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	73.396	565.407	465.902	723.494	588.078	368.623
Bilanzsumme Aktiva	81.148.605	81.083.148	88.290.066	91.365.134	98.304.298	101.139.458

Bilanzsummen	***31.12.2018***	***31.12.2019***	***31.12.2020***	***31.12.2021***	***31.12.2022***	***31.12.2023***
PASIVA						
	festgestellt	*festgestellt*	*festgestellt*	*festgestellt*	*festgestellt*	*festgestellt*
haushaltsrechtlicher Status:						
1. Eigenkapital						
1.1 Allgemeine Rücklage	15.465.398	15.475.307	16.266.355	16.238.959	16.256.563	16.235.440
1.2 Sonderrücklagen	0	0	0	0	0	0
1.3 Ausgleichsrücklage	849.632	1.920.124	1.920.124	3.358.623	3.786.816	4.696.916
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.070.493	920.021	1.438.498	428.194	910.100	-483.727
2. Sonderposten						
2.1 für Zuwendungen	20.329.069	19.264.908	20.300.588	20.105.518	22.353.438	26.617.584
2.2 für Beiträge	11.904.708	11.563.214	11.480.202	11.654.385	11.164.209	10.670.172
2.3 für den Gebührenausgleich	821.854	623.435	631.673	684.988	681.048	360.239
2.4 Sonstige Sonderposten	27.150	23.682	561.146	557.679	13.831	10.916
3. Rückstellungen						
3.1 Pensionsrückstellungen	6.821.589	6.949.575	6.910.249	7.019.227	7.171.735	7.632.487
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0	0	0	0	0	0
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	291.500	211.500	210.000	165.000	30.000	30.000
3.4 Sonstige Rückstellungen	799.722	704.573	821.559	505.891	545.496	604.365
4. Verbindlichkeiten						
4.1 Anleihen	0	0	0	0	0	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	13.420.311	14.320.731	19.522.071	21.771.501	26.682.121	28.665.340
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.700.000	0	0	0	0	0
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaftl. gleichkommen	0	0	0	0	0	0
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	745.805	1.096.182	840.011	1.102.845	1.079.124	1.084.841

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	28.115	187.794	100.926	34.733	98.326	216.735
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	66.946	629.327	7.236.687	7.270.520	7.060.502	4.319.682
4.8 Erhaltene Anzahlungen	4.806.313	7.179.256	0	458.786	434.667	446.202
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0	13.519	89.977	8.287	36.322	32.266
Bilanzsumme Passiva	81.148.605	81.083.148	88.290.066	91.365.134	98.304.298	101.139.458

Einzelhinweise zu bestimmten Positionen:

Aktiva

1.2.1.1 Grünflächen: hierzu gehören auch die Kinderspielplätze und die Sportflächen sowie die gemeindlichen Ausgleichsflächen

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke: hier enthalten sind u.a. die verpachteten Flächen des Tennisplatzes, des AWO-Kindergartens und des Ärztehauses an der Wilkenkampstraße

1.2.2.3 Wohnbauten: hierbei handelt es sich um die im gemeindlichen Eigentum stehenden Asylheime Osnabrücker Str. 63, Schafberg 11 und Im Fang 3, das Reihenwohnhaus Schulstr. 4 sowie die Wohnung im Freibadgebäude Bullerteichstr. 12

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude: Feuerwehrgerätehäuser Stadt u. Velpe, Friedhofshalle, Rathaus, Toilettenanlage Kirchplatz, VHS-Haus Kreuzstr. 14, Dreifach-/Zweifachhalle und die Turnhallen

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen: Lichtsignalanlagen an den Bahnübergängen Industriestraße

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens: hier handelt es sich um die Buswartehallen im Gemeindegebiet und auch um die Ortseingangsschilder

1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge: im Überwiegenden die Feuerwehrfahrzeuge und u.a. auch die gemeindlich betriebenen Photovoltaikanlagen

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung: BGA des Rathauses, der Feuerwehren, Grundschulen, Bücherei und Sporthallen

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau: Erschließungskosten der Baugebiete, Umbau des Schulzentrums, Anbau Betreuungsgebäude Grundschule Am Bullerdiek

1.3.2 Beteiligungen: hier handelt es sich um die gemeindlichen Beteiligungen an den Zweckverbänden (ZV Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land, VHS Lengerich, ZV Nördliches Tecklenburger Land, SZV Lotte-Westerkappeln, ZV KAAW, SparkassenZV)

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens: Freiwilliger Versorgungsfonds wvk (Versorgungskasse Münster)

1.3.5 Ausleihungen: hier handelt es sich um Ausleihungen an die Stadtwerke Tecklenburger Land

2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren: hier werden die vorgehaltenen Wohnbau- und Gewerbegrundstücke nachgewiesen

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände: hierbei handelt es sich um sonstige Forderungen der Gemeinde.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung: Abbildung der Beamtengehälter, die Aufwand des Folgejahres darstellen

Passiva

3.4 Sonstige Rückstellungen: Urlaubs- u. Überstundenrückstellungen u. Rückstellungen für Altersteilzeit

5 Sonstige Verbindlichkeiten: hier werden erhaltene Anzahlungen aus Beiträgen und Investitionszuweisungen des Bundes/Landes, wie die Investitions-/Schul- u. Sportpauschale und die Konjunkturpaket II-Mittel nachgewiesen, solange, bis sie den investiven Maßnahmen als Sonderposten zugeordnet werden.

8 Weitere Angaben gemäß § 7 KomHVO NRW

Bei den weiteren Angaben zum Vorbericht nach § 7 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO NRW sind die wesentlichen haushaltswirtschaftliche Belastungen 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, aufzuführen.

Bei der Gemeinde Westerkappeln haben sich nach § 7 Abs. 2 Nr. 7 lit. a KomHVO NRW keine wesentlichen haushaltswirtschaftlichen Belastungen aus dem Sondervermögen der Kommune, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden, ergeben.

Die Gemeinde Westerkappeln hat Formen interkommunaler Zusammenarbeit gemäß § 7 Abs. 2 Nr. 7 lit. b KomHVO NRW, an denen die Kommune beteiligt ist:

- **Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land**
- **Volkshochschule Lengerich/Westf.**
- **Kreissparkasse Steinfurt**
- **Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln**
- **Zweckverband Kommunale Anwendergemeinschaft West (KAAW)**
- **EUREGIO**
- **NRW.URBAN GmbH**

Im Übrigen wird auf den Beteiligungsbericht verwiesen.

Für folgende unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen der Kommune an Unternehmen in einer Rechtsform des öffentlichen und privaten Rechts bestehen wesentliche haushaltswirtschaftliche Belastungen nach § 7 Abs. 2 Nr. 7 lit. c KomHVO NRW:

> Die Gemeinde Westerkappeln ist mit 8,7 % an den **Stadtwerken Tecklenburger Land GmbH & Co.KG** beteiligt. Die Zinserträge übersteigen die ordentlichen Aufwendungen und die Zinsaufwendungen für das Gesellschafterdarlehen.

Die Gemeinde Westerkappeln hat nach § 7 Abs. 2 Nr. 2 KomHVO folgende wesentliche Verbindlichkeiten in 2026 und den folgenden 3 Jahren:

> Der Finanzplan sieht für das Finanzplanungsjahr 2026 eine weitere Darlehensaufnahme in Höhe von rd. 2,08 Mio. € vor. Liquiditätskredite sind voraussichtlich in dem Jahr 2026 in Höhe von 3,38 Mio. €, 2027 mit 3,55 Mio. €, 2028 mit 2,29 Mio. € notwendig.

Die Gemeinde Westerkappeln hat nach § 7 Abs. 2 Nr. 2 KomHVO folgende Verpflichtungen aus Bürgschaften:

> Bürgschaft für den **Wasserunterhaltungsverband Düsterdieker Aa** in Höhe von 108.000 € (Ratsbeschluss v. 01.12.2016).

Bei der Gemeinde Westerkappeln haben sich nach § 7 Abs. 2 Nr. 2 KomHVO beim Jahresabschluss 2023 **keine Verpflichtungen** aus Gewährverträgen ergeben.

Es haben sich bei wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften der Gemeinde Westerkappeln nach § 7 Abs. 2 Nr. 2 KomHVO **keine Verpflichtungen** ergeben.

9 Sonstige allgemeine Entwicklungen

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung sowie der Entwicklungen in den Bereichen Wirtschaft und Arbeitsmarkt bildet eine wesentliche Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Deutschland befindet sich weiterhin in einem demografischen Wandel, der durch eine steigende Lebenserwartung und das Ausscheiden geburtenstarker Jahrgänge aus dem Erwerbsleben geprägt ist. Auch wenn Zuwanderung und regionale Wanderungsbewegungen die Entwicklung beeinflussen, ist in vielen Kommunen eine zunehmende Alterung der Bevölkerung festzustellen. Dies erfordert für die Zukunft eine kontinuierliche Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersstruktur ist nur bedingt kommunal beinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher weniger, ob dieser Prozess grundsätzlich aufgehalten werden kann, sondern vielmehr, wie dem daraus entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf begegnet wird. Entscheidend ist, rechtzeitig und in angemessenem Umfang eine qualitative und quantitative Weiterentwicklung der kommunalen Dienstleistungsangebote vorzunehmen.

9.1 Entwicklung Eigenkapital

	Allgemeine Rücklage	Ausgleichs-rücklage	∑ Eigenkapital	1/4 § 76 I Nr. 1	1/20 § 76 I Nr. 2	%
31.12.2017	15.472.782,99	849.631,70	16.322.414,69			
Überschuss 2018	0,00	1.070.492,77	1.070.492,77	3.868.195,75	773.639,15	-0,05
31.12.2018	15.465.398,45	1.920.124,47	17.385.522,92			
Überschuss 2019	920.020,50	0,00	920.020,50	3.866.349,61	773.269,92	6,01
31.12.2019	16.395.327,78	1.920.124,47	18.315.452,25			
Überschuss 2020	0,00	1.438.498,09	1.438.498,09	4.098.831,95	819.766,39	-1,03
31.12.2020	16.226.355,07	3.358.622,56	19.584.977,63			
Überschuss 2021	0,00	428.193,66	428.193,66	4.056.588,77	811.317,75	0,08
31.12.2021	16.238.959,12	3.786.816,22	20.025.775,34			
Überschuss 2022	0,00	910.099,97	910.099,97	4.059.739,78	811.947,96	0,11
31.12.2022	16.256.563,47	4.696.916,19	20.953.479,66			
Fehlbetrag 2023	0,00	-483.726,81	-483.726,81	4.064.140,87	812.828,17	0,00
31.12.2023	16.235.439,88	4.213.189,38	20.448.629,29			
Fehlbetrag 2024	0,00	-163.178,06	-163.176,06	4.058.859,97	811.771,99	0,00
31.12.2024	16.239.855,03	4.050.011,32	20.289.866,35			
Vorl. Ergebnis 2025	0,00	-3.698.000,00	-3.698.000,00	4.058.859,97	811.771,99	0,00
31.12.2025	16.239.855,03	352.011,32	16.591.866,35			
Planfehlbedarf 2026	-4.204.904,68	-352.011,32	-4.556.916,00	4.059.963,76	811.991,75	-32,21
31.12.2026	11.009.087,31	0,00	11.009.087,31			
Planfehlbedarf 2027	-1.767.320,00	0,00	-1.767.320,00	2.752.271,83	550.454,37	-16,05
31.12.2027	9.241.767,31	0,00	9.241.767,31			
Planfehlbedarf 2028	-1.851.645,00	0,00	-1.851.645,00	2.310.411,83	462.088,37	-20,04
31.12.2028	7.390.122,31	0,00	7.390.122,31			
Planfehlbedarf 2029	-1.611.029,00	0,00	-1.611.029,00	1.847.530,58	369.506,12	-21,80
31.12.2029	5.779.093,31	0,00	5.779.093,31			

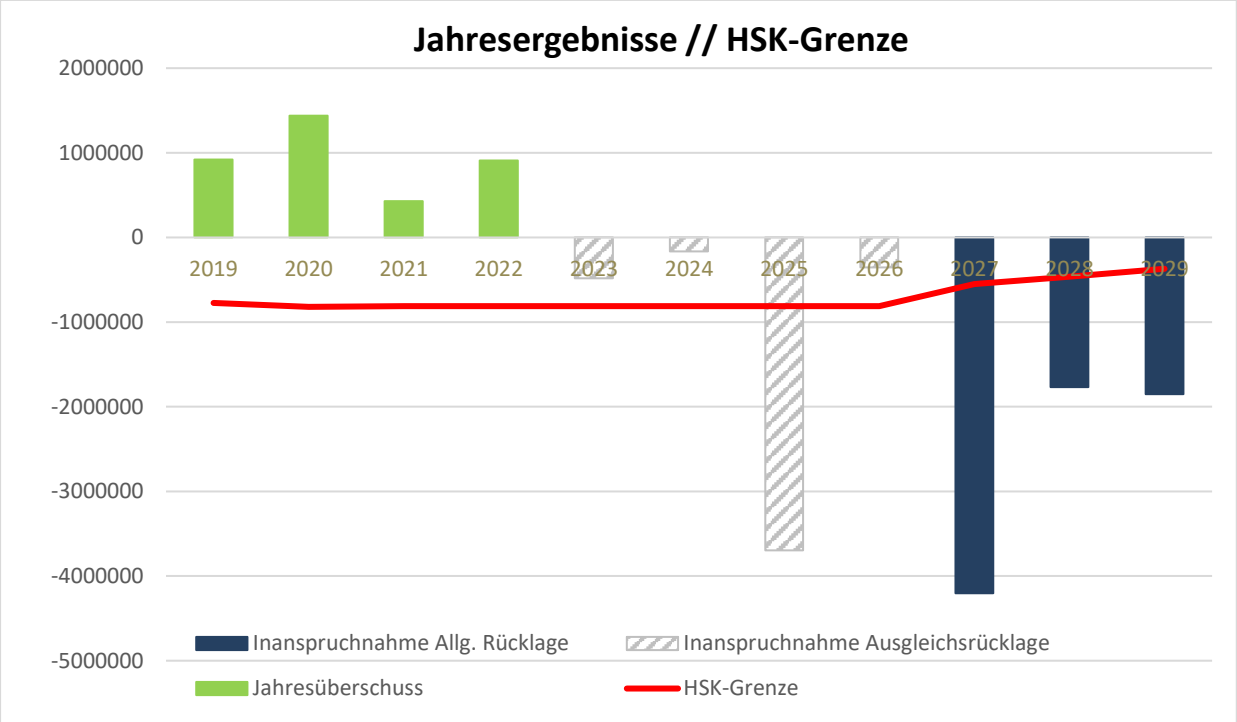
Die Jahresergebnisse bis einschließlich 2023 sind vom Rat festgestellt worden. Ein vollständiger Verzehr der Allgemeinen Rücklage ist im Planungszeitraum nicht vorgesehen.

Die gesetzlich vorgegebenen Schwellenwerte gemäß § 76 Abs. 1 Nr. 1 GO NRW (Verringerung der Allgemeinen Rücklage um mehr als 1/4) werden im Planungszeitraum in dem Jahr 2026 **überschritten**. Auch der Schwellenwert nach § 76 Abs. 1 Nr. 2 GO NRW (Verringerung der Allgemeinen Rücklage in zwei aufeinanderfolgende Jahre um mehr als 1/20) wird in diesem Zeitraum ebenfalls **nicht eingehalten**.

Die Gemeinde Westerkappeln ist somit gemäß § 76 GO NRW verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, da die gesetzlich vorgegebenen Schwellenwerte der Verringerung der Allgemeinen Rücklage im Planungszeitraum deutlich überschritten werden.

Für die Haushaltsjahre 2026 bis 2029 wird mit Fehlbeträgen gerechnet. Das Jahr 2025 wird ebenfalls mit einem Fehlbetrag in Höhe von voraussichtlich – 3.698.000 € abschließen.

Die nachfolgende Grafik zeigt auf, wann durch die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage die Grenze zur Aufstellung eines HSK überschritten wird bzw. wurde. Dargestellt ist die HSK-Grenze nach § 76 Abs. 1 Nr. 2 GO NRW (5 %-Grenze). Der voraussichtliche Fehlbetrag des Jahres 2025 verpflichtet noch nicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes, da der Fehlbetrag noch vollständig aus der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.



9.2 Haushaltsrisiken bei wichtigen Ertrags- und Aufwandspositionen

Kommunaler Finanzausgleich, Steuerverbund und Transferaufwendungen

Die Gemeinde Westerkappeln wird auch zukünftig im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs auf Schlüsselzuweisungen des Landes angewiesen sein. Trotz der Einführung des Flächenansatzes im kommunalen Finanzausgleich, der für die Gemeinde Westerkappeln positive Auswirkungen hat, bleiben die Risiken hinsichtlich der übrigen Parameter, die sich in den letzten Jahren zu Ungunsten des ländlichen Raumes verschoben haben, bestehen. Diese finanziellen Risiken sind seitens der Gemeinde nicht steuerbar und bestehen jahresübergreifend fort.

Darüber hinaus ist die Höhe der vom Land festgesetzten und zu verteilenden Ausgleichsmasse von den Steuererträgen abhängig. Ob die Prognosen der Steuerschätzer vor dem Hintergrund der weltweiten Krisenherde in den kommenden Jahren eintreffen, muss abgewartet werden. Eine negative Fehleinschätzung verbunden mit Steuermindereinnahmen der öffentlichen Hand würde die Gemeinde über die Schlüsselzuweisungen und die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer negativ treffen. Hinzu kommen die Unsicherheiten zur Inflationsentwicklung, verbunden mit der Entwicklung der weltweiten Zinsen.

Gleiches Risiko gilt für die hohe Belastung des gemeindlichen Haushaltes durch die abzufüh-

renden Transferaufwendungen an den Kreis Steinfurt. Der Kreis Steinfurt ist bei seiner Haushaltsplanung wiederum abhängig von der Höhe der abzuführenden Landschaftsumlage des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe (LWL) – diese hat sich in den letzten Jahren ebenfalls stetig nach oben entwickelt.

Im Ergebnis muss festgehalten werden, dass die Kommunen durch das Finanzausgleichssystem benachteiligt und unterfinanziert sind. Die Forderung der kommunalen Spitzenverbände hier einen Ausgleich zu schaffen, bleibt bisher ungehört. Die Forderung nach einer deutlichen Anhebung des Verbundsatzes im GFG auf das alte Niveau (historisch wurden Absenkungen von 28,5 v.H. auf 23 v.H. beschlossen) bleibt bestehen.

Gewerbesteuer und Gewerbeflächen

Erträge aus der Gewerbesteuer haben sich in den vergangenen Jahren sehr positiv entwickelt. Neben der guten konjunkturellen Lage war hierfür insbesondere die breite und solide Basis an Gewerbesteuerzahlern in Westerkappeln verantwortlich. Diese Entwicklung unterstreicht die Bedeutung einer leistungsfähigen lokalen Wirtschaft für die finanzielle Handlungsfähigkeit der Gemeinde.

Um die Gewerbesteuererträge langfristig zu sichern und perspektivisch weiterzuentwickeln, ist grundsätzlich auch die Bereitstellung zusätzlicher Gewerbeflächen von Bedeutung. Derzeit verfügt die Gemeinde Westerkappeln jedoch über keine verfügbaren Gewerbefläche und auch mittelfristig ist nicht absehbar, dass entsprechende Flächen bereitgestellt werden können. Zwar sind im Regionalplan grundsätzlich Flächenpotenziale vorgesehen, eine konkrete Entwicklungsoption ist aktuell jedoch nicht absehbar.

Hinzu kommt, dass die räumlichen Entwicklungsmöglichkeiten der Gemeinde durch einen hohen Anteil an Natur- und Landschaftsschutzgebieten sowie weitere naturräumliche Rahmenbedingungen (u.a. Überschwemmungsgebiete) erheblich eingeschränkt sind. Die Entwicklung größerer zusätzlicher Gewerbeflächen innerhalb des Gemeindegebietes erscheint daher derzeit nur begrenzt realistisch.

Gleichwohl bleibt die Frage der zukünftigen gewerblichen Entwicklung ein wichtiges Thema der kommunalen Entwicklungsplanung. Ein übergeordnetes Gemeindeentwicklungskonzept kann dabei helfen, vorhandene Potenziale systematisch zu bewerten, Entwicklungsperspektiven realistisch einzuschätzen und mögliche Handlungsoptionen zu identifizieren.

Ein solcher strategischer Ansatz kann neben möglichen lokalen Entwicklungsperspektiven insbesondere auch dazu beitragen, interkommunale Kooperationsmöglichkeiten zu prüfen.

Vor diesem Hintergrund kommt der kommunalen Wirtschaftsförderung eine besondere Bedeutung zu. Neben der langfristigen Entwicklungsperspektive für Gewerbeflächen rückt insbesondere die Pflege und Entwicklung des vorhandenen Unternehmensbestandes stärker in den Mittelpunkt. Die Bestandsunternehmen bilden das wirtschaftliche Rückgrat der Gemeinde und sind zentrale Partner für Beschäftigung, Ausbildung und kommunale Einnahmen.

Eine aktive Wirtschaftsförderung umfasst dabei mehr als die Bereitstellung infrastruktureller Angebote; bisher wurde nur der Bereich Breitbandausbau fokussiert. Sie beinhaltet insbesondere den kontinuierlichen Dialog mit den örtlichen Unternehmen, die Unterstützung bei Entwicklungsfragen sowie den Aufbau von Netzwerken zwischen Wirtschaft, Verwaltung und weiteren regionalen Akteuren (z.B. Kreiswirtschaftsförderung WESt, Münsterland e.V., etc.). Ebenso gewinnen

die Standortentwicklung und das kommunale Ortsmarketing zunehmend an Bedeutung. Ein positives Image der Gemeinde als attraktiver Wohn- und Arbeitsstandort trägt dazu bei, Fachkräfte zu gewinnen und Unternehmen langfristig an den Standort zu binden.

Darüber hinaus bleibt abzuwarten, inwieweit sich aus den landesseitig vorgesehenen zusätzlichen Gewerbeflächenkontingenten für die sogenannten „Kohlekommunen“ der Kohleregion Ibbenbüren perspektivisch auch Entwicklungsmöglichkeiten für die Gemeinde Westerkappeln ergeben können.

Insgesamt wird deutlich, dass eine strategisch ausgerichtete Wirtschaftsförderung sowie eine langfristige, nachhaltige Flächen- und Standortentwicklung wichtige Handlungsfelder für Politik und Verwaltung darstellen.

Liquidität der Gemeindekasse

Die Niedrigzinsphase mit zum Teil negativen Zinsen ist seit längerem vorbei. Der EZB-Leitzins beträgt aktuell 2,00 %, nachdem er zwischenzeitlich sogar bei 3,5 % lag. Zum 31.12.2024 konnte noch ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von rd. 2,4 Mio. € vorgehalten werden. Die Finanzplanung 2026 bis 2029 sieht nicht nur einen Verzehr dieses Bestandes vor, sondern geht davon aus, dass durchgängig Mittel zur Kassenbestandsverstärkung aufgenommen werden müssen.

Personal, Fachkräftegewinnung und Ressourceneinsatz

Der Fachkräftemangel ist inzwischen in vielen Branchen deutlich spürbar und stellt auch die öffentliche Verwaltung vor zunehmende Herausforderungen. Die Aufgaben der Kommunen werden inhaltlich komplexer und rechtlich anspruchsvoller, während gleichzeitig der Wettbewerb um qualifizierte Arbeitskräfte weiter zunimmt. Gut ausgebildete und motivierte Mitarbeitende sind daher eine zentrale Voraussetzung für eine leistungsfähige Verwaltung und für die zuverlässige Erfüllung der vielfältigen kommunalen Aufgaben.

Auch für die Gemeinde Westerkappeln gewinnt es zunehmend an Bedeutung, qualifizierte Fachkräfte zu gewinnen, langfristig zu binden und neue Mitarbeitende auszubilden. Neben der eigenen Ausbildung kommt dabei insbesondere einer strategischen Personalentwicklung, gezielten Maßnahmen zur Mitarbeiterbindung sowie der weiteren Stärkung der Gemeinde als attraktiver Arbeitgeber eine wichtige Rolle zu. Hierzu zählen unter anderem moderne Arbeitsbedingungen, Fort- und Weiterbildungsmöglichkeiten sowie eine zeitgemäße Organisations- und Führungskultur. Vor dem Hintergrund des sich weiter verschärfenden Fachkräftemangels wird die Personalgewinnung und -bindung auch künftig ein zentrales Handlungsfeld der kommunalen Verwaltung bleiben.

Besondere Herausforderungen bestehen dabei insbesondere in technischen und spezialisierten Aufgabenbereichen, etwa in den Bereichen Bauingenieurwesen, Technik oder Informationstechnologie. In diesen Tätigkeitsfeldern steigen die fachlichen Anforderungen kontinuierlich, etwa durch zunehmende gesetzliche Vorgaben, technische Entwicklungen sowie steigende Anforderungen an Planung, Bau und Betrieb kommunaler Infrastruktur. Gleichzeitig sind diese Berufsgruppen auch in der Privatwirtschaft stark nachgefragt, wo häufig attraktivere Verdienstmöglichkeiten, klarere Aufgabenzuschnitte und weitergehende Entwicklungsperspektiven bestehen.

Hinzu kommt, dass kommunale Fachkräfte in diesen Bereichen häufig ein sehr breites Aufgabenspektrum abdecken müssen und neben fachlichen Fragestellungen auch eine Vielzahl organisatorischer, rechtlicher und politischer Rahmenbedingungen zu berücksichtigen haben. Gerade im technischen Bereich sind Mitarbeitende zudem regelmäßig mit steigenden Bau- und Projektkosten konfrontiert, die gegenüber Politik und Öffentlichkeit nachvollziehbar dargestellt

werden müssen. Kostensteigerungen infolge von Marktentwicklungen, geänderten Anforderungen oder allgemeinen Preisentwicklungen führen dabei nicht selten zu erhöhtem Abstimmungs- und Rechtfertigungsbedarf.

Gleichzeitig wird der Einsatz der verfügbaren Ressourcen – insbesondere im Bereich Personal – bei künftigen strategischen Planungen stärker zu berücksichtigen und entsprechend zu priorisieren sein. In den vergangenen Jahren wurden umfassende Stellenbewertungen und Stellenbemessungen durchgeführt; dieser Prozess wird aktuell fortgeführt, um eine möglichst realistische Grundlage für die Personalplanung zu schaffen.

Die Gemeinde Westerkappeln verfügt – gemessen am Median vergleichbarer Kommunen – über eine unterdurchschnittliche Personalintensität bei gleichzeitig hoher Sach- und Dienstleistungintensität (vgl. Kapitel 4). Daraus ergibt sich, dass die Möglichkeiten, zusätzliche Aufgaben mit dem vorhandenen Personal aufzufangen, begrenzt sind.

Vor diesem Hintergrund wird es künftig notwendig sein, auch bei politischen Beschlussfassungen stärker zu berücksichtigen, welche personellen Auswirkungen neue Aufgaben oder zusätzliche Anforderungen an die Verwaltung haben. Anträge und Maßnahmen, die mit zusätzlichen Aufgaben verbunden sind, müssen daher verstärkt unter dem Gesichtspunkt der vorhandenen Ressourcen geprüft und entsprechend priorisiert werden. Ziel muss es sein, strukturelle Überlastungen zu vermeiden.

Eine dauerhafte Überlastung führt nicht nur zu Belastungen für die Mitarbeitenden, sondern kann auch dazu führen, dass Aufgaben nicht mehr in der gewünschten Zeit oder Qualität umgesetzt werden können oder andere wichtige Aufgabenbereiche darunter leiden. Daher wird künftig noch stärker abzuwägen sein, welche Aufgaben intern geleistet werden können, welche Leistungen gegebenenfalls extern vergeben werden müssen und in welchen Fällen auch eine Reduzierung oder Aufgabe bestehender Aufgaben in Betracht gezogen werden muss.

Neben den personellen Ressourcen setzen auch die finanziellen Rahmenbedingungen klare Grenzen. Vor dem Hintergrund der angespannten Haushaltslage und der notwendigen Konsolidierungsbemühungen wird es erforderlich sein, die vorhandenen Ressourcen zielgerichtet einzusetzen und klare Prioritäten zu setzen. Dabei wird es insbesondere darauf ankommen, sich auf die zentralen Aufgaben der kommunalen Verwaltung zu konzentrieren, wirtschaftliche Gesichtspunkte stärker zu berücksichtigen und Entscheidungen nachhaltig auszurichten, um die langfristige Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu sichern.

Klimaschutz, Klimaanpassung und nachhaltige Gemeindeentwicklung

Die ökologischen Veränderungen infolge des Klimawandels stellen eine der zentralen Herausforderungen unserer Zeit dar. Extreme Wetterereignisse, zunehmende Hitzeperioden oder Starkregen zeigen, dass sich klimatische Veränderungen auch auf kommunaler Ebene deutlich bemerkbar machen. Der Schutz natürlicher Lebensgrundlagen ist dabei nicht nur eine globale Aufgabe, sondern auch eine konkrete Herausforderung für Städte und Gemeinden. Als Grundlage für Leben, Wirtschaften und Arbeiten kommt der Erde besondere Bedeutung zu, weshalb auch den Kommunen eine Verantwortung zukommt, ihren Beitrag zu einer nachhaltigen Entwicklung zu leisten.

Kommunen sind zentrale Akteure bei der Umsetzung von Maßnahmen zum Klimaschutz und zur Anpassung an die Folgen des Klimawandels. Sie gestalten die räumliche Entwicklung, betreiben

Gebäude und Infrastruktur, bewirtschaften Flächen und stehen im direkten Austausch mit Bürgerschaft und Wirtschaft. Der Grundsatz „Think global – act local“ beschreibt diese Rolle treffend: Globale Herausforderungen können nur wirksam bewältigt werden, wenn auch auf lokaler Ebene konkrete Maßnahmen ergriffen werden.

In der Gemeinde Westerkappeln wurde mit der dauerhaften Einrichtung einer Stelle im Klimaschutzmanagement eine organisatorische Grundlage geschaffen, um Aktivitäten zu koordinieren und weiterzuentwickeln. Neben Maßnahmen zur Information und Unterstützung von Bürgerinnen und Bürgern gewinnt zunehmend auch die Klimaanpassung an Bedeutung. Während Klimaschutz vor allem auf die Reduzierung von Treibhausgasemissionen abzielt, geht es bei der Klimaanpassung darum, kommunale Infrastruktur, Gebäude und Flächen an bereits eintretende klimatische Veränderungen anzupassen. Themen wie energieeffiziente Gebäude, nachhaltige Flächenentwicklung oder der Umgang mit Hitze und Starkregen rücken dabei stärker in den Fokus.

Auch gesetzliche Rahmenbedingungen führen dazu, dass Klimaschutz und Energiefragen stärker in kommunale Planungsprozesse integriert werden müssen. Ein Beispiel ist die derzeit vorbereitete kommunale Wärmeplanung, die langfristige Strategien für eine klimafreundliche und wirtschaftlich tragfähige Wärmeversorgung entwickeln soll.

Bei der Umsetzung dieser Aufgaben arbeitet die Gemeinde Westerkappeln mit regionalen Partnern zusammen, insbesondere mit dem Verein energieland2050 e. V. des Kreises Steinfurt, der Kommunen bei Projekten in den Bereichen erneuerbare Energien, Energieeffizienz und nachhaltige Entwicklung unterstützt.

Darüber hinaus leisten Kommunen auch Beiträge zur Umsetzung globaler Nachhaltigkeitsziele der Vereinten Nationen (Sustainable Development Goals – SDG), etwa durch nachhaltige Beschaffung, entwicklungspolitische Zusammenarbeit oder Initiativen wie Fairtrade-Towns. Diese Aktivitäten verdeutlichen, dass nachhaltiges Handeln auf lokaler Ebene Teil globaler Verantwortung ist.

Klimaschutz, Klimaanpassung und nachhaltige Entwicklung bleiben daher trotz der angespannten finanziellen Situation wichtige Zukunftsaufgaben der kommunalen Entwicklung. Eine strategische Verankerung dieser Themen, etwa im Rahmen eines integrierten Gemeindeentwicklungs- oder Nachhaltigkeitskonzeptes, kann dazu beitragen, Maßnahmen zu bündeln und Ressourcen gezielt einzusetzen.

Baukostenentwicklung und Entwicklung der Energiekosten

Im Bereich der Baukosten ist in allen Bereichen in den letzten Jahren eine starke Kostensteigerung festzustellen. Investive Projekte, die zukünftig anstehen, werden dadurch deutlich teurer. Daraus ergibt sich zwangsläufig ein höherer jährlicher Abschreibungsbedarf, der die Jahresergebnisse belastet.

Auch die Entwicklung der Energiekosten stellt eine zunehmende Herausforderung dar. Insbesondere die Preise für fossile Energieträger unterliegen weiterhin erheblichen Schwankungen und haben in den vergangenen Jahren ein deutlich höheres Niveau erreicht. Steigende Energiekosten wirken sich unmittelbar auf den laufenden Betrieb kommunaler Gebäude und Einrichtungen aus und führen zu zusätzlichen Belastungen in den Ergebnisrechnungen der kommenden Haushaltsjahre.

Vor diesem Hintergrund gewinnen Maßnahmen zur Energieeffizienz, zur Reduzierung des Energieverbrauchs sowie zur Nutzung erneuerbarer Energien auch aus wirtschaftlicher Sicht zunehmend an Bedeutung.

Entwicklung der Sozialaufwendungen

Ein wesentliches Haushaltsrisiko ergibt sich aus der Entwicklung der Sozialaufwendungen. Kommunen sind in zahlreichen Bereichen zur Erfüllung gesetzlicher Pflichtaufgaben verpflichtet, insbesondere im Bereich der sozialen Sicherung und der Jugendhilfe. Die Höhe der hieraus resultierenden Aufwendungen ist nur sehr eingeschränkt durch die Kommune selbst steuerbar.

Die Entwicklung der Sozialaufwendungen wird maßgeblich durch gesellschaftliche und demografische Faktoren beeinflusst. Hierzu zählen unter anderem die Entwicklung der Bevölkerungsstruktur, wirtschaftliche Rahmenbedingungen, Veränderungen am Arbeitsmarkt sowie migrationsbedingte Entwicklungen. Darüber hinaus führen gesetzliche Änderungen oder Anpassungen von Leistungsstandards regelmäßig zu zusätzlichen finanziellen Belastungen für die kommunalen Haushalte.

Besondere Herausforderungen ergeben sich insbesondere im Bereich der Jugendhilfe sowie bei Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch. Steigende Fallzahlen, erhöhte Qualitätsanforderungen und gesetzliche Ausweitungen von Leistungsansprüchen können zu erheblichen Mehrbelastungen führen, die von den Kommunen kurzfristig kaum beeinflusst werden können.

Auch im Bereich der Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz bestehen weiterhin Unsicherheiten hinsichtlich der zukünftigen Entwicklung der Fallzahlen sowie der Kostenerstattung durch Bund und Land. Schwankungen bei den Zuweisungszahlen oder Änderungen in den gesetzlichen Rahmenbedingungen können sich kurzfristig auf die kommunalen Haushalte auswirken.

Vor diesem Hintergrund stellen die Sozialaufwendungen auch künftig einen wesentlichen Unsicherheitsfaktor für die kommunale Haushaltsentwicklung dar. Eine verlässliche und auskömmliche Finanzierung dieser Aufgaben durch Bund und Land bleibt daher eine zentrale Voraussetzung für die langfristige Stabilität der kommunalen Haushalte.

Gesetzliche Aufgabenübertragungen und steigende Standards

Ein weiteres strukturelles Risiko für die kommunale Haushaltsentwicklung ergibt sich aus der fortlaufenden Übertragung neuer Aufgaben sowie aus den steigenden gesetzlichen und fachlichen Anforderungen an die kommunale Aufgabenerfüllung.

Bund und Länder übertragen den Kommunen regelmäßig zusätzliche Aufgaben oder erweitern bestehende Leistungsansprüche, ohne dass eine vollständige finanzielle Kompensation der daraus entstehenden Mehrbelastungen erfolgt. Auch wenn das sogenannte Konnexitätsprinzip grundsätzlich vorsieht, dass neue Aufgaben nur mit entsprechender finanzieller Ausstattung übertragen werden dürfen, zeigt die praktische Umsetzung häufig, dass ein erheblicher Teil der finanziellen Belastungen bei den Kommunen verbleibt.

Darüber hinaus führen steigende gesetzliche Anforderungen, technische Entwicklungen und höhere Qualitätsstandards in vielen Aufgabenbereichen zu zusätzlichen Aufwendungen. Dies betrifft beispielsweise Anforderungen im Bereich der Digitalisierung der Verwaltung, der Informationssicherheit, des Datenschutzes, der Bau- und Umweltstandards oder auch der sozialen Infrastruktur.

Diese Entwicklungen führen nicht nur zu steigenden Sach- und Investitionsaufwendungen, sondern erfordern häufig auch zusätzliche personelle Ressourcen sowie organisatorische Anpassungen innerhalb der Verwaltung.

Da diese Veränderungen in der Regel nur begrenzt von den Kommunen beeinflusst werden können, stellen sie ein dauerhaftes strukturelles Risiko für die Haushaltsentwicklung dar. Vor dem Hintergrund der angespannten kommunalen Finanzlage gewinnt daher die Forderung nach einer verlässlichen und vollständigen Finanzierung neuer Aufgaben durch Bund und Land weiterhin an Bedeutung.

Gesellschaftliche Entwicklungen und Kommunikation

Kommunale Entscheidungen und Entwicklungsprozesse finden zunehmend in einem gesellschaftlichen Umfeld statt, das durch eine stärkere Polarisierung politischer Meinungen sowie eine teilweise sinkende Akzeptanz staatlicher Institutionen geprägt ist.

Diese Entwicklungen können sich auch auf kommunale Planungs- und Entscheidungsprozesse auswirken. Maßnahmen der kommunalen Entwicklung, insbesondere im Bereich von Infrastrukturprojekten, Flächenentwicklung oder Klimaschutzmaßnahmen, stoßen zunehmend auf ein hohes Maß öffentlicher Aufmerksamkeit und Diskussion.

Hieraus können sich längere Abstimmungsprozesse, intensivere Beteiligungsformate sowie ein erhöhter Kommunikations- und Moderationsaufwand ergeben. Diese Entwicklungen binden zusätzliche personelle Ressourcen und können im Einzelfall auch zu Verzögerungen bei der Umsetzung kommunaler Projekte führen.

Vor diesem Hintergrund gewinnen transparente Entscheidungsprozesse, Bürgerbeteiligung sowie eine aktive kommunale Öffentlichkeitsarbeit zunehmend an Bedeutung, um Vertrauen in kommunale Entscheidungen zu stärken und gesellschaftlichen Zusammenhalt zu fördern. Die kommunale Ebene ist dabei ein zentraler Ort gelebter Demokratie. Gemeinden sind gemäß der verfassungsrechtlich garantierten kommunalen Selbstverwaltung nicht nur für die Erfüllung öffentlicher Aufgaben verantwortlich, sondern tragen auch eine besondere Verantwortung dafür, demokratische Entscheidungsprozesse transparent, nachvollziehbar und bürgernah zu gestalten und damit das Vertrauen in die demokratischen Institutionen zu stärken.

Haushaltssicherungs-konzept

Inhaltsverzeichnis

1. Ausgangslage 73
2. Rechtsgrundlagen 74
2.1 Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW) 74
2.2 Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) 75
2.3 Ausführungserlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW 75
2.4 Leitfaden für Maßnahmen und Verfahren der Haushaltssicherung 77
3. Ergebnisplanung 77
3.1 Mittelfristige Ergebnisplanung vor Konsolidierung 77
3.2 Ergebnisplanung für den 10-Jahres-Zeitraum bis 2036 78
4. Pflichtiges Haushaltssicherungskonzept 82
5. Maßnahmen zur Haushaltssicherung 84
5.1 Verfahren und wesentliche Handlungsfelder 84
5.2 Liste der Konsolidierungsmaßnahmen 89
6. Konsolidierungsbeiträge und Haushaltsausgleich 97
7. Fazit 100

1. Ausgangslage

Seit Einführung des neuen Kommunalen Finanzmanagements im Jahr 2009 hat sich das Eigenkapital der Gemeinde Westerkappeln bis Ende 2016 aufgrund der fast durchgängig negativen Jahresergebnisse drastisch von rd. 26,1 Mio. € auf rd. 15,5 Mio. € verringert. Eine kleine Kehrtwende bilden die positiven Jahresergebnisse der Jahre 2017 bis 2022, die das Eigenkapitel vorerst wieder etwas verbessert haben (rd. 21,0 Mio. €). In diesem Zeitraum sind die Jahresergebnisse deutlich besser ausgefallen, als die jeweilige Haushaltsplanung.

Bei der Aufstellung des Haushalts 2023 zeigte sich bereits, dass längerfristig Maßnahmen zur Haushaltssicherung notwendig werden. Daraufhin wurde ein Prozess zur Haushaltskonsolidierung unter Begleitung von Herrn Prof. Dr. Wolfgang Hufnagel, Hochschule Osnabrück begonnen. In diesem Prozess wurden über 200 Ideen zur Haushaltskonsolidierung, auch unter Beteiligung von Vereinen und Verbänden, zusammengetragen. Aufgrund der positiven Entwicklung der Gewerbesteuer entschärfte sich der Handlungsdruck und die freiwillige Haushaltskonsolidierung für den Haushalt 2023 geriet aus dem Fokus.

In den Jahren 2023 bis 2025 wurde der Haushalt der Gemeinde Westerkappeln nur durch eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ausgeglichen. Damit geht ein Eigenkapitalabbau von voraussichtlich rd. 4,6 Mio. € einher. Die Ausgleichsrücklage beläuft sich Ende 2025 auf voraussichtlich rd. 80.000 €, die allgemeine Rücklage auf rd. 16.235.000 €. Das Eigenkapital beträgt Ende 2025 voraussichtlich rd. 16.315.000 €.

Zu berücksichtigen ist hier allerdings, dass die Verwaltung vorschlägt, die aufgelaufenen bilanziellen Belastungen der Corona-Pandemie und des Ukraine-Krieges (rd. 1,025 Mio. €) einmalig gegen die allgemeine Rücklage auszubuchen. Der Eigenkapitalbestand würde sich dann auf den Ausgangswert von rd. 15,3 Mio. € verringern.

Mit der Aufstellung des Haushaltsplanentwurf für das Jahr 2026 hat sich die seit 2023 eingetretene negative Haushaltsentwicklung weiter verschärft. Für den gesamten Planungszeitraum von 2026 bis 2029 sind im Ergebnisplan hohe Jahresfehlbeträge auszuweisen. Die Hintergründe der negativen Ergebnisse der Jahre 2023 bis 2025 und der negativen Planergebnisse der Jahre 2026 bis 2029 sind im Vorbericht aufgeführt.

Es ergeben sich für die mittelfristige Ergebnisplanung folgende negative Jahresergebnisse:

Position	Ist 2024	Ist 2025*	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Jahresergebnis	- 163.178,06	- 3.698.000	**- 4.684.218**	**- 2.889.270**	**- 3.115.321**	**- 2.937.861**

* Für das Jahr 2025 liegt ein vorläufiges Ergebnis von rd. - 3.698.000 € vor. Hier sind noch einige Jahresabschlussarbeiten vorzunehmen. In den nachfolgenden Tabellen/Grafiken ist jeweils der Ansatz für das Jahr 2025 dargestellt.

Im Haushaltsjahr 2026 kann der erwartete Fehlbetrag nur marginal mit 352.000 € durch den vorhandenen Restbetrag der Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Dies bedeutet, dass die ab dem Planungsjahr 2026 zu erwartenden Fehlbeträge durch einen Eingriff in die allgemeine Rücklage zu decken wären. Damit begründet sich für den Haushalt der Gemeinde Westerkappeln die Unausweichlichkeit ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

2. Rechtsgrundlagen

2.1 Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW)

Die rechtlichen Grundlagen im Hinblick auf die Aufstellung und Genehmigung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) ergeben sich aus der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW).

Nach § 76 Absatz 1 Satz 1 GO NRW hat die Gemeinde zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und darin den nächstmöglichen Zeitpunkt zu bestimmen, bis zu dem der Haushaltsausgleich wiederhergestellt ist, wenn bei der Aufstellung der Haushaltssatzung

1. durch Veränderungen des Haushalts innerhalb des Planjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird oder

2. in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern oder

3. in der Bilanz ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen wird.

Dies gilt entsprechend bei der Bestätigung über den Jahresabschluss nach § 95 Absatz 5 GO NRW.

In § 76 Absatz 2 GO NRW ist geregelt, dass das Haushaltsicherungskonzept dem Ziel dient, im Rahmen einer geordneten Haushaltswirtschaft die künftige, dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu erreichen. Es bedarf der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Die Genehmigung soll nur erteilt werden, wenn aus dem Haushaltssicherungskonzept hervorgeht, dass spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgende Jahr der Haushaltsausgleich nach § 75 Absatz 2 GO NRW wieder erreicht wird. Nur im Einzelfall kann durch Genehmigung der Bezirksregierung auf der Grundlage eines individuellen Sanierungskonzeptes von diesem Konsolidierungszeitraum abgewichen werden. Die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden. Im Falle des § 76 Absatz 1 Satz 1 Ziffer 3 (s.o.) sind im Haushaltssicherungskonzept Maßnahmen zum nachhaltigen Wiederaufbau des Eigenkapitals darzustellen.

Ferner ist in § 76 Absatz 3 GO NRW festgelegt, dass die Haushaltssicherung der Wahrnehmung und Finanzierung von Aufgaben, zu denen die Gemeinde rechtlich verpflichtet ist, dem Grunde nach nicht entgegensteht. Dies gilt auch für die Aufnahme von Krediten nach § 86 GO NRW und das Tätigen zwingend erforderlicher Investitionen zur Wahrnehmung von Aufgaben, zu denen die Gemeinde rechtlich verpflichtet ist.

Auch im Haushaltsicherungskonzept ist es möglich, **wirtschaftliche Überlegungen** in die Haushaltsplanung einfließen zu lassen, die beispielsweise Projekte, Personalentwicklungs- oder Investitionsmaßnahmen enthalten, die rechtlich nicht geboten sind (sog. freiwillige Leistungen), aber die finanzwirtschaftliche Situation innerhalb des Konsolidierungszeitraums zu verbessern helfen. Gleiches gilt für präventive Maßnahmen im Bereich der Sozial- und Jugendhilfe sowie für wirtschaftliche Maßnahmen im Bereich des Klimaschutzes.

Nach § 79 Absatz 2 Satz 2 GO NRW ist das Haushaltssicherungskonzept gemäß § 76 GO NRW Teil des Haushaltsplans.

Gelingt es der haushaltssicherungspflichtigen Gemeinde nicht ein genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, so befindet sie sich weiterhin in der vorläufigen Haushaltsführung nach § 82 GO NRW.

2.2 Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW)

Die KomHVO NRW regelt im Vergleich zur GO NRW die formale Ausgestaltung des Haushaltsrechts in NRW.

Danach besteht der Haushaltsplan nach § 1 Absatz 1 Ziffer 4 KomHVO NRW unter anderem aus dem Haushaltssicherungskonzept, wenn ein solches erstellt werden muss oder fortzuschreiben ist.

In § 5 KomHVO NRW ist ferner vorgegeben, dass im Haushaltssicherungskonzept gemäß § 76 GO NRW die Ausgangslage, die Ursachen der entstandenen Fehlentwicklung und deren vorgesehene Beseitigung zu beschreiben sind. Das Haushaltssicherungskonzept soll die schnellstmögliche Wiedererlangung des Haushaltsausgleichs gewährleisten und darstellen, wie nach Umsetzung der darin enthaltenen Malnahmen der Haushalt so gesteuert werden kann, dass er in Zukunft dauerhaft ausgeglichen sein wird.

2.3 Ausführungserlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW

Mit dem Ausführungserlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW vom 07.03.2013 ist der bisherige Anwendungserlass zu § 76 GO NRW vom 09.08.2011 ersetzt worden. Nach dem gültigen Ausführungserlass vom 07.03.2013 sind zu den materiellen Genehmigungsvoraussetzungen für ein Haushaltssicherungskonzept folgende Hinweise gegeben worden:

- Es bleibt bei der Pflicht, den Haushalt zum nächstmöglichen Zeitpunkt wieder auszugleichen (§ 76 Absatz 1 GO NRW). § 76 Absatz 2 GO NRW räumt den Kommunen, die ihren Haushalt schneller als in 10 Jahren ausgleichen können, nicht das Recht ein, sofort umsetzbare Konsolidierungsmaßnahmen über 10 Jahre zu strecken. Machbare Haushaltssicherungsmaßnahmen dürfen auch in Haushaltssicherungskonzepten nicht auf zukünftige Jahre verlagert werden.

- Der in § 76 Absatz 2 Satz 3 GO NRW genannte, späteste Zeitpunkt für den Haushaltsausgleich „im zehnten auf das Haushaltsjahr folgende Jahr“ gilt auch dann, wenn der die Haushaltssicherungspflicht auslösende Tatbestand nach § 76 Absatz 1 Satz 1 Nr. 2 oder 3 GO NRW erst im Verlauf der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung erfüllt wird.

- Haushaltssicherungskonzepte sind im Fall einer Überschuldung nur genehmigungsfähig, wenn sie sowohl den Haushaltsausgleich als auch den Abbau der Überschuldung darstellen. Dies gilt sowohl für eine von Anfang an bestehende als auch für eine im Lauf des Konsolidierungszeitraums eintretende Überschuldung. Der Fall des § 76 Absatz 2 Satz 3 GO NRW ist nur gegeben, wenn das Haushaltssicherungskonzept innerhalb der 10-Jahres-Frist

sowohl den jahresbezogenen Haushaltsausgleich als auch den vollständigen Abbau der Überschuldung darstellt.

- Ein genehmigter Konsolidierungszeitraum bleibt für die vorzulegenden Fortschreibungen des Haushaltssicherungskonzeptes verbindlich (kein Herausschieben des Endzeitpunktes). Bei nicht absehbaren und von der Kommune nicht zu beeinflussenden erheblichen Veränderungen der finanziellen Situation der Kommune kann eine Verlängerung des Zeitraums von der zuständigen Aufsichtsbehörde genehmigt werden.

- Genehmigungen für Haushaltssicherungskonzepte mit einer Laufzeit über 10 Jahre können von den Bezirksregierungen in der Regel nur erteilt werden, wenn der jahresbezogene Haushaltsausgleich innerhalb von 10 Jahren dargestellt ist. Die Zeit nach Ablauf der 10-Jahres-Frist steht nur für den darzustellenden Abbau der aufgelaufenen Überschuldung zur Verfügung.

Daneben ist für das Haushaltssicherungskonzept grundsätzlich von folgenden **Planungsgrundlagen** auszugehen:

Im Ergebnis- und Finanzplanungszeitraum sind – wie bisher auch – die Orientierungsdaten unter Berücksichtigung der örtlichen Besonderheiten (siehe Hinweise im jeweils aktuellen Orientierungsdatenerlass) anzuwenden. Eine Übernahme der Orientierungsdaten, die Landesdurchschnittswerte sind, kommt aber nur solange in Betracht, wie keine abweichenden gemeindescharfen Erkenntnisse vorliegen. Liegen diese vor, können die Orientierungsdaten insoweit nicht mehr zugrunde gelegt werden.

Für die Zeit nach dem Orientierungsdatenzeitraum (2027 bis 2029) ermittelt die Kommune individuell die Plandaten für die folgenden Einzahlungen/Erträge bzw. Auszahlungen/Aufwände:

- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
- Gewerbesteuer (brutto)
- Grundsteuer A und B
- Sonstige Steuern und ähnliche Einzahlungen
- Schlüsselzuweisungen an Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände
- Landschaftsverbands- und Kreisumlage
- Sozialtransferaufwendungen *(soweit eine Berechnung der individuellen Wachstumsraten möglich ist)*

Die Ermittlung der Wachstumsraten zur Berechnung der Plandaten für die Jahre 2030 bis 2036 erfolgt in Anlehnung an die Berechnung eines geometrischen Mittels. Grundlage sind die tatsächlichen Einzahlungen/Erträge bzw. Auszahlungen/Aufwände der jeweiligen Kommune über einen Zeitraum der letzten zehn Jahre. Die Einzelheiten des Rechenweges einschließlich einer Beispielrechnung sind als Anlage 1 dem Ausführungserlass vom 07.03.2013 beigefügt.

Die Plandaten für die folgenden Auszahlungs- bzw. Aufwandsarten sind entsprechend den Vorgaben der Orientierungsdaten für das letzte Jahr des Orientierungsdatenzeitraums fortzuschreiben:

- Personalaufwendungen
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

- Sozialtransferaufwendungen *(soweit eine Berechnung der individuellen Wachstumsraten möglich ist)*

Dieser Wert ist in den Folgejahren der Haushaltsplanung als Wachstumsrate zu Grunde zu legen.

Bei den Personalaufwendungen und den Sach- und Dienstleistungen stellen die Orientierungsdaten keine Prognose, sondern einen **Zielwert** dar. Das bedeutet, dass dieser Wert nicht einfach der Planung zugrunde gelegt und fortgeschrieben werden darf, sondern dass Anstrengungen ergriffen werden müssen, diesen Wert tatsächlich zu erreichen. Die hierzu erforderlichen Konsolidierungsmaßnahmen müssen im Haushaltssicherungskonzept nachvollziehbar dargestellt sein.

Abweichungen von den o. g. Wachstumsraten sind mit Rücksicht auf örtliche Besonderheiten (analog zum entsprechenden Hinweis im jeweils aktuellen Orientierungsdatenerlass) möglich, soweit diese von der Kommune nachvollziehbar dargelegt werden. Sofern Wachstumsraten mathematisch ermittelt werden, die unter Berücksichtigung der Erfahrungen der Vorjahre zweifelhaft erscheinen, ist ebenfalls eine entsprechende Anpassung vorzunehmen und nachvollziehbar zu begründen. Die Wachstumsraten sind jährlich auf der Grundlage der aktuellen Daten anzupassen bzw. fortzuschreiben.

2.4 Leitfaden für Maßnahmen und Verfahren der Haushaltssicherung

Das (damalige) Ministerium für Inneres und Kommunales NRW hat am 06.03.2009 den Leitfaden „Maßnahmen und Verfahren zur Haushaltssicherung“ erlassen. Die zahlreichen Runderlasse zur Anwendung und Ausgestaltung der rechtlichen Rahmenbedingungen für die Haushaltssicherung sind darin zusammengefasst. Der Leitfaden wurde mit Erlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW vom 25.05.2012 zum 30. September 2012 aufgehoben. Für die Aufstellung von Haushaltssicherungskonzepten nach § 76 GO NRW ist hinsichtlich der Form und der Prüfungsgegenstände weiterhin eine Orientierung an den Vorgaben des Leitfadens – insbesondere der Abschnitte 1 bis 3 – möglich, soweit der Ausführungserlass vom 07.03.2013 nichts Abweichendes regelt.

3. Ergebnisplanung

3.1 Mittelfristige Ergebnisplanung vor Konsolidierung

Der Ergebnisplan stellt das vollständige Ressourcenaufkommen und den vollständigen Ressourcenverbrauch dar. Somit können aus dem Ergebnisplan Art, Höhe und Quellen aller Erträge und Aufwendungen entnommen werden, welche im Saldo den Überschuss oder Fehlbetrag ausweisen.

Zur genaueren Betrachtung werden die Daten des nach Aufstellung des Ergebnisplanentwurfs zum Haushalt 2026 vor der Konsolidierung für den Planungszeitraum 2026 bis 2029 in der nachfolgenden Tabelle abgebildet.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Steuern und ähnliche Abgaben	19.459.880	18.632.000	19.270.000	20.090.000	20.770.000	21.485.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.943.117	8.150.120	8.096.476	7.831.318	8.199.718	8.393.100
+ Sonstige Transfererträge	53.473	50.000	55.000	55.000	55.000	55.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.420.776	4.595.040	5.050.330	5.059.630	5.037.730	5.007.930
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	611.619	527.180	502.800	502.630	502.660	503.590
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	365.793	560.600	599.000	502.100	432.150	453.450
+ Sonstige ordentliche Erträge	740.829	479.450	769.950	1.025.850	343.850	343.850
= Ordentliche Erträge	***33.595.486***	***32.994.390***	***34.343.556***	***35.066.528***	***35.341.108***	***36.241.920***
- Personalaufwendungen	5.666.569	6.165.470	6.630.780	6.685.610	6.799.090	7.049.900
- Versorgungsaufwendungen	583.952	459.000	564.300	593.800	611.650	630.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.998.060	7.948.245	9.237.800	7.789.464	7.864.364	7.969.815
- Bilanzielle Abschreibungen	3.211.047	3.286.280	3.071.100	3.174.700	3.310.700	3.372.700
- Transferaufwendungen	16.033.651	17.113.000	17.925.290	18.052.290	18.206.290	18.485.990
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.011.558	1.051.850	1.167.304	1.148.734	1.116.835	1.150.076
= Ordentliche Aufwendungen	***33.504.760***	***36.023.845***	***38.596.574***	***37.444.598***	***37.908.929***	***38.658.481***
= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**90.726**	**-3.029.455**	**-4.253.018**	**-2.378.070**	**-2.567.821**	**-2.416.561**
+ Finanzerträge	161.678	207.000	251.300	251.000	250.600	250.200
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	415.582	596.250	682.500	762.200	798.100	771.500
= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	***-253.904***	***-389.250***	***-431.200***	***-511.200***	***-547.500***	***-521.300***
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-163.178**	**-3.418.705**	**-4.684.218**	**-2.889.270**	**-3.115.321**	**-2.937.861**
+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	**-163.178**	**-3.418.705**	**-4.684.218**	**-2.889.270**	**-3.115.321**	**-2.937.861**
- globaler Minderaufwand	0	711.400	0	0	0	0
= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	**-163.178**	**-2.707.305**	**-4.684.218**	**-2.889.270**	**-3.115.321**	**-2.937.861**

Eine Analyse des fortgeschriebenen Ergebnisplanentwurfs vor Konsolidierung kommt zu folgenden Feststellungen:

- Über den gesamten Planungszeitraum sind deutliche Jahresfehlbeträge zu erwarten.
- Es werden stabile Steuererträge erwartet.
- Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen gehen zurück.
- Die Personalaufwendungen steigen, besonders vom Planungsjahr 2025 zum Planungsjahr 2026.
- Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Planungsjahr 2026 besonders hoch. Dies ist insbesondere auf die Unterhaltung der Gebäude Rathaus und Gemeindewohnhäuser, der Sportstätten und Sportplätze, des Freibades und der Friedhofhalle zurückzuführen.

3.2 Ergebnisplanung für den 10-Jahres-Zeitraum bis 2036

Gemäß § 76 Absatz 2 Satz 3 GO NRW wird im Rahmen eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) zur Erreichung des Haushaltsausgleichs eine maximale Frist von 10 Jahren vorgegeben. Da die Voraussetzungen zur Aufstellung eines HSK in der Planung zum Haushalt 2026 eintreten, beginnt die 10-Jahres-Frist mit dem Haushaltsjahr 2026. Mithin muss die Gemeinde Westerkappeln spätestens im Jahr 2036 wieder einen ausgeglichenen Haushalt erreichen.

Die 10-Jahres-Frist verändert die zeitliche Dimension der Ergebnisplanung. Für die Zeit nach der mittelfristigen Ergebnisplanung – also ab 2030 – müssen vergleichbare Konkretisierungen der haushaltswirtschlichen Plandaten geschaffen werden, die eine zielorientierte Umsetzung des HSK messbar macht.

Für ein Fortschreiben der Ergebnisplanung über das letzte Jahr der mittelfristigen Ergebnisplanung (2029) hinaus, wird an dieser Stelle den Vorgaben des Ausführungserlasses

des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW vom 07.03.2013 gefolgt (vgl. 2.3). Die diesem HSK unterlegte Ergebnisplanung bis zum Jahr 2036 kann der folgenden Abbildung entnommen werden.

Abbildung: **Ergebnisplanung für den 10-Jahres-Zeitraum von 2026 bis 2036 vor Konsolidierung**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Planung 2035	Planung 2036
Steuern und ähnliche Abgaben	19.459.880	18.632.000	19.270.000	20.090.000	20.770.000	21.485.000	22.212.550	22.967.540	23.751.070	24.564.310	25.408.490	26.284.870	27.194.770
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.943.117	8.150.120	8.096.476	7.831.318	8.199.718	8.393.100	8.707.230	8.845.510	9.133.410	9.234.490	9.544.110	9.875.790	10.212.760
+ Sonstige Transfererträge	53.473	50.000	55.000	55.000	55.000	55.000	56.710	58.470	60.280	62.150	64.080	66.070	68.120
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.420.776	4.595.040	5.050.330	5.059.630	5.037.730	5.007.930	5.134.870	5.278.840	5.426.500	5.481.140	5.637.220	5.798.900	5.965.720
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	611.619	527.180	502.800	502.630	502.660	503.590	512.670	521.980	531.480	541.170	551.020	561.070	571.340
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	365.793	560.600	599.000	502.100	432.150	453.450	456.400	461.650	480.190	491.060	505.250	515.780	522.660
+ Sonstige ordentliche Erträge	740.829	479.450	769.950	1.025.850	343.850	343.850	350.710	357.700	364.230	371.510	378.940	386.510	394.250
= Ordentliche Erträge	***33.595.486***	***32.994.390***	***34.343.556***	***35.066.528***	***35.341.108***	***36.241.920***	***37.431.140***	***38.491.690***	***39.747.160***	***40.745.830***	***42.089.110***	***43.488.990***	***44.929.620***
- Personalaufwendungen	5.666.569	6.165.470	6.630.780	6.685.610	6.799.090	7.049.900	7.268.440	7.493.780	7.726.000	7.965.430	8.212.300	8.466.820	8.729.160
- Versorgungsaufwendungen	583.952	459.000	564.300	593.800	611.650	630.000	649.530	669.660	690.420	711.830	733.900	756.650	780.110
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.998.060	7.948.245	9.237.800	7.789.464	7.864.364	7.969.815	8.181.270	8.459.910	8.676.190	8.935.260	9.202.320	9.477.600	9.796.480
- Bilanzielle Abschreibungen	3.211.047	3.286.280	3.071.100	3.174.700	3.310.700	3.372.700	3.403.080	3.374.470	3.346.880	3.136.500	3.150.230	3.176.090	3.198.460
- Transferaufwendungen	16.033.651	17.113.000	17.925.290	18.052.290	18.206.290	18.485.990	18.781.770	19.187.210	19.601.970	20.029.290	20.467.410	20.917.680	21.379.260
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.011.558	1.051.850	1.167.304	1.148.734	1.116.835	1.150.076	1.193.210	1.165.800	1.205.310	1.229.130	1.253.400	1.312.150	1.287.150
= Ordentliche Aufwendungen	***33.504.760***	***36.023.845***	***38.596.574***	***37.444.598***	***37.908.929***	***38.658.481***	***39.477.300***	***40.350.830***	***41.246.770***	***42.007.440***	***43.019.560***	***44.106.990***	***45.170.620***
= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**90.726**	**-3.029.455**	**-4.253.018**	**-2.378.070**	**-2.567.821**	**-2.416.561**	**-2.046.160**	**-1.859.140**	**-1.499.610**	**-1.261.610**	**-930.450**	**-618.000**	**-241.000**
+ Finanzerträge	161.678	207.000	251.300	251.000	250.600	250.200	249.800	249.400	249.000	248.600	248.200	247.800	247.400
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	415.582	596.250	682.500	762.200	798.100	771.500	746.900	723.100	699.500	675.800	653.600	599.000	545.800
= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	***-253.904***	***-389.250***	***-431.200***	***-511.200***	***-547.500***	***-521.300***	***-497.100***	***-473.700***	***-450.500***	***-427.200***	***-405.400***	***-351.200***	***-298.400***
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-163.178**	**-3.418.705**	**-4.684.218**	**-2.889.270**	**-3.115.321**	**-2.937.861**	**-2.543.260**	**-2.332.840**	**-1.950.110**	**-1.688.810**	**-1.335.850**	**-969.200**	**-539.400**
+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	**-163.178**	**-3.418.705**	**-4.684.218**	**-2.889.270**	**-3.115.321**	**-2.937.861**	**-2.543.260**	**-2.332.840**	**-1.950.110**	**-1.688.810**	**-1.335.850**	**-969.200**	**-539.400**
- globaler Minderaufwand	0	711.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	**-163.178**	**-2.707.305**	**-4.684.218**	**-2.889.270**	**-3.115.321**	**-2.937.861**	**-2.543.260**	**-2.332.840**	**-1.950.110**	**-1.688.810**	**-1.335.850**	**-969.200**	**-539.400**

Die aufgestellte Ergebnisplanung basiert bis zum Ende der mittelfristigen Ergebnisplanung im Jahr 2029 auf den tatsächlichen Mittelanmeldungen der Geschäftsbereiche zum Haushalt 2026 sowie den Orientierungsdaten des Landes NRW unter Berücksichtigung der örtlichen Besonderheiten.

Die Fortschreibung der Haushaltspositionen ab dem Jahr 2030 bis zum Jahr 2036 wurde über die Ermittlung von Wachstumsraten gemäß dem Ausführungserlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW vom 07.03.2013 durchgeführt. Die Ermittlung der Wachstumsraten zur Berechnung der Plandaten erfolgt in Anlehnung an die Berechnung eines geometrischen Mittels aus den letzten 10 Jahren. Grundlage sind die tatsächlichen Erträge bzw. Aufwände der Jahre 2016 bis einschließlich 2025. Für die Jahre 2016 bis 2023 liegen jeweils festgestellte Jahresabschlüsse, für die Jahre 2024 und 2025 liegt jeweils ein vorläufiges Jahresergebnis vor. Vorgesehen ist, den Entwurf des Jahresabschlusses 2024 bis zur Ratssitzung am 28.04.2026 durch den Kämmerer aufzustellen und vom Bürgermeister zu bestätigen.

Soweit aufgrund der örtlichen Besonderheiten von dieser Fortschreibung abgewichen wurde, werden die Positionen im Folgenden beschrieben:

Steuern und ähnliche Abgaben

Für die Vergnügungssteuer ergibt sich ein geometrisches Mittel von 10,745 %. Dies würde zu einem vollkommen unrealistischen Ansatz führen. Seit dem Jahr 2020 haben sich die Erträge aus der Vergnügungssteuer zunächst coronabedingt drastisch reduziert. In 2023 wurde schließlich eine Spielhalle abgemeldet. Grundlage für den Ansatz der Jahre 2026 bis 2036 bildet die Ertragsentwicklung der Jahre 2023 bis 2025, in der ein leicht positiver Trend zu verzeichnen ist.

Für die Hundesteuer beläuft sich das geometrische Mittel auf 1,45 %. Die Gebührensatzung wurde zuletzt zum 01.01.2025 geändert und hat die Erträge deutlich erhöht. Bei der Planung für den Haushalt 2026 wird von der Beibehaltung des Hundesteuersatzes ausgegangen, daher werden die Planwerte in den Jahren 2026 bis 2036 unverändert fortgeführt.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Für die öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte wird in Anlehnung der Steigerungsrate der Personalkosten mit 3,1 % gerechnet.

Privat-rechtliche Leistungsentgelte

Für die privat-rechtliche Leistungsentgelte wird in Anlehnung an die Inflationsrate (Stand Mitte Januar 2026) mit einer Steigerungsrate von 2,0 % gerechnet.

Sonstige ordentliche Erträge

Für die sonstige ordentliche Erträge wird in Anlehnung an die Inflationsrate mit 2,0 % Steigerungsrate gerechnet.

Sonstige Transfererträge

Für die sonstigen Transfererträge wird in Anlehnung der Steigerungsrate der Personalkosten mit 3,1 % gerechnet.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

In Anlehnung an das geometrische Mittel der Schlüsselzuweisung wird grundsätzlich mit einer

Steigerungsrate von 4,35 % bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen gerechnet. Davon ausgenommen und in Anlehnung an das geometrische Mittel der Personalkosten mit einer von 3,1 % Steigerungsrate berücksichtig sind:

- Laufender Zuschuss Land NRW für offene Ganztagsschule
- Landeszuweisungen Betreuungspauschale für asylsuchende Ausländer
- Leistungen in besonderen Fällen § 2 AsylbLG,
- Bundeszuweisung für die Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattung und Kostenumlagen für den Planungszeitraum bis 2036 werden mit der Steigerungsrate von 2,0 % in Anlehnung an die Inflationsrate (Stand Mitte Januar 2026) gerechnet.

Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen für den Planungszeitraum bis 2036 werden anhand der bisherigen und geplanten Investitionen berechnet.

Transferaufwendungen

Die Kreisumlage-Mehrbelastung (Jugendamtsumlage) wird mit einer Steigerungsrate von 1,290 % berechnet, dies entspricht der Steigerungsrate, die der Kreis Steinfurt in seinem Beschluss vom 02.03.2026 zum Haushalt 2026 getroffen hat. Das geometrische Mittel liegt bei 5,515 %.

Transferaufwendungen werden ansonsten in Anlehnung an die Inflationsrate (Stand Mitte Januar 2026) mit 2,0 % Steigerungsrate gerechnet. Davon ausgenommen ist die Gewerbesteuerumlage mit 4,666 % (geometrisches Mittel) und der Zuschuss zu den Kosten Kindergärten, der aufgrund einer neu abzuschließenden Vereinbarung mit den Trägern mit den voraussichtlichen Beträgen berücksichtigt wird.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Es wird eine Wachstumsrate von 2,0 % in Anlehnung an die aktuelle Inflationsrate berücksichtigt.

Finanzerträge

Die Finanzerträge für den Planungszeitraum bis 2036 werden berechnet.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen für den Planungszeitraum bis 2036 werden berechnet. Für zukünftige Kredite wird von einem Zinssatz von 3,0 % ausgegangen.

4. Pflichtiges Haushaltssicherungskonzept

Der Haushaltsplanentwurf 2026 weist im Ergebnisplan bis zum Ende der mittelfristigen Ergebnisplanung im Planungsjahr 2029 ohne Berücksichtigung von Konsolidierungsmaßnahmen zur Haushaltssicherung folgende Jahresergebnisse aus:

Position	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Erträge	33.757.164	32.994.390	34.343.556	35.066.528	35.341.108	36.241.920
Aufwendungen	33.920.342	36.023.845	38.596.574	37.444.598	37.908.929	38.658.481
Jahresergebnis	-163.178	-3.418.705	-4.684.218	-2.889.270	-3.115.321	-2.937.861

Für die Entwicklung der allgemeinen Rücklage, welche der Bezugspunkt für die Bewertung einer Haushaltssicherungspflicht ist, ergibt sich bei den Jahresergebnissen vor Einarbeitung von Konsolidierungsmaßnahmen folgender Verlauf:

	Allg. Rücklage	Ausgleichsrücklage	Summe EK	1/4	1/20	%
31.12.2023	16.235.439,88	4.213.189,38	20.448.629,26			
Fehlbetrag 2024	0,00	-163.178,06	-163.178,06	4.058.859,97	811.771,99	0,03
31.12.2024	16.239.855,03	4.050.011,32	20.289.866,35			
vorl. Ergebnis 2025	0,00	-3.698.000,00	-3.698.000,00	4.059.963,76	811.992,75	0,00
31.12.2025	16.239.855,03	352.011,32	16.591.866,35			
Planfehlbedarf 2026	-4.290.830,44	-352.011,33	-4.642.841,77	4.059.963,76	811.992,75	-32,74
31.12.2026	10.923.161,55	-0,01	10.923.161,54			
Planfehlbedarf 2027	-2.889.270,00	0,00	-2.889.270,00	2.730.790,39	546.158,08	-26,45
31.12.2027	8.033.891,55	-0,01	8.033.891,54			
Planfehlbedarf 2028	-3.115.321,00	0,00	-3.115.321,00	2.008.472,89	401.694,58	-38,78
31.12.2028	4.918.570,55	-0,01	4.918.570,54			
Planfehlbedarf 2029	-2.937.861,00	0,00	-2.937.861,00	1.229.642,64	245.928,53	-59,73
31.12.2029	1.980.709,55	-0,01	1.980.709,54			

Grün = keine Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes
Rot = Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes

Ausgehend von dem vorläufigen Ist-Bestand der allgemeinen Rücklage zum 31.12.2025 und dem Planbestand zum 31.12.2026 ist der Tatbestand des § 76 Absatz 1 Satz 1 Ziffer 1 GO NRW im Planungsjahr 2026 erfüllt; die allgemeine Rücklage wird um mehr als ein Viertel zum Vorjahresabschluss verringert, und damit besteht eine Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK).

Die im § 76 Absatz 1 Ziffer 2 GO NRW aufgeführte Tatbestandsvoraussetzung ist ebenfalls erfüllt. Die Planzahlen belegen, dass in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren eine Verringerung der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Zwanzigstel (5 %) vorgesehen ist.

Nach Berücksichtigung und Einarbeitung der Konsolidierungsmaßnamen (vgl. 5.2) in die Haushaltsplanung 2026 ergeben sich folgende konsolidierte Jahresergebnisse:

Position	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Erträge	33.757.164	33.201.390	34.410.610	35.898.156	36.244.295	37.108.411
Aufwendungen	33.920.342	36.620.095	38.967.526	37.665.476	38.095.940	38.719.440
Jahresergebnis	-163.178	-3.418.705	-4.556.916	-1.767.320	-1.851.645	-1.611.029

Position	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Planung 2035	Planung 2036
Erträge	37.977.387	39.032.887	40.287.477	41.285.917	42.743.827	43.995.857	45.434.107
Aufwendungen	39.424.445	40.236.164	41.087.863	41.806.148	42.764.347	43.739.312	44.748.778
Jahresergebnis	-1.447.058	-1.203.277	-800.386	-520.231	-20.520	256.545	685.329

Daraus ergibt sich die nachfolgende Berechnung und Entwicklung der allgemeinen Rücklage bis 2036:

	Allg. Rücklage	Ausgleichsrücklage	Summe EK	1/4	1/20	%
31.12.2023	16.235.439,88	4.213.189,38	20.448.629,26			
Fehlbetrag 2024	0,00	-163.178,06	-163.178,06	4.058.859,97	811.771,99	0,03
31.12.2024	16.239.855,03	4.050.011,32	20.289.866,35			
vorl. Ergebnis 2025	0,00	-3.698.000,00	-3.698.000,00	4.059.963,76	811.992,75	0,00
31.12.2025	16.239.855,03	352.011,32	16.591.866,35			
Planfehlbedarf 2026	-4.204.904,68	-352.011,32	-4.556.916,00	4.059.963,76	811.992,75	-32,21
31.12.2026	11.009.087,31	0,00	11.009.087,31			
Planfehlbedarf 2027	-1.767.320,00	0,00	-1.767.320,00	2.752.271,83	550.454,37	-16,05
31.12.2027	9.241.767,31	0,00	9.241.767,31			
Planfehlbedarf 2028	-1.851.645,00	0,00	-1.851.645,00	2.310.441,83	462.088,37	-20,04
31.12.2028	7.390.122,31	0,00	7.390.122,31			
Planfehlbedarf 2029	-1.611.029,00	0,00	-1.611.029,00	1.847.530,58	369.506,12	-21,80
31.12.2029	5.779.093,31	0,00	5.779.093,31			
Planfehlbedarf 2030	-1.447.058,00	0,00	-1.447.058,00	1.444.773,33	288.954,67	-25,04
31.12.2030	4.332.035,31	0,00	4.332.035,31			
Planfehlbedarf 2031	-1.203.277,00	0,00	-1.203.277,00	1.083.008,83	216.601,77	-27,78
31.12.2031	3.128.758,31	0,00	3.128.758,31			
Planfehlbedarf 2032	-800.386,00	0,00	-800.386,00	782.189,58	156.437,92	-25,58
31.12.2032	2.328.372,31	0,00	2.328.372,31			
Planfehlbedarf 2033	-520.231,00	0,00	-520.231,00	582.093,08	116.418,62	-22,34
31.12.2033	1.808.141,31	0,00	1.808.141,31			
Planfehlbedarf 2034	-20.520,00	0,00	-20.520,00	452.035,33	90.407,07	-1,13
31.12.2034	1.787.621,31	0,00	1.787.621,31			
Planfehlbedarf 2035	256.545,00	0,00	256.545,00	446.905,33	89.381,07	14,35
31.12.2035	2.044.166,31	0,00	2.044.166,31			
Planfehlbedarf 2036	685.329,00	0,00	685.329,00	511.041,58	102.208,32	33,53
31.12.2036	2.729.495,31	0,00	2.729.495,31			

Nach Einarbeitung der Konsolidierungsmaßnahmen kommt es in den Planungsjahren 2026 bis 2034 weiterhin zu einer Verringerung der allgemeinen Rücklage, welche in 2026 und 2027 den gesetzlichen Schwellenwert von 25 % und bis 2034 jeweils den gesetzlichen Schwellenwert von 5 % überschreitet. Das Eigenkapital vermindert sich drastisch, kann aber die Fehlbeträge ausgleichen. Ab dem Planungsjahr 2035 übersteigen die Erträge erstmalig wieder die Aufwendungen.

5. Maßnahmen zur Haushaltssicherung

5.1 Verfahren und wesentliche Handlungsfelder

Der Haushaltsplan mit seiner mittelfristigen Ergebnisplanung zeigt auf, dass die Gemeinde Westerkappeln verpflichtet ist, gegensteuernde Maßnahmen zu ergreifen, die einen strukturellen Haushaltsausgleich herbeiführen und verbrauchtes Eigenkapital wieder aufbauen.

Aus dieser Notwendigkeit wurde von der Verwaltung ein Konsolidierungsprozess initiiert, der das Ziel hat, durch strukturelle Maßnahmen einen ausgeglichenen Haushalt sowie eine höhere Eigenkapitalquote zu erreichen, um so eine solide Grundlage für die Aufgabenwahrnehmung und damit die langfristige Handlungsfähigkeit der Gemeinde sicherzustellen. Die Konzentration auf die Kernaufgaben ist angezeigt! Alle Konsolidierungsmaßnahmen sollen zugleich vor dem Hintergrund der längerfristigen Auswirkungen auf den gesellschaftlichen Zusammenhalt in Westerkappeln betrachtet werden.
Dabei gilt der Grundsatz, dass zunächst die eigenen Strukturen, Aufgaben und Standards kritisch

überprüft werden, bevor zusätzliche Belastungen für Bürgerinnen und Bürger in Betracht gezogen werden.

Der Konsolidierungsprozess baut auf mehreren Grundlagen auf. Neben den im Jahr 2022 bereits erarbeiteten Konsolidierungsvorschlägen wurden insbesondere der Bericht der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen, Konsolidierungsmaßnahmen anderer Kommunen sowie aktuelle Hinweise aus der Verwaltung ausgewertet. So konnte aus einer Vielzahl von Ideen eine Vorauswahl getroffen werden, um daraus eine erste Konsolidierungsmaßnahmenübersicht zu entwickeln.

Diese erste Konsolidierungsmaßnahmenübersicht wurde seitens der Kämmerei im Verwaltungsvorstand vorgestellt. Unter der Prämisse, die Personalressource der Gemeindeverwaltung zielgerichtet einzusetzen, wurde diese erste Übersicht im Verwaltungsvorstand intensiv beraten. Konkret wurde jede Maßnahme im Hinblick auf ihre inhaltliche, politische sowie zeitliche Umsetzbarkeit gemeinsam betrachtet. Einige Maßnahmen wurden im Zuge dieser Betrachtung herausgenommen oder zurückgestellt, andere wiederum ergänzt.

Nur die vom Verwaltungsvorstand gemeinsam ausgewählten Maßnahmen wurden an die Produktverantwortlichen zur Berechnung des konkret erwartbaren Nettobeitrages zur Konsolidierung weitergegeben. Dabei war in Teilen die zeitliche Umsetzbarkeit von den Produktverantwortlichen selbst einzuschätzen, um so einen möglichst realisierbaren Nettokonsolidierungsbeitrag berücksichtigen zu können, in Teilen war sie vorgegeben.

Im Zuge dieser weiteren Ausarbeitung wurden die ausgewählten Maßnahmen durch die zuständigen Produktverantwortlichen und Mitarbeitenden der Verwaltung detailliert überprüft und hinsichtlich ihrer finanziellen Auswirkungen konkretisiert.

Dabei war es ein wesentliches Ziel der Verwaltung, den Haushaltsausgleich – soweit möglich – durch strukturelle Maßnahmen und organisatorische Anpassungen zu erreichen und nicht durch kurzfristige Steuererhöhungen herbeizuführen. Steuererhöhungen stellen grundsätzlich ein nachrangiges Instrument der Haushaltskonsolidierung dar.

Die Überarbeitung der Maßnahmen durch die Mitarbeitenden hat gezeigt, dass unter Berücksichtigung der vorgeschlagenen Konsolidierungsmaßnahmen ein Haushaltsausgleich innerhalb des gesetzlich vorgesehenen Zeitraums auch ohne zusätzliche Erhöhung der Realsteuern (Grundsteuern und Gewerbesteuer) dargestellt werden kann.

Für komplexere Maßnahmen wurde jeweils ein gesondertes Maßnahmenblatt erstellt. Maßnahmen, die keinen wirksamen Konsolidierungsbeitrag leisten oder wo dieser kaum zu berechnen ist, blieben bei der finalen Maßnahmenliste grundsätzlich unberücksichtigt.

Aus den ermittelten Nettokonsolidierungsbeiträgen kann mit der finalen Maßnahmenliste der Haushaltsausgleich, sprich eine schwarze Null, innerhalb von 10 Jahren erreicht werden. Die in dieser finalen Liste aufgeführten Konsolidierungsmaßnahmen bilden damit die Basis für das vorliegende Haushaltssicherungskonzept 2026 und sind in den Haushaltsplanentwurf zum Haushalt 2026 eingearbeitet worden.

Parallel zu der verwaltungsseitigen Vorbereitung sind erste Maßnahmen in der, erneut für diese Wahlperiode gebildeten Arbeitsgruppe „Konsolidierungskreis“, bestehend aus sieben Gemeinderatsmitgliedern und dem Verwaltungsvorstand, am 05.02.2026 vorgestellt worden. Die dort vorgestellten Maßnahmen wurden beraten und bewertet sowie Arbeitsaufträge an die Verwaltung zur weiteren Ausarbeitung oder Umsetzung erteilt. Darüber hinaus wurde am 26.02.2026 bereits ein erster Ratsbeschluss zu einer Konsolidierungsmaßnahme gefasst. Mit Einbringung des Haushaltsplanentwurfs 2026 ist dann die Liste mit 45 von der Verwaltung vorgeschlagenen Konsolidierungsmaßnahmen (Konsolidierungsliste siehe Nr. 5.2) am 17.03.2026 im Rat vorgelegt worden.

Die vorliegende Maßnahmenliste stellt einen Arbeitsstand dar, der in den kommenden Monaten weiter zu konkretisieren und politisch zu beraten ist. Insbesondere im Rahmen des Konsolidierungsgremiums sowie in den zuständigen politischen Gremien des Rates werden die einzelnen Maßnahmen weiter bewertet und diskutiert.

Darüber hinaus ist zu berücksichtigen, dass sich sowohl auf der Ertrags- als auch auf der Aufwandsseite im Verlauf der nächsten Jahre Veränderungen ergeben können, die eine Anpassung einzelner Maßnahmen erforderlich machen. Das Haushaltssicherungskonzept ist daher – entsprechend den gesetzlichen Vorgaben – regelmäßig fortzuschreiben und an die aktuelle Entwicklung anzupassen. Die dargestellten Maßnahmen bilden jedoch die Grundlage für den im Konzept dargestellten Konsolidierungspfad. Sollten einzelne Maßnahmen im politischen Entscheidungsprozess nicht umgesetzt werden oder sich als nicht realisierbar erweisen, sind an anderer Stelle gleichwertige Konsolidierungsbeiträge zu identifizieren, um das Ziel des Haushaltsausgleichs weiterhin erreichen zu können.

Für die Folgejahre wird festgelegt, dass die Einzelmaßnahmen zur Erreichung des Konsolidierungsvolumens in jedem Jahr den Erfordernissen und Gegebenheiten angepasst werden können, wobei das Konsolidierungsvolumen in der Summe einzuhalten ist. Die Umsetzung der Konsolidierungsmaßnahmen obliegt den einzelnen Geschäftsbereichen innerhalb der Verwaltung. Darüber hinaus ist jeder Mitarbeitende angehalten, in eigener Verantwortung frühzeitig Konsolidierungsansätze und Maßnahmen aufzuzeigen, die zu einer Verbesserung der Finanzsituation führen.

Wesentliche Handlungsfelder für eine nachhaltige Konsolidierung des Haushaltes sieht die Gemeinde Westerkappeln auf der Ertragsseite im Bereich der Entgelte für erbrachte Leistungen, der Steuern und ähnlichen Abgaben, sowie auf der Aufwandsseite im Abstoßen gemeindlicher Immobilien, in Optimierungspotenzialen und der Aufgabenkritik, der Neukonzeption der Unterbringung von Geflüchteten sowie im Personalbereich.

Entgelte für erbrachte Leistungen

Gemäß § 77 Absatz 2 Satz 1 Ziffer 1 GO NRW hat die Gemeinde die zur Erfüllung ihrer Aufgaben erforderlichen Finanzmittel soweit vertretbar und geboten, aus selbst zu bestimmenden Entgelten für die von ihr erbrachten Leistungen zu beschaffen, soweit die sonstigen Finanzmittel nicht ausreichen. Zur Steigerung der Erträge wird die Gemeinde Westerkappeln im Rahmen der Haushaltskonsolidierung bei einer Vielzahl der erhobenen Entgelte für freiwillige und pflichtige Leistungen die Beträge anheben. Entgelt- bzw. Gebührenerhöhungen als Konsolidierungsmaßnahmen sind hierbei in folgenden Bereichen vorgesehen:

- Verwaltungsgebührensatzung (Nr. 19)
- Neu: Benutzungsgebühren der Gemeindebücherei (Nr. 25)
- Satzung Elternbeiträge für den Offenen Ganztag an Grundschulen (Nr. 23)
- Feuerwehrgebührensatzung + Gebührensatzung Brandschau (Nr. 20 + Nr. 21)
- Satzung über Marktstandsgeld (Nr. 39)
- Benutzungsgebührensatzung Freibad (Nr. 33)
- Benutzungsgebührensatzung Friedhofshalle (Nr. 36)
- Gebührensatzung für die Flüchtlingsunterkünfte (Nr. 31)
- Erhebung Benutzungsgebühren bei der Nutzung von Räumlichkeiten (Nr. 11)
- Mieten und Pachten (Nr. 15 und Nr. 16)

Steuern und ähnliche Abgaben

Gemäß § 77 Absatz 2 Satz 1 Ziffer 2 GO NRW hat die Gemeinde die zur Erfüllung ihrer Aufgaben erforderlichen Finanzmittel im Übrigen aus Steuern zu beschaffen, soweit die sonstigen Finanzmittel nicht ausreichen. Steuern und ähnliche Abgaben sind als nachrangiges Finanzierungsinstrument einzusetzen. Auf die wirtschaftlichen Kräfte ihrer Abgabenpflichtigen hat die Gemeinde bei der Finanzmittelbeschaffung Rücksicht zu nehmen (§ 77 Absatz 3 GO NRW). Deshalb sind vorerst ausschließlich zwei Anpassungen in diesem Bereich vorgesehen:

- Hundesteuer (Nr. 42)
- Vergnügungssteuer (Nr. 43)

Abstoßen gemeindlicher Immobilien

Im Zuge der Konsolidierungsnotwendigkeit rückt das Abstoßen gemeindlichen Immobilien als ein zentraler Konsolidierungsschwerpunkt in den Fokus. Bei der Betrachtung des gemeindlichen Immobilienbestandes wurde schnell deutlich, dass die Gemeinde Westerkappeln über einen nicht unerheblichen Immobilienbestand unter anderem im freiwilligen Aufgabenbereich verfügt. Hierzu zählen insbesondere verschiedene Objekte, welche im Laufe der vergangenen Jahre aus verschiedenen Gründen den Gebäudebestand der Gemeinde erhöht haben.

Diese Objekte erbringen zwar teilweise Mieterträge, demgegenüber stehen aber Unterhaltungs-, Bewirtschaftungs- und Personalaufwendungen in einer Größenordnung, welche die Mieterträge insgesamt deutlich übersteigen. Daneben sind in den nächsten Jahren für die meisten dieser Gebäude Sanierungsmaßnahmen durchzuführen.

Zwei Objekte sollen vorrangig abgestoßen werden. Das eine Objekt, weil die Nutzung unentgeltlich erfolgt und dafür andere Räumlichkeiten gegen Benutzungsgebühr genutzt werden können und ein anderes Objekt, welches seinerzeit als Erweiterungsoption für die Gemeindeverwaltung gedacht war, jedoch seit dem Kauf leer steht. Der Raumbedarf und die Nutzung im Rathaus wird inzwischen neu bewertet - auch unter Spargesichtspunkten.

Verwaltung und Rat (bisher nur im Konsolidierungskreis) haben sich im Rahmen der Konsolidierungsbemühungen darauf verständigt, einen bestimmten Teil der gemeindlichen Immobilien in den nächsten Jahren zu verkaufen. Konkret handelt es sich um sechs eigenständige Konsolidierungsmaßnahmen (Nr. 09, Nr. 10, Nr. 12, Nr. 14, Nr. 17, Nr. 30).

Optimierungspotenziale und Aufgabenkritik

Einen weiteren zentralen Konsolidierungsschwerpunkt bilden Optimierungspotenziale sowie eine grundlegende Aufgabenkritik, die ohne Denkverbote angegangen werden soll. Es wurden verschiedenste Optimierungspotenziale identifiziert und wie folgt als Konsolidierungsmaßnahmen ausgewählt:

- Reinigungskosten der gemeindlichen Gebäude (Nr. 44)
- Bewirtschaftung Freibad (siehe Machbarkeitsstudie) (Nr. 33)
- Schülerbeförderungskonzept (Nr. 24)

Daneben wurden unter dem Konsolidierungsdruck insbesondere folgende freiwilligen Aufgaben bzw. Aufwendungen als entbehrlich eingeordnet und sollen zukünftig entfallen:

- Abstoßen der mobilen Bühne (Ratsbeschluss vom 26.02.2026) (Nr. 40)
- Neuanschaffung der Weihnachtsbeleuchtung (Nr. 38)
- Geschäftsführung „Bürgerbus Westerkappeln e.V.“ (Nr. 35)
- Geschäftsführung „Traktorenmuseum Westerkappeln e.V.“ (Nr. 26)
- Aufschaltung Sicherheitsdienst Schulzentrum (Nr. 22)

Des Weiteren wurden die freiwilligen Zuschüsse an Vereine und Verbände in der Gemeinde Westerkappeln (Nr. 45) kritisch betrachtet. Zuschusskürzungen werden nur vorgenommen, soweit der Zuschuss nicht die Kinder- und Jugendarbeit eines Vereins bzw. Verbands tangiert. Diese Vorgehensweise soll die vielfältige Leistungserbringung erhalten, die durch Vereine und Verbände im Bereich der freiwilligen Aufgaben für die Gemeinde Westerkappeln erbracht werden. Damit wird der Bedeutung für den gesellschaftlichen Zusammenhalt Rechnung tragen.

Neukonzeption der Unterbringung und Betreuung von Geflüchteten

Die geopolitischen Entwicklungen der letzten Jahre haben zu einem rasant ansteigenden Bedarf an Unterbringungsmöglichkeiten für Asylsuchende und ukrainische Schutzsuchende geführt. Inzwischen ist die Zahl der unterzubringenden Personen in der Gemeinde Westerkappeln gesunken. Die Bestrebungen der Bundesregierung Asylverfahren schneller und konsequenter zu Ende zu bringen, die Ausweitung der Grenzkontrollen und Zurückweisungen an den Grenzen, die Entwicklung, dass Deutschland nicht mehr das Hauptzielland in Europa ist, sowie nicht zuletzt die deutlich gesunkene Zahl der Asylantragsverfahren in 2025/2026 begründen die Annahme, dass sich die Anzahl der neu unterzubringenden Asylbewerber weiter verringern wird.

Die Dynamik der Fluchtbewegung aus der Ukraine hat sich verringert, zudem hat Deutschland die sozialen Anreize verringert und damit auch die Attraktivität Deutschlands als Hauptzielland für Ukrainer. Trotz des anhaltenden Krieges kehren inzwischen viele Ukrainerinnen und Ukrainer in ihre Heimat zurück.

Die Unterbringung von Geflüchteten in der Gemeinde Westerkappeln wird wegen der sinkenden Zahlen insgesamt neu konzipiert. Vorrangig sollen die sogenannten „Roten Container“ aus der Benutzung gebracht werden, die in der Unterhaltung und Bewirtschaftung sehr kostenintensiv sind (Nr. 28). Des Weiteren soll die Anmietung von Unterkünften aufgeben werden (Nr. 29). Die Flüchtlingsunterkünfte die sich im gemeindlichen Eigentum befinden sollen mit Ausnahme eines Objektes (Nr. 30) zunächst behalten und soweit möglich und sinnvoll ertüchtigt werden.

Gleichzeitig ist der bisherige Zuschuss an die WABE e.V. für die Betreuung von Asylbewerbern zukünftig kritisch zu hinterfragen (Nr. 27). Seit 2024 werden Geflüchtete vom bei der Gemeinde beschäftigten Unterbringungsmanager betreut.

Personalbereich

Einen weiteren Beitrag zur Haushaltssicherung sieht die Gemeinde Westerkappeln im Personalbereich. In den letzten Jahren wurde der Personalbestand ausgeweitet, unter anderem in den Bereichen Unterbringungsmanagement, Klimaschutz bzw. Klimafolgenanpassung, ruhender Verkehr sowie Elternbeiträge für den Offen Ganztag an Grundschulen. Eine halbe Stelle für das Unterbringungsmanagement wird zukünftig wegfallen, zudem fällt in 2026 die Doppelbesetzung der Fachdienstleitung Finanzen weg.

Die Haushaltskonsolidierung löst zudem einen Sparzwang aus, der den Umgang mit neuen Aufgaben verändern wird. Eine Konzentration auf die Kernaufgaben, Priorisierung und das Absenken von Standards ist notwendig.

Zielsetzung der Konsolidierungsmaßnahme (Nr. 08) ist es, die Personalkostensteigerung gegenüber der errechneten Steigerungsrate von 3,1 % pro Jahr, basierend auf den letzten 10 Jahren, um insgesamt 1 % auf 2,1 % zu senken. Dies soll durch folgende Optimierungen erreicht werden:

- Weitere Analysen der Aufgaben dahingehend, ob auf die Aufgabenerfüllung ganz oder teilweise verzichtet werden kann oder die Weiterführung der Aufgabe kostenmindernd durch Vergabe an Dritte erfolgen kann
- Kritische Hinterfragung von Standards bei der Aufgabenwahrnehmung und ggf. deren Absenkung,
- Nutzung der fortschreitenden Digitalisierung und gezielte Prozessoptimierung, Generierung von Effizienzgewinnen bei Abläufen
- Verstärkung der kommunalen Zusammenarbeit

Darüber hinaus ist im Zuge der Haushaltssicherung der Ausstieg aus Hansefit als mögliche Konsolidierungsmaßnahme (Nr. 05) aufgenommen worden.

Weitere, an dieser Stelle nicht explizit aufgeführte Konsolidierungsmaßnahmen zur Haushaltssicherung können der nachfolgenden Konsolidierungsliste entnommen werden.

5.2 Liste der Konsolidierungsmaßnahmen

Die nachfolgende Tabelle beinhaltet die für das Haushaltssicherungskonzept der Gemeinde Westerkappeln maßgeblichen Konsolidierungsmaßnahmen aufgelistet nach Ergebnisplan und Finanzplan mit laufender Nummer (Lfd. Nr.), Bezeichnung der Konsolidierungsmaßnahme, Aufgabenbereich der Gemeinde, Konsolidierungseffekt, Erläuterungen zu Erträgen und Aufwendungen sowie Bemerkungen zur einzelnen Konsolidierungsmaßnahme.

Liste der Maßnahmen für die Haushaltskonsolidierung 2026-2036

Ergebnisplan

Produkt-Nr.	Jahr	Lfd. Nr.	Konsolidierungsmaßnahme	Aufgabe der Gemeinde	Konsolidierungseffekt in EUR (Ziel)												Erläuterung zu Erträge und Aufwendungen	Bemerkungen
					Mehrertrag/ Minder-aufwand	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036		
01.111.01	2026	01	Streichung des Zuschusses zum papierlosen Sitzungsdienst	freiwillig	Minder-aufwand	- €	- €	- €	- €	21.000 €	- €	- €	- €	- €	21.000 €	- €	In 2020 400 € je Ratsmitglied, 200 € je sachkundiger Bürger/Einwohner, in 2025 wieder 250 € je Ratsmitglied und sachkundigem Bürger/Einwohner.	Pauschale zum Anfang der Wahlperiode streichen oder zumindest weitere Absenkung für 2030-2035. Konsolidierungsbeiträge jeweils zu Beginn neuer Wahlperioden. Eine Ausstattung mit mobilen Endgeräten war bei Einführung des papierlosen Sitzungsdienstes nicht flächendeckend gegeben - inzwischen nutzt nahezu jeder ein mobiles, sitzungsdiensttaugliches Endgerät.
01.111.01	2026	02	Reduzierung der Anzahl der Ausschüsse	pflichtig	Minder-aufwand	- €	- €	- €	- €	3.080 €	3.140 €	3.200 €	3.270 €	3.330 €	3.400 €	3.470 €	Reduzierung um 4 freiwillige Ausschüsse; Wegfall der Aufwandsentschädigung für den Ausschussvorsitz	Hoheitsrecht des (neuen) Rates. Ressourceneinsparung in der Verwaltung. Erfahrungswerte der letzten Wahlperiode.
01.111.01	2026	03	Verringerung Anzahl Sachkundiger Bürger / Einwohner	pflichtig	Minder-aufwand	- €	- €	- €	- €	3.500 €	3.570 €	3.640 €	3.715 €	3.790 €	3.865 €	3.940 €	Verringerung sachkundiger Bürger/Einwohner um 50 % gegenüber der Legislaturperiode 2025-2030 bei gleichzeitiger Annahme, dass diese Personen an allen Sitzungen teilgenommen hätten.	Auch hier liegt das Hoheitsrecht beim neuen Rat. Der Rat entscheidet darüber in seiner konstituierenden Ratssitzung.
01.111.01	2026	04	Verringerung der Anzahl Ratsmitglieder	freiwillig		- €	- €	- €	- €	- €	41.490 €	41.990 €	42.490 €	43.010 €	43.540 €	44.080 €	Ab 2031 Wegfall Entschädigung für 6 Ratsmitglieder, Minderaufwand Entschädigung Fraktionsvorsitz, Reduzierung Fraktionszuwendungen	Hierzu ist eine Entscheidung des Rates notwendig. Aktuell sind 13 Wahlbezirke zu besetzen - die Zahl der zu wählenden Vertreter ist bereits um 6, davon 3 in Wahlbezirken reduziert.
01.111.02	2026	05	Ausstieg Hansefit	freiwillig	Minder-aufwand	- €	14.400 €	14.400 €	14.400 €	14.690 €	14.980 €	15.280 €	15.590 €	15.900 €	16.220 €	16.540 €	Aufwendungen für Hansefit je Mitarbeiter 62,50 € abzgl. 25,00 € Eigenanteil je Mitarbeiter, rd. 15.000 € jährlich Zuschuss + Personalaufwand (nicht einzeln darstellbar)	Möglicher Wegfall eines Mitarbeiter Benefits. Überdurchschnittliche Teilnahmequote bei den Mitarbeitenden - Personalbindungsmaßnahme
01.111.02	2026	06	Verzicht auf Leitbilderstellung und Verzicht auf externe Vergabe zur Neuordnung der Organisations-strukturen	freiwillig	Minder-aufwand	3.000 €	18.000 €	18.000 €	18.000 €	18.560 €	19.140 €	19.730 €	20.340 €	20.980 €	21.630 €	22.300 €	Leitbild (jährlich 3.000 €) gestrichen ab 2026 Externe Begleitung Neuordnung Organisationsstrukturen (jährlich 15.000 €) gestrichen ab 2027	In 2026 wird eine begonnene Organisationsbegleitung abgeschlossen. Beide Aufgaben werden zukünftig mit vorhandener Methodenkompetenz hausintern gelöst.

Produkt-Nr.	Jahr	Lfd. Nr.	Konsolidierungsmaßnahme	Aufgabe der Gemeinde	Konsolidierungseffekt in EUR (Ziel)												Erläuterung zu Erträge und Aufwendungen	Bemerkungen
					Mehrertrag/ Minder-aufwand	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036		
01.111.02	2026	07	Eigene Erstellung von Stellenbewertungen	freiwillig	Minder-aufwand	- €	900 €	900 €	900 €	900 €	900 €	900 €	900 €	900 €	900 €	900 €	5 Stellenbewertungen pro Jahr	Aufgabe wird zukünftig mit vorhandener Fach- und Methodenkompetenz hausintern gelöst
01.111.02	2026	08	Reduzierung der Personalkosten-steigerung		Minder-aufwand	66.308 €	66.856 €	67.909 €	70.499 €	72.684 €	74.397 €	77.260 €	79.654 €	82.123 €	84.668 €	87.291 €	Die Steigerungsrate der Personalkosten wird um 1% gegenüber der "normalen Steigerungsrate" gesenkt.	Mittels organisatorischer Maßnahmen und der Konzentration auf Pflichtaufgaben bzw. der Senkung von Standards soll die Steigerungsrate geringer ausfallen.
01.111.05	2026	09	Verkauf Große Str. 15a	freiwillig		- €	23.960 €	23.970 €	23.980 €	23.980 €	23.980 €	23.980 €	23.980 €	23.980 €	23.980 €	23.980 €	Wegfall Erträge aus Mieten und Nebenkosten, mögliche Buchgewinne bei Vermögensabgang, Minderaufwand Unterhaltung, Bewirtschaftung, AfA, SoPo	Verkauf des Gebäudes spart laufend Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwand sowie zukünftige Sanierungsinvestitionen.
01.111.05	2026	10	Verkauf VHS-Gebäude Kreuzstraße 14	freiwillig	Minder-aufwand	- €	- €	247.385 €	31.450 €	31.534 €	31.623 €	31.717 €	31.817 €	31.924 €	32.036 €	32.155 €	Wegfall Erträge aus Mieten und Nebenkosten, mögliche Buchgewinne bei Vermögensabgang, Minderaufwand Unterhaltung, Bewirtschaftung, AfA, SoPo	Verkauf des Gebäudes spart laufend Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwand sowie zukünftig Investition für Sanierungen. Für die aktuellen Nutzer (insb. VHS) werden Alternativen gesucht.
01.111.05	2026	11	Erhebung Benutzungsgebühren bei der Nutzung von Räumlichkeiten	freiwillig	Mehrertrag	- €	21.250 €	21.250 €	21.250 €	21.250 €	21.250 €	21.250 €	21.250 €	21.250 €	21.250 €	21.250 €	Mehrerträge VHS in Schulräumen 4.100 €, Musikschule in Schulräumen 2.050 €, Turnhallen 14.400 €, Sonderveranstaltungen im Freibad 1.400 € +950 €, Sportplätze 2.800 €, demgegenüber Mehraufwand Personal Hausmeister/ Platzwart 8.650 €	Der VHS wird seit Jahrzehnten ein Gebäude in Westerkappeln kostenfrei zur Verfügung gestellt. Die VHS als auch weitere externe Nutzer werden zukünftig für die Benutzung von Räumlichkeiten Gebühren zahlen.
01.111.05	2026	12	Verkauf Altes Feuerwehrgerätehaus	freiwillig		- €	- €	- €	344.600 €	66.766 €	68.757 €	70.819 €	72.951 €	75.155 €	77.432 €	79.781 €	Der Verkauf ist in 2029 angedacht. Wegfall Erträge aus Mieten und Nebenkosten, mögliche Buchgewinne bei Vermögensabgang, Minderaufwand Unterhaltung, Bewirtschaftung, AfA, SoPo.	Verkauf des Gebäudes spart laufend Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten sowie zukünftig Sanierungskosten. Für die aktuelle untergebrachten Personen (alleinstehende Frauen und Familien) sowie das Lager für die Ausstattung der Unterkünfte werden Alternativen gesucht.
01.111.05	2026	13	Verzicht auf die Solarförderung	freiwillig		- €	500 €	500 €	500 €	510 €	520 €	530 €	540 €	550 €	560 €	570 €	Die Förderung wird in 2027 eingestellt.	Balkonkraftwerke für Einkommensschwache Bürger werden in den Jahren 2025 und 2026 gefördert.

Produkt-Nr.	Jahr	Lfd. Nr.	Konsolidierungsmaßnahme	Aufgabe der Gemeinde	Konsolidierungseffekt in EUR (Ziel)												Erläuterung zu Erträge und Aufwendungen	Bemerkungen
					Mehrertrag/ Minder-aufwand	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036		
01.111.05	2026	14	Verkauf Schulstraße 4	freiwillig		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	127.050 €	1.612 €	1.662 €	Verkauf erst in 2034 angedacht. Wegfall Erträge aus Mieten und Nebenkosten, mögliche Buchgewinne bei Vermögensabgang, Minderaufwand Unterhaltung, Bewirtschaftung, AfA, SoPo	Nur geringe Ersparnis bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung. Wegen der zentralen Lage wird zunächst eine mögliche öffentliche Nutzung, für die ein zentrales Grundstück benötigt wird überdacht. Daher soll dieses Objekt erst in 2034 verkauft werden.
01.111.05	2026	15	Erhöhung Mieteinnahmen bei allen gemeinde-eigenen Immobilien prüfen	freiwillig	Mehrertrag	- €	2.568 €	2.568 €	2.568 €	2.568 €	2.568 €	2.568 €	2.568 €	1.718 €	868 €	868 €	Erhöhung um 10 %	Erhöhung Mieteinnahmen
01.111.05	2026	16	Erhöhung der Pachten (Liegenschaften)	freiwillig	Mehrertrag	- €	1.950 €	1.950 €	1.950 €	1.950 €	1.950 €	1.950 €	1.950 €	1.950 €	1.950 €	1.950 €	Erhöhung um 10 %	Erhöhung der Pachteinnahmen
01.111.05	2026	17	Verkauf Konrottstr. 6	freiwillig		- €	- €	100.100 €	20.387 €	20.400 €	20.400 €	20.400 €	20.400 €	20.400 €	20.400 €	20.400 €	Wegfall Erträge aus Mieten und Nebenkosten, mögliche Buchgewinne bei Vermögensabgang, Minderaufwand Unterhaltung, Bewirtschaftung, AfA, SoPo	Verkauf des Gebäudes spart laufend Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwand sowie zukünftige Sanierungsinvestitionen.
02.122.01	2026	18	Kontinuierliche Ahndung von Ordnungswidrig-keiten	pflichtig		- €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	Ausweitung der Kontrollen, insbesondere außerhalb der allgemeinen Servicezeiten	Ausweitung der Kontrollen im ruhenden Verkehr, insbesondere im Ortskern, da sich dort zuletzt vermehrt Parkverstöße häufen. Ziel ist die konsequentere Durchsetzung der geltenden Verkehrsregeln, die Sicherung der Aufenthaltsqualität sowie die Freihaltung von Park-flächen für Kundinnen und Kunden von Gewerbe und Gastronomie.
02.122.01	2026	19	Überarbeitung der Verwaltungs-gebührensatzung	pflichtig	Mehrertrag	- €	11.250 €	11.250 €	11.250 €	11.250 €	11.250 €	15.750 €	15.750 €	15.750 €	15.750 €	15.750 €	Anpassung der Verwaltungsgebühren (ohne Personalausweise und Reispässe) zum 01.01.2027 um 25 % (Basis 2026 = 45.000 €), ab 01.01.2032 weitere Erhöhung um 10 %	Letztmalige Anpassung 2013 Erhöhung der Verwaltungsgebühren - insb. Berücksichtigung von gestiegenen Personal-, Energie- und Matrialkosten
02.126.01	2026	20	Feuerwehrgebühren-satzung nach aktuellem Recht, Abrechnung der Einsätze je Viertelstunde	freiwillig		- €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	Erwartbare Mehrerträge auf Basis früherer Jahre	Überarbeitung der Feuerwehrgebührensatzung notwendig.

Produkt-Nr.	Jahr	Lfd. Nr.	Konsolidierungsmaßnahme	Aufgabe der Gemeinde	Konsolidierungseffekt in EUR (Ziel)												Erläuterung zu Erträge und Aufwendungen	Bemerkungen
					Mehrertrag/ Minder-aufwand	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036		
02.126.01	2026	21	Anpassung Gebührensatzung Brandverhütungs-schau	freiwillig		- €	1.010 €	1.010 €	1.010 €	1.010 €	1.010 €	1.010 €	1.010 €	1.010 €	1.010 €	1.010 €	Steigerung der Gebührensätze auf Neu 22 € je angefangene 1/4 Stunde bei 10 Brand-verhütungsschauen und einer durchschnittlichen Berück-sichtigung von 2 Stunden.	Steigerung der Gebührensätze
03.218.01	2026	22	Sicherheitsdienst Schulzentrum	freiwillig	Minder-aufwand	- €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €	Sicherheitsdienst Kosten p. a. rd. 3.300 Euro (Pauschale u. Abrechnung je Einsatz); bei Kündigung des Vertrages würden künftig nur rd. 2.250 Euro für die Aufschaltung der BMA auf die Leitstelle anfallen, 50% davon trägt der Schulzweckverband f. d. Gesamtschule	Auf den Sicherheitsdienst kann hinsichtlich der Brandmeldeanlage verzichtet werden, da diese inzwischen auf die Brandmeldeanlage auf die Leitstelle geschaltet ist (Verpflichtung aufgrund der Gebäudelänge). Für Kündigung der Aufschaltung der Einbruch-meldeanlage auf externe Firma muss Alternative überlegt werden.
03.232.01, 03.232.02	2026	23	Erhöhung der Gebühren für den Offenen Ganztag	freiwillig/ ab 2026 Bereitstellung der Betreuungsplätze zunehmend pflichtig	Mehrertrag	- €	21.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	Ab 01.08.2027 Anpassung der Beiträge mit Erhebung der lt. Runderlass max. Elternbeiträge; Zusammen-fassung von jeweils zwei Einkommensstufe für Einkommen ab 80.000 Euro und Erhebung des jeweils höheren Beitrages.	Eine Erhöhung ist zum Schuljahr 2025/2026 umgesetzt worden. Die Elternbeiträge tragen im Dez. 2025 rd. 20 % der Kosten. Die nächste Erhöhung soll zum Schuljahr 2027/2028 erfolgen.
03.241.01	2026	24	Optimierung Schülerbeförderung, Schülerbeförderungs-konzept	pflichtig	Minder-aufwand	- €	10.000 €	14.000 €	17.000 €	17.000 €	17.000 €	17.000 €	17.000 €	17.000 €	17.000 €	17.000 €	Einstellung der bisher eingesetzten Kleinbusse (unwirtschaftlich) in Seeste zum 31.07.2028, Route Süd zum 31.07.2026. Eltern können eine Wegstrecken-entschädigung erhalten.	Schulträger hat grds. keine Beförderungspflicht, sondern muss die wirtschaftlichsten Beförderungskosten für den Besuch der nächstgelegenen Schule tragen.
04.272.01	2026	25	Einführung Benutzungsgebühren für die Gemeindebücherei	freiwillig	Mehrertrag	- €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €	Jahresgebühr je Erwachsenem i. H. v. 20 Euro; aktuell rd. 300 Nutzer. (Ansatz von 4.000 € auf 6.000 € erhöht.)	Erstmalige Gebührenerhebung
04.281.01	2026	26	Die Geschäftsführung für den "Traktorenmuseum Westerkappeln e.V." wird komplett an den Verein abgeben.	freiwillig		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	Konsolidierungbeiträge im Personalaufwand ergeben sich erst, wenn zukünftiger Stellenzuwachs durch die organisatorische Umnutzung freiwerdender Stellenanteile minimiert oder verhindert wird.	Aufgabenkritik
05.313.01, 05.375.01	2026	27	Betreuung von Asylbewerbern, Zuschuss WABE	pflichtig	Minder-aufwand	- €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	Jährlich 20.000 € Lohnkosten pauschal	Etablierung des kommunalen Unterbringungsmanagements im Jahr 2024, Doppelstrukturen hinterfragen, Aufgabenwahrnehmung durch vorhandenes eigenes Personal

Produkt-Nr.	Jahr	Lfd. Nr.	Konsolidierungsmaßnahme	Aufgabe der Gemeinde	Konsolidierungseffekt in EUR (Ziel)												Erläuterung zu Erträge und Aufwendungen	Bemerkungen
					Mehrertrag/ Minder-aufwand	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036		
05.375.01	2026	28	Konzeption Flüchtlingsunter-künfte, rote Container aus der Benutzung bringen	pflichtig	Minder-aufwand	54.100 €	60.636 €	61.674 €	62.715 €	64.635 €	66.615 €	68.655 €	70.765 €	72.935 €	75.175 €	77.485 €	Außerdienstnahme 07/2026, Minderaufwand Unterhaltung, Bewirtschaftung, Versicherung, AfA	Außerbetriebnahme spart hohen Unterhaltungsaufwand, u.a. durch Heizen mit Strom. Nachnutzung überdenken.
05.375.01	2026	29	Konzeption Flüchtlingsunter-künfte, Aufgabe Anmietung Gartenkamp 16	pflichtig	Minder-aufwand	8.020 €	16.040 €	16.040 €	16.040 €	16.450 €	16.870 €	17.300 €	17.740 €	18.190 €	18.660 €	19.140 €	Aufgabe in 2027, Minderaufwand Miete 8.040 € + Nebenkosten-Abschläge 6.000 € + Nebenkostenab-rechnung 1.500 € + Müll-gebühren 500 € pro Jahr.	Aufgabe der Anmietung
05.375.01	2026	30	Konzeption Flüchtlings-unterkünfte, Verkauf Gartenkamp 8 c	pflichtig		- €	308.422 €	54.206 €	55.993 €	57.583 €	59.223 €	60.913 €	62.653 €	64.453 €	66.303 €	68.213 €	Verkauf in 2027, Summe Minderaufwendungen Unterhaltung, Bewirtschaftung, Versicherung, AfA Grundbesitzabgaben incl. Mehr/-Mindererträge	Verkauf des Gebäudes spart laufend Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten sowie zukünftig Sanierungskosten. Aktuell sind dort Personen untergebracht, für die Alternativen gesucht werden.
05.375.01	2026	31	Gebührensatzung/-kalkulation Flüchtlingsunterkünfte, Miete bzw. SGB II, Erhöhung Nutzungs-entschädigungen	pflichtig	Mehrertrag	- €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €	Verdoppelung von Mietpreis und Nebenkostenpauschale	Gebührenkalkulation/-satzung wird erarbeitet.
08.421.01	2026	32	Anteilige Einnahmen Bandenwerbung	freiwillig	Mehrertrag	- €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €	Halbierung des Zuschusses aus Bandenwerbung	Derzeit werden von den Vereinen die Einnahmen aus Bandenwerbung am Jahresende nachgewiesen und 40% davon als Ertrag im Gemeinde- haushalt verbucht; in gleicher Höhe wird ein Zuschuss an den Verein als Aufwand gebucht (interne Verrechnung). Zukünftig soll der Zuschuss halbiert werden.
08.424.02	2026	33	Optimierung Bewirtschaftung Freibad	freiwillig	Minder-aufwand	28.700 €	28.700 €	28.700 €	28.700 €	28.700 €	28.700 €	28.700 €	28.700 €	28.700 €	28.700 €	28.700 €	Mehrertrag Freibadgebühren um durchschnittlich 10 %, sowie Minderaufwand Personal durch reduzierte Öffnungszeiten	Machbarkeitsstudie Freibad: u.a. Anpassung der Gebühren, Anpassung der Öffnungszeiten an die Wetterbedingungen, Nutzung der Schulen ohne zusätzliche Badeaufsicht
08.424.02	2026	34	(vorübergehende) Schließung Freibad	freiwillig	Minder-aufwand	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	Schließung für die Sanierung (Annahme zwei Jahre), je Schließungsjahr rd. 300.000 € Minderaufwand (Minderertrag ist eingerechnet)	Nicht eingerechnet, der Sanierungszeitpunkt ist unklar. Ohne Fördermittel ist keine Sanierung möglich.

Produkt-Nr.	Jahr	Lfd. Nr.	Konsolidierungsmaßnahme	Aufgabe der Gemeinde	Konsolidierungseffekt in EUR (Ziel)												Erläuterung zu Erträge und Aufwendungen	Bemerkungen
					Mehrertrag/ Minder-aufwand	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036		
12.547.01	2026	35	Übergabe der Geschäftsführung an den Bürgerbus Westerkappeln e.V.	freiwillig	Minder-aufwand	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	Konsolidierungbeiträge im Personalaufwand ergeben sich erst, wenn zukünftiger Stellenzuwachs durch die organisatorische Nutzung freiwerdender Stellenanteile minimiert oder verhindert wird.	Aufgabenkritik
13.553.01	2026	36	Erhöhung Benutzungsgebühren Friedhofshalle	pflichtig	Mehrertrag	- €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €	20.000 €	Die Erhöhung der Gebühr alle drei Jahre um 50 € erzeugt Mehrerträge von durch-schnittlich 5.000 € bei der Annahme von durchschnittlich 100 Todesfällen im Jahr. Diese wurden alle drei Jahre eingerechnet.	Erhöhung der Gebühr für die Nutzung der Friedhofhalle, Kostendeckung wird nicht erreicht
15.571.01	2026	37	Einkürzung Gewerbe- und Industrieförderung, Stadtmarketing	freiwillig	Minder-aufwand	- €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	Minderaufwand bei (Bisher angesetzt) Neu Veranstaltungen (3.000 €) 1.000 € Weihnachtsbaum Kirchplatz(2.000 €) 1.000 €, flexibles Budget (10.000 €) 8.000 €.	Der bisherige Ansatz von jährlich 15.000 Euro kann um 5.000 Euro reduziert werden.
15.571.01	2026	38	Verzicht auf Neuanschaffung Weihnachts-beleuchtung	freiwillig	Minder-aufwand	20.000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	Kosten Neuanschaffung	Es soll keine Ersatzbeschaffung durch die Verwaltung angeschafft werden.
15.573.01	2026	39	Erhöhung Markstandsgelder (Kirmes)	pflichtig		- €	1.200 €	1.200 €	1.200 €	1.200 €	1.200 €	1.200 €	1.200 €	1.200 €	1.200 €	1.200 €	Erhöhung um 20%	Letzte inhaltliche Satzungsänderung: 1996 Erhöhung der Marktstandgelder
15.575.01	2026	40	Verkauf mobile Bühne	freiwillig		10.400 €	4.600 €	4.700 €	4.800 €	4.900 €	5.000 €	5.100 €	5.300 €	3.900 €	4.000 €	4.100 €	Wegfall Aufwand für jährliche Wartung, Versicherung etc., Verschiebungen AfA, SoPo	
16.611.01	2026	41	Hundebestands-aufnahme	pflichtig		- €	- 6.920 €	8.160 €	8.160 €	8.160 €	8.160 €	8.160 €	8.160 €	8.160 €	8.160 €	8.160 €	Kosten externer Dienstleister in 2027 rd. 11.000 €, Annahme: Bestandsaufnahme ergibt zusätzlich 120 Hunde, (Ersthund und Zweithunde).	Im Jahr 2027 soll eine Hundebestandsaufnahme durchgeführt werden.
16.611.01	2026	42	Erhöhung Hundesteuer	pflichtig	Mehrertrag	- €	16.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €	16.000 €	Erhöhung um 20 %	Erhöhung der Hundesteuer zum 01.01.2027
16.611.01	2026	43	Erhöhung Vergnügungssteuer	pflichtig	Mehrertrag	- €	2.480 €	2.480 €	2.480 €	2.480 €	2.480 €	2.480 €	2.480 €	2.480 €	2.480 €	2.480 €	Erhöhung um 2 Prozentpunkte	Erhöhung der Vergnügungssteuer zum 01.01.2027

Produkt-Nr.	Jahr	Lfd. Nr.	Konsolidierungsmaßnahme	Aufgabe der Gemeinde	Konsolidierungseffekt in EUR (Ziel)												Erläuterung zu Erträge und Aufwendungen	Bemerkungen
					Mehrertrag/ Minder-aufwand	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036		
01.111.05, 01.111.06, 02.126.01, 03.211.01, 03.211.02, 03.232.01, 03.232.02, 04.272.01, 08.424.01	2026	44	Optimierung Reinigungskosten	pflichtig		- €	102.338 €	104.774 €	107.340 €	110.732 €	114.230 €	117.842 €	121.566 €	125.402 €	129.356 €	133.834 €	Minderaufwand von insgesamt 20 % der aktuellen Reinigungskosten der gemeindlichen Gebäude (Fremdreinigung)	Verringerung von Reinigungsaufwendungen durch Neuvergabe der Reinigungsleistungen und Standardanpassungen
01.111.05, 04.281.01, 06.366.01, 08.421.01, 12.547.01, 13.554,01, 14.561.01	2026	45	Hinterfragen der Zuschüsse an Vereine und Verbände	freiwillig	Minder-aufwand	3.160 €	11.760 €	4.260 €	4.260 €	8.780 €	9.480 €	10.190 €	10.920 €	18.550 €	19.320 €	20.110 €	Vereine und Verbände die Kinder- und Jugendarbeit leisten, sind von Kürzungen ausgeschlossen. Ansonsten werden die lfd. Zuschüsse ab 2026 um 10 % gekürzt, gleiches gilt für den Zuschuss Anschaffung Bürgerbus im Jahr 2027. Eine weitere Kürzung um 10 % ist ab dem Jahr 2030 vorgesehen, nochmals 20 % ab dem Jahr 2034.	Kürzungen bei ausgewählten freiwilligen Zuschüssen

6. Konsolidierungsbeiträge und Haushaltsausgleich

Die von der Verwaltung eingebrachten Konsolidierungsvorschläge bilden die Grundlage für die Haushaltskonsolidierung. (siehe 5.2).

Notwendige Voraussetzung für die Genehmigung des von der Gemeinde Westerkappeln aufgestellten Haushaltssicherungskonzepts ist gemäß § 76 Absatz 2 Satz 3 GO NRW, dass aus dem Haushaltssicherungskonzept hervorgeht, dass spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgende Jahr der Haushaltsausgleich nach § 75 Absatz 2 GO NRW wieder erreicht wird.

Nach § 75 Absatz 2 Satz 2 GO NRW ist der Haushalt ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Demzufolge ist der Haushaltsausgleich ausschließlich im Ergebnisplan bzw. in der Ergebnisrechnung abzubilden. Für den Finanzplan der Gemeinde Westerkappeln erfolgt daher keine Fortschreibung bis zum Ende des 10-Jahres-Zeitraums.

Die unter 5.2 dargestellten Konsolidierungsmaßnahmen wirken sich auf die laufende Verwaltungstätigkeit im Ergebnisplan aus. Da es sich bis auf wenige Ausnahmen vorwiegend um zahlungswirksame Konsolidierungsmaßnahmen handelt, ergibt sich folglich auch ein positiver Konsolidierungseffekt bei der laufenden Verwaltungstätigkeit im Finanzplan, welcher letztendlich dazu beiträgt, die Aufnahme von Kassenkrediten zu begrenzen und die Liquidität zu sichern.

Die Konsolidierungsbeiträge auf Ebene des Ergebnisplans sind zusammengefasst in der nachfolgenden Abbildung dargestellt. Es erfolgt hierbei eine Aufschlüsselung der Beiträge nach Erträgen und Aufwendungen.

Die Konsolidierungsbeiträge sind im Verlauf des 10-Jahres-Zeitraums von 2026 bis einschließlich 2036 zunächst ansteigend. Ausgehend vom Planungsjahr 2026 mit einem Konsolidierungsbeitrag von insgesamt rd. 194.000 € steigt dieser bis auf insgesamt rd. 1,3 Mio. € im Jahr 2029 an und bleibt bis zum Jahr 2026 stabil über eine 1 Mio. € jährlich.

Bei konsequenter Einhaltung der Konsolidierungsvorgaben erreicht die Gemeinde Westerkappeln den Haushaltsausgleich wieder ab dem Planungsjahr 2035.

Abbildung: Konsolidierungsbeiträge auf Ebene des Ergebnisplans

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Planung 2035	Planung 2036
Steuern und ähnliche Abgaben	0	22.560	26.640	26.640	26.640	26.640	26.640	26.640	26.640	26.640	26.640
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.500	273.900	257.989	41.233	-35.821	-35.821	-35.821	-35.721	-33.321	-33.321	-33.321
+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.000	381.460	410.460	410.460	415.460	415.460	419.960	424.960	424.960	424.960	429.960
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	39.068	39.068	39.068	39.068	39.068	39.068	39.068	26.818	14.568	14.568
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	-9.600	-9.600	-9.600	-9.790	-9.990	-10.190	-10.390	-10.600	-10.810	-11.030
+ Sonstige ordentliche Erträge	0	12.550	67.100	247.450	4.350	4.350	4.350	4.350	134.350	4.350	4.350
Konsolidierungsbeitrag ordentliche Erträge	***27.500***	***719.938***	***791.657***	***755.251***	***439.907***	***439.707***	***444.007***	***448.907***	***568.847***	***426.387***	***431.167***
- Personalaufwendungen	85.008	76.906	77.959	80.549	82.734	84.447	87.310	89.704	92.173	94.718	97.341
- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.100	272.776	324.879	399.585	445.019	455.157	466.605	476.391	495.978	517.581	529.867
- Bilanzielle Abschreibungen	0	9.080	19.191	38.347	43.142	43.142	43.142	43.142	39.242	45.074	45.074
- Transferaufwendungen	3.160	12.260	4.760	4.760	9.290	10.000	10.720	11.460	19.100	19.880	20.680
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.080	21.940	32.940	32.940	61.160	82.430	83.730	85.055	86.400	108.785	89.190
Konsolidierungsbeitrag ordentliche Aufwendungen	***166.188***	***392.962***	***459.729***	***556.181***	***641.345***	***675.176***	***691.507***	***705.752***	***732.893***	***786.038***	***782.152***
+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Konsolidierungsbeitrag Finanzergebnis	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Konsolidierungsbeitrag Ergebnisplan gesamt	**193.688**	**1.112.900**	**1.251.386**	**1.311.432**	**1.081.252**	**1.114.883**	**1.135.514**	**1.154.659**	**1.301.740**	**1.212.425**	**1.213.319**

Anmerkung: In roter Schrift abgebildete Beträge stellen einen negativen Effekt aus der Konsolidierung dar.

<u>Abbildung:</u> Fortschreibung des Ergebnisplans mit Konsolidierung und Haushaltsausgleich erstmals wieder in 2035

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Planung 2031	Planung 2032	Planung 2033	Planung 2034	Planung 2035	Planung 2036
Steuern und ähnliche Abgaben	19.459.880	18.632.000	19.270.000	20.112.560	20.796.640	21.511.640	22.239.190	22.994.180	23.777.710	24.590.950	25.435.130	26.311.510	27.221.410
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.943.117	8.150.120	8.041.740	8.105.218	8.457.707	8.434.333	8.671.409	8.809.689	9.097.589	9.198.769	9.510.789	9.842.469	10.179.439
+ Sonstige Transfererträge	53.473	50.000	55.000	55.000	55.000	55.000	56.710	58.470	60.280	62.150	64.080	66.070	68.120
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.420.776	4.595.040	4.909.580	5.290.340	5.297.440	5.267.640	5.394.910	5.534.060	5.681.240	5.735.760	5.886.560	6.042.800	6.209.000
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	611.619	527.180	502.800	541.698	541.728	542.658	551.738	561.048	570.548	580.238	577.838	575.638	585.908
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	365.793	560.600	610.240	503.940	434.230	455.640	458.570	463.990	482.530	493.590	507.940	518.710	524.230
+ Sonstige ordentliche Erträge	740.829	479.450	769.950	1.038.400	410.950	591.300	355.060	362.050	368.580	375.860	513.290	390.860	398.600
= Ordentliche Erträge	***33.595.486***	***32.994.390***	***34.159.310***	***35.647.156***	***35.993.695***	***36.858.211***	***37.727.587***	***38.783.487***	***40.038.477***	***41.037.317***	***42.495.627***	***43.748.057***	***45.186.707***
- Personalaufwendungen	5.666.569	6.165.470	-6.545.772	-6.608.704	-6.721.131	-6.969.351	-7.185.706	-7.409.333	-7.638.690	-7.875.726	-8.120.127	-8.372.102	-8.631.819
- Versorgungsaufwendungen	583.952	459.000	-564.300	-593.800	-611.650	-630.000	-649.530	-669.660	-690.420	-711.830	-733.900	-756.650	-780.110
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.998.060	7.948.245	-9.179.340	-7.539.328	-7.562.125	-7.592.870	-7.759.601	-8.028.833	-8.234.415	-8.484.469	-8.732.732	-8.987.219	-9.294.663
- Bilanzielle Abschreibungen	3.211.047	3.286.280	-3.071.100	-3.165.620	-3.291.509	-3.334.353	-3.359.938	-3.331.328	-3.303.738	-3.093.358	-3.110.988	-3.131.016	-3.153.386
- Transferaufwendungen	16.033.651	17.113.000	-17.754.130	-17.869.030	-18.027.530	-18.304.230	-18.590.720	-18.990.540	-19.399.520	-19.820.890	-20.246.000	-20.689.960	-21.145.040
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.011.558	1.051.850	-1.170.384	-1.126.794	-1.083.895	-1.117.136	-1.132.050	-1.083.370	-1.121.580	-1.144.075	-1.167.000	-1.203.365	-1.197.960
= Ordentliche Aufwendungen	***33.504.760***	***36.023.845***	***-38.285.026***	***-36.903.276***	***-37.297.840***	***-37.947.940***	***-38.677.545***	***-39.513.064***	***-40.388.363***	***-41.130.348***	***-42.110.747***	***-43.140.312***	***-44.202.978***
= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**90.726**	**-3.029.455**	**-4.125.716**	**-1.256.120**	**-1.304.145**	**-1.089.729**	**-949.958**	**-729.577**	**-349.886**	**-93.031**	**384.880**	**607.745**	**983.729**
+ Finanzerträge	161.678	207.000	251.300	251.000	250.600	250.200	249.800	249.400	249.000	248.600	248.200	247.800	247.400
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	415.582	596.250	-682.500	-762.200	-798.100	-771.500	-746.900	-723.100	-699.500	-675.800	-653.600	-599.000	-545.800
= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	***-253.904***	***-389.250***	***-431.200***	***-511.200***	***-547.500***	***-521.300***	***-497.100***	***-473.700***	***-450.500***	***-427.200***	***-405.400***	***-351.200***	***-298.400***
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-163.178**	**-3.418.705**	**-4.556.916**	**-1.767.320**	**-1.851.645**	**-1.611.029**	**-1.447.058**	**-1.203.277**	**-800.386**	**-520.231**	**-20.520**	**256.545**	**685.329**
+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	**-163.178**	**-3.418.705**	**-4.556.916**	**-1.767.320**	**-1.851.645**	**-1.611.029**	**-1.447.058**	**-1.203.277**	**-800.386**	**-520.231**	**-20.520**	**256.545**	**685.329**
- globaler Minderaufwand	0	711.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	**-163.178**	**-2.707.305**	**-4.556.916**	**-1.767.320**	**-1.851.645**	**-1.611.029**	**-1.447.058**	**-1.203.277**	**-800.386**	**-520.231**	**-20.520**	**256.545**	**685.329**

7. Fazit

„Wenn wir heute keine harten Entscheidungen treffen,
müssen unsere Kinder noch viel härtere Entscheidungen treffen."

Paul Ryan, US-amerikanischer Politiker

Die Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes erfordert einen verantwortungsvollen und bewussten Umgang mit den verfügbaren finanziellen Ressourcen. Dies bedeutet nicht, dass künftig keine Investitionen oder Ausgaben mehr möglich sind. Vielmehr erfordert die Haushaltskonsolidierung eine klare Priorisierung kommunaler Aufgaben und Projekte.

Mit dem aufgestellten Haushaltssicherungskonzept kann wieder im Jahr 2035 ein ausgeglichener Haushalt erreicht werden. Für die Nachhaltigkeit der Westerkappelner Haushaltskonsolidierung reicht ein Haushaltsausgleich jedoch nicht aus, sondern es muss vielmehr darauf hingearbeitet werden, dass die jährlichen Erträge die Aufwendungen übersteigen, um langfristig das verzehrte Eigenkapital wieder aufbauen zu können.

Im Mittelpunkt der finanziellen Entscheidungen der kommenden Jahre steht daher verstärkt die Frage, welche Maßnahmen für die Entwicklung der Gemeinde Westerkappeln tatsächlich notwendig und sinnvoll sind. Dabei geht es weniger um Einzelentscheidungen mit geringen finanziellen Auswirkungen, sondern vor allem um mittelgroße und größere Projekte mit relevanten Haushaltswirkungen.

Zukünftig wird stärker zu prüfen sein, welche Maßnahmen einen nachhaltigen Beitrag zur Entwicklung der Gemeinde leisten, welche Angebote von der Bürgerschaft tatsächlich genutzt werden und inwieweit sie zum gesellschaftlichen Zusammenhalt sowie zur Identifikation mit der Gemeinde beitragen. Gleichzeitig ist zu hinterfragen, ob bestehende Strukturen weiterhin den aktuellen Bedürfnissen der Bevölkerung entsprechen oder ob Anpassungen erforderlich sind.

Die Gemeinde Westerkappeln bleibt auch im Zeitraum der Haushaltssicherung handlungsfähig. Gleichwohl erfordert die finanzielle Situation ein stärkeres Augenmerk auf die Daseinsvorsorge, Prioritätensetzung und Wirtschaftlichkeit bei der Verwendung öffentlicher Mittel.

Gesamtergebnisplan

Ergebnisplan 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	19.459.879,52	18.632.000	19.270.000	20.112.560	20.796.640	21.511.640
	40110000	*Grundsteuer A*	*124.109,37*	*125.000*	*80.000*	*80.000*	*80.000*	*80.000*
	40120000	*Grundsteuer B*	*2.434.306,18*	*2.457.000*	*2.540.000*	*2.573.000*	*2.606.000*	*2.640.000*
	40130000	*Gewerbesteuer*	*9.131.021,88*	*8.005.000*	*8.000.000*	*8.168.000*	*8.340.000*	*8.807.000*
	40210000	*Gemeindeanteil an der Einkommensteuer*	*6.149.339,29*	*6.326.000*	*6.738.000*	*7.061.000*	*7.365.000*	*7.755.000*
	40220000	*Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer*	*934.137,93*	*977.000*	*1.162.000*	*1.431.000*	*1.579.000*	*1.380.000*
	40310000	*Vergnügungssteuer*	*21.388,40*	*26.000*	*26.000*	*28.480*	*28.480*	*28.480*
	40320000	*Hundesteuer*	*60.964,56*	*80.000*	*80.000*	*100.080*	*104.160*	*104.160*
	40510000	*Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich*	*604.611,91*	*636.000*	*644.000*	*671.000*	*694.000*	*717.000*
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.943.117,11	8.150.120	8.041.740	8.105.218	8.457.707	8.434.333
	41110000	*Schlüsselzuweisungen vom Land*	*3.421.972,00*	*4.579.800*	*4.150.767*	*4.255.000*	*4.412.000*	*4.566.000*
	41300000	*Allgemeine Zuweisungen vom Bund*	*18.123,24*	*16.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	41310000	*Allgemeine Zuweisungen vom Land*	*2.705,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	41409900	*Zuweisungen vom Bund*	*321.449,47*	*210.000*	*115.500*	*90.000*	*90.000*	*90.000*
	41419900	*Zuweisungen vom Land*	*1.996.455,06*	*1.961.670*	*2.137.673*	*2.122.118*	*2.163.818*	*2.170.500*
	41429900	*Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*28.680,00*	*35.300*	*35.900*	*15.900*	*8.200*	*8.200*
	41489900	*Zuschüsse von übrigen Bereichen*	*0,00*	*2.000*	*2.000*	*14.000*	*2.000*	*2.000*
	41610000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*	*1.347.134,48*	*1.305.450*	*1.350.300*	*1.608.200*	*1.781.689*	*1.597.633*
	41820000	*Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*806.597,86*	*39.900*	*249.600*	*0*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfererträge	53.472,80	50.000	55.000	55.000	55.000	55.000
	42110000	*Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen*	*53.472,80*	*50.000*	*55.000*	*55.000*	*55.000*	*55.000*
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.420.775,94	4.595.040	4.909.580	5.290.340	5.297.440	5.267.640
	43110000	*Verwaltungsgebühren*	*119.319,29*	*115.150*	*139.450*	*150.700*	*135.700*	*135.700*
	43210000	*Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte*	*3.748.250,88*	*3.851.430*	*4.246.230*	*4.610.440*	*4.639.440*	*4.639.440*
	43710000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge*	*497.205,77*	*501.360*	*503.900*	*509.200*	*505.900*	*492.500*
	43810000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich*	*56.000,00*	*127.100*	*20.000*	*20.000*	*16.400*	*0*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	611.618,50	527.180	502.800	541.698	541.728	542.658
	44110000	*Mieten und Pachten*	*487.159,28*	*458.780*	*471.750*	*510.648*	*510.678*	*511.608*
	44210000	*Erträge aus Verkauf*	*124.459,22*	*68.400*	*31.050*	*31.050*	*31.050*	*31.050*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	365.792,96	560.600	610.240	503.940	434.230	455.640
	44819900	*Erstattungen vom Land*	*19.759,74*	*13.300*	*16.600*	*16.600*	*16.600*	*16.600*
	44829900	*Erstattungen von Gemeinden (GV)*	*25.843,04*	*16.800*	*50.050*	*57.050*	*50.050*	*64.050*
	44829910	*Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Gemeinde Westerkappeln)*	*3.849,93*	*15.550*	*11.240*	*11.440*	*11.680*	*11.790*
	44839900	*Erstattungen von Zweckverbänden*	*218.421,99*	*269.200*	*223.800*	*228.800*	*235.400*	*242.200*
	44859900	*Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen*	*1.394,74*	*1.650*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
	44879900	*Erstattungen von privaten Unternehmen*	*16.439,12*	*72.000*	*70.200*	*70.200*	*70.200*	*70.200*
	44889900	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*24.910,99*	*160.800*	*156.100*	*48.200*	*48.700*	*49.200*
	44930000	*Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung II von Arbeitssuchenden*	*55.173,41*	*11.300*	*80.650*	*70.050*	*0*	*0*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	740.828,76	479.450	769.950	1.038.400	410.950	591.300
	45110000	*Konzessionsabgaben*	*268.485,26*	*298.000*	*280.800*	*280.800*	*280.800*	*280.800*
	45410000	*Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden*	*43.925,60*	*104.000*	*425.000*	*690.200*	*62.750*	*243.100*
	45420000	*Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410 €*	*9.810,21*	*750*	*0*	*0*	*0*	*0*
	45470000	*Erträge aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage bei Sachanlagen*	*-49.759,10*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	45610000	*Bußgelder*	*0,00*	*3.500*	*6.050*	*8.050*	*8.050*	*8.050*
	45620000	*Säumniszuschläge u. Stundungszinsen*	*80.555,38*	*57.700*	*54.700*	*54.700*	*54.700*	*54.700*
	45710000	*Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten*	*13.329,76*	*13.300*	*1.700*	*600*	*600*	*600*

Ergebnisplan 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
	45820000	*Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (Sachaufwand)*	*5.493,64*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	45826000	*Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen - Versorgungsempfänger*	*252.082,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	45826100	*Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen - Versorgungsempfänger*	*100.726,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	45830000	*Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzungen von Wertberichtigungen auf Forderungen*	*23,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	45910000	*Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -*	*16.157,01*	*2.200*	*1.700*	*4.050*	*4.050*	*4.050*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	33.595.485,59	32.994.390	34.159.310	35.647.156	35.993.695	36.858.211
11	-	Personalaufwendungen	5.666.569,37	6.165.470	6.545.772	6.608.704	6.721.131	6.969.351
	50110000	*Dienstaufwendungen - Beamte*	*362.614,41*	*405.150*	*405.670*	*372.540*	*383.320*	*395.270*
	50112000	*Dienstaufwendungen - Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden - Beamte*	*37.078,75*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50120000	*Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte*	*3.927.128,35*	*4.360.140*	*4.626.652*	*4.742.844*	*4.808.961*	*4.982.791*
	50121000	*Dienstaufwendungen - Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden - Tariflich Beschäftigte*	*49.311,50*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50220000	*Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte*	*293.366,70*	*341.550*	*370.040*	*378.390*	*382.270*	*397.220*
	50320000	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte*	*831.433,91*	*912.010*	*1.008.110*	*998.680*	*1.022.410*	*1.062.250*
	50410000	*Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive*	*16.739,75*	*16.080*	*19.160*	*19.800*	*20.420*	*20.610*
	50510000	*Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive*	*130.285,00*	*106.300*	*93.440*	*77.670*	*84.460*	*91.350*
	50610000	*Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive*	*18.611,00*	*24.240*	*22.700*	*18.780*	*19.290*	*19.860*
12	-	Versorgungsaufwendungen	583.951,95	459.000	564.300	593.800	611.650	630.000
	51210000	*Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger*	*397.540,09*	*334.000*	*415.800*	*428.300*	*441.150*	*454.400*
	51410000	*Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger*	*132.424,86*	*125.000*	*148.500*	*165.500*	*170.500*	*175.600*
	51510000	*Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger*	*51.343,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	51610000	*Zuführungen zu den Beilhilferückstellungen für Versorgungsempfänger*	*2.644,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.998.059,87	7.948.245	9.179.340	7.539.328	7.562.125	7.592.870
	52319900	*Erstattungen an das Land*	*7.000,00*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
	52410000	*Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*2.719.836,67*	*3.249.300*	*3.842.025*	*2.718.164*	*2.757.211*	*2.765.105*
	52420000	*Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens*	*717.482,71*	*623.250*	*794.800*	*759.000*	*763.900*	*767.600*
	52510000	*Aufwendungen für die Unterhaltung der Fahrzeuge*	*194.510,99*	*191.650*	*226.430*	*227.260*	*238.090*	*238.960*
	52550000	*Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens*	*62.674,54*	*96.700*	*94.900*	*94.250*	*91.100*	*94.700*
	52710000	*Lernmittel*	*15.342,33*	*13.900*	*16.060*	*15.810*	*16.000*	*16.000*
	52810000	*Aufwendungen für Sachleistungen*	*181.668,58*	*204.075*	*215.725*	*186.425*	*186.425*	*188.925*
	52910000	*Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen*	*3.099.544,05*	*3.554.370*	*3.974.400*	*3.523.419*	*3.494.399*	*3.506.580*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.211.047,39	3.286.280	3.071.100	3.165.620	3.291.509	3.334.353
	57110000	*Abschreibungen auf Sachanlagen*	*3.076.421,12*	*3.210.480*	*2.934.300*	*3.029.920*	*3.153.809*	*3.194.653*
	57115100	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Klassenraummobiliar in Schulen)*	*2.475,22*	*9.100*	*12.000*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
	57115200	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (EDV)*	*27.643,07*	*32.700*	*37.700*	*32.700*	*32.700*	*32.700*

Ergebnisplan 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
	57115300	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Bücher und Medien)*	*4.027,85*	*4.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
	57115400	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Dienstausrüstung Feuerwehr)*	*100.480,13*	*30.000*	*82.100*	*86.000*	*88.000*	*90.000*
15	-	Transferaufwendungen	16.033.573,60	17.113.000	17.754.130	17.869.030	18.027.530	18.304.230
	53129900	*Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*648.334,44*	*743.900*	*603.870*	*603.870*	*603.870*	*603.870*
	53139900	*Zuweisungen an Zweckverbände*	*1.479.805,60*	*1.719.750*	*1.821.500*	*1.858.000*	*1.895.000*	*1.932.500*
	53179900	*Zuschüsse an private Unternehmen*	*256.773,09*	*257.600*	*256.800*	*109.300*	*109.300*	*109.900*
	53189900	*Zuschüsse an übrige Bereiche*	*642.000,31*	*566.650*	*611.860*	*649.760*	*567.260*	*546.860*
	53390000	*Sonstige soziale Leistungen*	*809.445,81*	*793.100*	*691.900*	*691.900*	*691.900*	*691.900*
	53410000	*Gewerbesteuerumlage*	*618.309,88*	*560.000*	*602.000*	*614.000*	*627.000*	*662.000*
	53740000	*Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*6.021.437,63*	*6.700.000*	*7.064.000*	*7.205.000*	*7.349.000*	*7.496.000*
	53750000	*Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*5.361.946,84*	*5.576.000*	*5.902.000*	*5.937.000*	*5.984.000*	*6.061.000*
	53990000	*Sonstige Transferaufwendungen*	*195.520,00*	*196.000*	*200.200*	*200.200*	*200.200*	*200.200*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.011.557,88	1.051.850	1.170.384	1.126.794	1.083.895	1.117.136
	54120000	*Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte*	*89.504,31*	*99.470*	*166.760*	*125.360*	*125.160*	*125.660*
	54210000	*Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit*	*227.270,13*	*251.930*	*268.200*	*274.020*	*278.860*	*283.720*
	54220000	*Mieten und Pachten*	*97.398,52*	*105.750*	*87.680*	*85.750*	*79.480*	*70.770*
	54230000	*Leasing*	*47.423,69*	*66.100*	*84.700*	*87.100*	*63.100*	*64.200*
	54310000	*Geschäftsaufwendungen*	*330.970,89*	*336.900*	*372.570*	*368.120*	*348.995*	*381.546*
	54420000	*Steuern*	*-3.760,60*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
	54460000	*Versicherungen*	*107.642,44*	*116.320*	*119.974*	*121.994*	*123.850*	*126.790*
	54710000	*Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen u. immateriellen Vermögensgegenständen*	*45.343,95*	*0*	*7.100*	*0*	*0*	*0*
	54732000	*Einstellung in die Wertberichtigung auf Forderungen*	*51.408,98*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54770000	*Wertveränderungen bei Sachanlagen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage*	*-45.343,95*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54910000	*Verfügungsmittel*	*174,00*	*680*	*600*	*600*	*600*	*600*
	54920000	*Fraktionszuwendungen*	*1.613,75*	*20.000*	*1.750*	*1.750*	*1.750*	*1.750*
	54990000	*Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*57.747,17*	*35.500*	*39.400*	*40.400*	*40.400*	*40.400*
	54991000	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen*	*4.164,60*	*4.200*	*6.650*	*6.700*	*6.700*	*6.700*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	33.504.760,06	36.023.845	38.285.026	36.903.276	37.297.840	37.947.940
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**90.725,53**	**-3.029.455**	**-4.125.716**	**-1.256.120**	**-1.304.145**	**-1.089.729**
19	+	Finanzerträge	161.678,40	207.000	251.300	251.000	250.600	250.200
	46159900	*Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen*	*143.626,76*	*146.100*	*222.400*	*222.400*	*222.400*	*222.400*
	46179900	*Zinserträge von Kreditinstituten*	*9.920,00*	*9.900*	*9.900*	*9.600*	*9.200*	*8.800*
	46189900	*Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich*	*7,08*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	46510000	*Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen*	*0,00*	*51.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	46910000	*Sonstige Finanzerträge*	*8.124,56*	*0*	*19.000*	*19.000*	*19.000*	*19.000*
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	415.581,99	596.250	682.500	762.200	798.100	771.500
	55179900	*Zinsaufwendungen an Kreditinstitute*	*415.581,99*	*596.250*	*682.500*	*762.200*	*798.100*	*771.500*
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-253.903,59	-389.250	-431.200	-511.200	-547.500	-521.300
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-163.178,06**	**-3.418.705**	**-4.556.916**	**-1.767.320**	**-1.851.645**	**-1.611.029**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

Ergebnisplan 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-163.178,06**	**-3.418.705**	**-4.556.916**	**-1.767.320**	**-1.851.645**	**-1.611.029**
27	-	globaler Minderaufwand	0,00	711.400	0	0	0	0
		00000002 globaler Minderaufwand	*0,00*	*711.400*	*0*	*0*	*0*	*0*
28	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**-163.178,06**	**-2.707.305**	**-4.556.916**	**-1.767.320**	**-1.851.645**	**-1.611.029**
		Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	49.759,10	0	0	0	0	0
30		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-45.343,95	0	0	0	0	0
32		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
33		Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	4.415,15	0	0	0	0	0

Gesamtfinanzplan

Finanzplan 2026

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	19.644.019,19	18.632.000	19.270.000	20.112.560	20.796.640	21.511.640
	60110000 Grundsteuer A	*125.980,07*	*125.000*	*80.000*	*80.000*	*80.000*	*80.000*
	60120000 Grundsteuer B	*2.431.508,54*	*2.457.000*	*2.540.000*	*2.573.000*	*2.606.000*	*2.640.000*
	60130000 Gewerbesteuer	*9.326.916,25*	*8.005.000*	*8.000.000*	*8.168.000*	*8.340.000*	*8.807.000*
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	*6.149.339,29*	*6.326.000*	*6.738.000*	*7.061.000*	*7.365.000*	*7.755.000*
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	*924.110,88*	*977.000*	*1.162.000*	*1.431.000*	*1.579.000*	*1.380.000*
	60310000 Vergnügungssteuer	*21.388,40*	*26.000*	*26.000*	*28.480*	*28.480*	*28.480*
	60320000 Hundesteuer	*60.163,85*	*80.000*	*80.000*	*100.080*	*104.160*	*104.160*
	60510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	*604.611,91*	*636.000*	*644.000*	*671.000*	*694.000*	*717.000*
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.966.200,72	6.844.670	6.691.440	6.497.018	6.676.018	6.836.700
	61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	*3.421.972,00*	*4.579.800*	*4.150.767*	*4.255.000*	*4.412.000*	*4.566.000*
	61300000 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	*18.123,24*	*16.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	61310000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	*372.624,46*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	61409900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	*302.384,83*	*210.000*	*115.500*	*90.000*	*90.000*	*90.000*
	61419900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*2.015.818,33*	*1.961.670*	*2.137.673*	*2.122.118*	*2.163.818*	*2.170.500*
	61429900 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*28.680,00*	*35.300*	*35.900*	*15.900*	*8.200*	*8.200*
	61489900 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	*0,00*	*2.000*	*2.000*	*14.000*	*2.000*	*2.000*
	61820000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*806.597,86*	*39.900*	*249.600*	*0*	*0*	*0*
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	56.850,49	50.000	55.000	55.000	55.000	55.000
	62110000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	*56.850,49*	*50.000*	*55.000*	*55.000*	*55.000*	*55.000*
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.754.053,85	3.966.580	4.385.680	4.761.140	4.775.140	4.775.140
	63110000 Verwaltungsgebühren	*117.985,99*	*115.150*	*139.450*	*150.700*	*135.700*	*135.700*
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*3.636.067,86*	*3.851.430*	*4.246.230*	*4.610.440*	*4.639.440*	*4.639.440*
05	+ Privatrechtliche Leistungesentgelte	611.662,34	527.180	502.800	541.698	541.728	542.658
	64110000 Mieten und Pachten	*507.347,10*	*458.780*	*471.750*	*510.648*	*510.678*	*511.608*
	64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*104.315,24*	*68.400*	*31.050*	*31.050*	*31.050*	*31.050*
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	377.602,26	560.600	610.240	503.940	434.230	455.640
	64819900 Erstattungen vom Land	*19.759,74*	*13.300*	*16.600*	*16.600*	*16.600*	*16.600*
	64829900 Erstattungen von Gemeinden (GV)	*41.418,56*	*16.800*	*50.050*	*57.050*	*50.050*	*64.050*
	64829910 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Gemeinde Westerkappeln)	*0,00*	*15.550*	*11.240*	*11.440*	*11.680*	*11.790*
	64839900 Erstattungen von Zweckverbänden	*221.399,18*	*269.200*	*223.800*	*228.800*	*235.400*	*242.200*
	64859900 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*1.659,28*	*1.650*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
	64879900 Erstattungen von privaten Unternehmen	*16.390,58*	*72.000*	*70.200*	*70.200*	*70.200*	*70.200*
	64889900 Erstattungen von übrigen Bereichen	*27.514,16*	*160.800*	*156.100*	*48.200*	*48.700*	*49.200*
	64930000 Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung II von Arbeitssuchenden	*49.460,76*	*11.300*	*80.650*	*70.050*	*0*	*0*
07	+ Sonstige Einzahlungen	-279.140,77	361.400	343.250	347.600	347.600	347.600
	65110000 Konzessionsabgaben	*268.485,26*	*298.000*	*280.800*	*280.800*	*280.800*	*280.800*
	65210000 Einzahlungen für Umsatzsteuer	*7.048,94*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	65610000 Bußgelder	*58,50*	*3.500*	*6.050*	*8.050*	*8.050*	*8.050*
	65620000 Säumniszuschläge	*72.432,87*	*57.700*	*54.700*	*54.700*	*54.700*	*54.700*
	65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*20.865,19*	*2.200*	*1.700*	*4.050*	*4.050*	*4.050*
	65999980 Einzahlungen aus erhaltenen Verwahrgeldern (eigene Gelder)	*-648.031,53*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	161.671,32	207.000	251.300	251.000	250.600	250.200
	66159900 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*143.626,76*	*146.100*	*222.400*	*222.400*	*222.400*	*222.400*
	66179900 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	*9.920,00*	*9.900*	*9.900*	*9.600*	*9.200*	*8.800*
	66510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	*0,00*	*51.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	66910000 Sonstige Finanzeinzahlungen	*8.124,56*	*0*	*19.000*	*19.000*	*19.000*	*19.000*
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.292.919,40	31.149.430	32.109.710	33.069.956	33.876.956	34.774.578
10	- Personalauszahlungen	5.450.681,25	6.034.930	6.429.632	6.512.254	6.617.381	6.858.141
	70110000 Dienstbezüge - Beamte	*377.988,52*	*405.150*	*405.670*	*372.540*	*383.320*	*395.270*
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*3.953.009,37*	*4.360.140*	*4.626.652*	*4.742.844*	*4.808.961*	*4.982.791*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen -Tariflich Beschäftigte	*293.366,70*	*341.550*	*370.040*	*378.390*	*382.270*	*397.220*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*829.534,92*	*912.010*	*1.008.110*	*998.680*	*1.022.410*	*1.062.250*

Finanzplan 2026

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
	70410000	*Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive*	*-3.218,26*	*16.080*	*19.160*	*19.800*	*20.420*	*20.610*
11	-	Versorgungsauszahlungen	540.009,20	459.000	564.300	593.800	611.650	630.000
	71210000	*Beiträge zu Versorungskassen für Versorgungsempfänger - Beamte*	*378.402,01*	*334.000*	*415.800*	*428.300*	*441.150*	*454.400*
	71410000	*Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger*	*161.607,19*	*125.000*	*148.500*	*165.500*	*170.500*	*175.600*
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.733.021,93	7.938.245	9.207.840	7.529.328	7.617.125	7.582.870
	72319900	*Erstattungen an das Land*	*7.000,00*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
	72410000	*Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*2.504.859,35*	*3.249.300*	*3.842.025*	*2.718.164*	*2.757.711*	*2.765.105*
	72420000	*Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens*	*675.713,08*	*623.250*	*794.800*	*759.000*	*763.900*	*767.600*
	72510000	*Unterhaltung von Fahrzeugen*	*202.749,10*	*191.650*	*226.430*	*227.260*	*238.090*	*238.960*
	72550000	*Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens*	*64.714,37*	*96.700*	*94.900*	*94.250*	*91.100*	*94.700*
	72710000	*Lernmittel*	*13.557,83*	*13.900*	*16.060*	*15.810*	*16.000*	*16.000*
	72810000	*Auszahlungen für sonstige Sachleistungen*	*176.668,95*	*204.075*	*215.725*	*186.425*	*186.425*	*188.925*
	72910000	*Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen*	*3.087.759,25*	*3.544.370*	*4.002.900*	*3.513.419*	*3.548.899*	*3.496.580*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	440.376,93	596.250	682.500	762.200	798.100	771.500
	75179900	*Zinsaufwendungen an Kreditinstitute*	*440.376,93*	*596.250*	*682.500*	*762.200*	*798.100*	*771.500*
14	-	Transferauszahlungen	15.782.717,52	16.866.900	17.508.030	17.770.430	17.928.930	18.205.830
	73129900	*Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*515.734,44*	*743.900*	*603.870*	*603.870*	*603.870*	*603.870*
	73139900	*Zuweisungen an Zweckverbände*	*1.479.805,60*	*1.719.750*	*1.821.500*	*1.858.000*	*1.895.000*	*1.932.500*
	73179900	*Zuschüsse an private Unternehmen*	*9.973,09*	*11.500*	*10.700*	*10.700*	*10.700*	*11.500*
	73189900	*Zuschüsse an übrige Bereiche*	*723.523,97*	*566.650*	*611.860*	*649.760*	*567.260*	*546.860*
	73390000	*Sonstige soziale Leistungen*	*857.015,96*	*793.100*	*691.900*	*691.900*	*691.900*	*691.900*
	73410000	*Gewerbesteuerumlage*	*617.759,99*	*560.000*	*602.000*	*614.000*	*627.000*	*662.000*
	73740000	*Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*6.021.437,63*	*6.700.000*	*7.064.000*	*7.205.000*	*7.349.000*	*7.496.000*
	73750000	*Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*5.361.946,84*	*5.576.000*	*5.902.000*	*5.937.000*	*5.984.000*	*6.061.000*
	73990000	*Sonstige Transferauszahlungen*	*195.520,00*	*196.000*	*200.200*	*200.200*	*200.200*	*200.200*
15	-	Sonstige Auszahlungen	959.744,50	1.050.920	1.161.684	1.126.094	1.083.895	1.117.136
	74120000	*Besondere Auszahlungen für Personal*	*85.519,34*	*98.540*	*165.160*	*124.660*	*125.160*	*125.660*
	74210000	*Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit*	*222.059,31*	*251.930*	*268.200*	*274.020*	*278.860*	*283.720*
	74220000	*Mieten und Pachten*	*95.412,54*	*105.750*	*87.680*	*85.750*	*79.480*	*70.770*
	74230000	*Leasing*	*48.854,53*	*66.100*	*84.700*	*87.100*	*63.100*	*64.200*
	74310000	*Geschäftsauszahlungen*	*319.981,37*	*336.900*	*372.570*	*368.120*	*348.995*	*381.546*
	74413100	*Vorsteuer*	*12.488,48*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	74420000	*Steuern*	*9.195,60*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
	74460000	*Versicherungen*	*107.642,44*	*116.320*	*119.974*	*121.994*	*123.850*	*126.790*
	74910000	*Verfügungsmittel*	*174,00*	*680*	*600*	*600*	*600*	*600*
	74920000	*Fraktionszuwendungen*	*1.613,75*	*20.000*	*1.750*	*1.750*	*1.750*	*1.750*
	74990000	*Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*58.787,17*	*35.500*	*39.400*	*40.400*	*40.400*	*40.400*
	74991000	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen*	*4.164,60*	*4.200*	*6.650*	*6.700*	*6.700*	*6.700*
	74999990	*Auszahlungen aus geleisteten Vorschüssen (eigene Gelder)*	*-6.148,63*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.906.551,33	32.946.245	35.553.986	34.294.106	34.657.081	35.165.477
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	711.400	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**1.386.368,07**	**-1.796.815**	**-3.444.276**	**-1.224.150**	**-780.125**	**-390.899**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.153.183,63	5.945.100	3.538.900	6.976.808	7.758.300	4.216.500
	68109900	*Investitionszuweisungen vom Bund*	*0,00*	*1.419.000*	*456.000*	*8.808*	*0*	*16.000*
	68119900	*Investitionszuweisungen vom Land*	*2.138.933,63*	*4.436.100*	*2.992.900*	*6.958.000*	*7.748.300*	*4.190.500*
	68129900	*Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*0,00*	*80.000*	*80.000*	*0*	*0*	*0*
	68189900	*Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen*	*14.250,00*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	65.266,80	403.500	1.014.600	1.476.600	217.600	411.100
	68210000	*Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden*	*42.046,80*	*400.000*	*996.000*	*1.476.000*	*212.000*	*401.000*

Finanzplan 2026

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
	68311000	*Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)*	*270,00*	*1.000*	*100*	*100*	*100*	*100*
	68311100	*Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)*	*22.950,00*	*2.500*	*18.500*	*500*	*5.500*	*10.000*
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.427,37	20.300	242.700	614.000	20.300	20.300
	68810000	*Beiträge und ähnliche Entgelte*	*1.427,37*	*20.300*	*242.700*	*614.000*	*20.300*	*20.300*
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.219.877,80	6.368.900	4.796.200	9.067.408	7.996.200	4.647.900
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	277.215,43	20.000	262.000	20.000	20.000	20.000
	78210000	*Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden*	*277.215,43*	*20.000*	*262.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	930.674,51	7.048.000	4.037.500	8.480.000	6.208.000	1.488.000
	78510000	*Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen*	*705.809,78*	*3.405.000*	*1.918.500*	*6.800.000*	*5.260.000*	*860.000*
	78520000	*Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen*	*179.661,94*	*3.055.000*	*1.545.000*	*1.440.000*	*595.000*	*595.000*
	78530000	*Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen*	*45.202,79*	*588.000*	*574.000*	*240.000*	*353.000*	*33.000*
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	362.450,26	679.300	1.757.700	626.700	932.200	372.700
	78310000	*Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen*	*40.323,61*	*69.000*	*89.000*	*22.000*	*25.000*	*14.000*
	78311000	*Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)*	*36.143,19*	*127.500*	*137.000*	*112.000*	*114.000*	*115.000*
	78311100	*Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)*	*59.238,45*	*170.000*	*1.153.000*	*303.000*	*303.000*	*50.000*
	78311200	*Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)*	*98.933,53*	*237.000*	*241.900*	*54.000*	*352.500*	*54.000*
	78325100	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Klassenraummobiliar in Schulen)*	*1.716,17*	*9.100*	*12.000*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
	78325200	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (EDV)*	*28.490,52*	*32.700*	*37.700*	*32.700*	*32.700*	*32.700*
	78325300	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Bücher und Medien)*	*3.372,81*	*4.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
	78325400	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Dienstausrüstung Feuerwehr)*	*94.231,98*	*30.000*	*82.100*	*86.000*	*88.000*	*90.000*
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	7.500,00	2.323.500	7.500	7.500	7.500	7.500
	78430000	*Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten*	*0,00*	*446.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	78440000	*Auszahlungen für den Erwerb von Investmentzertifkaten*	*7.500,00*	*7.500*	*7.500*	*7.500*	*7.500*	*7.500*
	78653930	*Ausleihungen an Sondervermögen - Laufzeit mehr als 5 Jahre*	*0,00*	*1.870.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	230.000,00	3.068.600	913.000	0	0	0
	78179900	*Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an private Unternehmen*	*230.000,00*	*3.068.600*	*913.000*	*0*	*0*	*0*
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.807.840,20	13.139.400	6.977.700	9.134.200	7.167.700	1.888.200
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	412.037,60	-6.770.500	-2.181.500	-66.792	828.500	2.759.700
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**1.798.405,67**	**-8.567.315**	**-5.625.776**	**-1.290.942**	**48.375**	**2.368.801**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	6.770.600	2.181.500	66.792	0	0
	69270900	*Kreditaufnahmen für Investitionen - Kreditinstitute - Euro-Währung (fester Zins)*	*0,00*	*6.770.600*	*2.181.500*	*66.792*	*0*	*0*
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	0,00	2.450.000	4.756.400	2.741.400	1.457.100	0

Finanzplan 2026

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
	69370900	*Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung Kreditinstitute - Euro-Währung (fester Zins)*	*0,00*	*2.450.000*	*4.756.400*	*2.741.400*	*1.457.100*	*0*
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.005.898,99	1.181.600	1.308.200	1.516.900	1.505.500	1.426.100
	79275900	*Tilgung von Krediten von Kreditinstituten - Ordentliche Tilgung*	*1.005.898,99*	*1.181.600*	*1.308.200*	*1.516.900*	*1.505.500*	*1.426.100*
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.005.898,99	8.039.000	5.629.700	1.291.292	-48.400	-1.426.100
38	**=**	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**792.506,68**	**-528.315**	**3.924**	**350**	**-25**	**942.701**
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.492.960,62	524.026	-4.289	-365	-15	-40
	00099999	*Vortragskonto Finanzrechnung*	*2.492.960,62*	*524.026*	*-4.289*	*-365*	*-15*	*-40*
40	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	3.285.467,30	-4.289	-365	-15	-40	942.661

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
		in EUR					
01.111.01	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung	1.600	613.604	-612.004	0	-612.004	0
01.111.02	Zentrale Verwaltungsdienste	121.250	1.501.412	-1.380.162	0	-1.380.162	0
01.111.03	Elektronische Datenverarbeitung	100	550.660	-550.560	0	-550.560	0
01.111.04	Finanzmanagement	0	874.280	-874.280	0	-874.280	0
01.111.05	Immobilienmanagement und Liegenschaftsverwaltung	543.450	792.970	-249.520	0	-249.520	0
01.111.06	Bauhof	12.940	1.672.190	-1.659.250	0	-1.659.250	0
02.121.01	Statistik und Wahlen	0	6.600	-6.600	0	-6.600	0
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	126.750	531.370	-404.620	0	-404.620	0
02.126.01	Brandschutz	131.230	782.620	-651.390	0	-651.390	0
03.211.01	Grundschule am Bullerdiek	118.100	814.140	-696.040	0	-696.040	0
03.211.02	Grundschule Handarpe	14.200	256.625	-242.425	0	-242.425	0
03.217.01	Kardinal-von-Galen Gymnasium Mettingen	0	50.000	-50.000	0	-50.000	0
03.218.01	Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln - Gesamtschule Lotte-Westerkappeln	693.200	2.359.210	-1.666.010	0	-1.666.010	0
03.232.01	Grundschule Am Bullerdiek - Offener Ganztag	694.000	1.400.520	-706.520	0	-706.520	0
03.232.02	Grundschule Handarpe - Offener Ganztag	293.500	638.920	-345.420	0	-345.420	0
03.241.01	Schülerbeförderung	0	142.000	-142.000	0	-142.000	0
04.271.01	VHS-Zweckverband Lengerich	0	25.500	-25.500	0	-25.500	0
04.272.01	Gemeindebücherei Westerkappeln	0	81.080	-81.080	0	-81.080	0
04.281.01	Heimat- und Kulturpflege	8.500	26.780	-18.280	0	-18.280	0
05.312.01	Grundsicherungsleistungen SGB II	90.000	736.200	-646.200	0	-646.200	0
05.313.01	Leistungen für Asylbewerber	805.800	823.450	-17.650	0	-17.650	0
05.332.01	Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII	0	16.240	-16.240	0	-16.240	0
05.333.01	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII	0	46.140	-46.140	0	-46.140	0
05.351.01	Sonstige soziale Leistungen	0	113.120	-113.120	0	-113.120	0
05.375.01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	424.500	894.840	-470.340	0	-470.340	0
06.361.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	46.900	567.910	-521.010	0	-521.010	0
06.366.01	Einrichtungen der Jugendarbeit	14.800	293.940	-279.140	0	-279.140	0
07.411.01	Krankenhausumlage	0	200.200	-200.200	0	-200.200	0
08.421.01	Sportförderung	0	32.120	-32.120	0	-32.120	0

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes in EUR
01.111.01	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung	-612.004
01.111.02	Zentrale Verwaltungsdienste	-1.372.462
01.111.03	Elektronische Datenverarbeitung	-550.560
01.111.04	Finanzmanagement	-791.420
01.111.05	Immobilienmanagement und Liegenschaftsverwaltung	-253.840
01.111.06	Bauhof	-3.660
02.121.01	Statistik und Wahlen	-6.600
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	-405.050
02.126.01	Brandschutz	-656.580
03.211.01	Grundschule am Bullerdiek	-708.745
03.211.02	Grundschule Handarpe	-264.035
03.217.01	Kardinal-von-Galen Gymnasium Mettingen	-50.000
03.218.01	Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln - Gesamtschule Lotte-Westerkappeln	-1.666.010
03.232.01	Grundschule Am Bullerdiek - Offener Ganztag	-711.965
03.232.02	Grundschule Handarpe - Offener Ganztag	-367.030
03.241.01	Schülerbeförderung	-142.000
04.271.01	VHS-Zweckverband Lengerich	-25.500
04.272.01	Gemeindebücherei Westerkappeln	-81.080
04.281.01	Heimat- und Kulturpflege	-19.140
05.312.01	Grundsicherungsleistungen SGB II	-646.200
05.313.01	Leistungen für Asylbewerber	-17.650
05.332.01	Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII	-16.240
05.333.01	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII	-46.140
05.351.01	Sonstige soziale Leistungen	-113.120
05.375.01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	-479.420
06.361.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-521.010
06.366.01	Einrichtungen der Jugendarbeit	-363.850
07.411.01	Krankenhausumlage	-200.200
08.421.01	Sportförderung	-32.120

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
		in EUR					
08.424.01	Sportanlagen	279.800	1.141.460	-861.660	0	-861.660	0
08.424.02	Freibad Westerkappeln	112.600	638.850	-526.250	0	-526.250	0
09.511.01	Gemeindliche Planung, Geoinformationen	15.000	177.940	-162.940	0	-162.940	0
10.521.01	Bauordnung	2.000	42.450	-40.450	0	-40.450	0
10.522.01	Wohnungsbauförderung	0	2.330	-2.330	0	-2.330	0
11.531.01	Konzessionsabgabe Strom	264.000	0	264.000	0	264.000	0
11.532.01	Konzessionsabgabe Gas	16.800	0	16.800	0	16.800	0
11.537.01	Abfallbeseitigung	1.034.880	919.000	115.880	0	115.880	0
11.538.01	Abwasserbeseitigung	2.484.650	2.228.190	256.460	0	256.460	0
11.538.02	Öffentliche Toilettenanlage	2.800	8.000	-5.200	0	-5.200	0
12.541.01	Gemeindestraßen	912.120	1.456.690	-544.570	0	-544.570	0
12.543.01	Landesstraßen	0	5.620	-5.620	0	-5.620	0
12.545.01	Straßenreinigung incl. Winterdienst	51.000	0	51.000	0	51.000	0
12.547.01	ÖPNV	15.200	54.120	-38.920	0	-38.920	0
13.551.01	Gemeindliche Grünanlagen	10.300	67.910	-57.610	0	-57.610	0
13.552.01	Gewässerunterhaltung	239.800	250.610	-10.810	0	-10.810	0
13.553.01	Friedhöfe	49.900	158.685	-108.785	0	-108.785	0
13.554.01	Naturschutz und Landschaftspflege	0	29.380	-29.380	0	-29.380	0
14.561.01	Umweltschutz	56.118	195.270	-139.152	19.000	-120.152	0
15.571.01	Wirtschaftsförderung	17.355	376.560	-359.205	0	-359.205	0
15.573.01	Märkte	6.000	8.330	-2.330	0	-2.330	0
15.573.02	Stadtwerke Tecklenburger Land	0	16.200	-16.200	222.400	206.200	0
15.575.01	Tourismus	21.400	78.790	-57.390	0	-57.390	0
16.611.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	24.382.067	13.578.000	10.804.067	0	10.804.067	0
16.612.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	44.700	6.000	38.700	-672.600	-633.900	0
	Gesamt	**34.159.310**	**38.285.026**	**-4.125.716**	**-431.200**	**-4.556.916**	**0**

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes in EUR
08.424.01	Sportanlagen	-965.390
08.424.02	Freibad Westerkappeln	-561.160
09.511.01	Gemeindliche Planung, Geoinformationen	-162.940
10.521.01	Bauordnung	-39.680
10.522.01	Wohnungsbauförderung	-2.330
11.531.01	Konzessionsabgabe Strom	264.000
11.532.01	Konzessionsabgabe Gas	16.800
11.537.01	Abfallbeseitigung	-61.760
11.538.01	Abwasserbeseitigung	119.520
11.538.02	Öffentliche Toilettenanlage	-6.060
12.541.01	Gemeindestraßen	-1.587.670
12.543.01	Landesstraßen	-5.620
12.545.01	Straßenreinigung incl. Winterdienst	2.970
12.547.01	ÖPNV	-56.640
13.551.01	Gemeindliche Grünanlagen	-261.610
13.552.01	Gewässerunterhaltung	-10.810
13.553.01	Friedhöfe	-138.665
13.554.01	Naturschutz und Landschaftspflege	-35.860
14.561.01	Umweltschutz	-120.152
15.571.01	Wirtschaftsförderung	-368.715
15.573.01	Märkte	-10.110
15.573.02	Stadtwerke Tecklenburger Land	206.200
15.575.01	Tourismus	-62.140
16.611.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	10.804.067
16.612.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-389.530
	Gesamt	**-4.556.916**

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
		in EUR					
01.111.01	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung	1.600	582.604	-581.004	0	0	0
01.111.02	Zentrale Verwaltungsdienste	113.750	1.487.532	-1.373.782	0	7.500	-7.500
01.111.03	Elektronische Datenverarbeitung	0	447.660	-447.660	0	119.000	-119.000
01.111.04	Finanzmanagement	0	830.850	-830.850	0	0	0
01.111.05	Immobilienmanagement und Liegenschaftsverwaltung	61.850	678.770	-616.920	996.000	277.000	719.000
01.111.06	Bauhof	12.940	1.535.190	-1.522.250	600	100.000	-99.400
02.121.01	Statistik und Wahlen	0	6.600	-6.600	0	0	0
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	126.550	526.670	-400.120	0	142.400	-142.400
02.126.01	Brandschutz	14.130	426.520	-412.390	96.000	1.162.100	-1.066.100
03.211.01	Grundschule am Bullerdiek	44.500	613.810	-569.310	0	53.000	-53.000
03.211.02	Grundschule Handarpe	0	190.775	-190.775	214.900	10.200	204.700
03.217.01	Kardinal-von-Galen Gymnasium Mettingen	0	50.000	-50.000	0	0	0
03.218.01	Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln - Gesamtschule Lotte-Westerkappeln	515.200	2.056.920	-1.541.720	0	0	0
03.232.01	Grundschule Am Bullerdiek - Offener Ganztag	694.000	1.399.600	-705.600	0	0	0
03.232.02	Grundschule Handarpe - Offener Ganztag	293.500	638.000	-344.500	0	0	0
03.241.01	Schülerbeförderung	0	142.000	-142.000	0	0	0
04.271.01	VHS-Zweckverband Lengerich	0	25.500	-25.500	0	0	0
04.272.01	Gemeindebücherei Westerkappeln	0	72.380	-72.380	0	7.500	-7.500
04.281.01	Heimat- und Kulturpflege	8.500	25.400	-16.900	0	0	0
05.312.01	Grundsicherungsleistungen SGB II	90.000	736.200	-646.200	0	0	0
05.313.01	Leistungen für Asylbewerber	805.800	823.450	-17.650	0	0	0
05.332.01	Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII	0	16.240	-16.240	0	0	0
05.333.01	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII	0	46.140	-46.140	0	0	0
05.351.01	Sonstige soziale Leistungen	0	113.120	-113.120	0	0	0
05.375.01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	409.500	860.540	-451.040	0	0	0
06.361.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	46.900	567.910	-521.010	0	0	0
06.366.01	Einrichtungen der Jugendarbeit	0	231.940	-231.940	0	20.000	-20.000
07.411.01	Krankenhausumlage	0	200.200	-200.200	0	0	0

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
		in EUR				
01.111.01	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung	-581.004	0	0	0	0
01.111.02	Zentrale Verwaltungsdienste	-1.381.282	0	0	0	0
01.111.03	Elektronische Datenverarbeitung	-566.660	0	0	0	0
01.111.04	Finanzmanagement	-830.850	0	0	0	0
01.111.05	Immobilienmanagement und Liegenschaftsverwaltung	102.080	0	0	0	0
01.111.06	Bauhof	-1.621.650	0	0	0	0
02.121.01	Statistik und Wahlen	-6.600	0	0	0	0
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	-542.520	0	0	0	0
02.126.01	Brandschutz	-1.478.490	0	0	0	466.000
03.211.01	Grundschule am Bullerdiek	-622.310	0	0	0	0
03.211.02	Grundschule Handarpe	13.925	0	0	0	0
03.217.01	Kardinal-von-Galen Gymnasium Mettingen	-50.000	0	0	0	0
03.218.01	Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln - Gesamtschule Lotte-Westerkappeln	-1.541.720	0	0	0	0
03.232.01	Grundschule Am Bullerdiek - Offener Ganztag	-705.600	0	0	0	0
03.232.02	Grundschule Handarpe - Offener Ganztag	-344.500	0	0	0	0
03.241.01	Schülerbeförderung	-142.000	0	0	0	0
04.271.01	VHS-Zweckverband Lengerich	-25.500	0	0	0	0
04.272.01	Gemeindebücherei Westerkappeln	-79.880	0	0	0	0
04.281.01	Heimat- und Kulturpflege	-16.900	0	0	0	0
05.312.01	Grundsicherungsleistungen SGB II	-646.200	0	0	0	0
05.313.01	Leistungen für Asylbewerber	-17.650	0	0	0	0
05.332.01	Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII	-16.240	0	0	0	0
05.333.01	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII	-46.140	0	0	0	0
05.351.01	Sonstige soziale Leistungen	-113.120	0	0	0	0
05.375.01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	-451.040	0	0	0	0
06.361.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-521.010	0	0	0	0
06.366.01	Einrichtungen der Jugendarbeit	-251.940	0	0	0	0
07.411.01	Krankenhausumlage	-200.200	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
		in EUR					
08.421.01	Sportförderung	0	31.660	-31.660	0	0	0
08.424.01	Sportanlagen	78.000	881.080	-803.080	200.000	386.000	-186.000
08.424.02	Freibad Westerkappeln	112.500	604.630	-492.130	0	1.000	-1.000
09.511.01	Gemeindliche Planung, Geoinformationen	15.000	177.940	-162.940	0	0	0
10.521.01	Bauordnung	2.000	42.450	-40.450	0	0	0
10.522.01	Wohnungsbauförderung	0	2.330	-2.330	0	0	0
11.531.01	Konzessionsabgabe Strom	264.000	0	264.000	0	0	0
11.532.01	Konzessionsabgabe Gas	16.800	0	16.800	0	0	0
11.537.01	Abfallbeseitigung	1.014.880	918.500	96.380	0	0	0
11.538.01	Abwasserbeseitigung	2.262.750	1.729.190	533.560	43.000	2.520.000	-2.477.000
11.538.02	Öffentliche Toilettenanlage	0	5.100	-5.100	0	0	0
12.541.01	Gemeindestraßen	5.520	623.690	-618.170	535.000	1.249.000	-714.000
12.543.01	Landesstraßen	0	5.620	-5.620	0	0	0
12.545.01	Straßenreinigung incl. Winterdienst	51.000	0	51.000	0	0	0
12.547.01	ÖPNV	0	34.640	-34.640	0	10.000	-10.000
13.551.01	Gemeindliche Grünanlagen	1.500	51.510	-50.010	0	0	0
13.552.01	Gewässerunterhaltung	239.800	250.610	-10.810	0	0	0
13.553.01	Friedhöfe	49.900	151.085	-101.185	0	0	0
13.554.01	Naturschutz und Landschaftspflege	0	29.380	-29.380	2.700	0	2.700
14.561.01	Umweltschutz	75.118	195.270	-120.152	0	0	0
15.571.01	Wirtschaftsförderung	17.155	130.060	-112.905	821.000	913.000	-92.000
15.573.01	Märkte	6.000	8.330	-2.330	0	0	0
15.573.02	Stadtwerke Tecklenburger Land	222.400	16.200	206.200	0	0	0
15.575.01	Tourismus	0	65.690	-65.690	0	0	0
16.611.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	24.382.067	13.578.000	10.804.067	1.887.000	0	1.887.000
16.612.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	54.600	688.500	-633.900	0	0	0
	Gesamt	**32.109.710**	**35.553.986**	**-3.444.276**	**4.796.200**	**6.977.700**	**-2.181.500**

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
		in EUR				
08.421.01	Sportförderung	-31.660	0	0	0	0
08.424.01	Sportanlagen	-989.080	0	0	0	0
08.424.02	Freibad Westerkappeln	-493.130	0	0	0	0
09.511.01	Gemeindliche Planung, Geoinformationen	-162.940	0	0	0	0
10.521.01	Bauordnung	-40.450	0	0	0	0
10.522.01	Wohnungsbauförderung	-2.330	0	0	0	0
11.531.01	Konzessionsabgabe Strom	264.000	0	0	0	0
11.532.01	Konzessionsabgabe Gas	16.800	0	0	0	0
11.537.01	Abfallbeseitigung	96.380	0	0	0	0
11.538.01	Abwasserbeseitigung	-1.943.440	0	0	0	0
11.538.02	Öffentliche Toilettenanlage	-5.100	0	0	0	0
12.541.01	Gemeindestraßen	-1.332.170	0	0	0	0
12.543.01	Landesstraßen	-5.620	0	0	0	0
12.545.01	Straßenreinigung incl. Winterdienst	51.000	0	0	0	0
12.547.01	ÖPNV	-44.640	0	0	0	0
13.551.01	Gemeindliche Grünanlagen	-50.010	0	0	0	0
13.552.01	Gewässerunterhaltung	-10.810	0	0	0	0
13.553.01	Friedhöfe	-101.185	0	0	0	0
13.554.01	Naturschutz und Landschaftspflege	-26.680	0	0	0	0
14.561.01	Umweltschutz	-120.152	0	0	0	0
15.571.01	Wirtschaftsförderung	-204.905	0	0	0	0
15.573.01	Märkte	-2.330	0	0	0	0
15.573.02	Stadtwerke Tecklenburger Land	206.200	0	161.700	-161.700	0
15.575.01	Tourismus	-65.690	0	0	0	0
16.611.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	12.691.067	0	0	0	0
16.612.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-633.900	6.937.900	1.146.500	5.791.400	0
	Gesamt	**-5.625.776**	**6.937.900**	**1.308.200**	**5.629.700**	**466.000**

Produktübersicht

Produktplan Gemeinde Westerkappeln - Haushalt 2026

Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	
01 Innere Verwaltung	111 Verwaltungssteuerung und Service	01	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung
		02	Zentrale Verwaltungsdienste
		03	Elektronische Datenverarbeitung
		04	Finanzmanagement
		05	Immobilienmanagement und Liegenschaftsverwaltung
		06	Bauhof
02 Sicherheit und Ordnung	121 Statistik und Wahlen	01	Statistik und Wahlen
	122 Ordnungsangelegenheiten	01	Ordnungsangelegenheiten
	126 Brandschutz	01	Brandschutz
03 Schulträgeraufgaben	211 Grundschulen	01	Grundschule am Bullerdiek
		02	Grundschule Handarpe
	217 Gymnasien	01	Kardinal-von-Galen Gymnasium Mettingen
	218 Gesamtschulen	01	Gesamtschule Lotte-Westerkappeln
	232 Schulische Ganztagsbetreuung	01	Grundschule am Bullerdiek
		02	Grundschule Handarpe
	241 Schülerbeförderung	01	Schülerbeförderung
04 Kultur und Wissenschaft	271 Volkshochschulen	01	VHS-Zweckverband Lengerich
	272 Büchereien	01	Gemeindebücherei Westerkappeln
	281 Heimat- u. sonstige Kunstpflege	01	Heimat- und Kulturpflege
05 Soziale Leistungen	312 Grundsicherungsleistungen SGB II	01	Grundversorgung und Leistungen SGB II
	313 Leistungen für Asylbewerber	01	Leistungen für Asylbewerber
	332 Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII	01	Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII
	333 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII	01	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII
	351 Sonstige soziale Leistungen	01	Sonstige soziale Leistungen
	375 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen u. in Tagespflege	01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
	366 Einrichtungen der Jugendarbeit	01	Einrichtungen der Jugendarbeit
07 Gesundheitsdienste	411 Krankenhäuser	01	Krankenhausumlage
08 Sportförderung	421 Förderung des Sports	01	Sportförderung
	424 Sportstätten und Bäder	01	Sportanlagen
		02	Freibad Westerkappeln
09 Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoinformation	511 Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformation	01	Gemeindliche Planung, Geoinformationen
10 Bauen und Wohnen	521 Bau- und Grundstücksordnung	01	Bauordnung
	522 Wohnungsbauförderung	01	Wohnungsbauförderung
11 Ver- und Entsorgung	531 Elektrizitätsversorgung	01	Elektrizitätsversorgung
	532 Gasversorgung	01	Gasversorgung
	537 Abfallwirtschaft	01	Abfallbeseitigung
	538 Abwasserbeseitigung	01	Abwasserbeseitigung
		02	Öffentliche Toilettenanlage
12 Verkehrsflächen- und Anlagen, ÖPNV	541 Gemeindestraßen	01	Gemeindestraßen
	543 Landesstraßen	01	Landesstraßen
	545 Straßenreinigung	01	Straßenreinigung incl. Winterdienst
	547 ÖPNV	01	ÖPNV
13 Natur- und Landschaftspflege	551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau	01	Gemeindliche Grünanlagen
	552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	01	Gewässerunterhaltung
	553 Friedhofs- und Bestattungswesen	01	Friedhöfe
	554 Naturschutz und Landschaftspflege	01	Naturschutz und Landschaftspflege
14 Umweltschutz	561 Umweltschutzmaßnahmen	01	Umweltschutz
15 Wirtschaft und Tourismus	571 Wirtschaftsförderung	01	Wirtschaftsförderung
	573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	01	Märkte
		02	Stadtwerke Tecklenburger Land
	575 Tourismus	01	Tourismus
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
	612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbuch

Teilergebnispläne

Teilfinanzpläne

Teilergebnisplan 2026 01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.550,36	82.000	63.100	63.000	333.600	43.844
	41409900	*Zuweisungen vom Bund*	*29.970,48*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	41419900	*Zuweisungen vom Land*	*0,00*	*7.500*	*0*	*0*	*0*	*0*
	41610000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*	*89.579,88*	*74.500*	*63.100*	*63.000*	*333.600*	*43.844*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.292,00	1.000	500	500	500	500
	43110000	*Verwaltungsgebühren*	*1.292,00*	*1.000*	*500*	*500*	*500*	*500*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	71.833,84	54.630	61.850	66.698	66.728	66.858
	44110000	*Mieten und Pachten*	*71.833,84*	*54.630*	*61.850*	*66.698*	*66.728*	*66.858*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.474,95	61.300	126.090	107.790	38.480	39.090
	44829910	*Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Gemeinde Westerkappeln)*	*3.849,93*	*15.550*	*11.240*	*11.440*	*11.680*	*11.790*
	44859900	*Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen*	*1.394,74*	*1.650*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
	44889900	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*24.056,87*	*32.800*	*32.600*	*24.700*	*25.200*	*25.700*
	44930000	*Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung II von Arbeitssuchenden*	*55.173,41*	*11.300*	*80.650*	*70.050*	*0*	*0*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	391.365,06	109.150	427.800	683.700	64.450	1.700
	45410000	*Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden*	*20.756,00*	*104.000*	*425.000*	*682.000*	*62.750*	*0*
	45420000	*Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410 €*	*9.810,21*	*750*	*0*	*0*	*0*	*0*
	45710000	*Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten*	*2.213,40*	*2.200*	*1.100*	*0*	*0*	*0*
	45826000	*Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen - Versorgungsempfänger*	*252.082,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	45826100	*Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen - Versorgungsempfänger*	*100.726,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	45910000	*Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -*	*5.777,45*	*2.200*	*1.700*	*1.700*	*1.700*	*1.700*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	668.516,21	308.080	679.340	921.688	503.758	151.992
11	-	Personalaufwendungen	2.875.656,24	3.151.910	3.424.562	3.430.754	3.511.101	3.656.781
	50110000	*Dienstaufwendungen - Beamte*	*257.318,45*	*290.890*	*319.840*	*269.420*	*277.520*	*285.950*
	50112000	*Dienstaufwendungen - Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden - Beamte*	*37.078,75*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50120000	*Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte*	*1.880.109,82*	*2.131.490*	*2.284.022*	*2.376.054*	*2.424.761*	*2.526.551*
	50121000	*Dienstaufwendungen - Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden - Tariflich Beschäftigte*	*49.311,50*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50220000	*Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte*	*138.754,40*	*167.900*	*185.790*	*192.330*	*196.050*	*204.290*
	50320000	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte*	*412.159,32*	*464.690*	*516.560*	*519.130*	*533.990*	*556.070*
	50410000	*Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive*	*11.048,22*	*10.540*	*16.340*	*12.930*	*13.300*	*13.760*
	50510000	*Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive*	*78.060,80*	*71.580*	*81.890*	*48.830*	*53.100*	*57.470*
	50610000	*Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive*	*11.814,98*	*14.820*	*20.120*	*12.060*	*12.380*	*12.690*
12	-	Versorgungsaufwendungen	583.951,95	459.000	564.300	593.800	611.650	630.000
	51210000	*Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger*	*397.540,09*	*334.000*	*415.800*	*428.300*	*441.150*	*454.400*
	51410000	*Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger*	*132.424,86*	*125.000*	*148.500*	*165.500*	*170.500*	*175.600*
	51510000	*Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für*	*51.343,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

Teilergebnisplan 2026 01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	Versorgungsempfänger						
51610000	*Zuführungen zu den Beilhilferückstellungen für Versorgungsempfänger*	*2.644,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	811.199,66	1.084.450	969.800	743.670	755.935	751.050
52410000	*Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*461.632,24*	*636.600*	*539.150*	*304.770*	*297.285*	*281.600*
52510000	*Aufwendungen für die Unterhaltung der Fahrzeuge*	*145.808,36*	*153.600*	*175.650*	*176.400*	*187.150*	*187.950*
52550000	*Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens*	*26.326,90*	*25.850*	*23.250*	*22.250*	*21.250*	*21.250*
52810000	*Aufwendungen für Sachleistungen*	*12.934,30*	*25.800*	*26.750*	*12.250*	*12.250*	*12.250*
52910000	*Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen*	*164.497,86*	*242.600*	*205.000*	*228.000*	*238.000*	*248.000*
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	345.530,64	326.100	358.900	359.620	383.620	357.464
57110000	*Abschreibungen auf Sachanlagen*	*318.830,27*	*296.100*	*323.900*	*329.620*	*353.620*	*327.464*
57115200	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (EDV)*	*26.700,37*	*30.000*	*35.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
15 -	Transferaufwendungen	6.348,96	12.300	4.370	3.870	3.870	3.870
53189900	*Zuschüsse an übrige Bereiche*	*6.348,96*	*12.300*	*4.370*	*3.870*	*3.870*	*3.870*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	567.691,40	564.150	683.184	669.134	646.935	658.386
54120000	*Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte*	*76.675,87*	*88.970*	*146.760*	*107.360*	*107.160*	*107.660*
54210000	*Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit*	*151.664,40*	*168.300*	*180.300*	*185.300*	*189.300*	*193.300*
54220000	*Mieten und Pachten*	*4.540,65*	*950*	*8.450*	*8.450*	*8.450*	*8.450*
54230000	*Leasing*	*37.839,09*	*58.300*	*73.300*	*75.700*	*51.700*	*52.800*
54310000	*Geschäftsaufwendungen*	*195.560,04*	*148.150*	*192.100*	*209.350*	*206.375*	*210.926*
54460000	*Versicherungen*	*76.434,84*	*78.800*	*79.924*	*80.624*	*81.600*	*82.900*
54710000	*Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen u. immateriellen Vermögensgegenständen*	*24.196,76*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
54910000	*Verfügungsmittel*	*174,00*	*680*	*600*	*600*	*600*	*600*
54920000	*Fraktionszuwendungen*	*1.613,75*	*20.000*	*1.750*	*1.750*	*1.750*	*1.750*
54990000	*Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*-1.008,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	5.190.378,85	5.597.910	6.005.116	5.800.848	5.913.111	6.057.551
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-4.521.862,64**	**-5.289.830**	**-5.325.776**	**-4.879.160**	**-5.409.353**	**-5.905.559**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-4.521.862,64**	**-5.289.830**	**-5.325.776**	**-4.879.160**	**-5.409.353**	**-5.905.559**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-4.521.862,64**	**-5.289.830**	**-5.325.776**	**-4.879.160**	**-5.409.353**	**-5.905.559**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	1.441.460,63	1.543.090	1.750.040	1.781.510	1.817.910	1.840.880
48110000	*Erträge aus internen Leistungsbeziehungen*	*1.441.460,63*	*1.543.090*	*1.750.040*	*1.781.510*	*1.817.910*	*1.840.880*
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-3.875,42	-5.830	-8.210	-8.360	-8.530	-8.620
58110000	*Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen*	*-3.875,42*	*-5.830*	*-8.210*	*-8.360*	*-8.530*	*-8.620*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.084.277,43	-3.752.570	-3.583.946	-3.106.010	-3.599.973	-4.073.299
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-3.084.277,43**	**-3.752.570**	**-3.583.946**	**-3.106.010**	**-3.599.973**	**-4.073.299**

Teilergebnisplan 2026 01

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Produkt-gruppe	**Bezeichnung**	**in EUR**					
01.111	Verwaltungssteuerung und Service	-3.084.277,43	-3.752.570	-3.583.946	-3.106.010	-3.599.973	-4.073.299

Teilfinanzplan 2026 01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.970,48	7.500	0	0	0	0	0
61409900	*Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund*	*29.970,48*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
61419900	*Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land*	*0,00*	*7.500*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.292,00	1.000	500	0	500	500	500
63110000	*Verwaltungsgebühren*	*1.292,00*	*1.000*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	68.913,83	54.630	61.850	0	66.698	66.728	66.858
64110000	*Mieten und Pachten*	*68.913,83*	*54.630*	*61.850*	*0*	*66.698*	*66.728*	*66.858*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	95.213,44	61.300	126.090	0	107.790	38.480	39.090
64829900	*Erstattungen von Gemeinden (GV)*	*18.424,19*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
64829910	*Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Gemeinde Westerkappeln)*	*0,00*	*15.550*	*11.240*	*0*	*11.440*	*11.680*	*11.790*
64859900	*Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen*	*1.659,28*	*1.650*	*1.600*	*0*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
64889900	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*25.669,21*	*32.800*	*32.600*	*0*	*24.700*	*25.200*	*25.700*
64930000	*Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung II von Arbeitssuchenden*	*49.460,76*	*11.300*	*80.650*	*0*	*70.050*	*0*	*0*
07 +	Sonstige Einzahlungen	6.422,39	2.200	1.700	0	1.700	1.700	1.700
65910000	*Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*6.422,39*	*2.200*	*1.700*	*0*	*1.700*	*1.700*	*1.700*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.812,14	126.630	190.140	0	176.688	107.408	108.148
10 -	Personalauszahlungen	2.685.817,87	3.065.510	3.322.552	0	3.369.864	3.445.621	3.586.621
70110000	*Dienstbezüge - Beamte*	*239.722,09*	*290.890*	*319.840*	*0*	*269.420*	*277.520*	*285.950*
70120000	*Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte*	*1.905.990,84*	*2.131.490*	*2.284.022*	*0*	*2.376.054*	*2.424.761*	*2.526.551*
70220000	*Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte*	*138.754,40*	*167.900*	*185.790*	*0*	*192.330*	*196.050*	*204.290*
70320000	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte*	*410.260,33*	*464.690*	*516.560*	*0*	*519.130*	*533.990*	*556.070*
70410000	*Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive*	*-8.909,79*	*10.540*	*16.340*	*0*	*12.930*	*13.300*	*13.760*
11 -	Versorgungsauszahlungen	540.009,20	459.000	564.300	0	593.800	611.650	630.000
71210000	*Beiträge zu Versorungskassen für Versorgungsempfänger - Beamte*	*378.402,01*	*334.000*	*415.800*	*0*	*428.300*	*441.150*	*454.400*
71410000	*Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger*	*161.607,19*	*125.000*	*148.500*	*0*	*165.500*	*170.500*	*175.600*
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	772.075,73	1.074.450	989.800	0	733.670	805.935	741.050
72410000	*Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*381.694,77*	*636.600*	*539.150*	*0*	*304.770*	*297.285*	*281.600*
72510000	*Unterhaltung von Fahrzeugen*	*157.655,84*	*153.600*	*175.650*	*0*	*176.400*	*187.150*	*187.950*
72550000	*Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens*	*26.340,78*	*25.850*	*23.250*	*0*	*22.250*	*21.250*	*21.250*
72810000	*Auszahlungen für sonstige Sachleistungen*	*12.756,15*	*25.800*	*26.750*	*0*	*12.250*	*12.250*	*12.250*

Teilfinanzplan 2026 01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*193.628,19*	*232.600*	*225.000*	*0*	*218.000*	*288.000*	*238.000*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	6.348,96	12.300	4.370	0	3.870	3.870	3.870
	73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*6.348,96*	*12.300*	*4.370*	*0*	*3.870*	*3.870*	*3.870*
15 -	Sonstige Auszahlungen	525.695,54	563.220	681.584	0	668.434	646.935	658.386
	74120000 Besondere Auszahlungen für Personal	*72.231,37*	*88.040*	*145.160*	*0*	*106.660*	*107.160*	*107.660*
	74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*141.191,60*	*168.300*	*180.300*	*0*	*185.300*	*189.300*	*193.300*
	74220000 Mieten und Pachten	*4.540,65*	*950*	*8.450*	*0*	*8.450*	*8.450*	*8.450*
	74230000 Leasing	*38.186,22*	*58.300*	*73.300*	*0*	*75.700*	*51.700*	*52.800*
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*191.323,11*	*148.150*	*192.100*	*0*	*209.350*	*206.375*	*210.926*
	74460000 Versicherungen	*76.434,84*	*78.800*	*79.924*	*0*	*80.624*	*81.600*	*82.900*
	74910000 Verfügungsmittel	*174,00*	*680*	*600*	*0*	*600*	*600*	*600*
	74920000 Fraktionszuwendungen	*1.613,75*	*20.000*	*1.750*	*0*	*1.750*	*1.750*	*1.750*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.529.947,30	5.174.480	5.562.606	0	5.369.638	5.514.011	5.619.927
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.328.135,16**	**-5.047.850**	**-5.372.466**	**0**	**-5.192.950**	**-5.406.603**	**-5.511.779**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	65.266,80	403.000	996.600	0	1.476.600	212.600	411.100
	68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*42.046,80*	*400.000*	*996.000*	*0*	*1.476.000*	*212.000*	*401.000*
	68311000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	*270,00*	*1.000*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
	68311100 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	*22.950,00*	*2.000*	*500*	*0*	*500*	*500*	*10.000*
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	65.266,80	403.000	996.600	0	1.476.600	212.600	411.100
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	277.215,43	20.000	262.000	0	20.000	20.000	20.000
	78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*277.215,43*	*20.000*	*262.000*	*0*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
25 -	für Baumaßnahmen	95.200,00	80.000	0	0	0	0	0
	78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*95.200,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*0,00*	*80.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	140.050,73	251.000	234.000	0	145.000	345.000	117.000
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	*40.323,61*	*65.000*	*84.000*	*0*	*20.000*	*20.000*	*12.000*

Teilfinanzplan 2026 01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
	78311100	*Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)*	*59.238,45*	*90.000*	*90.000*	*0*	*70.000*	*70.000*	*50.000*
	78311200	*Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)*	*12.940,85*	*66.000*	*25.000*	*0*	*25.000*	*225.000*	*25.000*
	78325200	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (EDV)*	*27.547,82*	*30.000*	*35.000*	*0*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
27 -		für den Erwerb von Finanzanlagen	7.500,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
	78440000	*Auszahlungen für den Erwerb von Investmentzertifkaten*	*7.500,00*	*7.500*	*7.500*	*0*	*7.500*	*7.500*	*7.500*
28 -		von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -		Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =		Summe: (invest. Auszahlungen)	519.966,16	358.500	503.500	0	172.500	372.500	144.500
31 =		**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-454.699,36**	**44.500**	**493.100**	**0**	**1.304.100**	**-159.900**	**266.600**

Produkt 01.111.01

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.111**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**01.111.01**	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung

verantwortlich

Gries, Sandra

Beschreibung

Verwaltungsleitung
Sitzungsdienst für den Rat (Sitzungsplanung, -einladung, -vorbereitung, -protokolle und -nachbereitung)
Koordination und Bündelung der Ratsinformationen zur Veröffentlichung
Zentrale Kontaktstelle für Ratsmitglieder zur Verwaltung (Annahme von Anregungen, Anträgen, etc.)
Fortschreibung/Änderung der Hauptsatzung, Zuständigkeitsordnung, Geschäftsordnung, Gremienbildung, Vertreterbenennung
Kostenerstattungen, Entschädigungen, Zuwendungen für Funktionsträger und Fraktionen
Geschäftsverteilung
Organisationsangelegenheiten
Verwaltungsgliederung / Innerer Dienstbetrieb
Repräsentation
Datenschutz
Sicherheit
Gleichstellung (verantwortlich: Gleichstellungsbeauftragte)
Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Mitgliedschaften in Verbänden und Organisationen
Bürgerbegehren

Ziele

Optimierung der Steuerung der Verwaltung und der Verwaltungsabläufe
Koordinierung und Optimierung der Zusammenarbeit zwischen Politik und Verwaltung
Erhaltung eines leistungsfähigen Verwaltungsbetriebes

Teilergebnisplan 2026 01.111.01

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **01.111.01** Gemeindeorgane und Verwaltungsführung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.394,74	1.650	1.600	1.600	1.600	1.600
		44859900 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*1.394,74*	*1.650*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	204,45	100	0	0	0	0
		45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -	*204,45*	*100*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.599,19	1.750	1.600	1.600	1.600	1.600
11	-	Personalaufwendungen	346.665,29	356.490	408.480	409.210	422.830	436.830
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*154.038,96*	*174.470*	*153.670*	*151.000*	*155.540*	*160.300*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*110.325,56*	*107.530*	*171.080*	*176.220*	*181.500*	*186.950*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*8.559,33*	*8.500*	*13.530*	*13.930*	*14.340*	*14.770*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*22.322,44*	*21.510*	*34.710*	*35.250*	*36.300*	*37.390*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*4.017,52*	*3.760*	*4.490*	*4.240*	*4.360*	*4.520*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*42.533,30*	*35.300*	*24.900*	*23.200*	*25.300*	*27.300*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*4.868,18*	*5.420*	*6.100*	*5.370*	*5.490*	*5.600*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30,79	300	250	250	250	250
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*30,79*	*300*	*250*	*250*	*250*	*250*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	172.519,50	213.130	204.874	211.874	213.900	219.900
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*151.664,40*	*168.300*	*180.300*	*185.300*	*189.300*	*193.300*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*18.443,35*	*23.500*	*21.600*	*23.600*	*21.600*	*23.600*
		54460000 Versicherungen	*624,00*	*650*	*624*	*624*	*650*	*650*
		54910000 Verfügungsmittel	*174,00*	*680*	*600*	*600*	*600*	*600*
		54920000 Fraktionszuwendungen	*1.613,75*	*20.000*	*1.750*	*1.750*	*1.750*	*1.750*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	519.215,58	569.920	613.604	621.334	636.980	656.980
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-517.616,39**	**-568.170**	**-612.004**	**-619.734**	**-635.380**	**-655.380**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-517.616,39**	**-568.170**	**-612.004**	**-619.734**	**-635.380**	**-655.380**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-517.616,39**	**-568.170**	**-612.004**	**-619.734**	**-635.380**	**-655.380**

Teilergebnisplan 2026 01.111.01

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **01.111.01** Gemeindeorgane und Verwaltungsführung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-517.616,39	-568.170	-612.004	-619.734	-635.380	-655.380
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-517.616,39**	**-568.170**	**-612.004**	**-619.734**	**-635.380**	**-655.380**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
01.111.01.0	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung	-517.616,39	-568.170	-612.004	-619.734	-635.380	-655.380

Teilfinanzplan 2026 01.111.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt **01.111.01** Gemeindeorgane und Verwaltungsführung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.659,28	1.650	1.600	0	1.600	1.600	1.600
	64859900 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*1.659,28*	*1.650*	*1.600*	*0*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
07 +	Sonstige Einzahlungen	849,39	100	0	0	0	0	0
	65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*849,39*	*100*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.508,67	1.750	1.600	0	1.600	1.600	1.600
10 -	Personalauszahlungen	268.365,96	315.770	377.480	0	380.640	392.040	403.930
	70110000 Dienstbezüge - Beamte	*143.099,12*	*174.470*	*153.670*	*0*	*151.000*	*155.540*	*160.300*
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*110.325,56*	*107.530*	*171.080*	*0*	*176.220*	*181.500*	*186.950*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*8.559,33*	*8.500*	*13.530*	*0*	*13.930*	*14.340*	*14.770*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*22.322,44*	*21.510*	*34.710*	*0*	*35.250*	*36.300*	*37.390*
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*-15.940,49*	*3.760*	*4.490*	*0*	*4.240*	*4.360*	*4.520*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300	250	0	250	250	250
	72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*0,00*	*300*	*250*	*0*	*250*	*250*	*250*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	163.232,64	213.130	204.874	0	211.874	213.900	219.900
	74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*141.191,60*	*168.300*	*180.300*	*0*	*185.300*	*189.300*	*193.300*
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*19.629,29*	*23.500*	*21.600*	*0*	*23.600*	*21.600*	*23.600*
	74460000 Versicherungen	*624,00*	*650*	*624*	*0*	*624*	*650*	*650*
	74910000 Verfügungsmittel	*174,00*	*680*	*600*	*0*	*600*	*600*	*600*
	74920000 Fraktionszuwendungen	*1.613,75*	*20.000*	*1.750*	*0*	*1.750*	*1.750*	*1.750*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	431.598,60	529.200	582.604	0	592.764	606.190	624.080
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-429.089,93**	**-527.450**	**-581.004**	**0**	**-591.164**	**-604.590**	**-622.480**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 01.111.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.111**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**01.111.01**	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **01.111.01**
Produktbezeichnung **Gemeindeorgane und Verwaltungsführung**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

11/12 - Personal- und Versorgungsaufwendungen
Alle nachfolgenden Erläuterungen zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gelten im Grundsatz für alle Produkte des Haushalts 2026. Aus diesem Grunde erfolgen zu den Personalaufwendungen bei den einzelnen Produkten keine weiteren Erläuterungen.
Bezüglich der voraussichtlich eintretenden Änderungen in den einzelnen Personalbereichen wird auf die Sitzungsvorlagen zum Stellenplan als auch dessen Erläuterungen im Vorbericht verwiesen.

Bei der Veranschlagung der Personalkosten für 2026 wurde eine Tariferhöhung von 2,8 % ab dem 01.05. eingerechnet. Die an die tariflich Beschäftigten zu zahlende Leistungszulage beträgt wie in den Vorjahren 2,00 %.

Die Gemeinde Westerkappeln ist seit dem 01.01.2013 Mitglied der kvw-Beihilfeumlagegemeinschaft der Versorgungskasse Münster (s. HFA 28.06.2012; Rat 03.07.2012; Vorlagen-Nr. 32/2012). Dadurch befindet sich die Gemeinde hinsichtlich der Beihilfeaufwendungen in einer Solidargemeinschaft. Spitzen von Krankheitsaufwendungen können so vermieden werden und eine Planung der Ansätze ist verlässlicher.

In den Personalaufwendungen enthalten sind auch die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen für die aktiv Beschäftigten. Hierbei handelt es sich um nicht zahlungswirksame Aufwendungen.

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Es handelt sich um den auf 250 € reduzierten Sachkostenansatz für die Gleichstellungsbeauftragte.

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
Veranschlagt sind die Entschädigungen für die Ratsmitglieder und Geschäftsaufwendungen des Rates und der Ausschüsse. Für 2026 sind 180.300 € veranschlagt. Die aktuellen Beträge der Entschädigungsverordnung sind zugrunde gelegt.

26 Ratsmitglieder á 309,70 €	8.052,20 €
Stellv. BM, 3-facher Satz	929,10 €
2.Stellv. BM, 1,5-facher Satz	464,55 €
Fraktionsvors., 2-facher Satz (5 Fraktionen)	3.097,00 €
Fraktionsvors. >8 Mitglieder, 3-facher Satz (1 Fraktion)	929,10 €
Stellv. Fraktionsvors., >8 Mitglieder, 1,5-facher Satz (1 Fraktion)	464,55 €
Monatsbetrag	13.936,50 €
Jahresbetrag	167.238,00 €

Zuzüglich Sitzungsgelder für sachkundige Bürger und Bürgerinnen, auch für die Teilnahme an Fraktionssitzungen (5.915,00 €) und Sitzungsgelder für Ausschussvorsitzende (5.574,60 €).

Weiterhin veranschlagt sind Geschäftsaufwendungen, Gelder für Ehrungen, Nachrufe, Repräsentationen, Beiträge für Mitgliedschaften, Versicherungsbeiträge, Verfügungsmittel der Bürgermeisterin sowie Zuwendungen an Fraktionen.

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 01.111.02

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.111**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**01.111.02**	Zentrale Verwaltungsdienste

verantwortlich

Gries, Sandra

Beschreibung

Es werden zentrale Dienstleistungen erbracht, die keinem Produkt direkt zugeordnet werden können bzw. der gesamten Verwaltung dienen.

Personalmanagement (Personalabrechnung, Personalbetreuung, Personalentwicklung)
Personalrat
Arbeitsschutz
Zentraler Reinigungsdienst
Zentrale Beschaffungsstelle
Zentraler Schreibdienst, Fernsprech- und Botendienst, Hausdruckerei, Fotokopierstellen
Gemeindearchiv
Bekanntmachungen im gemeindlichen Amtsblatt
Verwaltung der Dienstkraftfahrzeuge

Ziele

Sicherstellung und Erhaltung eines leistungsfähigen Verwaltungsbetriebes

Teilergebnisplan 2026 — 01.111.02

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 01.111.02 Zentrale Verwaltungsdienste

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.400,50	6.400	6.400	6.400	6.400	6.400
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*6.400,50*	*6.400*	*6.400*	*6.400*	*6.400*	*6.400*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.292,00	1.000	500	500	500	500
		43110000 Verwaltungsgebühren	*1.292,00*	*1.000*	*500*	*500*	*500*	*500*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.230,28	43.100	113.250	94.750	25.200	25.700
		44889900 Erstattungen von übrigen Bereichen	*24.056,87*	*31.800*	*32.600*	*24.700*	*25.200*	*25.700*
		44930000 Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung II von Arbeitssuchenden	*55.173,41*	*11.300*	*80.650*	*70.050*	*0*	*0*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	357.195,66	2.200	1.100	0	0	0
		45420000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410 €	*449,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	*2.213,40*	*2.200*	*1.100*	*0*	*0*	*0*
		45826000 Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen - Versorgungsempfänger	*252.082,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		45826100 Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen - Versorgungsempfänger	*100.726,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -	*1.725,26*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	444.118,44	52.700	121.250	101.650	32.100	32.600
11	-	Personalaufwendungen	675.064,99	638.710	514.702	591.494	648.971	706.441
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*23.306,09*	*13.990*	*13.280*	*14.990*	*15.440*	*15.900*
		50112000 Dienstaufwendungen - Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden - Beamte	*37.078,75*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*426.062,96*	*462.140*	*351.802*	*412.904*	*453.931*	*496.601*
		50121000 Dienstaufwendungen - Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden - Tariflich Beschäftigte	*49.311,50*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*28.875,64*	*36.080*	*33.120*	*37.220*	*40.550*	*44.120*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*105.551,46*	*121.630*	*110.970*	*120.580*	*133.080*	*143.570*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*1.004,39*	*1.020*	*1.150*	*1.190*	*1.220*	*1.260*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*3.105,90*	*3.030*	*3.500*	*3.700*	*3.800*	*4.000*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*768,30*	*820*	*880*	*910*	*950*	*990*
12	-	Versorgungsaufwendungen	583.951,95	459.000	564.300	593.800	611.650	630.000
		51210000 Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger	*397.540,09*	*334.000*	*415.800*	*428.300*	*441.150*	*454.400*
		51410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger	*132.424,86*	*125.000*	*148.500*	*165.500*	*170.500*	*175.600*
		51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	*51.343,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		51610000 Zuführungen zu den Beilhilferückstellungen für Versorgungsempfänger	*2.644,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.666,63	19.850	29.250	11.250	11.250	11.250
		52510000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Fahrzeuge	*8.077,70*	*10.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen	*461,42*	*250*	*250*	*250*	*250*	*250*

Teilergebnisplan 2026 01.111.02

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **01.111.02** Zentrale Verwaltungsdienste

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
		Vermögens						
	52910000	*Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen*	*2.127,51*	*9.600*	*18.000*	*0*	*0*	*0*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.968,60	9.000	7.900	6.800	6.800	6.800
	57110000	*Abschreibungen auf Sachanlagen*	*8.968,60*	*9.000*	*7.900*	*6.800*	*6.800*	*6.800*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	337.117,13	304.920	385.260	367.860	379.385	384.536
	54120000	*Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte*	*64.680,08*	*78.970*	*104.760*	*80.360*	*80.160*	*80.660*
	54220000	*Mieten und Pachten*	*0,00*	*450*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54230000	*Leasing*	*30.008,58*	*30.800*	*43.300*	*45.700*	*46.700*	*47.800*
	54310000	*Geschäftsaufwendungen*	*171.728,61*	*120.800*	*163.200*	*167.300*	*177.325*	*179.876*
	54460000	*Versicherungen*	*71.707,86*	*73.900*	*74.000*	*74.500*	*75.200*	*76.200*
	54990000	*Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*-1.008,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.615.769,30	1.431.480	1.501.412	1.571.204	1.658.056	1.739.027
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.171.650,86**	**-1.378.780**	**-1.380.162**	**-1.469.554**	**-1.625.956**	**-1.706.427**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.171.650,86**	**-1.378.780**	**-1.380.162**	**-1.469.554**	**-1.625.956**	**-1.706.427**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.171.650,86**	**-1.378.780**	**-1.380.162**	**-1.469.554**	**-1.625.956**	**-1.706.427**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	11.130,00	11.460	11.590	11.840	12.090	12.350
	48110000	*Erträge aus internen Leistungsbeziehungen*	*11.130,00*	*11.460*	*11.590*	*11.840*	*12.090*	*12.350*
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.050,67	-1.940	-3.890	-3.960	-4.040	-4.080
	58110000	*Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen*	*-1.050,67*	*-1.940*	*-3.890*	*-3.960*	*-4.040*	*-4.080*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.161.571,53	-1.369.260	-1.372.462	-1.461.674	-1.617.906	-1.698.157
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.161.571,53**	**-1.369.260**	**-1.372.462**	**-1.461.674**	**-1.617.906**	**-1.698.157**

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	**Bezeichnung**	in EUR					
01.111.02.0	Zentrale Verwaltungsdienste	-1.161.571,53	-1.369.260	-1.372.462	-1.461.674	-1.617.906	-1.698.157

Teilfinanzplan 2026 01.111.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt **01.111.02** Zentrale Verwaltungsdienste

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.292,00	1.000	500	0	500	500	500
	63110000 Verwaltungsgebühren	*1.292,00*	*1.000*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	93.554,16	43.100	113.250	0	94.750	25.200	25.700
	64829900 Erstattungen von Gemeinden (GV)	*18.424,19*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	64889900 Erstattungen von übrigen Bereichen	*25.669,21*	*31.800*	*32.600*	*0*	*24.700*	*25.200*	*25.700*
	64930000 Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung II von Arbeitssuchenden	*49.460,76*	*11.300*	*80.650*	*0*	*70.050*	*0*	*0*
07 +	Sonstige Einzahlungen	1.725,26	0	0	0	0	0	0
	65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*1.725,26*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.571,42	44.100	113.750	0	95.250	25.700	26.200
10 -	Personalauszahlungen	605.500,69	634.860	510.322	0	586.884	644.221	701.451
	70110000 Dienstbezüge - Beamte	*21.457,70*	*13.990*	*13.280*	*0*	*14.990*	*15.440*	*15.900*
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*450.510,49*	*462.140*	*351.802*	*0*	*412.904*	*453.931*	*496.601*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*28.875,64*	*36.080*	*33.120*	*0*	*37.220*	*40.550*	*44.120*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*103.652,47*	*121.630*	*110.970*	*0*	*120.580*	*133.080*	*143.570*
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*1.004,39*	*1.020*	*1.150*	*0*	*1.190*	*1.220*	*1.260*
11 -	Versorgungsauszahlungen	540.009,20	459.000	564.300	0	593.800	611.650	630.000
	71210000 Beiträge zu Versorungskassen für Versorgungsempfänger - Beamte	*378.402,01*	*334.000*	*415.800*	*0*	*428.300*	*441.150*	*454.400*
	71410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger	*161.607,19*	*125.000*	*148.500*	*0*	*165.500*	*170.500*	*175.600*
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.430,52	19.850	29.250	0	11.250	11.250	11.250
	72510000 Unterhaltung von Fahrzeugen	*9.091,49*	*10.000*	*11.000*	*0*	*11.000*	*11.000*	*11.000*
	72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*211,52*	*250*	*250*	*0*	*250*	*250*	*250*
	72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*2.127,51*	*9.600*	*18.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	328.984,99	303.990	383.660	0	367.160	379.385	384.536
	74120000 Besondere Auszahlungen für Personal	*60.019,23*	*78.040*	*103.160*	*0*	*79.660*	*80.160*	*80.660*
	74220000 Mieten und Pachten	*0,00*	*450*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	74230000 Leasing	*30.355,71*	*30.800*	*43.300*	*0*	*45.700*	*46.700*	*47.800*
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*166.902,19*	*120.800*	*163.200*	*0*	*167.300*	*177.325*	*179.876*
	74460000 Versicherungen	*71.707,86*	*73.900*	*74.000*	*0*	*74.500*	*75.200*	*76.200*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.485.925,40	1.417.700	1.487.532	0	1.559.094	1.646.506	1.727.237

Teilfinanzplan 2026 01.111.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt **01.111.02** Zentrale Verwaltungsdienste

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.389.353,98**	**-1.373.600**	**-1.373.782**	**0**	**-1.463.844**	**-1.620.806**	**-1.701.037**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	7.500,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
	78440000 Auszahlungen für den Erwerb von Investmentzertifkaten	*7.500,00*	*7.500*	*7.500*	*0*	*7.500*	*7.500*	*7.500*
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	7.500,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-7.500,00**	**-7.500**	**-7.500**	**0**	**-7.500**	**-7.500**	**-7.500**

Teilfinanzplan 2026 01.111.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **01.111.02** Zentrale Verwaltungsdienste

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Auszahlungen	7.500,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500	0	0
78440000 Auszahlungen für den Erwerb von Investmentzertifkaten	*7.500,00*	*7.500*	*7.500*	*0*	*7.500*	*7.500*	*7.500*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-7.500,00**	**-7.500**	**-7.500**	**0**	**-7.500**	**-7.500**	**-7.500**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **01.111.02**
Produktbezeichnung **Zentrale Verwaltungsdienste**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Unter dieser Position sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit 6.400 € verbucht.

06 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Es handelt sich um die anteiligen Zuschüsse der Stellen mit Förderung nach § 16 i SGB II (2026: 80.650 €), die je nach Förderjahr variieren und mit dem Ende des Förderzeitraums von insgesamt 5 Jahren entfallen.
Hinzu kommen die Eigenanteile der Mitarbeitenden, die an dem Angebot „Hansefit“ teilnehmen (9.600 €) und mit den sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Position 16 (24.000 €) korrespondieren.
Weiterhin werden hier die Erstattungen aus dem Leasing für Personalräder gebucht (23.000 €). Diese Position korrespondiert mit den Aufwendungen für Personal-Leasingräder unter Pt. 16 (25.200 €). Die Kosten für die Versicherungsbeiträge übernimmt die Gemeinde.

07 – Sonstige ordentliche Erträge
Unter dieser Position sind die Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten mit 1.100 € verbucht.

12 - Versorgungsaufwendungen
In diesem Produkt sind die Aufwendungen für alle Versorgungsempfänger zentral veranschlagt. Im Wesentlichen sind das die Beiträge zur Versorgungskasse (415.800 €) sowie die Beihilfeaufwendungen (148.500 €). Die Berechnung aller Beträge erfolgt durch die Versorgungskasse Westfalen-Lippe in Münster.

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Die Untersuchung der Verwaltungs- und Organisationsstruktur der Kernverwaltung wurde im Jahr 2022 abgeschlossen. Seit dem werden fortlaufend einzelne Organisationsmaßnahmen intern erarbeitet und umgesetzt. Es wird davon ausgegangen, dass diese Prozesse ab dem Haushaltsjahr 2027 vollumfänglich intern abgewickelt werden können.

14 - Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes "Zentrale Verwaltungsdienste" besteht ausschließlich aus Dienstfahrzeugen. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen
Die Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertenrecht (8.000 €) schwankt aufgrund von Befristungen hinsichtlich der Schwerbehinderteneigenschaft oder der geschlossenen Arbeitsverträge.

Der Anbieter Hansefit hat ein neues Angebot „Hansefit BEST“ aufgelegt, das Arbeitgebern den Weg zu Aufwendungen unterhalb der bisher bekannten Pauschalverträge eröffnet. Da mit der Ausrichtung als attraktiver Arbeitgeber in starker Konkurrenz zu umliegenden Kommunen der Fokus zunehmend mehr auf der Gewinnung und dem Verbleiben der Fachkräfte liegen musste, wurde der Mitarbeiterschaft der Gemeinde Westerkappeln dieses Angebot eröffnet (24.000 €).

- Allgemeine Geschäftsaufwendungen (163.200 €)
Der Gesamtaufwand der Gemeindeverwaltung ist hier beim Produkt 01.111.02 zentral veranschlagt. Aus diesem Ansatz werden neben den Ausgaben für Bekanntmachungen, Stellenausschreibungen, Gesetzestexte, Zeitschriften, Bürobedarf u. a. Gerichts-, Anwalts- und Sachverständigenkosten beglichen.

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen
Veranschlagt sind die Auszahlungen an den freiwilligen Pensionsfonds.

Produkt 01.111.03

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.111**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**01.111.03**	Elektronische Datenverarbeitung

verantwortlich

Thelen, Jörg

Beschreibung

Planung, Einrichtung, Betrieb und Weiterentwicklung der elektronischen Datenverarbeitung incl. Infrastruktur.
Pflege und Wartung unterschiedlicher Soft- und Hardwaresysteme
Softwarebeschaffung und Lizensierung
Unterstützung der Benutzer
Sicherheitseinrichtung und -gewährleistung
Störungsbeseitigung
Telekommunikationsdienste
Pflege Internetauftritt Gemeinde Westerkappeln

Ziele

Ziel der EDV ist es, den Fachabteilungen zur Erfüllung ihrer Aufgaben die erforderliche Hard- und Software zur Verfügung zu stellen sowie ein funktionsfähiges und sicheres Netzwerk zu betreiben.
Die Internetpräsentation soll Bürgern und Interessierten Informationen und Dienstleistungen zur Verfügung stellen.

Teilergebnisplan 2026 01.111.03

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **01.111.03** Elektronische Datenverarbeitung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.684,25	100	100	0	0	0
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*1.684,25*	*100*	*100*	*0*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.684,25	100	100	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	192.112,50	197.730	252.160	258.100	265.840	273.820
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*150.197,48*	*154.590*	*195.910*	*201.790*	*207.850*	*214.080*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*11.667,42*	*12.220*	*15.490*	*15.950*	*16.420*	*16.920*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*30.247,60*	*30.920*	*40.760*	*40.360*	*41.570*	*42.820*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.764,38	211.500	195.500	205.000	214.000	224.000
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*5.670,83*	*6.000*	*3.000*	*2.000*	*1.000*	*1.000*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*223,20*	*500*	*500*	*0*	*0*	*0*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*143.870,35*	*205.000*	*192.000*	*203.000*	*213.000*	*223.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	80.360,17	93.000	103.000	101.000	124.000	140.000
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*53.659,80*	*63.000*	*68.000*	*71.000*	*94.000*	*110.000*
		57115200 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (EDV)	*26.700,37*	*30.000*	*35.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	452,03	0	0	0	0	0
		54710000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen u. immateriellen Vermögensgegenständen	*452,03*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	422.689,08	502.230	550.660	564.100	603.840	637.820
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-421.004,83**	**-502.130**	**-550.560**	**-564.100**	**-603.840**	**-637.820**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-421.004,83**	**-502.130**	**-550.560**	**-564.100**	**-603.840**	**-637.820**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-421.004,83**	**-502.130**	**-550.560**	**-564.100**	**-603.840**	**-637.820**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-421.004,83	-502.130	-550.560	-564.100	-603.840	-637.820

Teilergebnisplan 2026 01.111.03

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **01.111.03** Elektronische Datenverarbeitung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-421.004,83**	**-502.130**	**-550.560**	**-564.100**	**-603.840**	**-637.820**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
01.111.03.0	Elektronische Datenverarbeitung	-421.004,83	-502.130	-550.560	-564.100	-603.840	-637.820

Teilfinanzplan 2026 01.111.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt **01.111.03** Elektronische Datenverarbeitung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	193.454,00	197.730	252.160	0	258.100	265.840	273.820
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*151.538,98*	*154.590*	*195.910*	*0*	*201.790*	*207.850*	*214.080*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*11.667,42*	*12.220*	*15.490*	*0*	*15.950*	*16.420*	*16.920*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*30.247,60*	*30.920*	*40.760*	*0*	*40.360*	*41.570*	*42.820*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	174.303,90	211.500	195.500	0	205.000	214.000	224.000
		72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*5.694,62*	*6.000*	*3.000*	*0*	*2.000*	*1.000*	*1.000*
		72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*223,20*	*500*	*500*	*0*	*0*	*0*	*0*
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*168.386,08*	*205.000*	*192.000*	*0*	*203.000*	*213.000*	*223.000*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	367.757,90	409.230	447.660	0	463.100	479.840	497.820
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-367.757,90**	**-409.230**	**-447.660**	**0**	**-463.100**	**-479.840**	**-497.820**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	68.765,93	95.000	119.000	0	50.000	250.000	42.000

Teilfinanzplan 2026 01.111.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.111**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**01.111.03**	Elektronische Datenverarbeitung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
	78310000	*Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen*	*40.323,61*	*65.000*	*84.000*	*0*	*20.000*	*20.000*	*12.000*
	78311200	*Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)*	*894,50*	*0*	*0*	*0*	*0*	*200.000*	*0*
	78325200	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (EDV)*	*27.547,82*	*30.000*	*35.000*	*0*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	68.765,93	95.000	119.000	0	50.000	250.000	42.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-68.765,93**	**-95.000**	**-119.000**	**0**	**-50.000**	**-250.000**	**-42.000**

Teilfinanzplan 2026 01.111.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **01.111.03** Elektronische Datenverarbeitung

	Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
		in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Summe der investiven Auszahlungen	68.765,93	95.000	119.000	0	50.000	250.000	42.000	0	0
78310000	*Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen*	*40.323,61*	*65.000*	*84.000*	*0*	*20.000*	*20.000*	*12.000*	*0*	*0*
78311200	*Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)*	*894,50*	*0*	*0*	*0*	*0*	*200.000*	*0*	*0*	*0*
78325200	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (EDV)*	*27.547,82*	*30.000*	*35.000*	*0*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*0*	*0*
	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-68.765,93**	**-95.000**	**-119.000**	**0**	**-50.000**	**-250.000**	**-42.000**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **01.111.03**
Produktbezeichnung **Elektronische Datenverarbeitung**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Veranschlagt sind hier die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Zuwendungen.

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ansatz 2026
Laufende Wartungs- u. Pflegekosten Software und Datenbanken Im Zuge der fortschreitenden Digitalisierung werden zahlreiche Fachanwendungen zunehmend ausschließlich als Online-Dienste oder im Rahmen von Lizenzmodellen bereitgestellt. Damit verbunden sind laufende Kosten für Wartung und Nutzung, die bislang dem investiven Haushalt zugeordnet wurden, nun jedoch als konsumtive Ausgaben zu verbuchen sind.	174.000 €
Kosten für die lfd. Unterhaltung der EDV-Hardware (Reparaturen, Ersatzteile, Verbrauchsartikel etc.)	3.000 €
Sachkosten Softwarelizenzen	500 €
externe Dienstleistungen, insbesondere für die Pflege von Datenbanken und Sicherheitssoftware, KAAW Zusammenarbeit	18.000 €

14 - Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes "Elektronische Datenverarbeitung" besteht aus der EDV-Hard- und Software. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.
Nach § 29 Abs. 1 S. 1 + 3 KomHVO besteht für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, die Möglichkeit, sogenannte Festwerte zu bilden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Es handelt sich dabei um ein Bewertungsvereinfachungsverfahren. Im Produkt "Elektronische Datenverarbeitung" sind Festwerte für die EDV-Hardware der Verwaltung gebildet worden. Im Bereich der Festwerte fallen unmittelbar keine Abschreibungen an. Der Werteverzehr bemisst sich hier anhand des Wertes der Nachbeschaffungen für die in Festwerten bewerteten Vermögensgegenstände. Diese Nachbeschaffungen/Investitionen stellen einerseits in vollem Umfang Aufwand im Anschaffungsjahr dar (Abschreibungsersatzaufwand), sind aber aus der Sicht des Finanzplanes und der Finanzrechnung investive Vorgänge, da es sich dem Grunde nach weiterhin um die Beschaffung von Vermögensgegenständen bzw. Investitionen handelt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem und immateriellem Anlagevermögen gliedern sich wie folgt:

Datenverarbeitung und Softwarelizenzen 2026	**€**
Abrechnung Offener Ganztag und KITA	12.000 €
Multifaktor Authentifizierung	4.000 €
VOIS|GESO	6.000 €
Lizenzen Sophos Intercept Server und Client Virenschutz	34.000 €

Lizenzen Sophos Mobile Device Management	5.000 €
Austausch Firewall Außenstellen (Bauhhof, Kläranlage Stadt + Velpe)	12.000 €
Noch nicht konkrete Planungen (Projekte)	12.000 €

Ersatzbeschaffungen in Festwerten (Fortschreibung in 2026 mit der Summe 35.000 €):
Hierbei handelt es sich um die laufenden Ersatzbeschaffungen von Hardware wie PCs, Drucker, Server, abgängigen Mobilgeräte (Tablets, Telefone) etc. innerhalb des bilanzierten Festwertes.

Produkt 01.111.04

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.111**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**01.111.04**	Finanzmanagement

verantwortlich

Lohbeck, Eva

Beschreibung

Haushaltsplanung u. -controlling, Finanzbuchhaltung einschl. Kasse und Anlagenbuchhaltung
Aufstellung und Ausführung des Haushaltes einschl. Bilanz
Jahresabschluß / Rechnungslegung
Finanzsteuerung und -controlling, Berichtswesen
Unterstützung der örtlichen und überörtlichen Rechnungsprüfung
Verwaltung der Gemeindesteuern, Gebühren u. Beiträge
Schuldenmanagement
Statistikaufgaben im Bereich Finanzstatistiken
Abwicklung des Zahlungsverkehrs
Mahn- und Vollstreckungswesen

Ziele

Sicherstellung einer nachhaltigen und wirtschaftlichen Finanzwirtschaft
Aufbau eines Berichtswesens
Zielorientierte politische Steuerung über Budgetierung und Controlling
Aufbau einer flächendeckenden transparenten Kosten - und Leistungsrechnung
Strukturell ausgeglichener Haushalt

Teilergebnisplan 2026 01.111.04

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **01.111.04** Finanzmanagement

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	557.009,97	683.220	879.280	755.280	717.550	740.540
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*70.110,54*	*92.890*	*146.810*	*91.280*	*94.030*	*96.850*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*344.008,85*	*427.890*	*512.800*	*495.570*	*462.120*	*475.990*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*24.344,20*	*33.730*	*40.560*	*39.150*	*36.510*	*37.610*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*71.313,55*	*85.380*	*106.700*	*99.120*	*92.430*	*95.200*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*4.519,73*	*4.320*	*8.980*	*5.720*	*5.890*	*6.090*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*37.265,85*	*31.160*	*51.100*	*19.500*	*21.500*	*23.600*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*5.447,25*	*7.850*	*12.330*	*4.940*	*5.070*	*5.200*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.500,00	25.000	-5.000	25.000	25.000	25.000
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*18.500,00*	*25.000*	*-5.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	11.000	0	0
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*0*	*0*	*11.000*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	575.509,97	708.220	874.280	791.280	742.550	765.540
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-575.509,97**	**-708.220**	**-874.280**	**-791.280**	**-742.550**	**-765.540**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-575.509,97**	**-708.220**	**-874.280**	**-791.280**	**-742.550**	**-765.540**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-575.509,97**	**-708.220**	**-874.280**	**-791.280**	**-742.550**	**-765.540**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	76.600,00	80.100	82.860	84.540	86.270	88.040
		48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	*76.600,00*	*80.100*	*82.860*	*84.540*	*86.270*	*88.040*
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-498.909,97	-628.120	-791.420	-706.740	-656.280	-677.500
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 01.111.04

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **01.111.04** Finanzmanagement

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-498.909,97**	**-628.120**	**-791.420**	**-706.740**	**-656.280**	**-677.500**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
01.111.04.0	Finanzmanagement	-498.909,97	-628.120	-791.420	-706.740	-656.280	-677.500

Teilfinanzplan 2026 01.111.04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.111**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**01.111.04**	Finanzmanagement

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	509.488,74	644.210	815.850	0	730.840	690.980	711.740
		70110000 Dienstbezüge - Beamte	*65.302,41*	*92.890*	*146.810*	*0*	*91.280*	*94.030*	*96.850*
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*344.008,85*	*427.890*	*512.800*	*0*	*495.570*	*462.120*	*475.990*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*24.344,20*	*33.730*	*40.560*	*0*	*39.150*	*36.510*	*37.610*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*71.313,55*	*85.380*	*106.700*	*0*	*99.120*	*92.430*	*95.200*
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*4.519,73*	*4.320*	*8.980*	*0*	*5.720*	*5.890*	*6.090*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.114,60	15.000	15.000	0	15.000	75.000	15.000
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*23.114,60*	*15.000*	*15.000*	*0*	*15.000*	*75.000*	*15.000*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	11.000	0	0
		74310000 Geschäftsauszahlungen	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*11.000*	*0*	*0*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	532.603,34	659.210	830.850	0	756.840	765.980	726.740
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-532.603,34**	**-659.210**	**-830.850**	**0**	**-756.840**	**-765.980**	**-726.740**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 01.111.04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.111**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**01.111.04**	Finanzmanagement

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Anlagevermögen							
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **01.111.04**
Produktbezeichnung **Finanzmanagement**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

13 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

A) Prüfung der Haushalts- und Wirtschaftsführung der Gemeinde (überörtliche Prüfung)
Die Gemeindeprüfungsanstalt NRW prüft ca. alle 5 Jahre die Haushalts- und Wirtschaftsführung der Gemeinde, letztmalig bis 2023. Die Prüfung erstreckt sich über mehrere Monate. Jährlich fließen für künftige Prüfungen 10.000 € in die Rückstellung für Prüfungskosten. Die nächste Prüfung wird voraussichtlich im Jahr 2028 stattfinden. In dem Prüfungsjahr werden diese Rückstellungen ertragswirksam in Anspruch genommen und ebenfalls zahlungswirksam geplant.

B) Örtliche Prüfung der Jahresrechnung
Für das Jahr 2026 und in der Finanzplanung 2027-2029 wird mit einem zahlungswirksamen Aufwand von 15.000 € für die Prüfung des jeweiligen Vorjahres geplant. Da im Jahre 2026 sowohl die Jahresabschlüsse 2024 als auch 2025 geprpft werden sollen, ist die ertragswirksame Auflösung der Rückstellung für 2 Jahre in Höhe von 30.000 € veranschlagt und führt zu einem negativen Aufwand.

16 – Geschäftsaufwendungen

Für das Jahr 2027 ist eine Hundebestandsaufnahme geplant. Der Aufwand wird auf ca. 11.000 € beziffert und orientiert sich an entsprechenden externen Angeboten. Bei der letzten Hundebestandsaufnahme vor über 10 Jahren hat sich herausgestellt, dass viele Hundehalter ihr Tier bzw. ihre Tiere nicht zur Steuer angemeldet haben. Die Maßnahme hat in erster Linie den Effekt eine Steuergerechtigkeit herzustellen. Daneben wird auch mit erhöhten Erträgen gerechnet.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 01.111.05

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.111**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**01.111.05**	Immobilienmanagement und Liegenschaftsverwaltung

verantwortlich

Lohbeck, Eva

Beschreibung

Das Produkt umfaßt den Kauf und Verkauf von bebauten und unbebauten Grundstücken sowie die Wahrnehmung sämtlicher sich aus den Grundstücksgeschäften ergebenden Rechte und Pflichten. Daneben ist hier auch die Bewirtschaftung von Grundstücken und Gebäuden, die nicht einem anderen Produkt zugeordnet werden, zu leisten.

Bau und Unterhaltung von gemeindlichen Immobilien
Verwaltung und Bewirtschaftung unbebauter Grundstücke des allgemeinen Grundvermögens einschließlich Verpachtung sowie des Gemeindegliedervermögens
Durchführung von Grundstücksgeschäften zur Wahrnehmung kommunaler Aufgaben und zur Ansiedlung von Industrie- und Gewerbeflächen
Durchführung von Grundstücksgeschäften zur Bereitstellung von Wohnbaugrundstücken
Prüfung von Vorkaufsrechten
Energiemanagement

Ziele

Wirtschaftliche und zeitnahe Realisierung von Baumaßnahmen
Erstellung und Umsetzung eines mittel- bis langfristigen Maßnahmenkatalogs für die Bauunterhaltung
Dauerhafte Bereitstellung von preisgünstigem Bauland sowie familiengerechte Vermarktung der Wohnbaugrundstücke
Dauerhafte Bereitstellung von Gewerbeflächen
Sicherung einer angemessenen Wohnbau- und Gewerbeentwicklung
Vorhaltung eines angemessenen Pools an Flächen für den Erwerb bzw. Tausch von notwendigen Ersatzflächen

Teilergebnisplan 2026 — 01.111.05

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 01.111.05 Immobilienmanagement und Liegenschaftsverwaltung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.903,51	56.700	56.600	56.600	327.200	37.444
		41409900 Zuweisungen vom Bund	*29.970,48*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*56.933,03*	*56.700*	*56.600*	*56.600*	*327.200*	*37.444*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	71.833,84	54.630	61.850	66.698	66.728	66.858
		44110000 Mieten und Pachten	*71.833,84*	*54.630*	*61.850*	*66.698*	*66.728*	*66.858*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000	0	0	0	0
		44889900 Erstattungen von übrigen Bereichen	*0,00*	*1.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	20.906,00	104.000	425.000	682.000	62.750	0
		45410000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*20.756,00*	*104.000*	*425.000*	*682.000*	*62.750*	*0*
		45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -	*150,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	179.643,35	216.330	543.450	805.298	456.678	104.302
11	-	Personalaufwendungen	149.591,52	156.090	183.600	192.170	185.450	191.030
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*9.862,86*	*9.540*	*6.080*	*12.150*	*12.510*	*12.900*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*110.799,91*	*111.250*	*134.700*	*136.800*	*130.730*	*134.650*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*8.587,39*	*8.790*	*10.700*	*10.810*	*10.330*	*10.640*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*22.947,78*	*22.250*	*27.200*	*27.360*	*26.680*	*27.480*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*1.506,58*	*1.440*	*1.720*	*1.780*	*1.830*	*1.890*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*-4.844,25*	*2.090*	*2.390*	*2.430*	*2.500*	*2.570*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*731,25*	*730*	*810*	*840*	*870*	*900*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	378.500,93	617.300	480.450	232.470	223.285	206.300
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*373.265,91*	*593.700*	*458.450*	*224.470*	*215.285*	*198.300*
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*0,00*	*100*	*0*	*0*	*0*	*0*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*5.235,02*	*22.000*	*22.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*0,00*	*1.500*	*0*	*0*	*0*	*0*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	99.583,98	103.100	111.000	107.820	107.820	89.664
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*99.583,98*	*103.100*	*111.000*	*107.820*	*107.820*	*89.664*
15	-	Transferaufwendungen	6.348,96	12.300	4.370	3.870	3.870	3.870
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*6.348,96*	*12.300*	*4.370*	*3.870*	*3.870*	*3.870*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.967,93	2.350	13.550	13.550	13.550	13.550
		54220000 Mieten und Pachten	*4.540,65*	*500*	*8.450*	*8.450*	*8.450*	*8.450*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*1.966,42*	*1.850*	*5.100*	*5.100*	*5.100*	*5.100*
		54710000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen u. immateriellen Vermögensgegenständen	*21.460,86*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	661.993,32	891.140	792.970	549.880	533.975	504.414
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-482.349,97**	**-674.810**	**-249.520**	**255.418**	**-77.297**	**-400.112**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 01.111.05

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **01.111.05** Immobilienmanagement und Liegenschaftsverwaltung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-482.349,97**	**-674.810**	**-249.520**	**255.418**	**-77.297**	**-400.112**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-482.349,97**	**-674.810**	**-249.520**	**255.418**	**-77.297**	**-400.112**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-2.824,75	-3.890	-4.320	-4.400	-4.490	-4.540
		58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-2.824,75*	*-3.890*	*-4.320*	*-4.400*	*-4.490*	*-4.540*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-485.174,72	-678.700	-253.840	251.018	-81.787	-404.652
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-485.174,72**	**-678.700**	**-253.840**	**251.018**	**-81.787**	**-404.652**

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	**Bezeichnung**	in EUR					
01.111.05.0	Immobilienmanagement und Liegenschaftsverwaltung	-485.174,72	-678.700	-253.840	251.018	-81.787	-404.652

Teilfinanzplan 2026 01.111.05

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt **01.111.05** Immobilienmanagement und Liegenschaftsverwaltung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.970,48	0	0	0	0	0	0
	61409900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	*29.970,48*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	68.913,83	54.630	61.850	0	66.698	66.728	66.858
	64110000 Mieten und Pachten	*68.913,83*	*54.630*	*61.850*	*0*	*66.698*	*66.728*	*66.858*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000	0	0	0	0	0
	64889900 Erstattungen von übrigen Bereichen	*0,00*	*1.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07 +	Sonstige Einzahlungen	150,00	0	0	0	0	0	0
	65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*150,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.034,31	55.630	61.850	0	66.698	66.728	66.858
10 -	Personalauszahlungen	153.704,52	153.270	180.400	0	188.900	182.080	187.560
	70110000 Dienstbezüge - Beamte	*9.862,86*	*9.540*	*6.080*	*0*	*12.150*	*12.510*	*12.900*
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*110.799,91*	*111.250*	*134.700*	*0*	*136.800*	*130.730*	*134.650*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*8.587,39*	*8.790*	*10.700*	*0*	*10.810*	*10.330*	*10.640*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*22.947,78*	*22.250*	*27.200*	*0*	*27.360*	*26.680*	*27.480*
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*1.506,58*	*1.440*	*1.720*	*0*	*1.780*	*1.830*	*1.890*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	343.234,97	617.300	480.450	0	232.470	223.285	206.300
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*338.147,31*	*593.700*	*458.450*	*0*	*224.470*	*215.285*	*198.300*
	72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*0,00*	*100*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*5.087,66*	*22.000*	*22.000*	*0*	*8.000*	*8.000*	*8.000*
	72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*0,00*	*1.500*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	6.348,96	12.300	4.370	0	3.870	3.870	3.870
	73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*6.348,96*	*12.300*	*4.370*	*0*	*3.870*	*3.870*	*3.870*
15 -	Sonstige Auszahlungen	6.507,07	2.350	13.550	0	13.550	13.550	13.550
	74220000 Mieten und Pachten	*4.540,65*	*500*	*8.450*	*0*	*8.450*	*8.450*	*8.450*
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*1.966,42*	*1.850*	*5.100*	*0*	*5.100*	*5.100*	*5.100*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	509.795,52	785.220	678.770	0	438.790	422.785	411.280
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-410.761,21**	**-729.590**	**-616.920**	**0**	**-372.092**	**-356.057**	**-344.422**
	Investitionstätigkeit							

	Einzahlungen							

Teilfinanzplan 2026 01.111.05

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt **01.111.05** Immobilienmanagement und Liegenschaftsverwaltung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	42.046,80	400.000	996.000	0	1.476.000	212.000	401.000
		68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*42.046,80*	*400.000*	*996.000*	*0*	*1.476.000*	*212.000*	*401.000*
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	42.046,80	400.000	996.000	0	1.476.000	212.000	401.000
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	277.215,43	20.000	262.000	0	20.000	20.000	20.000
		78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*277.215,43*	*20.000*	*262.000*	*0*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
25	-	für Baumaßnahmen	95.200,00	0	0	0	0	0	0
		78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*95.200,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.043,76	60.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
		78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*7.043,76*	*60.000*	*15.000*	*0*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	379.459,19	80.000	277.000	0	35.000	35.000	35.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-337.412,39**	**320.000**	**719.000**	**0**	**1.441.000**	**177.000**	**366.000**

Teilfinanzplan 2026 — 01.111.05

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 01.111.05 Immobilienmanagement und Liegenschaftsverwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 24/111.05/01 Kauf Mietcontainer Kita Ortfeld									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	95.200,00	0	0	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*95.200,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-95.200,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Einzahlungen	42.046,80	400.000	996.000	0	1.476.000	212.000	401.000	0	0
68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*42.046,80*	*400.000*	*996.000*	*0*	*1.476.000*	*212.000*	*401.000*	*0*	*0*
Summe der investiven Auszahlungen	284.259,19	80.000	277.000	0	35.000	35.000	35.000	0	0
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*277.215,43*	*20.000*	*262.000*	*0*	*20.000*	*20.000*	*20.000*	*0*	*0*
78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*7.043,76*	*60.000*	*15.000*	*0*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*0*	*0*

Teilfinanzplan 2026 01.111.05

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **01.111.05** Immobilienmanagement und Liegenschaftsverwaltung

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-242.212,39**	**320.000**	**719.000**	**0**	**1.441.000**	**177.000**	**366.000**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **01.111.05**
Produktbezeichnung **Immobilienmanagement und Liegenschaftsverwaltung**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Die zahlungsunwirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen belaufen sich auf rd. 57.000 €. Zusätzlich sind im Jahr 2028 weitere rd. 270.000 € aus der Auflösung von Sonderposten aufgrund von geplanten Gebäudeverkäufen veranschlagt. Hierbei handelt es sich um einen Einmaleffekt.

05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte:
Nachgewiesen sind hier die Erträge aus den Miet- und Pachtverhältnissen der Gemeinde. Im Wesentlichen handelt es sich hier um die Erträge aus der Vermietung der Wohn- und Geschäftsgrundstücke und der vergebenen Erbpachtgrundstücke.

07 - Sonstige ordentliche Erträge
Es handelt sich um die Veranschlagung der Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken über Buchwert.
Für die Jahre 2025 und 2029 sind hier Erträge in Höhe von rd. 425.000 € (2026), 682.000 Mio. € (2027) und rd. 63.000 € (2028) durch den Verkauf von gemeindlichem Umlaufvermögen geplant. Es handelt sich um die Differenz des anlagenbuchhalterischen Buchwertes zum aktuellen bzw. hochgerechneten Bodenrichtwert.

Bezüglich der Einzahlungen aus diesen Verkäufen wird auf die Erläuterungen zum Finanzplan verwiesen.

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Es handelt sich um Aufwendungen für die Gebäudeunterhaltung, soweit diese Liegenschaften nicht anderen Produkten zugeordnet sind. Ein großer Teil der Planungen entfällt mit rd. 171.000 € auf den Umbau und die Unterhaltung des Rathauses.
Die weiteren Aufwendungen für die Unterhaltung entfallen auf die Objekte Am Lauhügel, Schulstr. 4, Konrottstr. 4+6 und Große Str. 15 a, soweit diese noch im Bestand gehalten werden. Im HSK ist geplant, sich sukzessive von Liegenschaften zu trennen. Die entsprechenden Minderaufwendungen sind in der Finanzplanung entsprechend berücksichtigt.

Weitere wesentliche Aufwendungen entfallen auf die Bewirtschaftungskosten (Heizung, Reinigung, Strom, Wasser/Kanal, Steuern, Versicherungen), soweit es sich nicht um Aufwand von Gebäuden handelt, die anderen Produkten zugeordnet sind. Durch die geplanten Immobilienverkäufe ab 2026 reduzieren sich die Bewirtschaftungskosten ab diesem Zeitpunkt.

14 - Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes "Immobilienmanagement und Liegenschaftsverwaltung" besteht aus den bebauten und unbebauten Grundstücken (Wohnbaugrundstücke, Industrie- und Gewerbegrundstücke, Grundstücke des allgemeinen Grundvermögens). Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände, die einem Werteverzehr unterliegen, zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar. Durch die geplanten Verkäufe sinken auch die Abschreibungskosten.

15 - Transferaufwendungen
Zuwendung DRK 3.870 €
Förderung von Solaranlagen: Es sind in 2026 Mittel in Höhe von 500 € eingestellt, die auf mögliche Anträge zur Förderung von Solaranlagen im Neubaugebiet am Gartenmoorweg entstehen können.

Der Rat hat in seiner Sitzung am 26.02.2026 beschlossen, die nicht verbrauchten Mittel aus der Veranschlagung 2025 für die Förderung von Balkonkraftwerken in das Jahr 2026 zu übertragen. Diese Ermächtigungsübertragung wird nicht veranschlagt, wird aber zu Aufwand im Jahre 2026 führen.

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
Es handelt sich im Wesentlichen um folgende Positionen:
Erbpachtzinsen für angepachtete Grundstücke im Ortfeld (rd. 8.300 €)
Umlage Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft und Landwirtschaftskammer (rd. 5.100 €)

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

19 – Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen
Aus dem Verkauf von Grundstücken werden folgende Einzahlungen erwartet:

2026: 996.000 €
2027: 1.476.000 €
2028: 212.000 €
2029: 401.000 €

Im Rahmen der Aufstellung des Haushaltssicherungskonzeptes ist auch der Verkauf gemeindlicher Immobilien in den Fokus gerückt. Es ist erforderlich, sich mit allen örtlichen Organisationen (z. B. den Kirchen, den Vereinen) über eine Nutzung von Räumlichkeiten abzustimmen, um eine optimale Ausnutzung von Immobilien zu erreichen und um Leerstände zu vermeiden.

24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden
Es werden jährlich 20.000 € veranschlagt, um bei Bedarf kleinere Grundstückskäufe realisieren zu können.

26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen
Ab dem Haushalt 2026 wird kontinuierlich ein reduzierter Betrag von 15.000 € eingestellt für lfd. Ersatzbeschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung im Rathaus.

Produkt 01.111.06

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.111**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**01.111.06**	Bauhof

verantwortlich

Wilbrand, Friedhelm

Beschreibung

Serviceeinrichtung für die Unterhaltung von Straßen, Wegen und Verkehrsflächen sowie deren Nebeneinrichtungen (Straßenbeleuchtung / Buswartehallen etc.), Straßenreinigung, Winterdienst, Papierkorbentleerung, Marktreinigung und Sonderreinigungen, Unterhaltung der Sportanlagen und Kinderspielplätze, Grünflächenpflege, Einzelaufträge

Ziele

Instandhaltung aller kommunaler Einrichtungen unter Berücksichtigung der organisatorischen Regelungen
Erhalt und Verbesserung der Lebensqualität im Gemeindegebiet

Teilergebnisplan 2026 01.111.06

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **01.111.06** Bauhof

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.562,10	18.800	0	0	0	0
		41419900 Zuweisungen vom Land	*0,00*	*7.500*	*0*	*0*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*24.562,10*	*11.300*	*0*	*0*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.849,93	15.550	11.240	11.440	11.680	11.790
		44829910 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Gemeinde Westerkappeln)	*3.849,93*	*15.550*	*11.240*	*11.440*	*11.680*	*11.790*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	13.058,95	2.850	1.700	1.700	1.700	1.700
		45420000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410 €	*9.361,21*	*750*	*0*	*0*	*0*	*0*
		45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -	*3.697,74*	*2.100*	*1.700*	*1.700*	*1.700*	*1.700*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	41.470,98	37.200	12.940	13.140	13.380	13.490
11	-	Personalaufwendungen	955.211,97	1.119.670	1.186.340	1.224.500	1.270.460	1.308.120
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*738.715,06*	*868.090*	*917.730*	*952.770*	*988.630*	*1.018.280*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*56.720,42*	*68.580*	*72.390*	*75.270*	*77.900*	*80.230*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*159.776,49*	*183.000*	*196.220*	*196.460*	*203.930*	*209.610*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	253.736,93	210.500	269.350	269.700	282.150	284.250
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*88.366,33*	*42.900*	*80.700*	*80.300*	*82.000*	*83.300*
		52510000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Fahrzeuge	*137.730,66*	*143.600*	*164.650*	*165.400*	*176.150*	*176.950*
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*20.194,65*	*19.500*	*20.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*7.445,29*	*3.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*0,00*	*1.500*	*0*	*0*	*0*	*0*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	156.617,89	121.000	137.000	144.000	145.000	121.000
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*156.617,89*	*121.000*	*137.000*	*144.000*	*145.000*	*121.000*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.634,81	43.750	79.500	64.850	40.100	40.400
		54120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*11.995,79*	*10.000*	*42.000*	*27.000*	*27.000*	*27.000*
		54230000 Leasing	*7.830,51*	*27.500*	*30.000*	*30.000*	*5.000*	*5.000*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*3.421,66*	*2.000*	*2.200*	*2.350*	*2.350*	*2.350*
		54460000 Versicherungen	*4.102,98*	*4.250*	*5.300*	*5.500*	*5.750*	*6.050*
		54710000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen u. immateriellen Vermögensgegenständen	*2.283,87*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.395.201,60	1.494.920	1.672.190	1.703.050	1.737.710	1.753.770
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.353.730,62**	**-1.457.720**	**-1.659.250**	**-1.689.910**	**-1.724.330**	**-1.740.280**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.353.730,62**	**-1.457.720**	**-1.659.250**	**-1.689.910**	**-1.724.330**	**-1.740.280**

Teilergebnisplan 2026 01.111.06

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **01.111.06** Bauhof

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.353.730,62**	**-1.457.720**	**-1.659.250**	**-1.689.910**	**-1.724.330**	**-1.740.280**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	1.353.730,63	1.451.530	1.655.590	1.685.130	1.719.550	1.740.490
	48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	*1.353.730,63*	*1.451.530*	*1.655.590*	*1.685.130*	*1.719.550*	*1.740.490*
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,01	-6.190	-3.660	-4.780	-4.780	210
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**0,01**	**-6.190**	**-3.660**	**-4.780**	**-4.780**	**210**

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	**Bezeichnung**	in EUR					
01.111.06.0	Bauhof	0,01	-6.190	-3.660	-4.780	-4.780	210

Teilfinanzplan 2026 01.111.06

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt **01.111.06** Bauhof

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	7.500	0	0	0	0	0
	61419900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*0,00*	*7.500*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	15.550	11.240	0	11.440	11.680	11.790
	64829910 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Gemeinde Westerkappeln)	*0,00*	*15.550*	*11.240*	*0*	*11.440*	*11.680*	*11.790*
07 +	Sonstige Einzahlungen	3.697,74	2.100	1.700	0	1.700	1.700	1.700
	65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*3.697,74*	*2.100*	*1.700*	*0*	*1.700*	*1.700*	*1.700*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.697,74	25.150	12.940	0	13.140	13.380	13.490
10 -	Personalauszahlungen	955.303,96	1.119.670	1.186.340	0	1.224.500	1.270.460	1.308.120
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*738.807,05*	*868.090*	*917.730*	*0*	*952.770*	*988.630*	*1.018.280*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*56.720,42*	*68.580*	*72.390*	*0*	*75.270*	*77.900*	*80.230*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*159.776,49*	*183.000*	*196.220*	*0*	*196.460*	*203.930*	*209.610*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	219.991,74	210.500	269.350	0	269.700	282.150	284.250
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*43.547,46*	*42.900*	*80.700*	*0*	*80.300*	*82.000*	*83.300*
	72510000 Unterhaltung von Fahrzeugen	*148.564,35*	*143.600*	*164.650*	*0*	*165.400*	*176.150*	*176.950*
	72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*20.434,64*	*19.500*	*20.000*	*0*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
	72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*7.445,29*	*3.000*	*4.000*	*0*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
	72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*0,00*	*1.500*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	26.970,84	43.750	79.500	0	64.850	40.100	40.400
	74120000 Besondere Auszahlungen für Personal	*12.212,14*	*10.000*	*42.000*	*0*	*27.000*	*27.000*	*27.000*
	74230000 Leasing	*7.830,51*	*27.500*	*30.000*	*0*	*30.000*	*5.000*	*5.000*
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*2.825,21*	*2.000*	*2.200*	*0*	*2.350*	*2.350*	*2.350*
	74460000 Versicherungen	*4.102,98*	*4.250*	*5.300*	*0*	*5.500*	*5.750*	*6.050*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.202.266,54	1.373.920	1.535.190	0	1.559.050	1.592.710	1.632.770
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.198.568,80**	**-1.348.770**	**-1.522.250**	**0**	**-1.545.910**	**-1.579.330**	**-1.619.280**
	Investitionstätigkeit							

	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 01.111.06

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt **01.111.06** Bauhof

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionsmaßnahmen							
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	23.220,00	3.000	600	0	600	600	10.100
		68311000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	*270,00*	*1.000*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		68311100 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	*22.950,00*	*2.000*	*500*	*0*	*500*	*500*	*10.000*
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	23.220,00	3.000	600	0	600	600	10.100
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	80.000	0	0	0	0	0
		78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*0,00*	*80.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	64.241,04	96.000	100.000	0	80.000	80.000	60.000
		78311100 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	*59.238,45*	*90.000*	*90.000*	*0*	*70.000*	*70.000*	*50.000*
		78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*5.002,59*	*6.000*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	64.241,04	176.000	100.000	0	80.000	80.000	60.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-41.021,04**	**-173.000**	**-99.400**	**0**	**-79.400**	**-79.400**	**-49.900**

Teilfinanzplan 2026 01.111.06

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **01.111.06** Bauhof

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 23/111.06/01									
Erneuerung Dachfläche Bauhof									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000	0	0	0	0	0	0	0
78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*0,00*	*80.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-80.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Einzahlungen	23.220,00	3.000	600	0	600	600	10.100	0	0
68311000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	*270,00*	*1.000*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*	*0*	*0*
68311100 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	*22.950,00*	*2.000*	*500*	*0*	*500*	*500*	*10.000*	*0*	*0*
Summe der investiven Auszahlungen	64.241,04	96.000	100.000	0	80.000	80.000	60.000	0	0
78311100 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	*59.238,45*	*90.000*	*90.000*	*0*	*70.000*	*70.000*	*50.000*	*0*	*0*

Teilfinanzplan 2026 01.111.06

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.111** Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: **01.111.06** Bauhof

	Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
		in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
78311200	*Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)*	*5.002,59*	*6.000*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*0*	*0*
	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-41.021,04**	**-93.000**	**-99.400**	**0**	**-79.400**	**-79.400**	**-49.900**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **01.111.06**
Produktbezeichnung **Bauhof**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Nachgewiesen sind hier die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

06 – Kostenerstattungen/Kostenumlagen
Veranschlagt ist die Erstattung der durch den Bauhof erbrachten Leistungen durch den Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln.

07 - Sonstige ordentliche Erträge
Veranschlagt ist hier die Erstattung der Inanspruchnahme von Geräten, Maschinen und Fahrzeugen und die sonstigen ordentlichen Erträge.

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Für die Gebäudeunterhaltung der Bauhofgebäude sind im Jahr 2026 40.000 € eingestellt. Die 40.000 € sind für die lfd. Unterhaltung wie Wartung Hallentore, Heizung, Brandschutz, elektr. Anlagen inklusive Notstromeinspeisung, Malerarbeiten und den Ölabscheider vorgesehen. In den folgenden Finanzplanungsjahren sind kontinuierlich Mittel für Unterhaltungsmaßnahmen eingestellt.

Bewirtschaftungskosten (Strom, Gas, Wasser, Kanal, Fremdreinigung, öffentl. Abgaben u. Versicherungen)	40.700 €
Betriebsstoffe Fahrzeuge	70.000 €
Unterhaltung der Kraftfahrzeuge	80.000 €
KFZ-Versicherung	14.500 €
Unterhaltung des Geräte- und Maschinenparks des Bauhofes	20.000 €
Sachkosten für z. B. Werkzeuge, Motorsägen etc.	4000 €

14 - Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes "Bauhof" besteht im Überwiegenden aus dem Fuhrpark und Arbeitsgeräten- und -maschinen. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen

Kauf und Reinigung von Dienst-/Schutzkleidung	12.000 €
Kosten für Aus- und Fortbildung	30.000 €
Leasingkosten KFZ Bauhofleiter, Mietkauf FENDT Schlepper	30.000 €
Geschäftsaufwendungen, Telefonkosten und Rundfunkbeiträge für die Funkanlage	2.200 €
Haftpflichtversicherungsbeiträge	5.300 €

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

19 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen
Veranschlagt sind die Einzahlungen, die aus dem Verkauf von Bauhoffahrzeugen erwartet werden (600 €). Es handelt sich um den Verkauf vom Radlader, sowie von alten Kleingeräten als Inzahlungnahme.

20 - Erwerb von beweglichem Anlagevermögen
Für die Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen ist 2026 eine Summe von 90.000 € vorgesehen, die für ein Radlader veranschlagt sind.

Die Finanzplanung sieht folgende Anschaffungen vor:

2026	90.000 €	Ersatz Radlader	
2027	70.000 €	Ersatz Transporter mit Kipper	
2028	70.000 €	Ersatz Transporter mit Kipper	
2029	50.000 €	Ersatz Schwerlast-Anhänger mit Kipper	

Für die Anschaffung von verschiedenen beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung) sind ab 2026 jährlich 10.000 € vorgesehen.

Teilergebnisplan 2026 02

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.176,15	60.700	117.300	116.200	104.800	172.900
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*118.176,15*	*60.700*	*117.300*	*116.200*	*104.800*	*172.900*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.779,18	116.850	131.150	173.410	173.410	173.410
		43110000 Verwaltungsgebühren	*115.839,89*	*96.850*	*121.150*	*132.400*	*132.400*	*132.400*
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*5.939,29*	*20.000*	*10.000*	*41.010*	*41.010*	*41.010*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	310,00	550	430	430	430	430
		44110000 Mieten und Pachten	*150,00*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
		44210000 Erträge aus Verkauf	*160,00*	*250*	*130*	*130*	*130*	*130*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.149,32	9.800	3.050	10.050	3.050	17.050
		44819900 Erstattungen vom Land	*9.459,16*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
		44829900 Erstattungen von Gemeinden (GV)	*15.690,16*	*6.800*	*50*	*7.050*	*50*	*14.050*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.234,16	3.500	6.050	8.050	8.050	8.050
		45610000 Bußgelder	*0,00*	*3.500*	*6.050*	*8.050*	*8.050*	*8.050*
		45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -	*4.234,16*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	269.648,81	191.400	257.980	308.140	289.740	371.840
11	-	Personalaufwendungen	379.310,90	424.400	455.270	444.340	454.380	469.310
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*48.105,91*	*52.000*	*31.060*	*42.710*	*43.710*	*45.310*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*231.718,24*	*270.870*	*329.520*	*299.870*	*305.480*	*314.640*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*17.669,83*	*21.390*	*26.090*	*23.800*	*24.240*	*24.950*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*48.958,93*	*54.180*	*68.600*	*59.990*	*61.450*	*63.290*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*2.444,00*	*2.340*	*0*	*2.890*	*2.970*	*3.060*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*27.055,99*	*18.510*	*0*	*12.120*	*13.540*	*14.960*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*3.358,00*	*5.110*	*0*	*2.960*	*2.990*	*3.100*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	236.471,98	288.550	358.000	321.740	326.900	331.840
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*62.304,96*	*126.350*	*112.400*	*113.240*	*117.700*	*122.340*
		52420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*0,00*	*1.500*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
		52510000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Fahrzeuge	*42.830,17*	*30.000*	*40.000*	*40.000*	*40.000*	*40.000*
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*10.683,62*	*41.200*	*34.200*	*34.500*	*35.200*	*35.500*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*70.184,05*	*51.000*	*98.900*	*96.500*	*96.500*	*96.500*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*50.469,18*	*38.500*	*71.500*	*36.500*	*36.500*	*36.500*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	341.211,04	272.800	360.800	376.300	377.300	385.000
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*240.730,91*	*242.800*	*278.700*	*290.300*	*289.300*	*295.000*
		57115400 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Dienstausrüstung Feuerwehr)	*100.480,13*	*30.000*	*82.100*	*86.000*	*88.000*	*90.000*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*0,00*	*3.500*	*3.500*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	124.802,76	184.590	143.020	155.060	139.680	167.980
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*75.605,73*	*83.630*	*87.900*	*88.720*	*89.560*	*90.420*
		54220000 Mieten und Pachten	*1.258,22*	*11.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*45.582,11*	*87.300*	*51.470*	*62.470*	*46.470*	*73.470*
		54460000 Versicherungen	*2.356,70*	*2.660*	*2.650*	*2.870*	*2.650*	*3.090*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.081.796,68	1.173.840	1.320.590	1.300.940	1.301.760	1.357.630
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-812.147,87**	**-982.440**	**-1.062.610**	**-992.800**	**-1.012.020**	**-985.790**

Teilergebnisplan 2026 02

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-812.147,87**	**-982.440**	**-1.062.610**	**-992.800**	**-1.012.020**	**-985.790**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-812.147,87**	**-982.440**	**-1.062.610**	**-992.800**	**-1.012.020**	**-985.790**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-3.944,32	-3.880	-5.620	-5.720	-5.840	-5.890
		58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-3.944,32*	*-3.880*	*-5.620*	*-5.720*	*-5.840*	*-5.890*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-816.092,19	-986.320	-1.068.230	-998.520	-1.017.860	-991.680
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-816.092,19**	**-986.320**	**-1.068.230**	**-998.520**	**-1.017.860**	**-991.680**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
02.121	Statistik und Wahlen	-7.695,01	-52.400	-6.600	-14.570	-5.470	-19.100
02.122	Ordnungsangelegenheiten	-294.522,93	-351.010	-405.050	-378.980	-390.970	-402.980
02.126	Brandschutz	-513.874,25	-582.910	-656.580	-604.970	-621.420	-569.600

Teilfinanzplan 2026 02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.998,09	116.850	131.150	0	173.410	173.410	173.410
	63110000 Verwaltungsgebühren	*114.306,59*	*96.850*	*121.150*	*0*	*132.400*	*132.400*	*132.400*
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*1.691,50*	*20.000*	*10.000*	*0*	*41.010*	*41.010*	*41.010*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	310,00	550	430	0	430	430	430
	64110000 Mieten und Pachten	*150,00*	*300*	*300*	*0*	*300*	*300*	*300*
	64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*160,00*	*250*	*130*	*0*	*130*	*130*	*130*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.149,32	9.800	3.050	0	10.050	3.050	17.050
	64819900 Erstattungen vom Land	*9.459,16*	*3.000*	*3.000*	*0*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
	64829900 Erstattungen von Gemeinden (GV)	*15.690,16*	*6.800*	*50*	*0*	*7.050*	*50*	*14.050*
07 +	Sonstige Einzahlungen	4.191,32	3.500	6.050	0	8.050	8.050	8.050
	65610000 Bußgelder	*58,50*	*3.500*	*6.050*	*0*	*8.050*	*8.050*	*8.050*
	65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*4.132,82*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	145.648,73	130.700	140.680	0	191.940	184.940	198.940
10 -	Personalauszahlungen	348.896,91	400.780	455.270	0	429.260	437.850	451.250
	70110000 Dienstbezüge - Beamte	*48.105,91*	*52.000*	*31.060*	*0*	*42.710*	*43.710*	*45.310*
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*231.718,24*	*270.870*	*329.520*	*0*	*299.870*	*305.480*	*314.640*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*17.669,83*	*21.390*	*26.090*	*0*	*23.800*	*24.240*	*24.950*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*48.958,93*	*54.180*	*68.600*	*0*	*59.990*	*61.450*	*63.290*
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*2.444,00*	*2.340*	*0*	*0*	*2.890*	*2.970*	*3.060*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	260.183,33	288.550	358.000	0	321.740	326.900	331.840
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*76.619,06*	*126.350*	*112.400*	*0*	*113.240*	*117.700*	*122.340*
	72420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*0,00*	*1.500*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	72510000 Unterhaltung von Fahrzeugen	*39.220,80*	*30.000*	*40.000*	*0*	*40.000*	*40.000*	*40.000*
	72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*12.077,64*	*41.200*	*34.200*	*0*	*34.500*	*35.200*	*35.500*
	72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*68.218,62*	*51.000*	*98.900*	*0*	*96.500*	*96.500*	*96.500*
	72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*64.047,21*	*38.500*	*71.500*	*0*	*36.500*	*36.500*	*36.500*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	10.495,50	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
	73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*10.495,50*	*3.500*	*3.500*	*0*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
15 -	Sonstige Auszahlungen	132.136,26	184.590	143.020	0	155.060	139.680	167.980
	74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*80.867,71*	*83.630*	*87.900*	*0*	*88.720*	*89.560*	*90.420*
	74220000 Mieten und Pachten	*1.250,03*	*11.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*47.661,82*	*87.300*	*51.470*	*0*	*62.470*	*46.470*	*73.470*
	74460000 Versicherungen	*2.356,70*	*2.660*	*2.650*	*0*	*2.870*	*2.650*	*3.090*
16 =	Auszahlungen aus laufender	751.712,00	877.420	959.790	0	909.560	907.930	954.570

Teilfinanzplan 2026 02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Verwaltungstätigkeit							
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-606.063,27**	**-746.720**	**-819.110**	**0**	**-717.620**	**-722.990**	**-755.630**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	75.320,09	66.600	78.000	0	78.000	78.000	78.000
	68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*75.320,09*	*66.600*	*78.000*	*0*	*78.000*	*78.000*	*78.000*
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	500	18.000	0	0	5.000	0
	68311100 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	*0,00*	*500*	*18.000*	*0*	*0*	*5.000*	*0*
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	75.320,09	67.100	96.000	0	78.000	83.000	78.000
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	283.431,33	0	95.000	0	0	0	0
	78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*283.431,33*	*0*	*95.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	118.918,53	120.000	1.209.500	466.000	406.000	410.000	180.000
	78311000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	*24.686,55*	*10.000*	*102.000*	*0*	*87.000*	*89.000*	*90.000*
	78311100 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	*0,00*	*80.000*	*883.000*	*466.000*	*233.000*	*233.000*	*0*
	78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*0,00*	*0*	*142.400*	*0*	*0*	*0*	*0*
	78325400 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Dienstausrüstung Feuerwehr)	*94.231,98*	*30.000*	*82.100*	*0*	*86.000*	*88.000*	*90.000*
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	402.349,86	120.000	1.304.500	466.000	406.000	410.000	180.000
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-327.029,77**	**-52.900**	**-1.208.500**	**-466.000**	**-328.000**	**-327.000**	**-102.000**

Produkt 02.121.01

Produktbereich	**02**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**02.121**	Statistik und Wahlen
Produkt	**02.121.01**	Statistik und Wahlen

verantwortlich

Hänsler, Jan-Niklas

Beschreibung

Organisation und Durchführung von Wahlen, Bürgerbegehren und Bürgerentscheiden
Bodennutzungserhebungen
Viehzählungen
Erstellung von Wahlstatistiken u.a.

Ziele

Ordnungsgemäße Durchführung von Wahlen und Entscheiden
Zeitnahe Feststellung der Ergebnisse
Gewinnung von statistischem Grundlagenmaterial

Teilergebnisplan 2026 02.121.01

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.121** Statistik und Wahlen
Produkt: **02.121.01** Statistik und Wahlen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.640,16	6.000	0	7.000	0	14.000
		44829900 Erstattungen von Gemeinden (GV)	*15.640,16*	*6.000*	*0*	*7.000*	*0*	*14.000*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	15.640,16	6.000	0	7.000	0	14.000
11	-	Personalaufwendungen	5.257,67	8.040	6.600	5.350	5.470	5.660
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*1.318,08*	*1.420*	*850*	*1.170*	*1.210*	*1.250*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*2.362,82*	*4.620*	*4.470*	*3.090*	*3.190*	*3.280*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*178,49*	*350*	*350*	*350*	*350*	*350*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*498,06*	*930*	*930*	*620*	*640*	*660*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*66,96*	*70*	*0*	*80*	*80*	*80*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*741,26*	*510*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*92,00*	*140*	*0*	*40*	*0*	*40*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.077,50	50.360	0	16.220	0	27.440
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*17.901,86*	*50.000*	*0*	*16.000*	*0*	*27.000*
		54460000 Versicherungen	*175,64*	*360*	*0*	*220*	*0*	*440*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	23.335,17	58.400	6.600	21.570	5.470	33.100
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-7.695,01**	**-52.400**	**-6.600**	**-14.570**	**-5.470**	**-19.100**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-7.695,01**	**-52.400**	**-6.600**	**-14.570**	**-5.470**	**-19.100**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-7.695,01**	**-52.400**	**-6.600**	**-14.570**	**-5.470**	**-19.100**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-7.695,01	-52.400	-6.600	-14.570	-5.470	-19.100
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 02.121.01

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.121** Statistik und Wahlen
Produkt: **02.121.01** Statistik und Wahlen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-7.695,01**	**-52.400**	**-6.600**	**-14.570**	**-5.470**	**-19.100**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
02.121.01.0	Statistik und Wahlen	-7.695,01	-52.400	-6.600	-14.570	-5.470	-19.100

Teilfinanzplan 2026 — 02.121.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.121 Statistik und Wahlen
Produkt 02.121.01 Statistik und Wahlen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.640,16	6.000	0	0	7.000	0	14.000
		64829900 Erstattungen von Gemeinden (GV)	*15.640,16*	*6.000*	*0*	*0*	*7.000*	*0*	*14.000*
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.640,16	6.000	0	0	7.000	0	14.000
10	-	Personalauszahlungen	4.424,41	7.390	6.600	0	5.310	5.470	5.620
		70110000 Dienstbezüge - Beamte	*1.318,08*	*1.420*	*850*	*0*	*1.170*	*1.210*	*1.250*
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*2.362,82*	*4.620*	*4.470*	*0*	*3.090*	*3.190*	*3.280*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*178,49*	*350*	*350*	*0*	*350*	*350*	*350*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*498,06*	*930*	*930*	*0*	*620*	*640*	*660*
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*66,96*	*70*	*0*	*0*	*80*	*80*	*80*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	17.262,75	50.360	0	0	16.220	0	27.440
		74310000 Geschäftsauszahlungen	*17.087,11*	*50.000*	*0*	*0*	*16.000*	*0*	*27.000*
		74460000 Versicherungen	*175,64*	*360*	*0*	*0*	*220*	*0*	*440*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.687,16	57.750	6.600	0	21.530	5.470	33.060
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.047,00**	**-51.750**	**-6.600**	**0**	**-14.530**	**-5.470**	**-19.060**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 02.121.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**02**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**02.121**	Statistik und Wahlen
Produkt	**02.121.01**	Statistik und Wahlen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **02.121.01**
Produktbezeichnung **Statistik und Wahlen**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

06 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Veranschlagt werden hier die Kostenerstattungen für Zählungen und Statistiken (Zensus) und Erstattungen von Wahlkosten. Da in den Jahren 2026 und 2028 keine Wahlen stattfinden,wird keine Kostenerstattung veranschlagt.

16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen
Für die Jahre 2026 und 2028 werden keine Kosten veranschlagt, da voraussichtlich weder Zählungen und Statistiken bzw. Wahlen stattfinden werden.

Wahlen in den folgenden Jahren:	
2026	keine Wahl
2027	Landtagswahl
2028	keine Wahl
2029	Bundestagswahl, Europawahl
2030	Kommunalwahl
2031	keine Wahl
2032	Landtagswahl
2033	Bundestagswahl

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan.

Produkt 02.122.01

Produktbereich	**02**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**02.122**	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	**02.122.01**	Ordnungsangelegenheiten

verantwortlich

Hänsler, Jan-Niklas

Beschreibung

Maßnahmen zur Erhaltung und Herstellung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung
Allgemeine Gefahrenabwehr
Schutz der Gesundheit
Unterbringung psychisch Kranker
Maßnahmen nach dem Bestattungsgesetz
Allgemeine Angelegenheiten der Rechtspflege
Immissionsschutz
Sonn- und Feiertagsschutz
Tierschutz
Maßnahmen nach dem Landeshundegesetz
Jagd- und Fischereiwesen
Überwachung des ruhenden Verkehrs, Verkehrsregelung und -beschilderung
Personenstandswesen (Eheschließungen, Eintragung von Lebenspartnerschaften, Geburten- und Sterbebuch)
Beurkundungen und Beglaubigungen
Erteilung von Sondernutzungserlaubnissen
Gewerbe- und Gaststättenwesen
Schiedsangelegenheiten
Seuchenbekämpfung
Meldewesen u. Paßwesen, Einwohnerangelegenheiten
Fundsachen

Ziele

Beseitigung von Gefahren für die öffentliche Sicherheit und Ordnung
Schutz der Öffentlichkeit vor gefährlichen Einflüssen auf die Gesundheit
Optimierung der Verkehrssicherheit
Durchsetzung gewerbe- und gaststättenrechtlicher Vorgaben
Feststellung und Nachweis von personenbezogenen Daten
rechtliche Dokumentation des Personenstandes
Steigerung des Bürgerservice, Verkürzung von Wartezeiten
Registrierung sowie Ausstattung der Einwohner mit den erforderlichen Dokumenten

Teilergebnisplan 2026 02.122.01

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.122** Ordnungsangelegenheiten
Produkt: **02.122.01** Ordnungsangelegenheiten

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	577,74	300	200	0	0	0
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*577,74*	*300*	*200*	*0*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.187,09	96.050	120.450	131.700	131.700	131.700
		43110000 Verwaltungsgebühren	*115.187,09*	*96.050*	*120.450*	*131.700*	*131.700*	*131.700*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	160,00	50	50	50	50	50
		44210000 Erträge aus Verkauf	*160,00*	*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.205,54	3.500	6.050	8.050	8.050	8.050
		45610000 Bußgelder	*0,00*	*3.500*	*6.050*	*8.050*	*8.050*	*8.050*
		45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -	*4.205,54*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	120.130,37	99.900	126.750	139.800	139.800	139.800
11	-	Personalaufwendungen	312.402,32	355.260	389.200	372.570	384.550	396.860
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*36.244,13*	*39.180*	*23.400*	*32.180*	*33.140*	*34.130*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*194.973,23*	*231.850*	*284.200*	*255.320*	*262.980*	*270.870*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*15.095,65*	*18.320*	*22.500*	*20.170*	*20.780*	*21.400*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*41.333,29*	*46.370*	*59.100*	*51.070*	*52.600*	*54.180*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*1.841,37*	*1.750*	*0*	*2.170*	*2.240*	*2.310*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*20.384,65*	*13.940*	*0*	*9.400*	*10.500*	*11.600*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*2.530,00*	*3.850*	*0*	*2.260*	*2.310*	*2.370*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.210,41	77.000	135.000	135.000	135.000	135.000
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*0,00*	*3.500*	*3.500*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*69.431,47*	*50.000*	*95.000*	*95.000*	*95.000*	*95.000*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*27.778,94*	*23.500*	*36.500*	*36.500*	*36.500*	*36.500*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.300,04	3.800	4.700	8.300	8.300	8.000
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*1.300,04*	*3.800*	*4.700*	*8.300*	*8.300*	*8.000*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.276,48	13.300	2.470	2.470	2.470	2.470
		54220000 Mieten und Pachten	*1.258,22*	*11.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*1.018,26*	*2.300*	*1.470*	*1.470*	*1.470*	*1.470*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	413.189,25	449.360	531.370	518.340	530.320	542.330
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-293.058,88**	**-349.460**	**-404.620**	**-378.540**	**-390.520**	**-402.530**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-293.058,88**	**-349.460**	**-404.620**	**-378.540**	**-390.520**	**-402.530**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 02.122.01

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.122** Ordnungsangelegenheiten
Produkt: **02.122.01** Ordnungsangelegenheiten

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-293.058,88**	**-349.460**	**-404.620**	**-378.540**	**-390.520**	**-402.530**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.464,05	-1.550	-430	-440	-450	-450
	58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-1.464,05*	*-1.550*	*-430*	*-440*	*-450*	*-450*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-294.522,93	-351.010	-405.050	-378.980	-390.970	-402.980
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-294.522,93**	**-351.010**	**-405.050**	**-378.980**	**-390.970**	**-402.980**

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	**Bezeichnung**	in EUR					
02.122.01.0	Ordnungsangelegenheiten	-294.522,93	-351.010	-405.050	-378.980	-390.970	-402.980

Teilfinanzplan 2026 02.122.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **02.122** Ordnungsangelegenheiten
Produkt **02.122.01** Ordnungsangelegenheiten

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	113.653,79	96.050	120.450	0	131.700	131.700	131.700
		63110000 Verwaltungsgebühren	*113.653,79*	*96.050*	*120.450*	*0*	*131.700*	*131.700*	*131.700*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	160,00	50	50	0	50	50	50
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*160,00*	*50*	*50*	*0*	*50*	*50*	*50*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	4.264,04	3.500	6.050	0	8.050	8.050	8.050
		65610000 Bußgelder	*58,50*	*3.500*	*6.050*	*0*	*8.050*	*8.050*	*8.050*
		65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*4.205,54*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.077,83	99.600	126.550	0	139.800	139.800	139.800
10	-	Personalauszahlungen	289.487,67	337.470	389.200	0	360.910	371.740	382.890
		70110000 Dienstbezüge - Beamte	*36.244,13*	*39.180*	*23.400*	*0*	*32.180*	*33.140*	*34.130*
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*194.973,23*	*231.850*	*284.200*	*0*	*255.320*	*262.980*	*270.870*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*15.095,65*	*18.320*	*22.500*	*0*	*20.170*	*20.780*	*21.400*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*41.333,29*	*46.370*	*59.100*	*0*	*51.070*	*52.600*	*54.180*
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*1.841,37*	*1.750*	*0*	*0*	*2.170*	*2.240*	*2.310*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	103.812,88	77.000	135.000	0	135.000	135.000	135.000
		72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*0,00*	*3.500*	*3.500*	*0*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
		72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*67.272,09*	*50.000*	*95.000*	*0*	*95.000*	*95.000*	*95.000*
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*36.540,79*	*23.500*	*36.500*	*0*	*36.500*	*36.500*	*36.500*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.268,29	13.300	2.470	0	2.470	2.470	2.470
		74220000 Mieten und Pachten	*1.250,03*	*11.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
		74310000 Geschäftsauszahlungen	*1.018,26*	*2.300*	*1.470*	*0*	*1.470*	*1.470*	*1.470*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	395.568,84	427.770	526.670	0	498.380	509.210	520.360
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-277.491,01**	**-328.170**	**-400.120**	**0**	**-358.580**	**-369.410**	**-380.560**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 02.122.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**02**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**02.122**	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	**02.122.01**	Ordnungsangelegenheiten

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	142.400	0	0	0	0
		78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*0,00*	*0*	*142.400*	*0*	*0*	*0*	*0*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	142.400	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-142.400**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 02.122.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.122** Ordnungsangelegenheiten
Produkt: **02.122.01** Ordnungsangelegenheiten

	Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
		in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	142.400	0	0	0	0	0	140.000
78311200	*Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)*	*0,00*	*0*	*142.400*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*140.000*
	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-142.400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-140.000**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **02.122.01**
Produktbezeichnung **Ordnungsangelegenheiten**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Hier erfolgt die Veranschlagung der Verwaltungsgebühren (Standesamtsgebühren, Gebühren für Reisepässe, Personalausweise, Verwaltungsgebühren etc; 120.450 €). Veränderungen resultieren insbesondere aus der Abschaffung der Kinderreisepässe und der Gebührenerhöhung für Reisepässe und Personalausweise.

05 – Privatrechtliche Leistungsentgelte
Hier erfolgte in der Vergangenheit die Veranschlagung der Erträge aus dem Verkauf von Familienstammbüchern. bzw. Fundsachen. Der Verkauf von Familienstammbüchern stellt eine freiwillige Leistung der Gemeinde dar, die zunehmend stärker der Konkurrenz von (Online-)Händlern unterliegt, die eine umfassend vielfältige Auswahl als auch größtmögliche Individualisierbarkeit bieten. Nach dem Abverkauf der Restbestände wurde der Verkauf eingestellt.

07 - Sonstige ordentliche Erträge
Nachgewiesen werden hier die Buß-, Zwangs- und Verwarnungsgelder.

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Hier erfolgt die Veranschlagung der Kosten für Personalausweise und Reisepässe (95.000 €).

Bei den Kosten für die Unterbringung von Fundtieren im Tierheim Lengerich (30.000 €) handelt es sich vorwiegend um die Unterbringung von Katzen. Durch die dramatische Entwicklung von Fallzahlen in den vergangenen Jahren als auch erheblich gestiegene Tierarztkosten und daraus resultierend gestiegener Einzelfallpauschalen muss der Ansatz erheblich angepasst werden.

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 02.126.01

Produktbereich	**02**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**02.126**	Brandschutz
Produkt	**02.126.01**	Brandschutz

verantwortlich

Hänsler, Jan-Niklas

Beschreibung

Betrieb einer den örtlichen Verhältnissen entsprechend leistungsfähigen Feuerwehr
Vorbeugender und abwehrender Brandschutz
Hilfeleistungen im Rahmen des Katastrophenschutzes
Präventiver Brandschutz
Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplanes
Löschwasserversorgung

Ziele

Bedarfsgerechte Leistungserbringung zum Schutz von lebens- und existenzbedrohenden Gefahren
Schnellstmögliche und angemessene Gefahrenbekämpfung bei Bränden und sonstigen Gefahren
Fortentwicklung und Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplanes
Sachgerechete Ausstattung und Ausbildung der Feuerwehr

Teilergebnisplan 2026 — 02.126.01

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.126 Brandschutz
Produkt: 02.126.01 Brandschutz

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.598,41	60.400	117.100	116.200	104.800	172.900
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*117.598,41*	*60.400*	*117.100*	*116.200*	*104.800*	*172.900*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.592,09	20.800	10.700	41.710	41.710	41.710
		43110000 Verwaltungsgebühren	*652,80*	*800*	*700*	*700*	*700*	*700*
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*5.939,29*	*20.000*	*10.000*	*41.010*	*41.010*	*41.010*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	150,00	500	380	380	380	380
		44110000 Mieten und Pachten	*150,00*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
		44210000 Erträge aus Verkauf	*0,00*	*200*	*80*	*80*	*80*	*80*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.509,16	3.800	3.050	3.050	3.050	3.050
		44819900 Erstattungen vom Land	*9.459,16*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
		44829900 Erstattungen von Gemeinden (GV)	*50,00*	*800*	*50*	*50*	*50*	*50*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	28,62	0	0	0	0	0
		45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -	*28,62*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	133.878,28	85.500	131.230	161.340	149.940	218.040
11	-	Personalaufwendungen	61.650,91	61.100	59.470	66.420	64.360	66.790
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*10.543,70*	*11.400*	*6.810*	*9.360*	*9.360*	*9.930*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*34.382,19*	*34.400*	*40.850*	*41.460*	*39.310*	*40.490*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*2.395,69*	*2.720*	*3.240*	*3.280*	*3.110*	*3.200*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*7.127,58*	*6.880*	*8.570*	*8.300*	*8.210*	*8.450*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*535,67*	*520*	*0*	*640*	*650*	*670*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*5.930,08*	*4.060*	*0*	*2.720*	*3.040*	*3.360*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*736,00*	*1.120*	*0*	*660*	*680*	*690*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.261,57	211.550	223.000	186.740	191.900	196.840
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*62.304,96*	*126.350*	*112.400*	*113.240*	*117.700*	*122.340*
		52420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*0,00*	*1.500*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
		52510000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Fahrzeuge	*42.830,17*	*30.000*	*40.000*	*40.000*	*40.000*	*40.000*
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*10.683,62*	*37.700*	*30.700*	*31.000*	*31.700*	*32.000*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*752,58*	*1.000*	*3.900*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*22.690,24*	*15.000*	*35.000*	*0*	*0*	*0*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	339.911,00	269.000	356.100	368.000	369.000	377.000
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*239.430,87*	*239.000*	*274.000*	*282.000*	*281.000*	*287.000*
		57115400 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Dienstausrüstung Feuerwehr)	*100.480,13*	*30.000*	*82.100*	*86.000*	*88.000*	*90.000*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*0,00*	*3.500*	*3.500*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.448,78	120.930	140.550	136.370	137.210	138.070
		54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*75.605,73*	*83.630*	*87.900*	*88.720*	*89.560*	*90.420*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*26.661,99*	*35.000*	*50.000*	*45.000*	*45.000*	*45.000*
		54460000 Versicherungen	*2.181,06*	*2.300*	*2.650*	*2.650*	*2.650*	*2.650*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	645.272,26	666.080	782.620	761.030	765.970	782.200

Teilergebnisplan 2026 02.126.01

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.126** Brandschutz
Produkt: **02.126.01** Brandschutz

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-511.393,98**	**-580.580**	**-651.390**	**-599.690**	**-616.030**	**-564.160**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-511.393,98**	**-580.580**	**-651.390**	**-599.690**	**-616.030**	**-564.160**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-511.393,98**	**-580.580**	**-651.390**	**-599.690**	**-616.030**	**-564.160**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-2.480,27	-2.330	-5.190	-5.280	-5.390	-5.440
		58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-2.480,27*	*-2.330*	*-5.190*	*-5.280*	*-5.390*	*-5.440*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-513.874,25	-582.910	-656.580	-604.970	-621.420	-569.600
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-513.874,25**	**-582.910**	**-656.580**	**-604.970**	**-621.420**	**-569.600**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
02.126.01.0	Brandschutz	-513.874,25	-582.910	-656.580	-604.970	-621.420	-569.600

Teilfinanzplan 2026 02.126.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **02.126** Brandschutz
Produkt **02.126.01** Brandschutz

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.344,30	20.800	10.700	0	41.710	41.710	41.710
	63110000 Verwaltungsgebühren	*652,80*	*800*	*700*	*0*	*700*	*700*	*700*
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*1.691,50*	*20.000*	*10.000*	*0*	*41.010*	*41.010*	*41.010*
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	150,00	500	380	0	380	380	380
	64110000 Mieten und Pachten	*150,00*	*300*	*300*	*0*	*300*	*300*	*300*
	64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*0,00*	*200*	*80*	*0*	*80*	*80*	*80*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.509,16	3.800	3.050	0	3.050	3.050	3.050
	64819900 Erstattungen vom Land	*9.459,16*	*3.000*	*3.000*	*0*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
	64829900 Erstattungen von Gemeinden (GV)	*50,00*	*800*	*50*	*0*	*50*	*50*	*50*
07 +	Sonstige Einzahlungen	-72,72	0	0	0	0	0	0
	65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*-72,72*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.930,74	25.100	14.130	0	45.140	45.140	45.140
10 -	Personalauszahlungen	54.984,83	55.920	59.470	0	63.040	60.640	62.740
	70110000 Dienstbezüge - Beamte	*10.543,70*	*11.400*	*6.810*	*0*	*9.360*	*9.360*	*9.930*
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*34.382,19*	*34.400*	*40.850*	*0*	*41.460*	*39.310*	*40.490*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*2.395,69*	*2.720*	*3.240*	*0*	*3.280*	*3.110*	*3.200*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*7.127,58*	*6.880*	*8.570*	*0*	*8.300*	*8.210*	*8.450*
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*535,67*	*520*	*0*	*0*	*640*	*650*	*670*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	156.370,45	211.550	223.000	0	186.740	191.900	196.840
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*76.619,06*	*126.350*	*112.400*	*0*	*113.240*	*117.700*	*122.340*
	72420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*0,00*	*1.500*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	72510000 Unterhaltung von Fahrzeugen	*39.220,80*	*30.000*	*40.000*	*0*	*40.000*	*40.000*	*40.000*
	72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*12.077,64*	*37.700*	*30.700*	*0*	*31.000*	*31.700*	*32.000*
	72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*946,53*	*1.000*	*3.900*	*0*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
	72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*27.506,42*	*15.000*	*35.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	10.495,50	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
	73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*10.495,50*	*3.500*	*3.500*	*0*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
15 -	Sonstige Auszahlungen	112.605,22	120.930	140.550	0	136.370	137.210	138.070
	74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*80.867,71*	*83.630*	*87.900*	*0*	*88.720*	*89.560*	*90.420*
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*29.556,45*	*35.000*	*50.000*	*0*	*45.000*	*45.000*	*45.000*
	74460000 Versicherungen	*2.181,06*	*2.300*	*2.650*	*0*	*2.650*	*2.650*	*2.650*

Teilfinanzplan 2026 02.126.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**02**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**02.126**	Brandschutz
Produkt	**02.126.01**	Brandschutz

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	334.456,00	391.900	426.520	0	389.650	393.250	401.150
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-322.525,26**	**-366.800**	**-412.390**	**0**	**-344.510**	**-348.110**	**-356.010**
		Investitionstätigkeit							

		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	75.320,09	66.600	78.000	0	78.000	78.000	78.000
		68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*75.320,09*	*66.600*	*78.000*	*0*	*78.000*	*78.000*	*78.000*
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	500	18.000	0	0	5.000	0
		68311100 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	*0,00*	*500*	*18.000*	*0*	*0*	*5.000*	*0*
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	75.320,09	67.100	96.000	0	78.000	83.000	78.000
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	283.431,33	0	95.000	0	0	0	0
		78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*283.431,33*	*0*	*95.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	118.918,53	120.000	1.067.100	466.000	406.000	410.000	180.000
		78311000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	*24.686,55*	*10.000*	*102.000*	*0*	*87.000*	*89.000*	*90.000*
		78311100 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	*0,00*	*80.000*	*883.000*	*466.000*	*233.000*	*233.000*	*0*
		78325400 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Dienstausrüstung Feuerwehr)	*94.231,98*	*30.000*	*82.100*	*0*	*86.000*	*88.000*	*90.000*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	402.349,86	120.000	1.162.100	466.000	406.000	410.000	180.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-327.029,77**	**-52.900**	**-1.066.100**	**-466.000**	**-328.000**	**-327.000**	**-102.000**

Teilfinanzplan 2026 02.126.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.126** Brandschutz
Produkt: **02.126.01** Brandschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 16/126.01/01									
Neubau Feuerwehrgerätehaus									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	88.688,28	0	0	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*88.688,28*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-88.688,28**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 22/126.01/01									
Erneuerung Parkplatz Feuerwehr Velpe									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	194.743,05	0	0	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*194.743,05*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-194.743,05**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 26/126.01/01									
Neubau Garage Feuerwehr Velpe									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	95.000	0	0	0	0	0	95.000
78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*0,00*	*0*	*95.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*95.000*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-95.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-95.000**

Teilfinanzplan 2026 — 02.126.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.126** Brandschutz
Produkt: **02.126.01** Brandschutz

	Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
		in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Summe der investiven Einzahlungen	75.320,09	67.100	96.000	0	78.000	83.000	78.000	0	0
68119900	*Investitionszuweisungen vom Land*	*75.320,09*	*66.600*	*78.000*	*0*	*78.000*	*78.000*	*78.000*	*0*	*0*
68311100	*Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)*	*0,00*	*500*	*18.000*	*0*	*0*	*5.000*	*0*	*0*	*0*
	Summe der investiven Auszahlungen	118.918,53	120.000	1.067.100	466.000	406.000	410.000	180.000	0	0
78311000	*Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)*	*24.686,55*	*10.000*	*102.000*	*0*	*87.000*	*89.000*	*90.000*	*0*	*0*
78311100	*Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)*	*0,00*	*80.000*	*883.000*	*466.000*	*233.000*	*233.000*	*0*	*0*	*0*
78325400	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Dienstausrüstung Feuerwehr)*	*94.231,98*	*30.000*	*82.100*	*0*	*86.000*	*88.000*	*90.000*	*0*	*0*
	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-43.598,44**	**-52.900**	**-971.100**	**-466.000**	**-328.000**	**-327.000**	**-102.000**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **02.126.01**
Produktbezeichnung **Brandschutz**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Veranschlagt sind hier die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Zuwendungen.

04 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Veranschlagt sind die Gebühren für die Feuerwehreinsätze (10.000 €) und die Brandschaugebühren (700 €).

06 – Kostenerstattungen umd Kostenumlagen
Hier sind die Zuweisungen zu den Ausbildungskosten durch das Land (3.000 €) veranschlagt.

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (insbes. Geräte und Ausrüstungsgegenstände) beinhaltet die von der Wehrleitung ermittelten Bedarfe (30.700 €).

Die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (35.000 €) beinhalten die Kosten für die Erarbeitung einer Fortschreibung der Brandschutz- und Löschwasserbedarfsplanung, die gem. BHKG vorgeschrieben ist.

Veranschlagt sind Unterhaltungskosten für die laufende Unterhaltung und Instandsetzung der Gebäude sowie Wartungen/Prüfungen nach Prüfungsverordnung mit rd. 48.000 €.

Die Bewirtschaftungskosten (Heizung, Reinigung, Strom, Wasser/Kanal, Steuern und Versicherungen) belaufen sich auf rd. 64.400 €.

Dazu kommen noch die Unterhaltungskosten für die Löschstellen (1.000 €/Jahr).

14 - Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes "Brandschutz" besteht im Überwiegenden aus dem Fuhrpark der Feuerwehr und verschiedensten Arbeitsmaschinen- und -geräten. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Nach § 29 Abs. 1 KomHVO besteht für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, die Möglichkeit, sogenannte Festwerte zu bilden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Es handelt sich dabei um ein Bewertungsvereinfachungsverfahren. Im Produkt "Brandschutz" sind Festwerte für die Ausrüstung der Feuerwehrleute gebildet worden. Im Bereich der Festwerte fallen unmittelbar keine Abschreibungen an. Der Werteverzehr bemisst sich hier anhand des Wertes der Nachbeschaffungen für die in Festwerten bewerteten Vermögensgegenstände. Diese Nachbeschaffungen/Investitionen stellen in vollem Umfang Aufwand im Anschaffungsjahr dar (Abschreibungsersatzaufwand).

15 - Transferaufwendungen
Im Zuschuss an die Freiwillige Feuerwehr ist ab 2024 auch ein Einsatzgeld für die Kinder- und Jugendfeuerwehr in Höhe von 1.000 € enthalten.

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
Veranschlagt sind die Aufwandsentschädigungen mit rd. 41.000 €.
Aufgrund der Entwicklungen von Einsatzzahlen, insbesondere bei Sondergefahren- oder besonderen Wetterlagen, musste die Höhe der Einsatzkosten angepasst werden (ab 2024 = 47.000 €).

Unter anderem für Lehrgangsbesuche, Zuschüsse zu Führerscheinkosten und arbeitsmedizinische Untersuchungen werden Geschäftsaufwendungen verbucht (50.000 €).

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Anschaffung von Geräten, Ausrüstungen und Maschinen	**102.000 €**
Anschaffung von Fahrzeugen Neuanschaffung TLF 3000 Nach Prüfung der markttechnischen Situation werden Kostensteigerungen von 30 % erwartet, die zur Gesamtkostenprognose von ca. 700.000 € führen. Neuanschaffung HLF 20	 **2026-2028** **jährl. 233.000 €** **650.000 €**

Teilergebnisplan 2026 03

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	927.957,99	954.750	917.800	923.600	1.010.300	1.096.200
		41419900 Zuweisungen vom Land	*658.326,08*	*660.050*	*644.300*	*655.900*	*675.000*	*695.200*
		41429900 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*7.200,00*	*7.200*	*7.700*	*7.700*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*262.431,91*	*287.500*	*265.800*	*260.000*	*335.300*	*401.000*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	253.770,00	235.000	380.000	401.000	430.000	430.000
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*253.770,00*	*235.000*	*380.000*	*401.000*	*430.000*	*430.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	302.583,21	303.800	300.200	310.550	310.550	310.550
		44110000 Mieten und Pachten	*302.582,93*	*303.000*	*300.000*	*310.350*	*310.350*	*310.350*
		44210000 Erträge aus Verkauf	*0,28*	*800*	*200*	*200*	*200*	*200*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	209.621,99	260.400	215.000	220.000	226.600	233.400
		44839900 Erstattungen von Zweckverbänden	*209.621,99*	*260.400*	*215.000*	*220.000*	*226.600*	*233.400*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.252,07	0	0	0	0	0
		45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -	*3.252,07*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.697.185,26	1.753.950	1.813.000	1.855.150	1.977.450	2.070.150
11	-	Personalaufwendungen	494.679,97	541.400	512.310	524.390	510.890	526.350
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*26.734,15*	*25.220*	*25.380*	*26.140*	*26.910*	*27.710*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*356.312,60*	*397.120*	*370.680*	*381.190*	*369.650*	*380.740*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*27.576,70*	*31.380*	*29.350*	*30.130*	*29.220*	*30.100*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*72.291,32*	*79.440*	*76.630*	*76.250*	*73.950*	*76.160*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*1.590,27*	*1.360*	*1.660*	*1.700*	*1.750*	*1.790*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*8.887,60*	*5.470*	*7.110*	*7.450*	*7.800*	*8.160*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*1.287,33*	*1.410*	*1.500*	*1.530*	*1.610*	*1.690*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.287.972,27	2.456.855	2.633.355	2.565.795	2.624.075	2.720.775
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*550.603,04*	*713.050*	*711.720*	*629.810*	*649.000*	*668.900*
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*3.703,99*	*3.000*	*4.100*	*4.100*	*4.100*	*4.100*
		52710000 Lernmittel	*15.342,33*	*13.900*	*16.060*	*15.810*	*16.000*	*16.000*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*35.602,05*	*15.825*	*16.175*	*15.975*	*15.975*	*15.975*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*1.682.720,86*	*1.711.080*	*1.885.300*	*1.900.100*	*1.939.000*	*2.015.800*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	535.983,79	586.800	561.700	556.700	644.700	724.700
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*532.565,87*	*575.000*	*547.000*	*542.000*	*630.000*	*710.000*
		57115100 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Klassenraummobiliar in Schulen)	*2.475,22*	*9.100*	*12.000*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
		57115200 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (EDV)	*942,70*	*2.700*	*2.700*	*2.700*	*2.700*	*2.700*
15	-	Transferaufwendungen	1.537.834,97	1.749.050	1.846.800	1.868.800	1.890.800	1.906.800
		53139900 Zuweisungen an Zweckverbände	*1.455.902,60*	*1.694.250*	*1.796.000*	*1.832.000*	*1.869.000*	*1.906.000*
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*81.932,37*	*54.800*	*50.800*	*36.800*	*21.800*	*800*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.033,93	97.850	107.250	108.350	102.660	94.250
		54220000 Mieten und Pachten	*23.013,48*	*23.500*	*23.500*	*23.500*	*16.710*	*7.200*
		54230000 Leasing	*9.584,60*	*7.800*	*11.400*	*11.400*	*11.400*	*11.400*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*32.757,23*	*32.900*	*36.850*	*36.850*	*36.850*	*36.850*
		54460000 Versicherungen	*27.678,62*	*33.650*	*35.500*	*36.600*	*37.700*	*38.800*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.949.504,93	5.431.955	5.661.415	5.624.035	5.773.125	5.972.875
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-3.252.319,67**	**-3.678.005**	**-3.848.415**	**-3.768.885**	**-3.795.675**	**-3.902.725**

Teilergebnisplan 2026 03

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-3.252.319,67**	**-3.678.005**	**-3.848.415**	**-3.768.885**	**-3.795.675**	**-3.902.725**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-3.252.319,67**	**-3.678.005**	**-3.848.415**	**-3.768.885**	**-3.795.675**	**-3.902.725**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-100.425,34	-38.870	-61.370	-62.500	-63.810	-64.400
		58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-100.425,34*	*-38.870*	*-61.370*	*-62.500*	*-63.810*	*-64.400*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.352.745,01	-3.716.875	-3.909.785	-3.831.385	-3.859.485	-3.967.125
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-3.352.745,01**	**-3.716.875**	**-3.909.785**	**-3.831.385**	**-3.859.485**	**-3.967.125**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
03.211	Grundschulen	-1.817.146,71	-1.958.775	-972.780	-933.904	-936.083	-968.787
03.217	Gymnasien	-81.932,37	-54.000	-50.000	-36.000	-21.000	0
03.218	Gesamtschulen	-1.320.578,49	-1.554.100	-1.666.010	-1.693.620	-1.733.070	-1.772.370
03.232	Schulische Ganztagsbetreuung	0,00	0	-1.078.995	-1.031.861	-1.033.332	-1.088.468
03.241	Schülerbeförderung	-133.087,44	-150.000	-142.000	-136.000	-136.000	-137.500

Teilfinanzplan 2026 03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	691.471,35	667.250	652.000	0	663.600	675.000	695.200
	61419900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*684.271,35*	*660.050*	*644.300*	*0*	*655.900*	*675.000*	*695.200*
	61429900 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*7.200,00*	*7.200*	*7.700*	*0*	*7.700*	*0*	*0*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	256.774,87	235.000	380.000	0	401.000	430.000	430.000
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*256.774,87*	*235.000*	*380.000*	*0*	*401.000*	*430.000*	*430.000*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	300.517,93	303.800	300.200	0	310.550	310.550	310.550
	64110000 Mieten und Pachten	*300.517,93*	*303.000*	*300.000*	*0*	*310.350*	*310.350*	*310.350*
	64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*0,00*	*800*	*200*	*0*	*200*	*200*	*200*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	203.799,18	260.400	215.000	0	220.000	226.600	233.400
	64839900 Erstattungen von Zweckverbänden	*203.799,18*	*260.400*	*215.000*	*0*	*220.000*	*226.600*	*233.400*
07 +	Sonstige Einzahlungen	4.781,62	0	0	0	0	0	0
	65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*4.781,62*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.457.344,95	1.466.450	1.547.200	0	1.595.150	1.642.150	1.669.150
10 -	Personalauszahlungen	482.398,99	534.520	503.700	0	515.410	501.480	516.500
	70110000 Dienstbezüge - Beamte	*24.628,10*	*25.220*	*25.380*	*0*	*26.140*	*26.910*	*27.710*
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*356.312,60*	*397.120*	*370.680*	*0*	*381.190*	*369.650*	*380.740*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*27.576,70*	*31.380*	*29.350*	*0*	*30.130*	*29.220*	*30.100*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*72.291,32*	*79.440*	*76.630*	*0*	*76.250*	*73.950*	*76.160*
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*1.590,27*	*1.360*	*1.660*	*0*	*1.700*	*1.750*	*1.790*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.285.781,21	2.456.855	2.633.355	0	2.565.795	2.624.075	2.720.775
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*564.235,13*	*713.050*	*711.720*	*0*	*629.810*	*649.000*	*668.900*
	72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*3.703,99*	*3.000*	*4.100*	*0*	*4.100*	*4.100*	*4.100*
	72710000 Lernmittel	*13.557,83*	*13.900*	*16.060*	*0*	*15.810*	*16.000*	*16.000*
	72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*34.440,69*	*15.825*	*16.175*	*0*	*15.975*	*15.975*	*15.975*
	72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*1.669.843,57*	*1.711.080*	*1.885.300*	*0*	*1.900.100*	*1.939.000*	*2.015.800*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	1.514.752,60	1.749.050	1.846.800	0	1.868.800	1.890.800	1.906.800
	73139900 Zuweisungen an Zweckverbände	*1.455.902,60*	*1.694.250*	*1.796.000*	*0*	*1.832.000*	*1.869.000*	*1.906.000*
	73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*58.850,00*	*54.800*	*50.800*	*0*	*36.800*	*21.800*	*800*
15 -	Sonstige Auszahlungen	83.018,73	97.850	107.250	0	108.350	102.660	94.250
	74220000 Mieten und Pachten	*21.035,69*	*23.500*	*23.500*	*0*	*23.500*	*16.710*	*7.200*
	74230000 Leasing	*10.668,31*	*7.800*	*11.400*	*0*	*11.400*	*11.400*	*11.400*
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*23.636,11*	*32.900*	*36.850*	*0*	*36.850*	*36.850*	*36.850*
	74460000 Versicherungen	*27.678,62*	*33.650*	*35.500*	*0*	*36.600*	*37.700*	*38.800*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.365.951,53	4.838.275	5.091.105	0	5.058.355	5.119.015	5.238.325

Teilfinanzplan 2026 03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.908.606,58**	**-3.371.825**	**-3.543.905**	**0**	**-3.463.205**	**-3.476.865**	**-3.569.175**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	122.533,79	215.000	214.900	0	214.900	0	0
	68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*122.533,79*	*215.000*	*214.900*	*0*	*214.900*	*0*	*0*
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	122.533,79	215.000	214.900	0	214.900	0	0
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	326.748,77	2.110.000	0	0	3.100.000	2.355.000	0
	78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*326.748,77*	*2.080.000*	*0*	*0*	*3.000.000*	*2.350.000*	*0*
	78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*0,00*	*30.000*	*0*	*0*	*100.000*	*5.000*	*0*
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	74.455,80	143.300	63.200	0	37.200	138.700	37.200
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	*0,00*	*4.000*	*5.000*	*0*	*2.000*	*5.000*	*2.000*
	78311000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	*3.461,44*	*10.000*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
	78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*68.335,49*	*117.500*	*33.500*	*0*	*10.500*	*109.000*	*10.500*
	78325100 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Klassenraummobiliar in Schulen)	*1.716,17*	*9.100*	*12.000*	*0*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
	78325200 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (EDV)	*942,70*	*2.700*	*2.700*	*0*	*2.700*	*2.700*	*2.700*
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	401.204,57	2.253.300	63.200	0	3.137.200	2.493.700	37.200
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-278.670,78**	**-2.038.300**	**151.700**	**0**	**-2.922.300**	**-2.493.700**	**-37.200**

Produkt 03.211.01

Produktbereich	**03**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**03.211**	Grundschulen
Produkt	**03.211.01**	Grundschule am Bullerdiek

verantwortlich

Jaretzki, Melanie

Beschreibung

Schulträgeraufgaben im Bereich der Grundschule am Bullerdiek
Betreuungsangebot "Offene Ganztagsschule"
Bereitstellung der räumlich-technischen Notwendigkeiten und der Hausmeister- und Sekretäriatsdienste
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude und Außenanlagen
Ausstattung der Schule mit Lehr- und Lernmitteln
Lernmittelfreiheit
Schülerunfallversicherung
Schulentwicklungsplanung
Einzug der Elternbeiträge von Kindern der Offenen Ganztagsschule
Betreuungsangebot des Fördervereins 'Westerkappelner Elterninitiative für Spielen und Erleben (WeSpE)
Beantragung von Landesmitteln für die 'Offene Ganztagsschule'

Ziele

Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten wohnungsnahen Grundschulangebotes
Sicherstellung eines zusätzlichen Betreuungsangebotes vor und nach dem regulären Unterricht
Wirtschaftlicher Betrieb der Schulgebäude und -anlagen
Sicherung eines bedarfsgerechten Schulangebotes für die Sprachbehindertenförderung von Kindern

Teilergebnisplan 2026 03.211.01

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.211** Grundschulen
Produkt: **03.211.01** Grundschule am Bullerdiek

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	573.481,91	564.450	118.100	113.200	101.500	97.700
		41419900 Zuweisungen vom Land	*490.692,08*	*483.050*	*36.800*	*37.900*	*39.000*	*40.200*
		41429900 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*7.200,00*	*7.200*	*7.700*	*7.700*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*75.589,83*	*74.200*	*73.600*	*67.600*	*62.500*	*57.500*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	177.770,00	170.000	0	0	0	0
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*177.770,00*	*170.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.674,57	0	0	0	0	0
		45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -	*2.674,57*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	753.926,48	734.450	118.100	113.200	101.500	97.700
11	-	Personalaufwendungen	146.314,36	141.970	114.670	124.790	103.040	106.160
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*8.442,38*	*8.900*	*5.970*	*6.150*	*6.330*	*6.520*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*103.916,91*	*101.760*	*82.820*	*90.950*	*73.710*	*75.920*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*8.147,38*	*8.040*	*6.550*	*7.190*	*5.830*	*6.000*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*21.714,35*	*20.360*	*17.110*	*18.190*	*14.750*	*15.190*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*502,19*	*480*	*390*	*400*	*410*	*420*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*3.136,80*	*1.930*	*1.480*	*1.550*	*1.630*	*1.710*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*454,35*	*500*	*350*	*360*	*380*	*400*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.563.127,83	1.665.430	444.570	403.924	408.858	420.682
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*393.165,19*	*507.650*	*326.760*	*283.914*	*294.158*	*303.682*
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*1.918,06*	*2.000*	*2.600*	*2.600*	*2.600*	*2.600*
		52710000 Lernmittel	*10.679,26*	*10.800*	*12.260*	*12.260*	*12.450*	*12.450*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*28.677,85*	*9.700*	*6.550*	*6.550*	*6.550*	*6.550*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*1.128.687,47*	*1.135.280*	*96.400*	*98.600*	*93.100*	*95.400*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	184.682,49	213.000	198.500	195.500	192.500	187.500
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*181.741,47*	*204.000*	*187.000*	*184.000*	*181.000*	*176.000*
		57115100 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Klassenraummobiliar in Schulen)	*2.475,22*	*7.500*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		57115200 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (EDV)	*465,80*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	800	800	800	800	800
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*0,00*	*800*	*800*	*800*	*800*	*800*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.034,85	59.500	55.600	56.400	57.300	58.100
		54220000 Mieten und Pachten	*3.240,00*	*3.600*	*3.600*	*3.600*	*3.600*	*3.600*
		54230000 Leasing	*8.022,96*	*6.400*	*8.300*	*8.300*	*8.300*	*8.300*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*25.389,02*	*23.400*	*16.700*	*16.700*	*16.700*	*16.700*
		54460000 Versicherungen	*21.382,87*	*26.100*	*27.000*	*27.800*	*28.700*	*29.500*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.952.159,53	2.080.700	814.140	781.414	762.498	773.242
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.198.233,05**	**-1.346.250**	**-696.040**	**-668.214**	**-660.998**	**-675.542**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 03.211.01

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.211** Grundschulen
Produkt: **03.211.01** Grundschule am Bullerdiek

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.198.233,05**	**-1.346.250**	**-696.040**	**-668.214**	**-660.998**	**-675.542**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.198.233,05**	**-1.346.250**	**-696.040**	**-668.214**	**-660.998**	**-675.542**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-8.087,05	-23.320	-12.705	-12.940	-13.210	-13.335
		58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-8.087,05*	*-23.320*	*-12.705*	*-12.940*	*-13.210*	*-13.335*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.206.320,10	-1.369.570	-708.745	-681.154	-674.208	-688.877
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.206.320,10**	**-1.369.570**	**-708.745**	**-681.154**	**-674.208**	**-688.877**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
03.211.01.0	Grundschule am Bullerdiek	-1.206.320,10	-1.369.570	-708.745	-681.154	-674.208	-688.877

Teilfinanzplan 2026 03.211.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **03.211** Grundschulen
Produkt **03.211.01** Grundschule am Bullerdiek

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	523.837,35	490.250	44.500	0	45.600	39.000	40.200
	61419900	*Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land*	*516.637,35*	*483.050*	*36.800*	*0*	*37.900*	*39.000*	*40.200*
	61429900	*Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*7.200,00*	*7.200*	*7.700*	*0*	*7.700*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180.795,47	170.000	0	0	0	0	0
	63210000	*Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte*	*180.795,47*	*170.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	4.090,72	0	0	0	0	0	0
	65910000	*Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*4.090,72*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	708.723,54	660.250	44.500	0	45.600	39.000	40.200
10	-	Personalauszahlungen	142.058,14	139.540	112.840	0	122.880	101.030	104.050
	70110000	*Dienstbezüge - Beamte*	*7.777,31*	*8.900*	*5.970*	*0*	*6.150*	*6.330*	*6.520*
	70120000	*Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte*	*103.916,91*	*101.760*	*82.820*	*0*	*90.950*	*73.710*	*75.920*
	70220000	*Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte*	*8.147,38*	*8.040*	*6.550*	*0*	*7.190*	*5.830*	*6.000*
	70320000	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte*	*21.714,35*	*20.360*	*17.110*	*0*	*18.190*	*14.750*	*15.190*
	70410000	*Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive*	*502,19*	*480*	*390*	*0*	*400*	*410*	*420*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.578.980,63	1.665.430	444.570	0	403.924	408.858	420.682
	72410000	*Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*403.533,35*	*507.650*	*326.760*	*0*	*283.914*	*294.158*	*303.682*
	72550000	*Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens*	*1.918,06*	*2.000*	*2.600*	*0*	*2.600*	*2.600*	*2.600*
	72710000	*Lernmittel*	*8.894,76*	*10.800*	*12.260*	*0*	*12.260*	*12.450*	*12.450*
	72810000	*Auszahlungen für sonstige Sachleistungen*	*27.727,74*	*9.700*	*6.550*	*0*	*6.550*	*6.550*	*6.550*
	72910000	*Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen*	*1.136.906,72*	*1.135.280*	*96.400*	*0*	*98.600*	*93.100*	*95.400*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	350,00	800	800	0	800	800	800
	73189900	*Zuschüsse an übrige Bereiche*	*350,00*	*800*	*800*	*0*	*800*	*800*	*800*
15	-	Sonstige Auszahlungen	50.636,53	59.500	55.600	0	56.400	57.300	58.100
	74220000	*Mieten und Pachten*	*3.800,00*	*3.600*	*3.600*	*0*	*3.600*	*3.600*	*3.600*
	74230000	*Leasing*	*8.939,23*	*6.400*	*8.300*	*0*	*8.300*	*8.300*	*8.300*
	74310000	*Geschäftsauszahlungen*	*16.514,43*	*23.400*	*16.700*	*0*	*16.700*	*16.700*	*16.700*
	74460000	*Versicherungen*	*21.382,87*	*26.100*	*27.000*	*0*	*27.800*	*28.700*	*29.500*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.772.025,30	1.865.270	613.810	0	584.004	567.988	583.632
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 03.211.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **03.211** Grundschulen
Produkt **03.211.01** Grundschule am Bullerdiek

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.063.301,76**	**-1.205.020**	**-569.310**	**0**	**-538.404**	**-528.988**	**-543.432**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	43.920,24	80.000	0	0	0	5.000	0
		78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*43.920,24*	*80.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*5.000*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.970,32	125.000	53.000	0	27.000	30.000	27.000
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	*0,00*	*4.000*	*5.000*	*0*	*2.000*	*5.000*	*2.000*
		78311000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	*3.461,44*	*10.000*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*7.326,91*	*102.000*	*26.500*	*0*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
		78325100 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Klassenraummobiliar in Schulen)	*1.716,17*	*7.500*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		78325200 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (EDV)	*465,80*	*1.500*	*1.500*	*0*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	56.890,56	205.000	53.000	0	27.000	35.000	27.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-56.890,56**	**-205.000**	**-53.000**	**0**	**-27.000**	**-35.000**	**-27.000**

Teilfinanzplan 2026 03.211.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.211** Grundschulen
Produkt: **03.211.01** Grundschule am Bullerdiek

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 17/211.01/01									
Erweiterung der Grundschule Am Bullerdiek									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	43.920,24	0	0	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*43.920,24*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-43.920,24**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 24/211.01/01									
Dachsanierung Grundschule Am Bullerdiek									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000	0	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*0,00*	*80.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-80.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Auszahlungen	12.970,32	121.000	48.000	0	25.000	30.000	25.000	0	0

Teilfinanzplan 2026 03.211.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.211** Grundschulen
Produkt: **03.211.01** Grundschule am Bullerdiek

	Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
		in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
78311000	*Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)*	*3.461,44*	*10.000*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*0*	*0*
78311200	*Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)*	*7.326,91*	*102.000*	*26.500*	*0*	*3.500*	*3.500*	*3.500*	*0*	*0*
78325100	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Klassenraummobiliar in Schulen)*	*1.716,17*	*7.500*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*0*	*0*
78325200	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (EDV)*	*465,80*	*1.500*	*1.500*	*0*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*0*	*0*
78530000	*Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen*	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*5.000*	*0*	*0*	*0*
	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-12.970,32**	**-121.000**	**-48.000**	**0**	**-25.000**	**-30.000**	**-25.000**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **03.211.01**
Produktbezeichnung **Grundschule am Bullerdiek**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Ab dem Haushaltsjahr 2026 werden die Angebote der Offenen Ganztagsschulen an beiden Grundschulen in separaten Produkten dargestellt. Daher beziehen sich die nachfolgenden Erläuterungen nur noch auf die Grundschule am Bullerdiek.

Es wird darauf hingewiesen, dass bei Staffelziffer 13 die Unterhaltungsaufwendungen, die Bewirtschaftungs- und Reinigungskosten auf dieses Produkt sowie das Produkt 03.232.01 Grundschule am Bullerdiek – Offener Ganztag aufgeteilt werden, da das Gebäude der Grundschule auch vom Offenen Ganztag mitgenutzt wird (Mensa, Fläche für einen Jahrgang, Klassen für Hausaufgaben etc.).

02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Veranschlagt sind hier folgende Zuweisungen:
- Personalkosten der Schulsozialarbeit (2026: 36.800 €) - Aufwendungen s. auch Staffelziffer 13
- Vereinnahmt wird in 2026 auch ein Betrag von 7.700 € als Erstattung vom Kreis für Schulsozialarbeit im Rahmen des Bildungs- und Teilhabepaketes.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen sind mit 73.600 € in den Haushalt eingeflossen.

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	2026
Unterhaltung des Gebäudes und des Grundstücks der Grundschule am Bullerdiek Die Aufwendungen beziehen sich im Wesentlichen neben der laufenden Unterhaltung und Wartungs- und Prüfungskosten auf Maßnahmen wie Renovierung von Klassenräumen.	**97.000 €**
Bewirtschaftung der Gebäude - Aufwendungen für Heizung, Strom, Wasser, Steuern, Versicherungen.	**95.220 €**
Bewirtschaftung der Gebäude – Reinigung	**134.540 €**
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	**12.260 €**
Sachaufwendungen Schule/Schulträger und Unterhaltung des bewegl. Vermögens	**9.550 €**
Schulentwicklungsplanung Fortschreibung der Schülerzahlen	**400 €**
Betreuung der Schul-IT Im Laufe der vergangenen Jahre wurde die Schule mit diversen Endgeräten, Displays etc. ausgestattet. Dies bedingt steigende Aufwendungen für die Betreuung der Geräte.	**10.000 €**
Sonderpädagogische Förderung Es besteht die Notwendigkeit, die Förderung der Kinder mit sonderpädagogischem Förderbedarf fortzuführen.	**6.400 €**
BuT-Lotsen Für den Einsatz des BuT-Lotsen erstattet der Kreis Steinfurt zunächst bis einschl. 2027 die Personalkosten.	**7.700 €**
Personalkosten für Schulsozialarbeit Die Personalkosten werden hälftig vom Land bezuschusst (s. auch Staffelziffer 02)	**71.500 €**

14 - Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes "Grundschule am Bullerdiek" besteht im Wesentlichen aus den Gebäudeteilen und aus der Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) der Schule. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar (187.000 €).

Nach § 29 Abs. 1 S.1+3 KomHVO besteht für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, die Möglichkeit, sogenannte Festwerte zu bilden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Es handelt sich dabei um ein Bewertungsvereinfachungsverfahren. Im Produkt "Grundschule am Bullerdiek" sind Festwerte für die Klassenmöblierung und die EDV-Technik gebildet worden. Im Bereich der Festwerte fallen unmittelbar keine Abschreibungen an. Der Werteverzehr bemisst sich hier anhand des Wertes der Nachbeschaffungen für die in Festwerten bewerteten Vermögensgegenstände. Diese Nachbeschaffungen/Investitionen stellen einerseits in vollem Umfang Aufwand im Anschaffungsjahr dar (Abschreibungsersatzaufwand), sind aber aus der Sicht des Finanzplanes und der Finanzrechnung investive Vorgänge, da es sich dem Grunde nach weiterhin um die Beschaffung von Vermögensgegenständen bzw. Investitionen handelt.

15 - Transferaufwendungen
Nachgewiesen wird hier der Zuschuss zur Kinderkulturarbeit.

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
Nachgewiesen werden hier die Kosten der Nutzung des Mettinger Hallenbades (3.600 €/Jahr), die Miet- und Wartungsgebühren für Kopiergeräte (2026: 8.300 €), die Geschäftsaufwendungen (Schule und Schulträger 2026: 15.800 €) Schulveranstaltungen (900 €) und die Schülerunfallversicherung (27.000 €/Jahr).

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

	2026
Schuleinrichtungsgegenstände, Lehr-u. Lernmittel, Betriebs- und Geschäftsausstattung	**26.500 €**
Digitale Ausstattung	**10.000 €**
Ersatzbeschaffung von Klassenraummobiliar (Festwerte)	**10.000 €**
Ersatzbeschaffung EDV (Festwerte)	**1.500 €**
Softwarelizenzen	**5.000 €**

Produkt 03.211.02

Produktbereich	**03**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**03.211**	Grundschulen
Produkt	**03.211.02**	Grundschule Handarpe

verantwortlich

Jaretzki, Melanie

Beschreibung

Schulträgeraufgaben im Bereich der Grundschule Handarpe
Betreuungsangebot "Offene Ganztagsschule"
Bereitstellung der räumlich-technischen Notwendigkeiten und der Hausmeister- und Sekretäriatsdienste
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude und Außenanlagen
Ausstattung der Schule mit Lehr- und Lernmitteln
Lernmittelfreiheit
Schülerunfallversicherung
Schulentwicklungsplanung
Einzug der Elternbeiträge von Kindern der Offenen Ganztagsschule
Betreuungsangebot des Fördervereins "Verein zur Betreuung von Kindern der Gemeinschaftsgrundschule Handarpe"
Beantragung von Landesmitteln für die 'Offene Ganztagsschule'

Ziele

Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten wohnungsnahen Grundschulangebotes
Sicherstellung eines zusätzlichen Betreuungsangebotes vor und nach dem regulären Unterricht
Wirtschaftlicher Betrieb der Schulgebäude und -anlagen

Teilergebnisplan 2026 03.211.02

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.211** Grundschulen
Produkt: **03.211.02** Grundschule Handarpe

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	173.765,41	210.300	14.200	21.400	101.800	173.500
		41419900 Zuweisungen vom Land	*167.634,00*	*177.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*6.131,41*	*33.300*	*14.200*	*21.400*	*101.800*	*173.500*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.000,00	65.000	0	0	0	0
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*76.000,00*	*65.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	577,50	0	0	0	0	0
		45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -	*577,50*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	250.342,91	275.300	14.200	21.400	101.800	173.500
11	-	Personalaufwendungen	95.987,70	103.580	60.410	61.520	61.220	63.090
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*8.442,38*	*8.900*	*5.970*	*6.150*	*6.330*	*6.520*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*65.982,63*	*71.750*	*39.920*	*40.810*	*40.340*	*41.550*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*4.582,26*	*5.670*	*3.170*	*3.230*	*3.190*	*3.290*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*12.719,69*	*14.350*	*8.310*	*8.170*	*8.070*	*8.310*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*669,59*	*480*	*390*	*400*	*410*	*420*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*3.136,80*	*1.930*	*2.300*	*2.400*	*2.500*	*2.600*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*454,35*	*500*	*350*	*360*	*380*	*400*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	588.608,27	636.225	110.165	103.275	105.435	107.795
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*157.437,85*	*205.400*	*88.090*	*81.650*	*83.810*	*86.170*
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*1.785,93*	*1.000*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
		52710000 Lernmittel	*4.663,07*	*3.100*	*3.800*	*3.550*	*3.550*	*3.550*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*6.924,20*	*6.125*	*4.625*	*4.425*	*4.425*	*4.425*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*417.797,22*	*420.600*	*12.150*	*12.150*	*12.150*	*12.150*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	49.236,18	70.800	63.200	64.200	151.200	236.200
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*48.759,28*	*68.000*	*60.000*	*61.000*	*148.000*	*233.000*
		57115100 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Klassenraummobiliar in Schulen)	*0,00*	*1.600*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		57115200 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (EDV)	*476,90*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.999,08	38.350	22.850	23.150	23.350	23.650
		54220000 Mieten und Pachten	*19.773,48*	*19.900*	*3.600*	*3.600*	*3.600*	*3.600*
		54230000 Leasing	*1.561,64*	*1.400*	*3.100*	*3.100*	*3.100*	*3.100*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*7.368,21*	*9.500*	*7.650*	*7.650*	*7.650*	*7.650*
		54460000 Versicherungen	*6.295,75*	*7.550*	*8.500*	*8.800*	*9.000*	*9.300*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	768.831,23	848.955	256.625	252.145	341.205	430.735
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-518.488,32**	**-573.655**	**-242.425**	**-230.745**	**-239.405**	**-257.235**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 03.211.02

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.211** Grundschulen
Produkt: **03.211.02** Grundschule Handarpe

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-518.488,32**	**-573.655**	**-242.425**	**-230.745**	**-239.405**	**-257.235**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-518.488,32**	**-573.655**	**-242.425**	**-230.745**	**-239.405**	**-257.235**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-92.338,29	-15.550	-21.610	-22.005	-22.470	-22.675
	58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-92.338,29*	*-15.550*	*-21.610*	*-22.005*	*-22.470*	*-22.675*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-610.826,61	-589.205	-264.035	-252.750	-261.875	-279.910
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-610.826,61**	**-589.205**	**-264.035**	**-252.750**	**-261.875**	**-279.910**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
03.211.02.0	Grundschule Handarpe	-610.826,61	-589.205	-264.035	-252.750	-261.875	-279.910

Teilfinanzplan 2026 03.211.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **03.211** Grundschulen
Produkt **03.211.02** Grundschule Handarpe

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.634,00	177.000	0	0	0	0	0
61419900	*Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land*	*167.634,00*	*177.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75.979,40	65.000	0	0	0	0	0
63210000	*Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte*	*75.979,40*	*65.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	690,90	0	0	0	0	0	0
65910000	*Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*690,90*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	244.304,30	242.000	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	91.731,48	101.150	57.760	0	58.760	58.340	60.090
70110000	*Dienstbezüge - Beamte*	*7.777,31*	*8.900*	*5.970*	*0*	*6.150*	*6.330*	*6.520*
70120000	*Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte*	*65.982,63*	*71.750*	*39.920*	*0*	*40.810*	*40.340*	*41.550*
70220000	*Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte*	*4.582,26*	*5.670*	*3.170*	*0*	*3.230*	*3.190*	*3.290*
70320000	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte*	*12.719,69*	*14.350*	*8.310*	*0*	*8.170*	*8.070*	*8.310*
70410000	*Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive*	*669,59*	*480*	*390*	*0*	*400*	*410*	*420*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	586.396,54	636.225	110.165	0	103.275	105.435	107.795
72410000	*Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*160.701,78*	*205.400*	*88.090*	*0*	*81.650*	*83.810*	*86.170*
72550000	*Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens*	*1.785,93*	*1.000*	*1.500*	*0*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
72710000	*Lernmittel*	*4.663,07*	*3.100*	*3.800*	*0*	*3.550*	*3.550*	*3.550*
72810000	*Auszahlungen für sonstige Sachleistungen*	*6.712,95*	*6.125*	*4.625*	*0*	*4.425*	*4.425*	*4.425*
72910000	*Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen*	*412.532,81*	*420.600*	*12.150*	*0*	*12.150*	*12.150*	*12.150*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	32.382,20	38.350	22.850	0	23.150	23.350	23.650
74220000	*Mieten und Pachten*	*17.235,69*	*19.900*	*3.600*	*0*	*3.600*	*3.600*	*3.600*
74230000	*Leasing*	*1.729,08*	*1.400*	*3.100*	*0*	*3.100*	*3.100*	*3.100*
74310000	*Geschäftsauszahlungen*	*7.121,68*	*9.500*	*7.650*	*0*	*7.650*	*7.650*	*7.650*
74460000	*Versicherungen*	*6.295,75*	*7.550*	*8.500*	*0*	*8.800*	*9.000*	*9.300*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	710.510,22	775.725	190.775	0	185.185	187.125	191.535
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-466.205,92**	**-533.725**	**-190.775**	**0**	**-185.185**	**-187.125**	**-191.535**
	Investitionstätigkeit							

Teilfinanzplan 2026 03.211.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**03**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**03.211**	Grundschulen
Produkt	**03.211.02**	Grundschule Handarpe

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	122.533,79	215.000	214.900	0	214.900	0	0
		68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*122.533,79*	*215.000*	*214.900*	*0*	*214.900*	*0*	*0*
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	122.533,79	215.000	214.900	0	214.900	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	272.616,46	2.000.000	0	0	3.000.000	2.350.000	0
		78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*272.616,46*	*2.000.000*	*0*	*0*	*3.000.000*	*2.350.000*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	61.485,48	18.300	10.200	0	10.200	108.700	10.200
		78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*61.008,58*	*15.500*	*7.000*	*0*	*7.000*	*105.500*	*7.000*
		78325100 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Klassenraummobiliar in Schulen)	*0,00*	*1.600*	*2.000*	*0*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		78325200 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (EDV)	*476,90*	*1.200*	*1.200*	*0*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	334.101,94	2.018.300	10.200	0	3.010.200	2.458.700	10.200
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-211.568,15**	**-1.803.300**	**204.700**	**0**	**-2.795.300**	**-2.458.700**	**-10.200**

Teilfinanzplan 2026 — 03.211.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.211 Grundschulen
Produkt: 03.211.02 Grundschule Handarpe

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 21/211.02/01 Sanierung Grundschule Handarpe									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	41.376,24	0	0	0	0	0	0	0	0
68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*41.376,24*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	272.616,46	2.000.000	0	0	3.000.000	2.350.000	0	2.342.661	6.250.000
78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*272.616,46*	*2.000.000*	*0*	*0*	*3.000.000*	*2.350.000*	*0*	*2.342.661*	*6.250.000*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-231.240,22**	**-2.000.000**	**0**	**0**	**-3.000.000**	**-2.350.000**	**0**	**-2.342.661**	**-6.250.000**

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Einzahlungen	81.157,55	215.000	214.900	0	214.900	0	0	0	0
68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*81.157,55*	*215.000*	*214.900*	*0*	*214.900*	*0*	*0*	*0*	*0*
Summe der investiven Auszahlungen	61.485,48	18.300	10.200	0	10.200	108.700	10.200	0	0
78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*61.008,58*	*15.500*	*7.000*	*0*	*7.000*	*105.500*	*7.000*	*0*	*0*

Teilfinanzplan 2026 03.211.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.211** Grundschulen
Produkt: **03.211.02** Grundschule Handarpe

	Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
		in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
78325100	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Klassenraummobiliar in Schulen)*	*0,00*	*1.600*	*2.000*	*0*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*0*	*0*
78325200	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (EDV)*	*476,90*	*1.200*	*1.200*	*0*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*0*	*0*
	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**19.672,07**	**196.700**	**204.700**	**0**	**204.700**	**-108.700**	**-10.200**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **03.211.02**
Produktbezeichnung **Grundschule Handarpe**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Ab dem Haushaltsjahr 2026 werden die Angebote der Offenen Ganztagsschulen an beiden Grundschulen in separaten Produkten dargestellt. Daher beziehen sich die nachfolgenden Erläuterungen nur noch auf die Grundschule am Bullerdiek.

Es wird darauf hingewiesen, dass bei Staffelziffer 13 die Unterhaltungsaufwendungen, die Bewirtschaftungs- und Reinigungskosten auf dieses Produkt sowie das Produkt 03.232.02 Grundschule Handarpe – Offener Ganztag aufgeteilt werden, da das Gebäude gemeinsam von der Grundschule und dem Offenen Ganztag genutzt wird.

02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Veranschlagt sind hier die nichtzahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung für Zuwendungen (2026: 14.200 €).

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	2026
Unterhaltung des Gebäudes der Grundschule Handarpe Die Aufwendungen beziehen sich im Wesentlichen auf die laufende Unterhaltung sowie Wartungs-und Prüfungskosten.	**13.500 €**
Bewirtschaftung des Gebäudes (Heizung, Strom, Wasser, Steuern, Versicherungen)	**rd. 31.600 €**
Bewirtschaftung des Gebäudes – Reinigung	**43.000 €**
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	**3.800 €**
Sachaufwendungen Schule/Schulträger und Unterhaltung bewegliches Vermögen sowie Geräte und Maschinen	**6.275 €**
Schulentwicklungsplanung Fortschreibung der Schülerzahlen	**400 €**
Betreuung der Schul-IT Im Laufe der vergangenen Jahre wurde die Schule mit diversen Endgeräten, Displays etc. ausgestattet. Dies bedingt steigende Aufwendungen für die Betreuung der Geräte.	**8.000 €**
Sonderpädagogische Förderung Es besteht die Notwendigkeit, die Förderung der Kinder mit sonderpädagogischem Förderbedarf fortzuführen.	**3.600 €**

14 - Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes "Grundschule Handarpe" besteht im Überwiegenden aus der Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) der Schule. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar (2026:60.000 €).

Nach § 29 Abs.1 S.1+3 KomHVO besteht für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, die Möglichkeit, sogenannte Festwerte zu bilden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Es handelt sich dabei um ein Bewertungsvereinfachungsverfahren. Im Produkt "Grundschule Handarpe" sind Festwerte für die Klassenmöblierung und die EDV-Technik gebildet worden. Im Bereich der Festwerte fallen unmittelbar keine Abschreibungen an. Der Werteverzehr bemisst sich hier anhand des Wertes der Nachbeschaffungen für die in Festwerten bewerteten Vermögensgegenstände. Diese Nachbeschaffungen/Investitionen stellen einerseits in vollem Umfang Aufwand im Anschaffungsjahr dar (Abschreibungsersatzaufwand), sind aber aus der Sicht des Finanzplanes und der Finanzrechnung investive Vorgänge, da es sich dem Grunde nach weiterhin um die Beschaffung von Vermögensgegenständen bzw.

Investitionen handelt. Ab der Fertigstellung der geplanten Baumaßnahmen im Jahr 2027/2028 erhöhen sich die Abschreibungen um rd. 170.000 € auf ein Niveau von rd. 233.000 € jährlich.

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
Nachgewiesen werden hier die Kosten der Nutzung des Mettinger Hallenbades (3.600 €), die Miet- und Wartungsgebühren für Kopiergeräte (2026: 3.100 €), die Geschäftsaufwendungen (2026: 7.650 €) und die Schülerunfallversicherung (2026: 8.500 €).

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

18 – Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen
Aus dem Förderprogramm für den Ausbau von Ganztagsplätzen stellt das Land NRW der Gemeinde Westerkappeln insgesamt rd. 430.000 € zur Verfügung. Die Mittel werden vollständig für die Grundschule Handarpe verwendet und sollen zur Mitfinanzierung der Baumaßnahme der Grundschule Handarpe verwendet werden. Abhängig vom Baufortschritt und dem davon abhängigen Mittelabruf werden die Mittel jeweils zu 50% voraussichtlich in 2026 und 2027 vereinnahmt.

25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen
Die Baumaßnahme zum Um- und Anbau an der Grundschule Handarpe soll im Herbst 2026 beginnen und voraussichtlich im Sommer 2028 abgeschlossen werden. Die in 2025 veranschlagten, aber noch nicht verausgabten Mittel wurden im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2026 übertragen. Weitere Mittel für die Baumaßnahme sind in den Jahren 2027 (3.000.000 €) und 2028 (2.350.000 €) veranschlagt.

26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

	2026
Schuleinrichtungsgegenstände, Lehr- u. Lernmittel, Betriebs- und Geschäftsausstattung	**3.000 €**
Digitale Ausstattung	**4.000 €**
Ersatzbeschaffung von Klassenraummobiliar (Festwerte)	**2.000 €**
Ersatzbeschaffung EDV (Festwerte)	**1.200 €**

Produkt 03.217.01

Produktbereich	**03**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**03.217**	Gymnasien
Produkt	**03.217.01**	Kardinal-von-Galen Gymnasium Mettingen

verantwortlich

Jaretzki, Melanie

Beschreibung

Die Gemeinde Westerkappeln entsendet Schüler zum Kardinal-von-Galen Gymnasium Mettingen. Es handelt sich um ein privates Gymnasium, welches seitens der entsendenden Kommunen durch Zuschüsse unterstützt wird.

Ziele

Sicherstellung eines bedarfsgerechten Schulangebotes der Sekundarstufe I + II für Westerkappelner Schüler.

Teilergebnisplan 2026 03.217.01

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.217** Gymnasien
Produkt: **03.217.01** Kardinal-von-Galen Gymnasium Mettingen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	81.932,37	54.000	50.000	36.000	21.000	0
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*81.932,37*	*54.000*	*50.000*	*36.000*	*21.000*	*0*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	81.932,37	54.000	50.000	36.000	21.000	0
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-81.932,37**	**-54.000**	**-50.000**	**-36.000**	**-21.000**	**0**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-81.932,37**	**-54.000**	**-50.000**	**-36.000**	**-21.000**	**0**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-81.932,37**	**-54.000**	**-50.000**	**-36.000**	**-21.000**	**0**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-81.932,37	-54.000	-50.000	-36.000	-21.000	0
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-81.932,37**	**-54.000**	**-50.000**	**-36.000**	**-21.000**	**0**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
03.217.01.0	Kardinal-von-Galen Gymnasium Mettingen	-81.932,37	-54.000	-50.000	-36.000	-21.000	0

Teilfinanzplan 2026 03.217.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **03.217** Gymnasien
Produkt **03.217.01** Kardinal-von-Galen Gymnasium Mettingen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	58.500,00	54.000	50.000	0	36.000	21.000	0
		73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*58.500,00*	*54.000*	*50.000*	*0*	*36.000*	*21.000*	*0*
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.500,00	54.000	50.000	0	36.000	21.000	0
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-58.500,00**	**-54.000**	**-50.000**	**0**	**-36.000**	**-21.000**	**0**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **03.217.01**
Produktbezeichnung **Kardinal-von-Galen Gymnasium Mettingen**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

15 - Transferaufwendungen
Nachgewiesen ist hier der Zuschuss an das KvG-Gymnasium in Mettingen (für 2026: 50.000 Euro).

Im Jahr 2003 wurde eine Vereinbarung über die Weiterführung des Kardinal-von-Galen-Gymnasiums in Mettingen geschlossen, in der die Beteiligung der Gemeinde Westerkappeln an den Kosten für den dortigen Schulbetrieb geregelt wurde. Die vorgesehene Bezuschussung durch die Gemeinde Westerkappeln für die Jahre 2024 bis zunächst 2028 wurde durch Ratsbeschluss vom 02.07.2024 neu geregelt. Die Veranschlagung im Haushalt einschl. Finanzplanung erfolgt entsprechend.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 03.218.01

Produktbereich	**03**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**03.218**	Gesamtschulen
Produkt	**03.218.01**	Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln - Gesamtschule Lotte-Westerkappeln

verantwortlich

Jaretzki, Melanie

Beschreibung

Landesweit ist die Schullandschaft im Wandel: Allgemein rückläufige Anmeldungen an den Hauptschulen und der Trend zum längeren gemeinsamen Lernen führten auch in Lotte und Westerkappeln zu Überlegungen, Änderungen im Schulangebot der Sekundarstufe I vorzunehmen. Nach der Abfrage des Elternwillens beschloss die Politik in beiden Gemeinden, zum Schuljahr 2014/15 eine Gesamtschule an zwei Standorten zu errichten. Die bestehenden Schulen der Sekundarstufe I wurden gleichzeitig auslaufend aufgelöst.
Am Ende des Schuljahres 2018/19 sind die beiden bisherigen Schulmodelle dann endgültig ausgelaufen.

Die neue Gesamtschule ist zunächst am Standort der Realschule Westerkappeln angelaufen. Hier wurden seit 2015 auch die Personalkosten für Hausmeister- und Sekretariatsdienste, die bisher im Produkt Realschule Westerkappeln ausgewiesen wurden, anteilig auf beide Produkte aufgeteilt.

Ziele

Sicherstellung des Standortes Westerkappeln als Schulstandort für die Sekundarstufe I
Vorhaltung eines Schulangebotes im Bereich der Sekundarstufe I als Schule des längeren gemeinsamen Lernens für alle Schülerinnen und Schüler
Mit der Gründung der Gesamtschule Lotte-Westerkappeln besteht langfristig die Möglichkeit, vor Ort die allgemeine Hochschulreife zu erlangen

Teilergebnisplan 2026 03.218.01

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.218** Gesamtschulen
Produkt: **03.218.01** Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln - Gesamtschule Lotte-Westerkappeln

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	180.710,67	180.000	178.000	171.000	171.000	170.000
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*180.710,67*	*180.000*	*178.000*	*171.000*	*171.000*	*170.000*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	302.583,21	303.800	300.200	310.550	310.550	310.550
		44110000 Mieten und Pachten	*302.582,93*	*303.000*	*300.000*	*310.350*	*310.350*	*310.350*
		44210000 Erträge aus Verkauf	*0,28*	*800*	*200*	*200*	*200*	*200*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	209.621,99	260.400	215.000	220.000	226.600	233.400
		44839900 Erstattungen von Zweckverbänden	*209.621,99*	*260.400*	*215.000*	*220.000*	*226.600*	*233.400*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	692.915,87	744.200	693.200	701.550	708.150	713.950
11	-	Personalaufwendungen	252.377,91	295.850	257.460	263.420	268.470	276.570
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*9.849,39*	*7.420*	*7.460*	*7.680*	*7.910*	*8.150*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*186.413,06*	*223.610*	*192.330*	*197.690*	*201.360*	*207.400*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*14.847,06*	*17.670*	*15.230*	*15.620*	*15.910*	*16.390*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*37.857,28*	*44.730*	*39.670*	*39.540*	*40.280*	*41.480*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*418,49*	*400*	*480*	*500*	*510*	*530*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*2.614,00*	*1.610*	*1.850*	*1.940*	*2.030*	*2.130*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*378,63*	*410*	*440*	*450*	*470*	*490*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.148,73	5.200	5.750	2.750	2.750	2.750
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*3.148,73*	*5.200*	*5.750*	*2.750*	*2.750*	*2.750*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	302.065,12	303.000	300.000	297.000	301.000	301.000
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*302.065,12*	*303.000*	*300.000*	*297.000*	*301.000*	*301.000*
15	-	Transferaufwendungen	1.455.902,60	1.694.250	1.796.000	1.832.000	1.869.000	1.906.000
		53139900 Zuweisungen an Zweckverbände	*1.455.902,60*	*1.694.250*	*1.796.000*	*1.832.000*	*1.869.000*	*1.906.000*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.013.494,36	2.298.300	2.359.210	2.395.170	2.441.220	2.486.320
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.320.578,49**	**-1.554.100**	**-1.666.010**	**-1.693.620**	**-1.733.070**	**-1.772.370**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.320.578,49**	**-1.554.100**	**-1.666.010**	**-1.693.620**	**-1.733.070**	**-1.772.370**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.320.578,49**	**-1.554.100**	**-1.666.010**	**-1.693.620**	**-1.733.070**	**-1.772.370**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 03.218.01

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.218** Gesamtschulen
Produkt: **03.218.01** Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln - Gesamtschule Lotte-Westerkappeln

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.320.578,49	-1.554.100	-1.666.010	-1.693.620	-1.733.070	-1.772.370
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.320.578,49**	**-1.554.100**	**-1.666.010**	**-1.693.620**	**-1.733.070**	**-1.772.370**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
03.218.01.0	Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln - Gesamtschule Lotte-Westerkappeln	-1.320.578,49	-1.554.100	-1.666.010	-1.693.620	-1.733.070	-1.772.370

Teilfinanzplan 2026 03.218.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**03**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**03.218**	Gesamtschulen
Produkt	**03.218.01**	Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln - Gesamtschule Lotte-Westerkappeln

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	300.517,93	303.800	300.200	0	310.550	310.550	310.550
		64110000 Mieten und Pachten	*300.517,93*	*303.000*	*300.000*	*0*	*310.350*	*310.350*	*310.350*
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*0,00*	*800*	*200*	*0*	*200*	*200*	*200*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	203.799,18	260.400	215.000	0	220.000	226.600	233.400
		64839900 Erstattungen von Zweckverbänden	*203.799,18*	*260.400*	*215.000*	*0*	*220.000*	*226.600*	*233.400*
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	504.317,11	564.200	515.200	0	530.550	537.150	543.950
10	-	Personalauszahlungen	248.609,37	293.830	255.170	0	261.030	265.970	273.950
		70110000 Dienstbezüge - Beamte	*9.073,48*	*7.420*	*7.460*	*0*	*7.680*	*7.910*	*8.150*
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*186.413,06*	*223.610*	*192.330*	*0*	*197.690*	*201.360*	*207.400*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*14.847,06*	*17.670*	*15.230*	*0*	*15.620*	*15.910*	*16.390*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*37.857,28*	*44.730*	*39.670*	*0*	*39.540*	*40.280*	*41.480*
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*418,49*	*400*	*480*	*0*	*500*	*510*	*530*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.939,20	5.200	5.750	0	2.750	2.750	2.750
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*2.939,20*	*5.200*	*5.750*	*0*	*2.750*	*2.750*	*2.750*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	1.455.902,60	1.694.250	1.796.000	0	1.832.000	1.869.000	1.906.000
		73139900 Zuweisungen an Zweckverbände	*1.455.902,60*	*1.694.250*	*1.796.000*	*0*	*1.832.000*	*1.869.000*	*1.906.000*
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.707.451,17	1.993.280	2.056.920	0	2.095.780	2.137.720	2.182.700
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.203.134,06**	**-1.429.080**	**-1.541.720**	**0**	**-1.565.230**	**-1.600.570**	**-1.638.750**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 03.218.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**03**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**03.218**	Gesamtschulen
Produkt	**03.218.01**	Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln - Gesamtschule Lotte-Westerkappeln

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	10.212,07	30.000	0	0	100.000	0	0
		78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*10.212,07*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*0,00*	*30.000*	*0*	*0*	*100.000*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	10.212,07	30.000	0	0	100.000	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-10.212,07**	**-30.000**	**0**	**0**	**-100.000**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 03.218.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.218** Gesamtschulen
Produkt: **03.218.01** Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln - Gesamtschule Lotte-Westerkappeln

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 17/218.01/01									
Umbau Gesamtschule									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.212,07	0	0	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*10.212,07*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-10.212,07**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 21/218.01/01									
Gebäudeleittechnik Schulzentrum									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	100.000	0	0	0	100.000
78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*100.000*	*0*	*0*	*0*	*100.000*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-100.000**	**0**	**0**	**0**	**-100.000**
Maßnahme: 21/218.01/04									
Modernisierung NW-Räume Gesamtschule									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000	0	0	0	0	0	0	0
78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*0,00*	*30.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-30.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **03.218.01**
Produktbezeichnung **Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln - Gesamtschule Lotte-Westerkappeln**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Veranschlagt sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen.

05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte
Veranschlagt ist die Miete des Gebäudekomplexes der Gesamtschule in Höhe der jährlichen Abschreibungen (s. auch Staffelziffer 14; 300.000 €). Ab 2027 ist auch ein Betrag von 10.350 € jährlich für die Vermietung der Aula und der Mensa eingeplant.

06 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Veranschlagt sind die Erstattung der Personalkosten der Schulsekretärin und der Schulhausmeister sowie des weiterhin bei der Gemeinde Westerkappeln beschäftigten Reinigungspersonals (2026: rd. 215.000 €).

13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Veranschlagt sind die Kosten für den Sicherheitsdienst zur Überwachung des Schulzentrums sowie die Aufschaltgebühren zur Leitstelle.

14 - Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes "Gesamtschule Lotte-Westerkappeln" besteht im Wesentlichen aus den Gebäudeteilen der Schule. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar. Die Aufwendungen aus Abschreibungen werden zu 100% vom Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln als Mietzahlung erstattet (s. auch Staffelziffer 05).

15 - Transferaufwendungen
Nachgewiesen wird hier die von der Gemeinde zu zahlende Umlage an den Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln (2026: rd. 1.796.000 €) als Träger der Gesamtschule. Die Veranschlagung orientiert sich am beschlossenen Haushaltsplan des Zweckverbandes für das Jahr 2026.

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 03.232.01

Produktbereich	**03**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**03.232**	Schulische Ganztagsbetreuung
Produkt	**03.232.01**	Grundschule Am Bullerdiek - Offener Ganztag

verantwortlich

Jaretzki, Melanie

Teilergebnisplan 2026 03.232.01

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.232** Schulische Ganztagsbetreuung
Produkt: **03.232.01** Grundschule Am Bullerdiek - Offener Ganztag

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	434.000	443.000	456.000	470.000
		41419900 Zuweisungen vom Land	*0,00*	*0*	*434.000*	*443.000*	*456.000*	*470.000*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	260.000	274.280	294.000	294.000
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*0*	*260.000*	*274.280*	*294.000*	*294.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	694.000	717.280	750.000	764.000
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	59.240	52.960	56.510	58.220
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*0,00*	*0*	*2.990*	*3.080*	*3.170*	*3.260*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*0,00*	*0*	*42.860*	*38.090*	*40.750*	*41.970*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*0,00*	*0*	*3.390*	*3.010*	*3.220*	*3.320*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*0,00*	*0*	*8.880*	*7.620*	*8.150*	*8.400*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*0,00*	*0*	*200*	*200*	*210*	*210*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*0,00*	*0*	*740*	*780*	*820*	*860*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*0,00*	*0*	*180*	*180*	*190*	*200*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	1.331.280	1.337.146	1.371.872	1.410.578
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*0*	*209.780*	*183.646*	*188.372*	*194.078*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*0,00*	*0*	*3.500*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*0,00*	*0*	*1.118.000*	*1.150.000*	*1.180.000*	*1.213.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	10.000	10.000	10.000	10.000
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	1.400.520	1.400.106	1.438.382	1.478.798
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**0,00**	**0**	**-706.520**	**-682.826**	**-688.382**	**-714.798**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**0**	**-706.520**	**-682.826**	**-688.382**	**-714.798**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**0,00**	**0**	**-706.520**	**-682.826**	**-688.382**	**-714.798**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	-5.445	-5.550	-5.660	-5.715

Teilergebnisplan 2026 03.232.01

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.232** Schulische Ganztagsbetreuung
Produkt: **03.232.01** Grundschule Am Bullerdiek - Offener Ganztag

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
58110000	*Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen*	*0,00*	*0*	*-5.445*	*-5.550*	*-5.660*	*-5.715*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	-711.965	-688.376	-694.042	-720.513
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**0,00**	**0**	**-711.965**	**-688.376**	**-694.042**	**-720.513**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
03.232.01.0	Grundschule Am Bullerdiek - Offener Ganztag	0,00	0	-711.965	-688.376	-694.042	-720.513

Teilfinanzplan 2026 03.232.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **03.232** Schulische Ganztagsbetreuung
Produkt **03.232.01** Grundschule Am Bullerdiek - Offener Ganztag

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	434.000	0	443.000	456.000	470.000
		61419900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*0,00*	*0*	*434.000*	*0*	*443.000*	*456.000*	*470.000*
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	260.000	0	274.280	294.000	294.000
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*0*	*260.000*	*0*	*274.280*	*294.000*	*294.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	694.000	0	717.280	750.000	764.000
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	58.320	0	52.000	55.500	57.160
		70110000 Dienstbezüge - Beamte	*0,00*	*0*	*2.990*	*0*	*3.080*	*3.170*	*3.260*
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*0,00*	*0*	*42.860*	*0*	*38.090*	*40.750*	*41.970*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*0,00*	*0*	*3.390*	*0*	*3.010*	*3.220*	*3.320*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*0,00*	*0*	*8.880*	*0*	*7.620*	*8.150*	*8.400*
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*0,00*	*0*	*200*	*0*	*200*	*210*	*210*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	1.331.280	0	1.337.146	1.371.872	1.410.578
		72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*0*	*209.780*	*0*	*183.646*	*188.372*	*194.078*
		72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*0,00*	*0*	*3.500*	*0*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*0,00*	*0*	*1.118.000*	*0*	*1.150.000*	*1.180.000*	*1.213.000*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000
		74310000 Geschäftsauszahlungen	*0,00*	*0*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	1.399.600	0	1.399.146	1.437.372	1.477.738
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**-705.600**	**0**	**-681.866**	**-687.372**	**-713.738**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 03.232.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**03**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**03.232**	Schulische Ganztagsbetreuung
Produkt	**03.232.01**	Grundschule Am Bullerdiek - Offener Ganztag

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **03.232.01**
Produktbezeichnung **Grundschule am Bullerdiek – Offener Ganztag**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Ab dem Haushalt 2026 werden die Erträge und Aufwendungen sowie die Einnahmen und Auszahlungen für die beiden Offenen Ganztagsangebote der Grundschulen in separaten Produkten transparent dargestellt. Der Offene Ganztag an der Grundschule am Bullerdiek ist in einem eigenen Gebäue untergebracht. Zusätzlich werden aber Räumlichkeiten im Gebäude der Grundschule durch den Offenen Ganztag mitgenutzt (Mensa, ein Trakt im Gebäude für die Betreuung eines Jahrgangs und Klassen für die Hausaufgabenbetreuung). Daher werden die Bewirtschaftungskosten für das Gebäude der Grundschule anteilig dem Produkt „Grundschule am Bullerdiek – Offener Ganztag“ zugeordnet.

02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Veranschlagt sind hier folgende Landeszuweisungen:
- für die offene Ganztagsschule (2026: 434.000 €)

04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Veranschlagt sind die Elternbeiträge für die offene Ganztagsschule: 260.000 €

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	2026
Unterhaltung der Gebäude und Grundstücke „Haus der WeSpE“ und anteilig Grundschule Am Bullerdiek Die Aufwendungen beziehen sich im Wesentlichen neben der laufenden Unterhaltung und Wartungs- und Prüfungskosten auf Maßnahmen wie Renovierung von Klassenräumen. .	**70.000 €**
Bewirtschaftungskosten der Gebäude - Aufwendungen für Heizung, Strom, Wasser, Steuern, Versicherungen.	**27.680 €**
Bewirtschaftung der Gebäude – Reinigung Die Reinigung erfolgt durch Fremdfirmen.	**112.100 €**
Sachkosten	**3.500 €**
Aufwendungen für Kantinenbetreuung	**40.000 €**
Personalaufwand "Offene Ganztagsschule"	**1.078.000 €**

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
Nachgewiesen werden hier Geschäftsaufwendungen bei der OGS (2026:10.000 €).

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 03.232.02

Produktbereich	**03**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**03.232**	Schulische Ganztagsbetreuung
Produkt	**03.232.02**	Grundschule Handarpe - Offener Ganztag

verantwortlich

Jaretzki, Melanie

Teilergebnisplan 2026 03.232.02

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.232** Schulische Ganztagsbetreuung
Produkt: **03.232.02** Grundschule Handarpe - Offener Ganztag

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	173.500	175.000	180.000	185.000
		41419900 Zuweisungen vom Land	*0,00*	*0*	*173.500*	*175.000*	*180.000*	*185.000*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	120.000	126.720	136.000	136.000
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*0*	*120.000*	*126.720*	*136.000*	*136.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	293.500	301.720	316.000	321.000
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	20.530	21.700	21.650	22.310
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*0,00*	*0*	*2.990*	*3.080*	*3.170*	*3.260*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*0,00*	*0*	*12.750*	*13.650*	*13.490*	*13.900*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*0,00*	*0*	*1.010*	*1.080*	*1.070*	*1.100*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*0,00*	*0*	*2.660*	*2.730*	*2.700*	*2.780*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*0,00*	*0*	*200*	*200*	*210*	*210*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*0,00*	*0*	*740*	*780*	*820*	*860*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*0,00*	*0*	*180*	*180*	*190*	*200*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	599.590	582.700	599.160	641.470
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*0*	*87.090*	*80.600*	*82.660*	*84.970*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*0,00*	*0*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*0,00*	*0*	*511.000*	*500.600*	*515.000*	*555.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	18.800	18.800	12.010	2.500
		54220000 Mieten und Pachten	*0,00*	*0*	*16.300*	*16.300*	*9.510*	*0*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*0*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	638.920	623.200	632.820	666.280
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**0,00**	**0**	**-345.420**	**-321.480**	**-316.820**	**-345.280**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**0**	**-345.420**	**-321.480**	**-316.820**	**-345.280**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**0,00**	**0**	**-345.420**	**-321.480**	**-316.820**	**-345.280**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	-21.610	-22.005	-22.470	-22.675

Teilergebnisplan 2026 03.232.02

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.232** Schulische Ganztagsbetreuung
Produkt: **03.232.02** Grundschule Handarpe - Offener Ganztag

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
58110000	*Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen*	*0,00*	*0*	*-21.610*	*-22.005*	*-22.470*	*-22.675*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	-367.030	-343.485	-339.290	-367.955
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**0,00**	**0**	**-367.030**	**-343.485**	**-339.290**	**-367.955**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
03.232.02.0	Grundschule Handarpe - Offener Ganztag	0,00	0	-367.030	-343.485	-339.290	-367.955

Teilfinanzplan 2026 03.232.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **03.232** Schulische Ganztagsbetreuung
Produkt **03.232.02** Grundschule Handarpe - Offener Ganztag

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	173.500	0	175.000	180.000	185.000
		61419900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*0,00*	*0*	*173.500*	*0*	*175.000*	*180.000*	*185.000*
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	120.000	0	126.720	136.000	136.000
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*0*	*120.000*	*0*	*126.720*	*136.000*	*136.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	293.500	0	301.720	316.000	321.000
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	19.610	0	20.740	20.640	21.250
		70110000 Dienstbezüge - Beamte	*0,00*	*0*	*2.990*	*0*	*3.080*	*3.170*	*3.260*
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*0,00*	*0*	*12.750*	*0*	*13.650*	*13.490*	*13.900*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*0,00*	*0*	*1.010*	*0*	*1.080*	*1.070*	*1.100*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*0,00*	*0*	*2.660*	*0*	*2.730*	*2.700*	*2.780*
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*0,00*	*0*	*200*	*0*	*200*	*210*	*210*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	599.590	0	582.700	599.160	641.470
		72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*0*	*87.090*	*0*	*80.600*	*82.660*	*84.970*
		72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*0,00*	*0*	*1.500*	*0*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*0,00*	*0*	*511.000*	*0*	*500.600*	*515.000*	*555.000*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	18.800	0	18.800	12.010	2.500
		74220000 Mieten und Pachten	*0,00*	*0*	*16.300*	*0*	*16.300*	*9.510*	*0*
		74310000 Geschäftsauszahlungen	*0,00*	*0*	*2.500*	*0*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	638.000	0	622.240	631.810	665.220
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**-344.500**	**0**	**-320.520**	**-315.810**	**-344.220**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 03.232.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**03**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**03.232**	Schulische Ganztagsbetreuung
Produkt	**03.232.02**	Grundschule Handarpe - Offener Ganztag

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **03.211.02**
Produktbezeichnung **Grundschule Handarpe – Offener Ganztag**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Ab dem Haushaltsjahr 2026 werden die Angebote der Offenen Ganztagsschulen an beiden Grundschulen in separaten Produkten dargestellt.

Es wird darauf hingewiesen, dass bei Staffelziffer 13 die Unterhaltungsaufwendungen, die Bewirtschaftungs- und Reinigungskosten auf dieses Produkt sowie das Produkt 03.232.02 Grundschule Handarpe – Offener Ganztag aufgeteilt werden, da das Gebäude gemeinsam von der Grundschule und dem Offenen Ganztag genutzt wird.

02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Veranschlagt sind hier die Landeszuweisungen für die offene Ganztagsschule (2026: 173.500 €).

04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Veranschlagt sind die Elternbeiträge für die offene Ganztagsschule (120.000 €).

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	2026
Aufwendungen für die laufende Unterhaltung der Gebäude, Wartungs- und Prüfungskosten	**13.500 €**
Aufwendungen für die Bewirtschaftung (Heizung, Strom, Reinigung, Steuern, Versicherungen, Wasser)	**rd. 30.600 €**
Bewirtschaftung des Gebäudes – Reinigung	**43.000 €**
Personalaufwand Ganztagsschule	**486.000 €**
Aufwendungen für Sachkosten der OGS	**1.500 €**

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
Nachgewiesen werden hier die Geschäftsaufwendungen für die OGS (2026: 2.500 €). Für die Miete der übergangsweise angemieteten Klassencontainern sind für 2026 16.300 € veranschlagt. Die Notwendigkeit der Anmietung und die damit verbundene Mietzahlung wird bis zum Ende der Baumaßnahme an der Grundschule Handarpe gesehen.

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 03.241.01

Produktbereich	**03**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**03.241**	Schülerbeförderung
Produkt	**03.241.01**	Schülerbeförderung

verantwortlich

Jaretzki, Melanie

Beschreibung

Sicherstellung der Beförderung von Schülerinnen und Schülern zu den gemeindlichen Schulen.

Teilergebnisplan 2026 03.241.01

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.241** Schülerbeförderung
Produkt: **03.241.01** Schülerbeförderung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.087,44	150.000	142.000	136.000	136.000	137.500
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*133.087,44*	*150.000*	*142.000*	*136.000*	*136.000*	*137.500*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	133.087,44	150.000	142.000	136.000	136.000	137.500
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-133.087,44**	**-150.000**	**-142.000**	**-136.000**	**-136.000**	**-137.500**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-133.087,44**	**-150.000**	**-142.000**	**-136.000**	**-136.000**	**-137.500**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-133.087,44**	**-150.000**	**-142.000**	**-136.000**	**-136.000**	**-137.500**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-133.087,44	-150.000	-142.000	-136.000	-136.000	-137.500
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-133.087,44**	**-150.000**	**-142.000**	**-136.000**	**-136.000**	**-137.500**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
03.241.01.0	Schülerbeförderung	-133.087,44	-150.000	-142.000	-136.000	-136.000	-137.500

Teilfinanzplan 2026 03.241.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **03.241** Schülerbeförderung
Produkt **03.241.01** Schülerbeförderung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	117.464,84	150.000	142.000	0	136.000	136.000	137.500
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*117.464,84*	*150.000*	*142.000*	*0*	*136.000*	*136.000*	*137.500*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	117.464,84	150.000	142.000	0	136.000	136.000	137.500
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-117.464,84**	**-150.000**	**-142.000**	**0**	**-136.000**	**-136.000**	**-137.500**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **03.241.01**
Produktbezeichnung **Schülerbeförderung**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Veranschlagung der Kosten für die Schülerbeförderung für beide Grundschulen: Kosten für die Schulwegjahrestickets bzw. Deutschlandtickets, Abrechnung des Ortslinienverkehrs sowie Freistellungsverkehre (u. a. Fahrten zum Hallenbad Mettingen) sowie Schülerspezialverkehr. Für die Grundschule am Bullerdiek wird hier mit Aufwendungen in Höhe von 75.000 € (2026) gerechnet. Die erwarteten Aufwendungen für die Grundschule Handarpe werden mit 67.000 Euro (2026) veranschlagt.

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Teilergebnisplan 2026 04

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.700,00	8.200	8.500	8.500	8.500	8.500
		41419900 Zuweisungen vom Land	*5.700,00*	*8.200*	*8.500*	*8.500*	*8.500*	*8.500*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.000	0	6.000	6.000	6.000
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*4.000*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	125,89	0	0	0	0	0
		44210000 Erträge aus Verkauf	*125,89*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	5.825,89	12.200	8.500	14.500	14.500	14.500
11	-	Personalaufwendungen	61.110,77	68.380	74.930	76.770	79.090	81.480
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*2.814,10*	*4.450*	*4.470*	*4.610*	*4.750*	*4.890*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*43.458,95*	*48.830*	*53.430*	*55.040*	*56.690*	*58.390*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*3.929,29*	*3.870*	*4.230*	*4.360*	*4.480*	*4.620*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*8.945,45*	*9.770*	*11.130*	*11.020*	*11.350*	*11.680*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*167,40*	*240*	*290*	*300*	*310*	*320*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*1.568,40*	*970*	*1.110*	*1.170*	*1.220*	*1.280*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*227,18*	*250*	*270*	*270*	*290*	*300*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.577,29	14.700	14.950	13.872	13.946	14.020
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*2.561,74*	*4.900*	*3.900*	*3.822*	*3.896*	*3.970*
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*406,98*	*850*	*850*	*850*	*850*	*850*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*6.608,57*	*8.950*	*10.200*	*9.200*	*9.200*	*9.200*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.324,49	7.800	8.700	8.800	8.800	8.800
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*3.296,64*	*3.800*	*3.700*	*3.800*	*3.800*	*3.800*
		57115300 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Bücher und Medien)	*4.027,85*	*4.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
15	-	Transferaufwendungen	32.073,00	37.800	32.880	33.380	33.380	33.880
		53139900 Zuweisungen an Zweckverbände	*23.903,00*	*25.500*	*25.500*	*26.000*	*26.000*	*26.500*
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*8.170,00*	*12.300*	*7.380*	*7.380*	*7.380*	*7.380*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.269,81	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*11.269,81*	*1.900*	*1.900*	*1.900*	*1.900*	*1.900*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	121.355,36	130.580	133.360	134.722	137.116	140.080
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-115.529,47**	**-118.380**	**-124.860**	**-120.222**	**-122.616**	**-125.580**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-115.529,47**	**-118.380**	**-124.860**	**-120.222**	**-122.616**	**-125.580**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-115.529,47**	**-118.380**	**-124.860**	**-120.222**	**-122.616**	**-125.580**

Teilergebnisplan 2026 04

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-723,41	-3.110	-860	-880	-900	-910
	58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-723,41*	*-3.110*	*-860*	*-880*	*-900*	*-910*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-116.252,88	-121.490	-125.720	-121.102	-123.516	-126.490
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-116.252,88**	**-121.490**	**-125.720**	**-121.102**	**-123.516**	**-126.490**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
04.271	Volkshochschulen	-25.319,22	-25.500	-25.500	-26.000	-26.000	-26.500
04.272	Büchereien	-62.115,62	-69.830	-81.080	-75.602	-77.636	-79.740
04.281	Heimat- und sonstige Kunstpflege	-28.818,04	-26.160	-19.140	-19.500	-19.880	-20.250

Teilfinanzplan 2026 04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.700,00	8.200	8.500	0	8.500	8.500	8.500
	61419900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*5.700,00*	*8.200*	*8.500*	*0*	*8.500*	*8.500*	*8.500*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.000	0	0	6.000	6.000	6.000
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*4.000*	*0*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	21,49	0	0	0	0	0	0
	64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*21,49*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.721,49	12.200	8.500	0	14.500	14.500	14.500
10 -	Personalauszahlungen	59.093,50	67.160	73.550	0	75.330	77.580	79.900
	70110000 Dienstbezüge - Beamte	*2.592,41*	*4.450*	*4.470*	*0*	*4.610*	*4.750*	*4.890*
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*43.458,95*	*48.830*	*53.430*	*0*	*55.040*	*56.690*	*58.390*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*3.929,29*	*3.870*	*4.230*	*0*	*4.360*	*4.480*	*4.620*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*8.945,45*	*9.770*	*11.130*	*0*	*11.020*	*11.350*	*11.680*
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*167,40*	*240*	*290*	*0*	*300*	*310*	*320*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.357,04	14.700	14.950	0	13.872	13.946	14.020
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*2.561,74*	*4.900*	*3.900*	*0*	*3.822*	*3.896*	*3.970*
	72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*416,73*	*850*	*850*	*0*	*850*	*850*	*850*
	72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*6.378,57*	*8.950*	*10.200*	*0*	*9.200*	*9.200*	*9.200*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	32.703,00	37.800	32.880	0	33.380	33.380	33.880
	73139900 Zuweisungen an Zweckverbände	*23.903,00*	*25.500*	*25.500*	*0*	*26.000*	*26.000*	*26.500*
	73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*8.800,00*	*12.300*	*7.380*	*0*	*7.380*	*7.380*	*7.380*
15 -	Sonstige Auszahlungen	8.895,76	1.900	1.900	0	1.900	1.900	1.900
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*8.895,76*	*1.900*	*1.900*	*0*	*1.900*	*1.900*	*1.900*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.049,30	121.560	123.280	0	124.482	126.806	129.700
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-104.327,81**	**-109.360**	**-114.780**	**0**	**-109.982**	**-112.306**	**-115.200**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.042,20	4.000	7.500	0	5.000	5.000	5.000
		78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*6.669,39*	*0*	*2.500*	*0*	*0*	*0*	*0*
		78325300 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Bücher und Medien)	*3.372,81*	*4.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	10.042,20	4.000	7.500	0	5.000	5.000	5.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-10.042,20**	**-4.000**	**-7.500**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**

Produkt 04.271.01

Produktbereich	**04**	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	**04.271**	Volkshochschulen
Produkt	**04.271.01**	VHS-Zweckverband Lengerich

verantwortlich

Gries, Sandra

Beschreibung

Die Gemeinde Westerkappeln ist Mitglied im Volkshochschulzweckverband Lengerich. Der Zweckverband hat seinen Sitz in Lengerich und unterhält Zweigstellen in den Mitgliedskommunen Ladbergen, Lienen, Lotte, Tecklenburg und Westerkappeln.

Ziele

Sicherstellung der Grundversorgung mit einem differenzierten Zielgruppenangebot im Bereich der Erwachsenenbildung
Erhöhung des Bildungsstandes durch ein vielfältiges Kursangebot, insbesondere auch in Westerkappeln

Teilergebnisplan 2026 04.271.01

Produktbereich: **04** Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: **04.271** Volkshochschulen
Produkt: **04.271.01** VHS-Zweckverband Lengerich

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	1.416,22	0	0	0	0	0
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*1.100,75*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*87,75*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*227,72*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	23.903,00	25.500	25.500	26.000	26.000	26.500
		53139900 Zuweisungen an Zweckverbände	*23.903,00*	*25.500*	*25.500*	*26.000*	*26.000*	*26.500*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	25.319,22	25.500	25.500	26.000	26.000	26.500
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-25.319,22**	**-25.500**	**-25.500**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.500**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-25.319,22**	**-25.500**	**-25.500**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.500**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-25.319,22**	**-25.500**	**-25.500**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.500**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-25.319,22	-25.500	-25.500	-26.000	-26.000	-26.500
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-25.319,22**	**-25.500**	**-25.500**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.500**

Teilergebnisplan 2026 04.271.01

Produktbereich: **04** Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: **04.271** Volkshochschulen
Produkt: **04.271.01** VHS-Zweckverband Lengerich

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
04.271.01.0	VHS-Zweckverband Lengerich	-25.319,22	-25.500	-25.500	-26.000	-26.000	-26.500

Teilfinanzplan 2026 04.271.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**04**	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	**04.271**	Volkshochschulen
Produkt	**04.271.01**	VHS-Zweckverband Lengerich

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	1.416,22	0	0	0	0	0	0
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*1.100,75*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*87,75*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*227,72*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	23.903,00	25.500	25.500	0	26.000	26.000	26.500
		73139900 Zuweisungen an Zweckverbände	*23.903,00*	*25.500*	*25.500*	*0*	*26.000*	*26.000*	*26.500*
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.319,22	25.500	25.500	0	26.000	26.000	26.500
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-25.319,22**	**-25.500**	**-25.500**	**0**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.500**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 04.271.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**04**	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	**04.271**	Volkshochschulen
Produkt	**04.271.01**	VHS-Zweckverband Lengerich

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **04.271.01**
Produktbezeichnung **VHS-Zweckverband Lengerich**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

15 - Transferaufwendungen:
Veranschlagung der zu zahlenden Zweckverbandsumlage.
Gemäß § 14 der Satzung des Volkshochschul (VHS)-Zweckerbandes wird die Umlage zu 40 % nach dem Verhältnis der Einwohnerzahlen der Verbandsmitglieder und zu 60 % nach dem Verhältnis der Teilnehmerzahlen aus dem Bereich der einzelnen Verbandsmitglieder bemessen.
Es handelt sich um eine freiwillige Mitgliedschaft im Zweckverband der VHS Lengerich.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 04.272.01

Produktbereich	**04**	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	**04.272**	Büchereien
Produkt	**04.272.01**	Gemeindebücherei Westerkappeln

verantwortlich

Jaretzki, Melanie

Beschreibung

Die Gemeinde Westerkappeln betreibt im Gebäude der Gesamtschule eine Gemeindebücherei. Die Bücherei wird durch eine Teilzeitkraft betreut und ist an zwei Nachmittagen in der Woche für 3 Stunden geöffnet.

Bereitstellung und Ausleihe von Medien (Bücher, Cassetten, CD's etc.)

Ziele

Vorhaltung und Ausleihe von Mediengut
Bereitstellung eines breitgefächerten Angebotes für Kinder und Erwachsene

Teilergebnisplan 2026 04.272.01

Produktbereich: **04** Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: **04.272** Büchereien
Produkt: **04.272.01** Gemeindebücherei Westerkappeln

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.000	0	6.000	6.000	6.000
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*4.000*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	4.000	0	6.000	6.000	6.000
11 -	Personalaufwendungen	50.466,52	57.880	64.030	65.530	67.490	69.520
	50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*38.868,36*	*45.250*	*49.730*	*51.230*	*52.760*	*54.350*
	50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*3.569,84*	*3.580*	*3.940*	*4.050*	*4.170*	*4.300*
	50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*8.028,32*	*9.050*	*10.360*	*10.250*	*10.560*	*10.870*
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.877,29	6.250	6.450	5.372	5.446	5.520
	52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*2.561,74*	*4.900*	*3.900*	*3.822*	*3.896*	*3.970*
	52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*406,98*	*850*	*850*	*850*	*850*	*850*
	52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*908,57*	*500*	*1.700*	*700*	*700*	*700*
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	7.324,49	7.800	8.700	8.800	8.800	8.800
	57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*3.296,64*	*3.800*	*3.700*	*3.800*	*3.800*	*3.800*
	57115300 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Bücher und Medien)	*4.027,85*	*4.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	447,32	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
	54310000 Geschäftsaufwendungen	*447,32*	*1.900*	*1.900*	*1.900*	*1.900*	*1.900*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	62.115,62	73.830	81.080	81.602	83.636	85.740
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-62.115,62**	**-69.830**	**-81.080**	**-75.602**	**-77.636**	**-79.740**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-62.115,62**	**-69.830**	**-81.080**	**-75.602**	**-77.636**	**-79.740**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-62.115,62**	**-69.830**	**-81.080**	**-75.602**	**-77.636**	**-79.740**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-62.115,62	-69.830	-81.080	-75.602	-77.636	-79.740
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 04.272.01

Produktbereich: **04** Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: **04.272** Büchereien
Produkt: **04.272.01** Gemeindebücherei Westerkappeln

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-62.115,62**	**-69.830**	**-81.080**	**-75.602**	**-77.636**	**-79.740**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
04.272.01.0	Gemeindebücherei Westerkappeln	-62.115,62	-69.830	-81.080	-75.602	-77.636	-79.740

Teilfinanzplan 2026 04.272.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**04**	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	**04.272**	Büchereien
Produkt	**04.272.01**	Gemeindebücherei Westerkappeln

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.000	0	0	6.000	6.000	6.000
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*4.000*	*0*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4.000	0	0	6.000	6.000	6.000
10	-	Personalauszahlungen	50.466,52	57.880	64.030	0	65.530	67.490	69.520
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*38.868,36*	*45.250*	*49.730*	*0*	*51.230*	*52.760*	*54.350*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*3.569,84*	*3.580*	*3.940*	*0*	*4.050*	*4.170*	*4.300*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*8.028,32*	*9.050*	*10.360*	*0*	*10.250*	*10.560*	*10.870*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.657,04	6.250	6.450	0	5.372	5.446	5.520
		72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*2.561,74*	*4.900*	*3.900*	*0*	*3.822*	*3.896*	*3.970*
		72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*416,73*	*850*	*850*	*0*	*850*	*850*	*850*
		72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*678,57*	*500*	*1.700*	*0*	*700*	*700*	*700*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	447,32	1.900	1.900	0	1.900	1.900	1.900
		74310000 Geschäftsauszahlungen	*447,32*	*1.900*	*1.900*	*0*	*1.900*	*1.900*	*1.900*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.570,88	66.030	72.380	0	72.802	74.836	76.940
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-54.570,88**	**-62.030**	**-72.380**	**0**	**-66.802**	**-68.836**	**-70.940**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken							

Teilfinanzplan 2026 04.272.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**04**	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	**04.272**	Büchereien
Produkt	**04.272.01**	Gemeindebücherei Westerkappeln

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.042,20	4.000	7.500	0	5.000	5.000	5.000
		78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*6.669,39*	*0*	*2.500*	*0*	*0*	*0*	*0*
		78325300 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Bücher und Medien)	*3.372,81*	*4.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	10.042,20	4.000	7.500	0	5.000	5.000	5.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-10.042,20**	**-4.000**	**-7.500**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**

Teilfinanzplan 2026 04.272.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **04** Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: **04.272** Büchereien
Produkt: **04.272.01** Gemeindebücherei Westerkappeln

	Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
		in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Summe der investiven Auszahlungen	10.042,20	4.000	7.500	0	5.000	5.000	5.000	0	0
78311200	*Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)*	*6.669,39*	*0*	*2.500*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
78325300	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Bücher und Medien)*	*3.372,81*	*4.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*0*	*0*
	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-10.042,20**	**-4.000**	**-7.500**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **04.272.01**
Produktbezeichnung **Gemeindebücherei Westerkappeln**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

04 – öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Veranschlagt sind ab dem Jahr 2027 Erträge aus Benutzungsgebühren (6.000 €) für die Bücherei. Hierfür ist zunächst eine entsprechende Gebührenordnung zu erlassen.

12 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Veranschlagt sind die anteiligen Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten (Gebäudeunterhaltung, Heizung, Strom, Reinigung) für die Räumlichkeiten der Bücherei.

Desweiteren sind Mittel für die laufende Unterhaltung der Einrichtungsgegenstände und der Bücher (Sachkosten Bücherei) sowie für Geschäftsaufwendungen veranschlagt.

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen
Hier ist die jährliche Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Bücher, sonstige Medien; in 2026: 5.000 €) vorgesehen. Außerdem ist in 2026 die Anschaffung eines weiteren Regalsystems geplant (2.500 €).

Produkt 04.281.01

Produktbereich	**04**	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	**04.281**	Heimat- und sonstige Kunstpflege
Produkt	**04.281.01**	Heimat- und Kulturpflege

verantwortlich

Gries, Sandra

Beschreibung

Förderung der Heimat- und Kulturpflege (Kultur- u. Heimatverein, Traktorenmuseum Westerkappeln, Entwicklungspartnerschaft Namibia)

Ziele

Finanzielle Unterstützung der örtlichen Vereine und Verbände der allgemeinen Kultur- und Brauchtumspflege
Erhalt des Brauchtums
Förderung des privaten und ehrenamtlichen Engagements

Teilergebnisplan 2026 04.281.01

Produktbereich: **04** Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: **04.281** Heimat- und sonstige Kunstpflege
Produkt: **04.281.01** Heimat- und Kulturpflege

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.700,00	8.200	8.500	8.500	8.500	8.500
		41419900 Zuweisungen vom Land	*5.700,00*	*8.200*	*8.500*	*8.500*	*8.500*	*8.500*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	125,89	0	0	0	0	0
		44210000 Erträge aus Verkauf	*125,89*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	5.825,89	8.200	8.500	8.500	8.500	8.500
11	-	Personalaufwendungen	9.228,03	10.500	10.900	11.240	11.600	11.960
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*2.814,10*	*4.450*	*4.470*	*4.610*	*4.750*	*4.890*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*3.489,84*	*3.580*	*3.700*	*3.810*	*3.930*	*4.040*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*271,70*	*290*	*290*	*310*	*310*	*320*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*689,41*	*720*	*770*	*770*	*790*	*810*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*167,40*	*240*	*290*	*300*	*310*	*320*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*1.568,40*	*970*	*1.110*	*1.170*	*1.220*	*1.280*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*227,18*	*250*	*270*	*270*	*290*	*300*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.700,00	8.450	8.500	8.500	8.500	8.500
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*5.700,00*	*8.450*	*8.500*	*8.500*	*8.500*	*8.500*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	8.170,00	12.300	7.380	7.380	7.380	7.380
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*8.170,00*	*12.300*	*7.380*	*7.380*	*7.380*	*7.380*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.822,49	0	0	0	0	0
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*10.822,49*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	33.920,52	31.250	26.780	27.120	27.480	27.840
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-28.094,63**	**-23.050**	**-18.280**	**-18.620**	**-18.980**	**-19.340**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-28.094,63**	**-23.050**	**-18.280**	**-18.620**	**-18.980**	**-19.340**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-28.094,63**	**-23.050**	**-18.280**	**-18.620**	**-18.980**	**-19.340**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-723,41	-3.110	-860	-880	-900	-910
		58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-723,41*	*-3.110*	*-860*	*-880*	*-900*	*-910*

Teilergebnisplan 2026 04.281.01

Produktbereich: **04** Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: **04.281** Heimat- und sonstige Kunstpflege
Produkt: **04.281.01** Heimat- und Kulturpflege

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-28.818,04	-26.160	-19.140	-19.500	-19.880	-20.250
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-28.818,04**	**-26.160**	**-19.140**	**-19.500**	**-19.880**	**-20.250**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
04.281.01.0	Heimat- und Kulturpflege	-28.818,04	-26.160	-19.140	-19.500	-19.880	-20.250

Teilfinanzplan 2026 04.281.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**04**	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	**04.281**	Heimat- und sonstige Kunstpflege
Produkt	**04.281.01**	Heimat- und Kulturpflege

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.700,00	8.200	8.500	0	8.500	8.500	8.500
		61419900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*5.700,00*	*8.200*	*8.500*	*0*	*8.500*	*8.500*	*8.500*
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	21,49	0	0	0	0	0	0
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*21,49*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.721,49	8.200	8.500	0	8.500	8.500	8.500
10	-	Personalauszahlungen	7.210,76	9.280	9.520	0	9.800	10.090	10.380
		70110000 Dienstbezüge - Beamte	*2.592,41*	*4.450*	*4.470*	*0*	*4.610*	*4.750*	*4.890*
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*3.489,84*	*3.580*	*3.700*	*0*	*3.810*	*3.930*	*4.040*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*271,70*	*290*	*290*	*0*	*310*	*310*	*320*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*689,41*	*720*	*770*	*0*	*770*	*790*	*810*
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*167,40*	*240*	*290*	*0*	*300*	*310*	*320*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.700,00	8.450	8.500	0	8.500	8.500	8.500
		72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*5.700,00*	*8.450*	*8.500*	*0*	*8.500*	*8.500*	*8.500*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	8.800,00	12.300	7.380	0	7.380	7.380	7.380
		73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*8.800,00*	*12.300*	*7.380*	*0*	*7.380*	*7.380*	*7.380*
15	-	Sonstige Auszahlungen	8.448,44	0	0	0	0	0	0
		74310000 Geschäftsauszahlungen	*8.448,44*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.159,20	30.030	25.400	0	25.680	25.970	26.260
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-24.437,71**	**-21.830**	**-16.900**	**0**	**-17.180**	**-17.470**	**-17.760**
		Investitionstätigkeit							

		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							

Teilfinanzplan 2026 04.281.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**04**	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	**04.281**	Heimat- und sonstige Kunstpflege
Produkt	**04.281.01**	Heimat- und Kulturpflege

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **04.281.01**
Produktbezeichnung **Heimat- und Kulturpflege**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Landeszuwendung „Kulturrucksack NRW“ (3.500 €) - Die Gemeinde Westerkappeln nimmt seit 2016 am Programm „Kulturrucksack des Landes NRW teil. Damit werden Projekte für 11- bis 14-jährige Jugendliche gefördert. Die Gemeinde arbeitet hier mit der WeSpE zusammen, die die Projekte in Absprache durchführt.

Veranschlagt werden auch die Landeszuweisungen zum „Heimatpreis“ (5.000 €). Die Gemeinde beteilitgt sich zunächst bis 2028 am „Heimatpreis NRW“.

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Veranschlagt werden hier sowohl die Sachkosten für die Heimat- und Kulturpflege (Auszahlung des Heimatpreises in Höhe von 5.000 €) als auch die Sachkosten für den „Kulturrucksack NRW“ (3.500 €).

15 - Transferaufwendungen
Nachgewiesen werden hier die Zuschüsse an übrige Bereiche; Kultur- und Heimatverein (1.620 €) und Traktorenmuseum (5.760 €).

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Teilergebnisplan 2026 05

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ertrags- und Aufwandsarten	in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.328.108,07	1.237.900	805.800	1.082.200	795.689	795.689
41409900	*Zuweisungen vom Bund*	*259.348,99*	*210.000*	*90.000*	*90.000*	*90.000*	*90.000*
41419900	*Zuweisungen vom Land*	*1.005.245,83*	*960.000*	*692.600*	*692.600*	*692.600*	*692.600*
41429900	*Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*21.480,00*	*28.100*	*8.200*	*8.200*	*8.200*	*8.200*
41610000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*	*42.033,25*	*39.800*	*15.000*	*291.400*	*4.889*	*4.889*
03 +	Sonstige Transfererträge	53.472,80	50.000	55.000	55.000	55.000	55.000
42110000	*Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen*	*53.472,80*	*50.000*	*55.000*	*55.000*	*55.000*	*55.000*
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	365.406,14	495.000	409.500	709.500	709.500	709.500
43210000	*Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte*	*365.406,14*	*495.000*	*409.500*	*709.500*	*709.500*	*709.500*
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.152,88	10.000	50.000	50.000	50.000	50.000
44829900	*Erstattungen von Gemeinden (GV)*	*10.152,88*	*10.000*	*50.000*	*50.000*	*50.000*	*50.000*
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	8.200	0	243.100
45410000	*Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden*	*0,00*	*0*	*0*	*8.200*	*0*	*243.100*
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	1.757.139,89	1.792.900	1.320.300	1.904.900	1.610.189	1.853.289
11 -	Personalaufwendungen	525.862,40	591.180	603.510	607.780	620.070	638.780
50110000	*Dienstaufwendungen - Beamte*	*7.907,96*	*8.560*	*5.120*	*7.040*	*7.240*	*7.440*
50120000	*Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte*	*399.602,96*	*452.140*	*464.890*	*467.280*	*473.590*	*487.810*
50220000	*Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte*	*31.134,81*	*35.750*	*36.770*	*36.940*	*37.450*	*38.560*
50320000	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte*	*81.815,35*	*90.450*	*96.730*	*93.480*	*98.470*	*101.410*
50410000	*Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive*	*401,76*	*400*	*0*	*480*	*520*	*520*
50510000	*Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive*	*4.447,56*	*3.040*	*0*	*2.040*	*2.280*	*2.520*
50610000	*Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive*	*552,00*	*840*	*0*	*520*	*520*	*520*
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	577.703,04	674.900	820.800	432.192	418.020	388.705
52319900	*Erstattungen an das Land*	*7.000,00*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
52410000	*Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*523.360,85*	*551.900*	*760.200*	*391.592*	*377.420*	*348.105*
52810000	*Aufwendungen für Sachleistungen*	*22.563,10*	*70.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
52910000	*Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen*	*24.779,09*	*38.000*	*30.600*	*10.600*	*10.600*	*10.600*
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	69.272,29	66.300	34.300	34.300	24.089	23.889
57110000	*Abschreibungen auf Sachanlagen*	*69.272,29*	*66.300*	*34.300*	*34.300*	*24.089*	*23.889*
15 -	Transferaufwendungen	1.240.757,70	1.303.100	1.161.900	1.161.900	1.161.900	1.161.900
53129900	*Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*431.311,89*	*510.000*	*470.000*	*470.000*	*470.000*	*470.000*
53390000	*Sonstige soziale Leistungen*	*809.445,81*	*793.100*	*691.900*	*691.900*	*691.900*	*691.900*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.630,40	23.500	9.480	5.500	5.500	5.500
54220000	*Mieten und Pachten*	*19.290,00*	*20.000*	*3.980*	*0*	*0*	*0*
54310000	*Geschäftsaufwendungen*	*2.340,40*	*3.500*	*5.500*	*5.500*	*5.500*	*5.500*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.435.225,83	2.658.980	2.629.990	2.241.672	2.229.579	2.218.774
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-678.085,94**	**-866.080**	**-1.309.690**	**-336.772**	**-619.390**	**-365.485**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-678.085,94**	**-866.080**	**-1.309.690**	**-336.772**	**-619.390**	**-365.485**

Teilergebnisplan 2026 05

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-678.085,94**	**-866.080**	**-1.309.690**	**-336.772**	**-619.390**	**-365.485**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-6.338,46	-19.430	-9.080	-9.240	-9.440	-9.520
	58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-6.338,46*	*-19.430*	*-9.080*	*-9.240*	*-9.440*	*-9.520*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-684.424,40	-885.510	-1.318.770	-346.012	-628.830	-375.005
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-684.424,40**	**-885.510**	**-1.318.770**	**-346.012**	**-628.830**	**-375.005**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
05.312	Grundsicherungsleistungen SGB II	-429.971,65	-562.540	-646.200	-654.570	-652.850	-660.940
05.313	Leistungen für Asylbewerber	110.726,32	48.610	-17.650	14.920	12.670	10.370
05.332	Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII	-11.287,11	-11.620	-16.240	-17.710	-18.290	-18.870
05.333	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII	-27.705,90	-29.250	-46.140	-48.570	-50.080	-51.600
05.351	Sonstige soziale Leistungen	-95.391,94	-106.350	-113.120	-115.760	-119.220	-122.750
05.375	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	-230.794,12	-224.360	-479.420	475.678	198.940	468.785

Teilfinanzplan 2026 05

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.254.135,18	1.198.100	790.800	0	790.800	790.800	790.800
61409900	*Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund*	*240.284,35*	*210.000*	*90.000*	*0*	*90.000*	*90.000*	*90.000*
61419900	*Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land*	*992.370,83*	*960.000*	*692.600*	*0*	*692.600*	*692.600*	*692.600*
61429900	*Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*21.480,00*	*28.100*	*8.200*	*0*	*8.200*	*8.200*	*8.200*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	56.850,49	50.000	55.000	0	55.000	55.000	55.000
62110000	*Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen*	*56.850,49*	*50.000*	*55.000*	*0*	*55.000*	*55.000*	*55.000*
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	341.789,26	495.000	409.500	0	709.500	709.500	709.500
63210000	*Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte*	*341.789,26*	*495.000*	*409.500*	*0*	*709.500*	*709.500*	*709.500*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.304,21	10.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
64829900	*Erstattungen von Gemeinden (GV)*	*7.304,21*	*10.000*	*50.000*	*0*	*50.000*	*50.000*	*50.000*
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.660.079,14	1.753.100	1.305.300	0	1.605.300	1.605.300	1.605.300
10 -	Personalauszahlungen	520.862,84	587.300	603.510	0	605.220	617.270	635.740
70110000	*Dienstbezüge - Beamte*	*7.907,96*	*8.560*	*5.120*	*0*	*7.040*	*7.240*	*7.440*
70120000	*Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte*	*399.602,96*	*452.140*	*464.890*	*0*	*467.280*	*473.590*	*487.810*
70220000	*Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte*	*31.134,81*	*35.750*	*36.770*	*0*	*36.940*	*37.450*	*38.560*
70320000	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte*	*81.815,35*	*90.450*	*96.730*	*0*	*93.480*	*98.470*	*101.410*
70410000	*Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive*	*401,76*	*400*	*0*	*0*	*480*	*520*	*520*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	546.070,45	674.900	820.800	0	432.192	418.020	388.705
72319900	*Erstattungen an das Land*	*7.000,00*	*15.000*	*15.000*	*0*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
72410000	*Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*487.628,06*	*551.900*	*760.200*	*0*	*391.592*	*377.420*	*348.105*
72810000	*Auszahlungen für sonstige Sachleistungen*	*22.463,30*	*70.000*	*15.000*	*0*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
72910000	*Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen*	*28.979,09*	*38.000*	*30.600*	*0*	*10.600*	*10.600*	*10.600*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	1.155.727,85	1.303.100	1.161.900	0	1.161.900	1.161.900	1.161.900
73129900	*Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*298.711,89*	*510.000*	*470.000*	*0*	*470.000*	*470.000*	*470.000*
73390000	*Sonstige soziale Leistungen*	*857.015,96*	*793.100*	*691.900*	*0*	*691.900*	*691.900*	*691.900*
15 -	Sonstige Auszahlungen	21.953,47	23.500	9.480	0	5.500	5.500	5.500
74220000	*Mieten und Pachten*	*19.290,00*	*20.000*	*3.980*	*0*	*0*	*0*	*0*
74310000	*Geschäftsauszahlungen*	*2.663,47*	*3.500*	*5.500*	*0*	*5.500*	*5.500*	*5.500*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.244.614,61	2.588.800	2.595.690	0	2.204.812	2.202.690	2.191.845
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-584.535,47**	**-835.700**	**-1.290.390**	**0**	**-599.512**	**-597.390**	**-586.545**

Teilfinanzplan 2026 05

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 05.312.01

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.312**	Grundsicherungsleistungen SGB II
Produkt	**05.312.01**	Grundsicherungsleistungen SGB II

verantwortlich

Krohne, Thomas

Beschreibung

Leistungen der Grundsicherung für Arbeitslose nach dem SGB II im Rahmen des Optionsmodells (ALG II)
Sicherstellung des Lebensunterhaltes, angemessene Unterkunft, Heizkosten und Sozialgeld für Bedarfsgemeinschaften
Geltendmachung und Durchsetzung von Erstattungs- und Unterhaltsansprüchen
Rückforderung von zu Unrecht erbrachten, kostenersatzpflichtigen oder darlehensweise gewährten Hilfen

Ziele

Sicherung der Lebensgrundlage
Schaffung der Unabhängigkeit von sozialen Leistungen
Eingliederung in Arbeit
Hilfe zur Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen

Teilergebnisplan 2026 — 05.312.01

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.312** Grundsicherungsleistungen SGB II
Produkt: **05.312.01** Grundsicherungsleistungen SGB II

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	241.053,83	210.000	90.000	90.000	90.000	90.000
		41409900 Zuweisungen vom Bund	*241.053,83*	*210.000*	*90.000*	*90.000*	*90.000*	*90.000*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	241.053,83	210.000	90.000	90.000	90.000	90.000
11	-	Personalaufwendungen	238.062,25	260.040	261.700	270.070	268.350	276.440
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*1.976,99*	*2.140*	*1.280*	*1.760*	*1.810*	*1.860*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*183.941,21*	*200.800*	*202.320*	*209.180*	*207.740*	*213.980*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*14.311,59*	*15.870*	*16.000*	*16.530*	*16.420*	*16.910*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*36.482,13*	*40.160*	*42.100*	*41.840*	*41.550*	*42.800*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*100,44*	*100*	*0*	*120*	*130*	*130*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*1.111,89*	*760*	*0*	*510*	*570*	*630*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*138,00*	*210*	*0*	*130*	*130*	*130*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	431.311,89	510.000	470.000	470.000	470.000	470.000
		53129900 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*431.311,89*	*510.000*	*470.000*	*470.000*	*470.000*	*470.000*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.651,34	2.500	4.500	4.500	4.500	4.500
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*1.651,34*	*2.500*	*4.500*	*4.500*	*4.500*	*4.500*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	671.025,48	772.540	736.200	744.570	742.850	750.940
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-429.971,65**	**-562.540**	**-646.200**	**-654.570**	**-652.850**	**-660.940**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-429.971,65**	**-562.540**	**-646.200**	**-654.570**	**-652.850**	**-660.940**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-429.971,65**	**-562.540**	**-646.200**	**-654.570**	**-652.850**	**-660.940**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-429.971,65	-562.540	-646.200	-654.570	-652.850	-660.940
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 05.312.01

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.312** Grundsicherungsleistungen SGB II
Produkt: **05.312.01** Grundsicherungsleistungen SGB II

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-429.971,65**	**-562.540**	**-646.200**	**-654.570**	**-652.850**	**-660.940**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
05.312.01.0	Grundsicherungsleistungen SGB II	-429.971,65	-562.540	-646.200	-654.570	-652.850	-660.940

Teilfinanzplan 2026 05.312.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.312**	Grundsicherungsleistungen SGB II
Produkt	**05.312.01**	Grundsicherungsleistungen SGB II

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	221.989,19	210.000	90.000	0	90.000	90.000	90.000
		61409900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	*221.989,19*	*210.000*	*90.000*	*0*	*90.000*	*90.000*	*90.000*
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	221.989,19	210.000	90.000	0	90.000	90.000	90.000
10	-	Personalauszahlungen	236.812,36	259.070	261.700	0	269.430	267.650	275.680
		70110000 Dienstbezüge - Beamte	*1.976,99*	*2.140*	*1.280*	*0*	*1.760*	*1.810*	*1.860*
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*183.941,21*	*200.800*	*202.320*	*0*	*209.180*	*207.740*	*213.980*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*14.311,59*	*15.870*	*16.000*	*0*	*16.530*	*16.420*	*16.910*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*36.482,13*	*40.160*	*42.100*	*0*	*41.840*	*41.550*	*42.800*
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*100,44*	*100*	*0*	*0*	*120*	*130*	*130*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	298.711,89	510.000	470.000	0	470.000	470.000	470.000
		73129900 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*298.711,89*	*510.000*	*470.000*	*0*	*470.000*	*470.000*	*470.000*
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.651,34	2.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500
		74310000 Geschäftsauszahlungen	*1.651,34*	*2.500*	*4.500*	*0*	*4.500*	*4.500*	*4.500*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	537.175,59	771.570	736.200	0	743.930	742.150	750.180
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-315.186,40**	**-561.570**	**-646.200**	**0**	**-653.930**	**-652.150**	**-660.180**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 05.312.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.312**	Grundsicherungsleistungen SGB II
Produkt	**05.312.01**	Grundsicherungsleistungen SGB II

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **05.312.01**
Produktbezeichnung **Grundsicherungsleistungen SGB II**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Veranschlagt ist die Zuweisung des Bundes zu den Personal- und Sachkosten. Die Ansatzhöhe wird auf der Grundlage der Kostenregelung in § 6 der Satzung über die Durchführung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II) im Kreis Steinfurt gebildet und orientiert sich an den Personalkosten bzw. einem Stellenschlüssel im Fachdienst Soziales.
Aufgrund der Änderung der Delegationssatzung zum 01.01.2026 werden die Sachbearbeiter im Rahmen Ihrer Stellenanteile abgeordnet. Die Personalkosten werden ab diesem Zeitpunkt zu 100 % durch das Jobcenter Kreis Steinfurt AöR erstattet.

15 - Transferaufwendungen
Die Finanzierungsbeteiligung der Gemeinde an den Kosten nach dem SGB II beläuft sich gem. § 3 Abs. 4 i.V.m § 5 Abs. 5 Satz 1 AG-SGB II NRW auf 50 % der Aufwendungen (im Wesentlichen die Kosten der Unterkunft; Träger ist der Kreis Steinfurt). Die Veranschlagungshöhe orientiert sich an den aktuellen Ergebnissen der Vorjahre und berücksichtigt evtl. Fallzahlensteigerungen aufgrund der derzeitigen Energiepreissteigerungen bzw. der Steigerung der Mietkosten auf dem Wohnungsmarkt und die Einführung des Bürgergeldes. Großen Einfluss haben auch der nicht endende Ukrainekrieg sowie die Zuweisung von Flüchtlingen aus anderen Ländern. Viele der bislang in gemeindeeigenen Räumen untergebrachten Flüchtlinge mieten zunehmend eigene Wohnungen an, deren Kosten vollumfänglich nach den neuen Vorschriften des SGB II zu übernehmen sind. Darüber hinaus ist nicht mit einer grundlegenden Änderung der Flüchtlingssituation zu rechnen.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 05.313.01

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.313**	Leistungen für Asylbewerber
Produkt	**05.313.01**	Leistungen für Asylbewerber

verantwortlich

Krohne, Thomas

Beschreibung

Sicherstellung von Grundleistungen des notwendigen Bedarfs und der Krankenhilfe für Asylbewerber und Flüchtlinge
Geldtendmachung und Durchsetzung von Erstattungs- und Unterhaltsansprüchen
Rückforderung von zu Unrecht erbrachten, kostenersatzpflichtigen oder darlehensweise gewährten Hilfen
Geldtendmachung von Erstattungsansprüchen gegenüber dem Land

Ziele

Sicherung der Lebensgrundlage und Schaffung der Unabhängigkeit von sozialen Leistungen
Integration in die Gemeinschaft

Teilergebnisplan 2026 05.313.01

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.313** Leistungen für Asylbewerber
Produkt: **05.313.01** Leistungen für Asylbewerber

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.018.565,83	979.100	700.800	700.800	700.800	700.800
		41419900 Zuweisungen vom Land	*1.005.245,83*	*960.000*	*692.600*	*692.600*	*692.600*	*692.600*
		41429900 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*13.320,00*	*19.100*	*8.200*	*8.200*	*8.200*	*8.200*
03	+	Sonstige Transfererträge	53.472,80	50.000	55.000	55.000	55.000	55.000
		42110000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	*53.472,80*	*50.000*	*55.000*	*55.000*	*55.000*	*55.000*
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.152,88	10.000	50.000	50.000	50.000	50.000
		44829900 Erstattungen von Gemeinden (GV)	*10.152,88*	*10.000*	*50.000*	*50.000*	*50.000*	*50.000*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.082.191,51	1.039.100	805.800	805.800	805.800	805.800
11	-	Personalaufwendungen	130.240,29	144.390	85.950	73.380	75.630	77.930
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*1.976,99*	*2.140*	*1.280*	*1.760*	*1.810*	*1.860*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*98.305,71*	*110.380*	*65.780*	*55.400*	*57.060*	*58.770*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*7.565,79*	*8.720*	*5.200*	*4.380*	*4.510*	*4.650*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*21.041,47*	*22.080*	*13.690*	*11.080*	*11.420*	*11.760*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*100,44*	*100*	*0*	*120*	*130*	*130*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*1.111,89*	*760*	*0*	*510*	*570*	*630*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*138,00*	*210*	*0*	*130*	*130*	*130*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.779,09	53.000	45.600	25.600	25.600	25.600
		52319900 Erstattungen an das Land	*7.000,00*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*24.779,09*	*38.000*	*30.600*	*10.600*	*10.600*	*10.600*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	809.445,81	793.100	691.900	691.900	691.900	691.900
		53390000 Sonstige soziale Leistungen	*809.445,81*	*793.100*	*691.900*	*691.900*	*691.900*	*691.900*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	971.465,19	990.490	823.450	790.880	793.130	795.430
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**110.726,32**	**48.610**	**-17.650**	**14.920**	**12.670**	**10.370**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**110.726,32**	**48.610**	**-17.650**	**14.920**	**12.670**	**10.370**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**110.726,32**	**48.610**	**-17.650**	**14.920**	**12.670**	**10.370**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 05.313.01

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.313** Leistungen für Asylbewerber
Produkt: **05.313.01** Leistungen für Asylbewerber

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	110.726,32	48.610	-17.650	14.920	12.670	10.370
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**110.726,32**	**48.610**	**-17.650**	**14.920**	**12.670**	**10.370**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
05.313.01.0	Leistungen für Asylbewerber	110.726,32	48.610	-17.650	14.920	12.670	10.370

Teilfinanzplan 2026 05.313.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe **05.313** Leistungen für Asylbewerber
Produkt **05.313.01** Leistungen für Asylbewerber

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.005.690,83	979.100	700.800	0	700.800	700.800	700.800
	61419900	*Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land*	*992.370,83*	*960.000*	*692.600*	*0*	*692.600*	*692.600*	*692.600*
	61429900	*Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*13.320,00*	*19.100*	*8.200*	*0*	*8.200*	*8.200*	*8.200*
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	56.850,49	50.000	55.000	0	55.000	55.000	55.000
	62110000	*Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen*	*56.850,49*	*50.000*	*55.000*	*0*	*55.000*	*55.000*	*55.000*
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.304,21	10.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
	64829900	*Erstattungen von Gemeinden (GV)*	*7.304,21*	*10.000*	*50.000*	*0*	*50.000*	*50.000*	*50.000*
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.069.845,53	1.039.100	805.800	0	805.800	805.800	805.800
10	-	Personalauszahlungen	128.990,40	143.420	85.950	0	72.740	74.930	77.170
	70110000	*Dienstbezüge - Beamte*	*1.976,99*	*2.140*	*1.280*	*0*	*1.760*	*1.810*	*1.860*
	70120000	*Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte*	*98.305,71*	*110.380*	*65.780*	*0*	*55.400*	*57.060*	*58.770*
	70220000	*Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte*	*7.565,79*	*8.720*	*5.200*	*0*	*4.380*	*4.510*	*4.650*
	70320000	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte*	*21.041,47*	*22.080*	*13.690*	*0*	*11.080*	*11.420*	*11.760*
	70410000	*Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive*	*100,44*	*100*	*0*	*0*	*120*	*130*	*130*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.979,09	53.000	45.600	0	25.600	25.600	25.600
	72319900	*Erstattungen an das Land*	*7.000,00*	*15.000*	*15.000*	*0*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
	72910000	*Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen*	*28.979,09*	*38.000*	*30.600*	*0*	*10.600*	*10.600*	*10.600*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	857.015,96	793.100	691.900	0	691.900	691.900	691.900
	73390000	*Sonstige soziale Leistungen*	*857.015,96*	*793.100*	*691.900*	*0*	*691.900*	*691.900*	*691.900*
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.021.985,45	989.520	823.450	0	790.240	792.430	794.670
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**47.860,08**	**49.580**	**-17.650**	**0**	**15.560**	**13.370**	**11.130**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 05.313.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.313**	Leistungen für Asylbewerber
Produkt	**05.313.01**	Leistungen für Asylbewerber

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **05.313.01**
Produktbezeichnung **Leistungen für Asylbewerber**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

02 - Zuwendungen und allg. Umlagen
Veranschlagt ist die Erstattung durch das Land aufgrund der Regelungen des Flüchtlingsaufnahmegesetzes. Das Land NRW stellt den Kommunen pro berechtigtem Flüchtling einen Betrag von 1.013 € pro Monat/Person zur Verfügung. Hinzu kommen die Zahlung aus dem Europäischen Asyl-, Migrations- und Integrationsfonds sowie die Ausgleichszahlungen (Pauschalen) für Geduldete.
3,83 % dieser Zuweisung ist für die soziale Betreuung von Flüchtlingen zu verwenden.
Veranschlagt wurden zudem Zuweisungen vom Bund nach dem Teilhabe- und Integrationsgesetz NRW als Summe aus einer personenbezogenen Pauschale und für Kita-Lotsen.

03 – Sonstige Transfererträge
In Anlehngung an die Entwicklung der Vorjahre wird eine Erhöhung der Rückzahlung gewährter Hilfen erwartet. Anstieg der Ersattungsansprüche gegenüber anderen Leistungsträgern (z.B Familienkasse) oder den Leistungsempfängern.

06 - Kostenerstattungen / Kostenumlagen
Veranschlagt sind die Erstattungen der Krankenhilfe aus dem Solidarfonds des Kreises Steinfurt. Die zu zahlende Umlage in den Solidarfonds ist bei den Transferaufwendungen nachgewiesen. Erstattung von BezReg für die außergewöhliche Krankenhilfekosten nach § 4b FlüAG.

13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Veranschlagt sind die Aufwendungen für die Betreuung von Asylbewerbern. Hinzu kommen nach Prüfung und auf Veranlassung der Bezirksregierung Rückzahlungen von Landeszuweisungen nach dem FlüAG NRW.

15 - Transferaufwendungen
Ausgewiesen sind die Leistungen an Asylbewerber nach §§ 2 - 6 des Asylbewerberleistungsgesetzes. Verschiebungen werden aus einem Gesetzentwurf erwartet, nach dem sich die Dauer der Zuordnung zu den einzelnen Gesetzesregelungen für die Anspruchsberechtigten verschiebt. Bzgl. des § 2 AsylbLG wird von Anstieg der Flüchtlingszahlen ausgegangen, die von § 3 zu § 2 wechseln. Demzufolge sinkt die Zahl der Leistungsberechtigten nach § 3 – 6 AsylbLG.

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 05.332.01

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.332**	Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII
Produkt	**05.332.01**	Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII

verantwortlich

Krohne, Thomas

Beschreibung

Grundversorgung und Leistungen bei Krankheit, Behinderung, Pflegebedürftigkeit und Einkommensdefiziten nach dem SGB XII (§§ 27 - 40 SGB XII)
Geldtendmachung und Durchsetzung von Erstattungs- und Unterhaltsansprüchen
Rückforderung von zu Unrecht erbrachten, kostenersatzpflichtigen oder darlehensweise gewährten Hilfen

Ziele

Sicherung der Lebensgrundlage für Bedürftige
Erhalt bzw. Wiederherstellung der Gesundheit

Teilergebnisplan 2026 05.332.01

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.332** Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII
Produkt: **05.332.01** Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	11.287,11	11.620	16.240	17.710	18.290	18.870
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*1.976,99*	*2.140*	*1.280*	*1.760*	*1.810*	*1.860*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*6.294,35*	*6.730*	*11.620*	*11.970*	*12.330*	*12.700*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*504,09*	*540*	*920*	*950*	*980*	*1.010*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*1.299,35*	*1.350*	*2.420*	*2.400*	*2.470*	*2.540*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*100,44*	*100*	*0*	*120*	*130*	*130*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*1.111,89*	*760*	*0*	*510*	*570*	*630*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	11.287,11	11.620	16.240	17.710	18.290	18.870
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-11.287,11**	**-11.620**	**-16.240**	**-17.710**	**-18.290**	**-18.870**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-11.287,11**	**-11.620**	**-16.240**	**-17.710**	**-18.290**	**-18.870**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-11.287,11**	**-11.620**	**-16.240**	**-17.710**	**-18.290**	**-18.870**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-11.287,11	-11.620	-16.240	-17.710	-18.290	-18.870
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-11.287,11**	**-11.620**	**-16.240**	**-17.710**	**-18.290**	**-18.870**

Teilergebnisplan 2026 05.332.01

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.332** Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII
Produkt: **05.332.01** Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII

Produktübersicht		**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
Leistung	**Bezeichnung**	**in EUR**					
05.332.01.0	Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII	-11.287,11	-11.620	-16.240	-17.710	-18.290	-18.870

Teilfinanzplan 2026 05.332.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.332**	Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII
Produkt	**05.332.01**	Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	10.175,22	10.860	16.240	0	17.200	17.720	18.240
		70110000 Dienstbezüge - Beamte	*1.976,99*	*2.140*	*1.280*	*0*	*1.760*	*1.810*	*1.860*
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*6.294,35*	*6.730*	*11.620*	*0*	*11.970*	*12.330*	*12.700*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*504,09*	*540*	*920*	*0*	*950*	*980*	*1.010*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*1.299,35*	*1.350*	*2.420*	*0*	*2.400*	*2.470*	*2.540*
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*100,44*	*100*	*0*	*0*	*120*	*130*	*130*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.175,22	10.860	16.240	0	17.200	17.720	18.240
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-10.175,22**	**-10.860**	**-16.240**	**0**	**-17.200**	**-17.720**	**-18.240**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 05.332.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.332**	Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII
Produkt	**05.332.01**	Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **05.332.01**
Produktbezeichnung **Hilfe zum Lebensunterhalt SGB XII**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

-

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

-

Produkt 05.333.01

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.333**	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII
Produkt	**05.333.01**	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII

verantwortlich

Krohne, Thomas

Beschreibung

Grundversorgung und Leistungen bei Krankheit, Behinderung, Pflegebedürftigkeit und Einkommensdefiziten nach dem SGB XII (§§ 41 - 46 SGB XII)
Geldtendmachung und Durchsetzung von Erstattungs- und Unterhaltsansprüchen
Rückforderung von zu Unrecht erbrachten, kostenersatzpflichtigen oder darlehensweise gewährten Hilfen

Ziele

Sicherung der Lebensgrundlage für Bedürftige
Erhalt bzw. Wiederherstellung der Gesundheit

Teilergebnisplan 2026 05.333.01

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.333** Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII
Produkt: **05.333.01** Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	27.705,90	29.250	46.140	48.570	50.080	51.600
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*1.976,99*	*2.140*	*1.280*	*1.760*	*1.810*	*1.860*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*18.835,92*	*20.190*	*34.850*	*35.900*	*36.980*	*38.090*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*1.512,33*	*1.600*	*2.760*	*2.840*	*2.930*	*3.010*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*3.892,33*	*4.040*	*7.250*	*7.180*	*7.400*	*7.620*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*100,44*	*100*	*0*	*120*	*130*	*130*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*1.111,89*	*760*	*0*	*510*	*570*	*630*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*276,00*	*420*	*0*	*260*	*260*	*260*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	27.705,90	29.250	46.140	48.570	50.080	51.600
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-27.705,90**	**-29.250**	**-46.140**	**-48.570**	**-50.080**	**-51.600**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-27.705,90**	**-29.250**	**-46.140**	**-48.570**	**-50.080**	**-51.600**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-27.705,90**	**-29.250**	**-46.140**	**-48.570**	**-50.080**	**-51.600**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-27.705,90	-29.250	-46.140	-48.570	-50.080	-51.600
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-27.705,90**	**-29.250**	**-46.140**	**-48.570**	**-50.080**	**-51.600**

Teilergebnisplan 2026 05.333.01

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.333** Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII
Produkt: **05.333.01** Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
05.333.01.0	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII	-27.705,90	-29.250	-46.140	-48.570	-50.080	-51.600

Teilfinanzplan 2026 05.333.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.333**	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII
Produkt	**05.333.01**	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	26.318,01	28.070	46.140	0	47.800	49.250	50.710
		70110000 Dienstbezüge - Beamte	*1.976,99*	*2.140*	*1.280*	*0*	*1.760*	*1.810*	*1.860*
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*18.835,92*	*20.190*	*34.850*	*0*	*35.900*	*36.980*	*38.090*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*1.512,33*	*1.600*	*2.760*	*0*	*2.840*	*2.930*	*3.010*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*3.892,33*	*4.040*	*7.250*	*0*	*7.180*	*7.400*	*7.620*
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*100,44*	*100*	*0*	*0*	*120*	*130*	*130*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.318,01	28.070	46.140	0	47.800	49.250	50.710
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-26.318,01**	**-28.070**	**-46.140**	**0**	**-47.800**	**-49.250**	**-50.710**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 05.333.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.333**	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII
Produkt	**05.333.01**	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt	**05.333.01**
Produktbezeichnung	**Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung SGB XII**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

-

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

-

Produkt 05.351.01

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.351**	Sonstige soziale Leistungen
Produkt	**05.351.01**	Sonstige soziale Leistungen

verantwortlich

Krohne, Thomas

Beschreibung

Bearbeitung von Rentenversicherungsangelegenheiten
Bearbeitung von Anträgen auf Gewährung von Wohngeld als Miet- und Lastenzuschuss
Beantragung von Rundfunkgebührenbefreiungen und Schwerbehindertenausweisen

Ziele

Örtliche zentrale Anlaufstelle in Sozialversicherungsangelegenheiten
Gewährung eines Zuschusses zu den Aufwendungen für Wohnraum für ein angemessenes, familiengerechtes Wohnen

Teilergebnisplan 2026 05.351.01

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.351** Sonstige soziale Leistungen
Produkt: **05.351.01** Sonstige soziale Leistungen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	94.702,88	105.350	112.120	114.760	118.220	121.750
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*73.374,21*	*82.360*	*87.110*	*89.720*	*92.420*	*95.190*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*5.802,35*	*6.510*	*6.890*	*7.090*	*7.310*	*7.520*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*15.526,32*	*16.480*	*18.120*	*17.950*	*18.490*	*19.040*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	689,06	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*689,06*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	95.391,94	106.350	113.120	115.760	119.220	122.750
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-95.391,94**	**-106.350**	**-113.120**	**-115.760**	**-119.220**	**-122.750**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-95.391,94**	**-106.350**	**-113.120**	**-115.760**	**-119.220**	**-122.750**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-95.391,94**	**-106.350**	**-113.120**	**-115.760**	**-119.220**	**-122.750**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-95.391,94	-106.350	-113.120	-115.760	-119.220	-122.750
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-95.391,94**	**-106.350**	**-113.120**	**-115.760**	**-119.220**	**-122.750**

Teilergebnisplan 2026 05.351.01

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.351** Sonstige soziale Leistungen
Produkt: **05.351.01** Sonstige soziale Leistungen

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
05.351.01.0	Sonstige soziale Leistungen	-95.391,94	-106.350	-113.120	-115.760	-119.220	-122.750

Teilfinanzplan 2026 05.351.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe **05.351** Sonstige soziale Leistungen
Produkt **05.351.01** Sonstige soziale Leistungen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	94.702,88	105.350	112.120	0	114.760	118.220	121.750
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*73.374,21*	*82.360*	*87.110*	*0*	*89.720*	*92.420*	*95.190*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*5.802,35*	*6.510*	*6.890*	*0*	*7.090*	*7.310*	*7.520*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*15.526,32*	*16.480*	*18.120*	*0*	*17.950*	*18.490*	*19.040*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.012,13	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
		74310000 Geschäftsauszahlungen	*1.012,13*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.715,01	106.350	113.120	0	115.760	119.220	122.750
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-95.715,01**	**-106.350**	**-113.120**	**0**	**-115.760**	**-119.220**	**-122.750**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 05.351.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.351**	Sonstige soziale Leistungen
Produkt	**05.351.01**	Sonstige soziale Leistungen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **05.351.01**
Produktbezeichnung **Sonstige soziale Leistungen**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
Veranschlagt werden Geschäftsaufwendungen für die Seniorenvertretung von jährlich 1.000 €.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 05.375.01

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.375**	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
Produkt	**05.375.01**	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

verantwortlich

Krohne, Thomas

Beschreibung

Unterbringung und Betreuung von Obdachlosen, Aussiedlern, Asylbewerbern und geduldeten Ausländern in Notunterkünften und anerkannten Übergangsheimen
Bewirtschaftung der Wohnheime für die Unterbringung

Ziele

Ermöglichung und Sicherung eines menschenwürdigen Daseins
Vermeidung und Beseitigung von Obdachlosigkeit

Teilergebnisplan 2026 05.375.01

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.375** Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
Produkt: **05.375.01** Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.488,41	48.800	15.000	291.400	4.889	4.889
		41409900 Zuweisungen vom Bund	*18.295,16*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		41429900 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*8.160,00*	*9.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*42.033,25*	*39.800*	*15.000*	*291.400*	*4.889*	*4.889*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	365.406,14	495.000	409.500	709.500	709.500	709.500
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*365.406,14*	*495.000*	*409.500*	*709.500*	*709.500*	*709.500*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	8.200	0	243.100
		45410000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*0,00*	*0*	*0*	*8.200*	*0*	*243.100*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	433.894,55	543.800	424.500	1.009.100	714.389	957.489
11	-	Personalaufwendungen	23.863,97	40.530	81.360	83.290	89.500	92.190
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*18.851,56*	*31.680*	*63.210*	*65.110*	*67.060*	*69.080*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*1.438,66*	*2.510*	*5.000*	*5.150*	*5.300*	*5.460*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*3.573,75*	*6.340*	*13.150*	*13.030*	*17.140*	*17.650*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	545.923,95	621.900	775.200	406.592	392.420	363.105
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*523.360,85*	*551.900*	*760.200*	*391.592*	*377.420*	*348.105*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*22.563,10*	*70.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	69.272,29	66.300	34.300	34.300	24.089	23.889
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*69.272,29*	*66.300*	*34.300*	*34.300*	*24.089*	*23.889*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.290,00	20.000	3.980	0	0	0
		54220000 Mieten und Pachten	*19.290,00*	*20.000*	*3.980*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	658.350,21	748.730	894.840	524.182	506.009	479.184
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-224.455,66**	**-204.930**	**-470.340**	**484.918**	**208.380**	**478.305**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-224.455,66**	**-204.930**	**-470.340**	**484.918**	**208.380**	**478.305**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-224.455,66**	**-204.930**	**-470.340**	**484.918**	**208.380**	**478.305**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-6.338,46	-19.430	-9.080	-9.240	-9.440	-9.520
		58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-6.338,46*	*-19.430*	*-9.080*	*-9.240*	*-9.440*	*-9.520*

Teilergebnisplan 2026 05.375.01

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.375** Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
Produkt: **05.375.01** Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-230.794,12	-224.360	-479.420	475.678	198.940	468.785
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-230.794,12**	**-224.360**	**-479.420**	**475.678**	**198.940**	**468.785**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
05.375.01.0	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	-230.794,12	-224.360	-479.420	475.678	198.940	468.785

Teilfinanzplan 2026 05.375.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe **05.375** Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
Produkt **05.375.01** Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.455,16	9.000	0	0	0	0	0
		61409900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	*18.295,16*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		61429900 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*8.160,00*	*9.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	341.789,26	495.000	409.500	0	709.500	709.500	709.500
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*341.789,26*	*495.000*	*409.500*	*0*	*709.500*	*709.500*	*709.500*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	368.244,42	504.000	409.500	0	709.500	709.500	709.500
10	-	Personalauszahlungen	23.863,97	40.530	81.360	0	83.290	89.500	92.190
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*18.851,56*	*31.680*	*63.210*	*0*	*65.110*	*67.060*	*69.080*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*1.438,66*	*2.510*	*5.000*	*0*	*5.150*	*5.300*	*5.460*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*3.573,75*	*6.340*	*13.150*	*0*	*13.030*	*17.140*	*17.650*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	510.091,36	621.900	775.200	0	406.592	392.420	363.105
		72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*487.628,06*	*551.900*	*760.200*	*0*	*391.592*	*377.420*	*348.105*
		72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*22.463,30*	*70.000*	*15.000*	*0*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	19.290,00	20.000	3.980	0	0	0	0
		74220000 Mieten und Pachten	*19.290,00*	*20.000*	*3.980*	*0*	*0*	*0*	*0*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	553.245,33	682.430	860.540	0	489.882	481.920	455.295
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-185.000,91**	**-178.430**	**-451.040**	**0**	**219.618**	**227.580**	**254.205**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe:	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 05.375.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.375**	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
Produkt	**05.375.01**	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		(invest. Einzahlungen)							
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **05.375.01**
Produktbezeichnung **Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

02 - Zuwendungen und allg. Umlagen
Die Fördergelder für die Integration von Flüchtlingen wurden gestrichen.

04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
In Anlehnung an die Entwicklung des Vorjahres wird mit einer rückläufigen Zahl an Zuweisungen gerechnet. Dementsprechend wird auch mit einer geringeren Auslastung der Asylheime gerechnet.

13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Anschaffung von Hausrat: 15.000 €. Es wird mit einer Rückläufigen Zahl an Zuweisungen gerechnet. Demzufolge wird auch die Anschaffung von Hausrat (z.B. Waschmaschinen, Kühlschränken, Betten, Geschirr etw.) geringer ausfallen.

Die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten entfallen auf die folgenden Liegenschaften:

Liegenschaft / Unterhaltuns- und Bewirtschaftungskosten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Osnabrücker Straße 63	28.274,73	83.000,00	156.000,00	62.500,00	64.000,00	65.500,00
Eigentumscontainer Osnabrücker Straße	19.596,66	43.000,00	28.500,00	0,00	0,00	0,00
Heerstr. 49	90.375,38	85.000,00	152.500,00	69.500,00	72.500,00	75.500,00
"Schafberg"	96.697,60	73.500,00	165.000,00	77.500,00	81.000,00	84.500,00
"Düte"	47.996,78	70.000,00	93.500,00	65.500,00	68.000,00	70.500,00
Gartenkamp 8c	38.650,11	52.500,00	71.500,00	24.500,00	0,00	0,00
Bullerteichstr. 13	147.438,33	78.000,00	51.500,00	53.000,00	55.000,00	28.500,00
Steuern, Versicherungen	19.926,82	19.900,00	21.200,00	21.592,00	18.420,00	17.905,00
angemieteter fremder Wohnraum für Flüchtlinge	18.051,37	20.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
angemieteter gemeindeeigener Wohnraum für Flüchtlinge	16.353,07	27.000,00	16.500,00	17.500,00	18.500,00	5.700,00
Summen	523.360,85	551.900,00	760.200,00	391.592,00	377.420,00	348.105,00

16- Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hier sind die Mietaufwendungen für die angemieteten gemeindeeigenen und fremden Objekte für die Flüchtlingsunterbringung veranschlagt.

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Teilergebnisplan 2026 06

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.022,80	6.700	14.800	14.700	14.400	14.400
		41419900 Zuweisungen vom Land	*12.000,00*	*5.300*	*0*	*0*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*16.022,80*	*1.400*	*14.800*	*14.700*	*14.400*	*14.400*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.840,90	46.350	46.900	46.900	46.900	46.900
		44110000 Mieten und Pachten	*47.840,90*	*46.350*	*46.900*	*46.900*	*46.900*	*46.900*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.493,64	0	0	0	0	0
		45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (Sachaufwand)	*5.493,64*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	81.357,34	53.050	61.700	61.600	61.300	61.300
11	-	Personalaufwendungen	93.787,67	111.050	154.060	176.850	182.280	187.840
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*6.589,72*	*7.120*	*4.260*	*5.860*	*6.020*	*6.200*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*63.712,69*	*78.470*	*116.370*	*131.700*	*135.650*	*139.720*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*5.270,66*	*6.200*	*9.210*	*10.420*	*10.730*	*11.050*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*13.713,50*	*15.700*	*24.220*	*26.350*	*27.140*	*27.950*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*334,80*	*320*	*0*	*400*	*420*	*380*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*3.706,30*	*2.540*	*0*	*1.700*	*1.900*	*2.100*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*460,00*	*700*	*0*	*420*	*420*	*440*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.231,24	16.275	21.500	21.500	22.500	22.500
		52420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*14.996,02*	*15.000*	*20.000*	*20.000*	*21.000*	*21.000*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*1.235,22*	*1.275*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	59.400,45	26.100	62.000	63.000	63.000	63.000
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*59.400,45*	*26.100*	*62.000*	*63.000*	*63.000*	*63.000*
15	-	Transferaufwendungen	640.772,42	563.750	613.860	611.860	611.860	612.460
		53129900 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*133.870,00*	*133.900*	*133.870*	*133.870*	*133.870*	*133.870*
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*506.902,42*	*429.850*	*479.990*	*477.990*	*477.990*	*478.590*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.115,83	5.700	10.430	10.430	10.450	10.450
		54220000 Mieten und Pachten	*403,67*	*400*	*430*	*430*	*450*	*450*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*1.709,16*	*5.300*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		54710000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen u. immateriellen Vermögensgegenständen	*3,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	812.307,61	722.875	861.850	883.640	890.090	896.250
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-730.950,27**	**-669.825**	**-800.150**	**-822.040**	**-828.790**	**-834.950**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-730.950,27**	**-669.825**	**-800.150**	**-822.040**	**-828.790**	**-834.950**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 06

Produktbereich: **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-730.950,27**	**-669.825**	**-800.150**	**-822.040**	**-828.790**	**-834.950**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-104.532,94	-58.300	-84.710	-86.260	-88.080	-88.890
	58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-104.532,94*	*-58.300*	*-84.710*	*-86.260*	*-88.080*	*-88.890*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-835.483,21	-728.125	-884.860	-908.300	-916.870	-923.840
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-835.483,21**	**-728.125**	**-884.860**	**-908.300**	**-916.870**	**-923.840**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
06.361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	-489.191,15	-424.280	-521.010	-538.360	-541.810	-545.970
06.366	Einrichtungen der Jugendarbeit	-346.292,06	-303.845	-363.850	-369.940	-375.060	-377.870

Teilfinanzplan 2026 06

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.000,00	5.300	0	0	0	0	0
	61419900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*12.000,00*	*5.300*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	87.328,80	46.350	46.900	0	46.900	46.900	46.900
	64110000 Mieten und Pachten	*87.328,80*	*46.350*	*46.900*	*0*	*46.900*	*46.900*	*46.900*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.328,80	51.650	46.900	0	46.900	46.900	46.900
10 -	Personalauszahlungen	89.621,37	107.810	154.060	0	174.730	179.960	185.300
	70110000 Dienstbezüge - Beamte	*6.589,72*	*7.120*	*4.260*	*0*	*5.860*	*6.020*	*6.200*
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*63.712,69*	*78.470*	*116.370*	*0*	*131.700*	*135.650*	*139.720*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*5.270,66*	*6.200*	*9.210*	*0*	*10.420*	*10.730*	*11.050*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*13.713,50*	*15.700*	*24.220*	*0*	*26.350*	*27.140*	*27.950*
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*334,80*	*320*	*0*	*0*	*400*	*420*	*380*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.201,49	16.275	21.500	0	21.500	22.500	22.500
	72420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*14.966,27*	*15.000*	*20.000*	*0*	*20.000*	*21.000*	*21.000*
	72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*1.235,22*	*1.275*	*1.500*	*0*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	740.278,78	563.750	613.860	0	611.860	611.860	612.460
	73129900 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*133.870,00*	*133.900*	*133.870*	*0*	*133.870*	*133.870*	*133.870*
	73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*606.408,78*	*429.850*	*479.990*	*0*	*477.990*	*477.990*	*478.590*
15 -	Sonstige Auszahlungen	2.112,83	5.700	10.430	0	10.430	10.450	10.450
	74220000 Mieten und Pachten	*403,67*	*400*	*430*	*0*	*430*	*450*	*450*
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*1.709,16*	*5.300*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	848.214,47	693.535	799.850	0	818.520	824.770	830.710
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-748.885,67**	**-641.885**	**-752.950**	**0**	**-771.620**	**-777.870**	**-783.810**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe:	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 06

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	(invest. Einzahlungen)							
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	9.243,26	12.000	20.000	0	20.000	24.000	24.000
	78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*9.243,26*	*12.000*	*20.000*	*0*	*20.000*	*24.000*	*24.000*
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	9.243,26	12.000	20.000	0	20.000	24.000	24.000
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-9.243,26**	**-12.000**	**-20.000**	**0**	**-20.000**	**-24.000**	**-24.000**

Produkt 06.361.01

Produktbereich	**06**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**06.361**	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	**06.361.01**	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

verantwortlich

Hänsler, Jan-Niklas

Beschreibung

Unterstützung der kirchlichen und freien Träger zur Unterhaltung und zum Betrieb der Kindergärten
Erhebung von Elternbeiträgen im Auftrag des Kreises Steinfurt

Ziele

Bedarfsgerechtes Angebot an Betreuungsplätzen in Kindertageseinrichtungen anderer Träger
Betreuung, Bildung und Erziehung der Kinder
Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Teilergebnisplan 2026 06.361.01

Produktbereich: **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **06.361** Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt: **06.361.01** Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.840,90	46.350	46.900	46.900	46.900	46.900
		44110000 Mieten und Pachten	*47.840,90*	*46.350*	*46.900*	*46.900*	*46.900*	*46.900*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.493,64	0	0	0	0	0
		45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (Sachaufwand)	*5.493,64*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	53.334,54	46.350	46.900	46.900	46.900	46.900
11	-	Personalaufwendungen	54.382,33	55.030	93.710	113.060	116.510	120.070
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*3.294,86*	*3.560*	*2.130*	*2.930*	*3.010*	*3.100*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*37.824,47*	*38.850*	*71.140*	*85.110*	*87.660*	*90.290*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*2.901,34*	*3.070*	*5.630*	*6.730*	*6.930*	*7.140*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*8.111,11*	*7.770*	*14.810*	*17.030*	*17.540*	*18.060*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*167,40*	*160*	*0*	*200*	*210*	*210*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*1.853,15*	*1.270*	*0*	*850*	*950*	*1.050*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*230,00*	*350*	*0*	*210*	*210*	*220*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	488.143,36	415.600	474.200	472.200	472.200	472.800
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*488.143,36*	*415.600*	*474.200*	*472.200*	*472.200*	*472.800*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	542.525,69	470.630	567.910	585.260	588.710	592.870
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-489.191,15**	**-424.280**	**-521.010**	**-538.360**	**-541.810**	**-545.970**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-489.191,15**	**-424.280**	**-521.010**	**-538.360**	**-541.810**	**-545.970**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-489.191,15**	**-424.280**	**-521.010**	**-538.360**	**-541.810**	**-545.970**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-489.191,15	-424.280	-521.010	-538.360	-541.810	-545.970
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 06.361.01

Produktbereich: **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **06.361** Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt: **06.361.01** Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-489.191,15**	**-424.280**	**-521.010**	**-538.360**	**-541.810**	**-545.970**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
06.361.01.0	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-489.191,15	-424.280	-521.010	-538.360	-541.810	-545.970

Teilfinanzplan 2026 06.361.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe **06.361** Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt **06.361.01** Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	87.328,80	46.350	46.900	0	46.900	46.900	46.900
		64110000 Mieten und Pachten	*87.328,80*	*46.350*	*46.900*	*0*	*46.900*	*46.900*	*46.900*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.328,80	46.350	46.900	0	46.900	46.900	46.900
10	-	Personalauszahlungen	52.299,18	53.410	93.710	0	112.000	115.350	118.800
		70110000 Dienstbezüge - Beamte	*3.294,86*	*3.560*	*2.130*	*0*	*2.930*	*3.010*	*3.100*
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*37.824,47*	*38.850*	*71.140*	*0*	*85.110*	*87.660*	*90.290*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*2.901,34*	*3.070*	*5.630*	*0*	*6.730*	*6.930*	*7.140*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*8.111,11*	*7.770*	*14.810*	*0*	*17.030*	*17.540*	*18.060*
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*167,40*	*160*	*0*	*0*	*200*	*210*	*210*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	600.049,72	415.600	474.200	0	472.200	472.200	472.800
		73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*600.049,72*	*415.600*	*474.200*	*0*	*472.200*	*472.200*	*472.800*
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	652.348,90	469.010	567.910	0	584.200	587.550	591.600
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-565.020,10**	**-422.660**	**-521.010**	**0**	**-537.300**	**-540.650**	**-544.700**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 06.361.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**06**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**06.361**	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	**06.361.01**	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **06.361.01**
Produktbezeichnung **Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

05 – Privatrechtliche Leistungsentgelte
Hier veranschlagt ist die Miete, die der Träger der Kindertagesstätte „Glückswichtel“ im Ortfeld für die Nutzung der Containeranlage an die Gemeinde zahlt.

15 - Transferaufwendungen
Zuschuss zu den Kosten Kindergärten – rd. 469.000 € im Jahr 2026
Veranschlagt sind die kommunal zu tragenden Anteile, die je nach Träger der Einrichtung unterschiedlich hoch festgelegt sind (zwischen 5% - 9% der Betriebskosten). Darüber hinaus richtet sich die Höhe des Ansatzes nach der absoluten Höhe der Betriebskosten der Einrichtung und nach einmaligen Zuschüssen, die gewährt werden. Zuschüsse werden je Kindergartenjahr ausgezahlt, dass jeweils

Für zeitlich nicht abgerechnete Betriebskosten zum Ende eines Jahres werden im jeweiligen Jahresabschluss Rückstellungen gebildet, die in den Folgejahren dann aufwandsmindernd in Anspruch genommen werden.

Zuschuss zu den Betriebskosten im Kindergartenjahr 2025/2026:		
St. Barbara (Hollenbergs Hügel)	5 Gruppen	61.890 €
Am Kapellenweg	5 Gruppen	79.010 €
Anne Frank (Kirchstraße)	4 Gruppen	51.540 €
AWO I (Am Königsteich)	6 Gruppen	122.530 €
AWO II (Am Königsteich)	5 Gruppen	106.320 €
Glückswichtel	2 Gruppen	39.240 €

Das Jugendamt des Kreises Steinfurt erwartet für die kommenden Jahre für das gesamte Kreisgebiet sinkende Anmeldezahlen, die zu Gruppenschließungen führen können. Die Darstellung der Veränderungen für Westerkappeln wird basierend auf den jährlichen Leistungsbescheiden erfolgen.

Die Tageseinrichtungen in Westerkappeln sind wie folgt belegt (Stand: Juli 2025; nach Abrechnung/Angaben des Kreisjugendamtes):

Kindergarten/Tageseinrichtung	Kinder insgesamt
Anne Frank	66
Am Kapellenweg	92
Glückswichtel	33
St. Barbara	88
AWO-KiTa I	104
AWO-KiTa II	85
Gesamt	468

Zuschuss Erbpachtzinsen AWO-Kindergarten – 5.600 €
Der Erbbauzins ist anzupassen, wenn der Verbraucherpreisindex um mehr als 10 % gestiegen ist.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 06.366.01

Produktbereich	**06**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**06.366**	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	**06.366.01**	Einrichtungen der Jugendarbeit

verantwortlich

Hänsler, Jan-Niklas

Beschreibung

Förderung von Maßnahmen der Jugendarbeit anderer Träger
Gewährung von Zuschüssen zu den Kosten der Jugendarbeit anderer Träger sowie an Vereine und Verbände
Bereitstellung und Unterhaltung von öffentlichen Spielplätzen

Ziele

Bereitstellung eines kind- und jugendgerechten Angebotes zur Freizeitgestaltung
Beratung in besonderen Krisensituationen

Teilergebnisplan 2026 06.366.01

Produktbereich: **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **06.366** Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: **06.366.01** Einrichtungen der Jugendarbeit

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.022,80	6.700	14.800	14.700	14.400	14.400
		41419900 Zuweisungen vom Land	*12.000,00*	*5.300*	*0*	*0*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*16.022,80*	*1.400*	*14.800*	*14.700*	*14.400*	*14.400*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	28.022,80	6.700	14.800	14.700	14.400	14.400
11	-	Personalaufwendungen	39.405,34	56.020	60.350	63.790	65.770	67.770
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*3.294,86*	*3.560*	*2.130*	*2.930*	*3.010*	*3.100*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*25.888,22*	*39.620*	*45.230*	*46.590*	*47.990*	*49.430*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*2.369,32*	*3.130*	*3.580*	*3.690*	*3.800*	*3.910*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*5.602,39*	*7.930*	*9.410*	*9.320*	*9.600*	*9.890*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*167,40*	*160*	*0*	*200*	*210*	*170*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*1.853,15*	*1.270*	*0*	*850*	*950*	*1.050*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*230,00*	*350*	*0*	*210*	*210*	*220*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.231,24	16.275	21.500	21.500	22.500	22.500
		52420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*14.996,02*	*15.000*	*20.000*	*20.000*	*21.000*	*21.000*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*1.235,22*	*1.275*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	59.400,45	26.100	62.000	63.000	63.000	63.000
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*59.400,45*	*26.100*	*62.000*	*63.000*	*63.000*	*63.000*
15	-	Transferaufwendungen	152.629,06	148.150	139.660	139.660	139.660	139.660
		53129900 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*133.870,00*	*133.900*	*133.870*	*133.870*	*133.870*	*133.870*
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*18.759,06*	*14.250*	*5.790*	*5.790*	*5.790*	*5.790*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.115,83	5.700	10.430	10.430	10.450	10.450
		54220000 Mieten und Pachten	*403,67*	*400*	*430*	*430*	*450*	*450*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*1.709,16*	*5.300*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		54710000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen u. immateriellen Vermögensgegenständen	*3,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	269.781,92	252.245	293.940	298.380	301.380	303.380
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-241.759,12**	**-245.545**	**-279.140**	**-283.680**	**-286.980**	**-288.980**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-241.759,12**	**-245.545**	**-279.140**	**-283.680**	**-286.980**	**-288.980**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 06.366.01

Produktbereich: **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **06.366** Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: **06.366.01** Einrichtungen der Jugendarbeit

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-241.759,12**	**-245.545**	**-279.140**	**-283.680**	**-286.980**	**-288.980**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-104.532,94	-58.300	-84.710	-86.260	-88.080	-88.890
		58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-104.532,94*	*-58.300*	*-84.710*	*-86.260*	*-88.080*	*-88.890*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-346.292,06	-303.845	-363.850	-369.940	-375.060	-377.870
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-346.292,06**	**-303.845**	**-363.850**	**-369.940**	**-375.060**	**-377.870**

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	**Bezeichnung**	in EUR					
06.366.01.0	Einrichtungen der Jugendarbeit	-346.292,06	-303.845	-363.850	-369.940	-375.060	-377.870

Teilfinanzplan 2026 06.366.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe **06.366** Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt **06.366.01** Einrichtungen der Jugendarbeit

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.000,00	5.300	0	0	0	0	0
		61419900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*12.000,00*	*5.300*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.000,00	5.300	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	37.322,19	54.400	60.350	0	62.730	64.610	66.500
		70110000 Dienstbezüge - Beamte	*3.294,86*	*3.560*	*2.130*	*0*	*2.930*	*3.010*	*3.100*
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*25.888,22*	*39.620*	*45.230*	*0*	*46.590*	*47.990*	*49.430*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*2.369,32*	*3.130*	*3.580*	*0*	*3.690*	*3.800*	*3.910*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*5.602,39*	*7.930*	*9.410*	*0*	*9.320*	*9.600*	*9.890*
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*167,40*	*160*	*0*	*0*	*200*	*210*	*170*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.201,49	16.275	21.500	0	21.500	22.500	22.500
		72420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*14.966,27*	*15.000*	*20.000*	*0*	*20.000*	*21.000*	*21.000*
		72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*1.235,22*	*1.275*	*1.500*	*0*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	140.229,06	148.150	139.660	0	139.660	139.660	139.660
		73129900 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*133.870,00*	*133.900*	*133.870*	*0*	*133.870*	*133.870*	*133.870*
		73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*6.359,06*	*14.250*	*5.790*	*0*	*5.790*	*5.790*	*5.790*
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.112,83	5.700	10.430	0	10.430	10.450	10.450
		74220000 Mieten und Pachten	*403,67*	*400*	*430*	*0*	*430*	*450*	*450*
		74310000 Geschäftsauszahlungen	*1.709,16*	*5.300*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	195.865,57	224.525	231.940	0	234.320	237.220	239.110
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-183.865,57**	**-219.225**	**-231.940**	**0**	**-234.320**	**-237.220**	**-239.110**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 06.366.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**06**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**06.366**	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	**06.366.01**	Einrichtungen der Jugendarbeit

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	9.243,26	12.000	20.000	0	20.000	24.000	24.000
		78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*9.243,26*	*12.000*	*20.000*	*0*	*20.000*	*24.000*	*24.000*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	9.243,26	12.000	20.000	0	20.000	24.000	24.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-9.243,26**	**-12.000**	**-20.000**	**0**	**-20.000**	**-24.000**	**-24.000**

Teilfinanzplan 2026 06.366.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **06.366** Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: **06.366.01** Einrichtungen der Jugendarbeit

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Auszahlungen	9.243,26	12.000	20.000	0	20.000	24.000	24.000	0	0
78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*9.243,26*	*12.000*	*20.000*	*0*	*20.000*	*24.000*	*24.000*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-9.243,26**	**-12.000**	**-20.000**	**0**	**-20.000**	**-24.000**	**-24.000**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **06.366.01**
Produktbezeichnung **Einrichtungen der Jugendarbeit**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

02 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Verbucht werden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (14.800 €).

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Nachgewiesen werden hier die Unterhaltungskosten (Reparaturen, Fallschutzerneuerungen etc.) der 14 Kinderspielplätze mit einer Fläche von rd. 11.500 m² in der Höhe von 20.000 €.
Außerdem werden hier die Aufwendungen für Anschaffungen von geringwertigen Vermögensgegenständen wie z.B. Bänke, kleine Spielgeräte, Spielplatzschilder etc. nachgewiesen für 1.500 €.

15 - Transferaufwendungen

Zuschüsse an übrige Bereiche	Summe
Zuschuss Kosten Jugendarbeit Mediencooperative u. WeSpe (Pauschale)	133.870 €
Zuschuss WeSpe - Ferienspaßprogramm	2.050 €
Zuschuss Erziehungsberatungsstelle	2.300 €
Zuschuss Beratungsstelle für Suchtkranke u. -gefährdete	1.440 €

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
Veranschlagt sind Pachtzahlungen für einen Spielplatz, der sich auf einem Privatgrundstück befindet.
Nachgewiesen werden hier auch die Geschäftsaufwendungen für die Jugendarbeit.

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

25 - Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen
Für das Jahr 2026 sind für Neuanschaffungen von Spielgeräten insgesamt 20.000 € vorgesehen.

Teilergebnisplan 2026 07

Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	195.520,00	196.000	200.200	200.200	200.200	200.200
		53990000 Sonstige Transferaufwendungen	*195.520,00*	*196.000*	*200.200*	*200.200*	*200.200*	*200.200*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	195.520,00	196.000	200.200	200.200	200.200	200.200
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-195.520,00**	**-196.000**	**-200.200**	**-200.200**	**-200.200**	**-200.200**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-195.520,00**	**-196.000**	**-200.200**	**-200.200**	**-200.200**	**-200.200**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-195.520,00**	**-196.000**	**-200.200**	**-200.200**	**-200.200**	**-200.200**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-195.520,00	-196.000	-200.200	-200.200	-200.200	-200.200
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-195.520,00**	**-196.000**	**-200.200**	**-200.200**	**-200.200**	**-200.200**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
07.411	Krankenhäuser	-195.520,00	-196.000	-200.200	-200.200	-200.200	-200.200

Teilfinanzplan 2026 07

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	195.520,00	196.000	200.200	0	200.200	200.200	200.200
		73990000 Sonstige Transferauszahlungen	*195.520,00*	*196.000*	*200.200*	*0*	*200.200*	*200.200*	*200.200*
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	195.520,00	196.000	200.200	0	200.200	200.200	200.200
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-195.520,00**	**-196.000**	**-200.200**	**0**	**-200.200**	**-200.200**	**-200.200**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 07.411.01

Produktbereich	**07**	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	**07.411**	Krankenhäuser
Produkt	**07.411.01**	Krankenhausumlage

verantwortlich

Lohbeck, Eva

Beschreibung

Zahlbarmachung der Krankenhausinvestitionsumlage an das Land NRW

Teilergebnisplan 2026 07.411.01

Produktbereich: **07** Gesundheitsdienste
Produktgruppe: **07.411** Krankenhäuser
Produkt: **07.411.01** Krankenhausumlage

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	195.520,00	196.000	200.200	200.200	200.200	200.200
		53990000 Sonstige Transferaufwendungen	*195.520,00*	*196.000*	*200.200*	*200.200*	*200.200*	*200.200*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	195.520,00	196.000	200.200	200.200	200.200	200.200
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-195.520,00**	**-196.000**	**-200.200**	**-200.200**	**-200.200**	**-200.200**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-195.520,00**	**-196.000**	**-200.200**	**-200.200**	**-200.200**	**-200.200**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-195.520,00**	**-196.000**	**-200.200**	**-200.200**	**-200.200**	**-200.200**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-195.520,00	-196.000	-200.200	-200.200	-200.200	-200.200
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-195.520,00**	**-196.000**	**-200.200**	**-200.200**	**-200.200**	**-200.200**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
07.411.01.0	Krankenhausumlage	-195.520,00	-196.000	-200.200	-200.200	-200.200	-200.200

Teilfinanzplan 2026 07.411.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**07**	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	**07.411**	Krankenhäuser
Produkt	**07.411.01**	Krankenhausumlage

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	195.520,00	196.000	200.200	0	200.200	200.200	200.200
		73990000 Sonstige Transferauszahlungen	*195.520,00*	*196.000*	*200.200*	*0*	*200.200*	*200.200*	*200.200*
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	195.520,00	196.000	200.200	0	200.200	200.200	200.200
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-195.520,00**	**-196.000**	**-200.200**	**0**	**-200.200**	**-200.200**	**-200.200**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

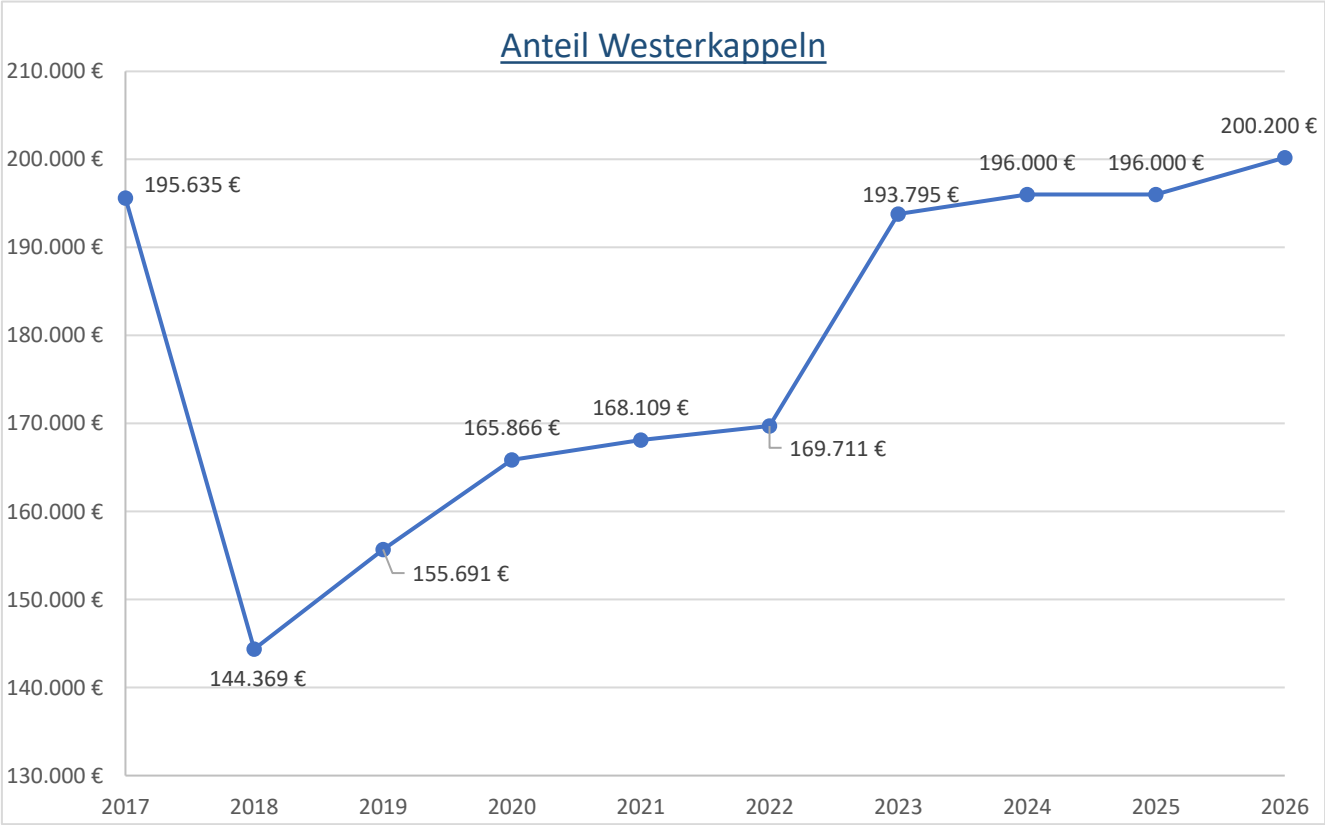
Erläuterungen zum Produkt

Produkt **07.411.01**
Produktbezeichnung **Krankenhausumlage**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Die Krankenhausinvestitionspauschale ist in den kameralen Haushalten bis 2008 im Vermögenshaushalt veranschlagt worden, da es sich um eine Investitionsförderungsmaßnahme handelte. Nach den doppischen Zuordnungsvorschriften ab 2009 handelt es sich um eine Übertragung an den öffentlichen Bereich (hier: Abführung an das Land) ohne Gegenleistungsverpflichtung, eine sog. Transferaufwendung. Der zu zahlende Betrag stellt einen Aufwand dar und ist in der Ergebnisrechnung nachzuweisen. Es handelt sich um einen Pflichtbeitrag nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz (KHG). Nach der Neuauffassung des § 19 Abs. 1 des Krankenhausgesetzes des Landes NRW werden die Gemeinden seit dem Haushaltsjahr 2002 an den förderfähigen Kosten der Investitionsmaßnahmen nach § 9 Abs. 1 Krankenhausfinanzierungsgesetz in Höhe von 20 % beteiligt. Diese Quote wurde seit dem Haushaltsjahr 2007 auf 40 % erhöht. Verteilungsmaßstab sind die Einwohnerzahlen. Im Jahr 2017 erfolgte aufgrund des Nachtragshaushalts des Landes eine einmalige Erhöhung der Krankenhausumlage um 250 Mio. €, von denen die Kommunen 100 Mio. Euro übernehmen mussten. Für Westerkappeln bedeutete das eine Erhöhung von 62.567 € auf somit 195.635 €. Von daher ragt das Ergebnis 2017 heraus.

Das Land NRW (gem. Landeshaushalt) hat die Beteiligungen der Kommunen im Haushalt 2025 mit 308,8 Mio. € veranschlagt. Zum jetzigen Zeitpunkt wird von einer gleichhohen Beteiligung in 2026 ausgegangen. Die Einwohnerzahlen in Westerkappeln sind zum 31.12.2024 leicht gestiegen, sodass für den Haushalt 2026 der Gemeinde Westerkappeln somit 200.200 € festgesetzt und für die Jahre 2027 – 2029 fortgeführt werden.



Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Teilergebnisplan 2026 08

Produktbereich: 08 Sportförderung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	233.939,66	211.600	227.400	201.500	197.300	205.200
		41409900 Zuweisungen vom Bund	*32.130,00*	*0*	*25.500*	*0*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*201.809,66*	*211.600*	*201.900*	*201.500*	*197.300*	*205.200*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92.051,04	104.500	112.500	112.500	112.500	112.500
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*92.051,04*	*104.500*	*112.500*	*112.500*	*112.500*	*112.500*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.066,52	42.500	52.500	76.700	76.700	76.700
		44110000 Mieten und Pachten	*55.066,52*	*42.500*	*52.500*	*76.700*	*76.700*	*76.700*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	2.350	2.350	2.350
		45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -	*0,00*	*0*	*0*	*2.350*	*2.350*	*2.350*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	381.057,22	358.600	392.400	393.050	388.850	396.750
11	-	Personalaufwendungen	412.149,00	438.490	423.710	416.350	397.930	410.310
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*5.628,13*	*8.900*	*8.940*	*9.220*	*9.490*	*9.780*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*319.002,45*	*335.560*	*317.890*	*313.600*	*296.190*	*305.640*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*20.941,71*	*23.970*	*24.020*	*23.580*	*22.180*	*22.850*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*62.650,75*	*67.120*	*69.520*	*66.470*	*66.410*	*68.390*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*334,80*	*480*	*580*	*600*	*630*	*520*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*3.136,80*	*1.950*	*2.220*	*2.340*	*2.450*	*2.530*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*454,36*	*510*	*540*	*540*	*580*	*600*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	483.931,63	689.700	1.028.850	660.350	682.650	706.800
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*390.554,64*	*589.100*	*891.150*	*563.150*	*584.750*	*608.050*
		52420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*76.104,20*	*80.000*	*113.500*	*74.000*	*74.500*	*75.000*
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*13.205,26*	*16.000*	*17.000*	*17.200*	*17.400*	*17.750*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*4.067,53*	*4.600*	*7.200*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	293.142,52	342.800	292.300	290.400	256.100	262.300
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*293.142,52*	*342.800*	*292.300*	*290.400*	*256.100*	*262.300*
15	-	Transferaufwendungen	30.536,24	20.000	30.070	30.070	30.070	30.070
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*30.536,24*	*20.000*	*30.070*	*30.070*	*30.070*	*30.070*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.446,77	11.600	37.500	7.500	7.500	7.500
		54120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*1.502,42*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		54220000 Mieten und Pachten	*2.006,49*	*2.400*	*2.300*	*2.300*	*2.300*	*2.300*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*4.937,86*	*7.200*	*33.200*	*3.200*	*3.200*	*3.200*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.228.206,16	1.502.590	1.812.430	1.404.670	1.374.250	1.416.980
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-847.148,94**	**-1.143.990**	**-1.420.030**	**-1.011.620**	**-985.400**	**-1.020.230**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-847.148,94**	**-1.143.990**	**-1.420.030**	**-1.011.620**	**-985.400**	**-1.020.230**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 08

Produktbereich: **08** Sportförderung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-847.148,94**	**-1.143.990**	**-1.420.030**	**-1.011.620**	**-985.400**	**-1.020.230**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-108.543,25	-140.120	-138.640	-141.210	-144.180	-145.660
	58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-108.543,25*	*-140.120*	*-138.640*	*-141.210*	*-144.180*	*-145.660*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-955.692,19	-1.284.110	-1.558.670	-1.152.830	-1.129.580	-1.165.890
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-955.692,19**	**-1.284.110**	**-1.558.670**	**-1.152.830**	**-1.129.580**	**-1.165.890**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
08.421	Förderung des Sports	-32.625,47	-21.980	-32.120	-32.190	-32.270	-32.320
08.424	Sportstätten und Bäder	-923.066,72	-1.262.130	-1.526.550	-1.120.640	-1.097.310	-1.133.570

Teilfinanzplan 2026 08

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 08 Sportförderung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.130,00	0	25.500	0	0	0	0
	61409900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	*32.130,00*	*0*	*25.500*	*0*	*0*	*0*	*0*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92.144,50	104.500	112.500	0	112.500	112.500	112.500
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*92.144,50*	*104.500*	*112.500*	*0*	*112.500*	*112.500*	*112.500*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	40.613,45	42.500	52.500	0	76.700	76.700	76.700
	64110000 Mieten und Pachten	*40.613,45*	*42.500*	*52.500*	*0*	*76.700*	*76.700*	*76.700*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	7.048,94	0	0	0	2.350	2.350	2.350
	65210000 Einzahlungen für Umsatzsteuer	*7.048,94*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*2.350*	*2.350*	*2.350*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	171.936,89	147.000	190.500	0	191.550	191.550	191.550
10 -	Personalauszahlungen	408.114,48	436.030	420.950	0	413.470	394.900	407.180
	70110000 Dienstbezüge - Beamte	*5.184,77*	*8.900*	*8.940*	*0*	*9.220*	*9.490*	*9.780*
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*319.002,45*	*335.560*	*317.890*	*0*	*313.600*	*296.190*	*305.640*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*20.941,71*	*23.970*	*24.020*	*0*	*23.580*	*22.180*	*22.850*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*62.650,75*	*67.120*	*69.520*	*0*	*66.470*	*66.410*	*68.390*
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*334,80*	*480*	*580*	*0*	*600*	*630*	*520*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	428.405,85	689.700	1.028.850	0	660.350	683.150	706.800
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*344.563,99*	*589.100*	*891.150*	*0*	*563.150*	*585.250*	*608.050*
	72420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*66.569,07*	*80.000*	*113.500*	*0*	*74.000*	*74.500*	*75.000*
	72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*13.205,26*	*16.000*	*17.000*	*0*	*17.200*	*17.400*	*17.750*
	72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*4.067,53*	*4.600*	*7.200*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	19.574,80	20.000	30.070	0	30.070	30.070	30.070
	73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*19.574,80*	*20.000*	*30.070*	*0*	*30.070*	*30.070*	*30.070*
15 -	Sonstige Auszahlungen	21.392,54	11.600	37.500	0	7.500	7.500	7.500
	74120000 Besondere Auszahlungen für Personal	*1.502,42*	*2.000*	*2.000*	*0*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
	74220000 Mieten und Pachten	*2.006,49*	*2.400*	*2.300*	*0*	*2.300*	*2.300*	*2.300*
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*5.395,15*	*7.200*	*33.200*	*0*	*3.200*	*3.200*	*3.200*
	74413100 Vorsteuer	*12.488,48*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	877.487,67	1.157.330	1.517.370	0	1.111.390	1.115.620	1.151.550
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-705.550,78**	**-1.010.330**	**-1.326.870**	**0**	**-919.840**	**-924.070**	**-960.000**
	Investitionstätigkeit							

Teilfinanzplan 2026 08

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 08 Sportförderung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7

		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	225.136,88	400.000	200.000	0	3.000.000	2.500.000	150.000
		68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*225.136,88*	*400.000*	*200.000*	*0*	*3.000.000*	*2.500.000*	*150.000*
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	225.136,88	400.000	200.000	0	3.000.000	2.500.000	150.000
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	2.850,15	710.000	383.500	0	3.000.000	2.500.000	800.000
		78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*429,68*	*500.000*	*258.500*	*0*	*3.000.000*	*2.500.000*	*800.000*
		78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*2.420,47*	*210.000*	*125.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
		78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*0,00*	*3.500*	*3.500*	*0*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	2.850,15	713.500	387.000	0	3.003.500	2.503.500	803.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**222.286,73**	**-313.500**	**-187.000**	**0**	**-3.500**	**-3.500**	**-653.500**

Produkt 08.421.01

Produktbereich	**08**	Sportförderung
Produktgruppe	**08.421**	Förderung des Sports
Produkt	**08.421.01**	Sportförderung

verantwortlich

Jaretzki, Melanie

Beschreibung

Allgemeine Förderung und Verwaltung der Angelegenheiten des Sports
Zuschüsse an Sportvereine

Ziele

Sicherstellung eines umfangreichen und zeitgemäßen Sportangebotes
Förderung des Leistungs- und Breitensports

Teilergebnisplan 2026 08.421.01

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.421** Förderung des Sports
Produkt: **08.421.01** Sportförderung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	2.089,23	1.980	2.050	2.120	2.200	2.250
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*1.407,00*	*1.480*	*1.490*	*1.540*	*1.580*	*1.630*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*83,70*	*80*	*100*	*100*	*110*	*90*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*522,80*	*330*	*370*	*390*	*410*	*430*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*75,73*	*90*	*90*	*90*	*100*	*100*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	30.536,24	20.000	30.070	30.070	30.070	30.070
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*30.536,24*	*20.000*	*30.070*	*30.070*	*30.070*	*30.070*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	32.625,47	21.980	32.120	32.190	32.270	32.320
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-32.625,47**	**-21.980**	**-32.120**	**-32.190**	**-32.270**	**-32.320**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-32.625,47**	**-21.980**	**-32.120**	**-32.190**	**-32.270**	**-32.320**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-32.625,47**	**-21.980**	**-32.120**	**-32.190**	**-32.270**	**-32.320**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-32.625,47	-21.980	-32.120	-32.190	-32.270	-32.320
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-32.625,47**	**-21.980**	**-32.120**	**-32.190**	**-32.270**	**-32.320**

Teilergebnisplan 2026 08.421.01

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.421** Förderung des Sports
Produkt: **08.421.01** Sportförderung

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
08.421.01.0	Sportförderung	-32.625,47	-21.980	-32.120	-32.190	-32.270	-32.320

Teilfinanzplan 2026 08.421.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**08**	Sportförderung
Produktgruppe	**08.421**	Förderung des Sports
Produkt	**08.421.01**	Sportförderung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	1.379,87	1.560	1.590	0	1.640	1.690	1.720
		70110000 Dienstbezüge - Beamte	*1.296,17*	*1.480*	*1.490*	*0*	*1.540*	*1.580*	*1.630*
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*83,70*	*80*	*100*	*0*	*100*	*110*	*90*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	19.574,80	20.000	30.070	0	30.070	30.070	30.070
		73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*19.574,80*	*20.000*	*30.070*	*0*	*30.070*	*30.070*	*30.070*
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.954,67	21.560	31.660	0	31.710	31.760	31.790
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-20.954,67**	**-21.560**	**-31.660**	**0**	**-31.710**	**-31.760**	**-31.790**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo:**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 08.421.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**08**	Sportförderung
Produktgruppe	**08.421**	Förderung des Sports
Produkt	**08.421.01**	Sportförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)							

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **08.421.01**
Produktbezeichnung **Sportförderung**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

15 - Transferaufwendungen

Veranschlagt sind hier die jährlichen Zuschüsse an Sportvereine entsprechend der Sportförderrichtlinie der Gemeinde Westerkappeln. Gefördert werden die Mitglieder der Vereine, die zwischen 0 und 18 Jahren alt und beim Kreis- bzw. Landessportbund gemeldet sind (11.200 €).

Darüber hinaus sind in diesem Produkt die Zuschüsse zur Abgeltung des Aufwandes durch Bandenwerbung (13.500 €) und für Betriebskosten der Sportvereine (5.370 €) veranschlagt.

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 08.424.01

Produktbereich	**08**	Sportförderung
Produktgruppe	**08.424**	Sportstätten und Bäder
Produkt	**08.424.01**	Sportanlagen

verantwortlich

Gries, Sandra

Beschreibung

Bereitstellung von Sporthallen und Sportplätzen für den Schul- und Vereinssport
Betreuung und Unterhaltung der Sporthallen
Kostenlose Überlassung der Sportanlagen an die Vereine
Bezuschussung der Unterhaltung von Sportanlagen

Ziele

Förderung des Leistungs- und Breitensports
Sicherstellung des Schulsports
Freizeitgestaltung
Gesundheitsvorsorge

Teilergebnisplan 2026 08.424.01

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.424** Sportstätten und Bäder
Produkt: **08.424.01** Sportanlagen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	233.834,85	211.500	227.300	201.400	197.200	205.100
		41409900 Zuweisungen vom Bund	*32.130,00*	*0*	*25.500*	*0*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*201.704,85*	*211.500*	*201.800*	*201.400*	*197.200*	*205.100*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.500	2.500	2.500	2.500	2.500
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*4.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.385,84	40.000	50.000	74.200	74.200	74.200
		44110000 Mieten und Pachten	*53.385,84*	*40.000*	*50.000*	*74.200*	*74.200*	*74.200*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	287.220,69	256.000	279.800	278.100	273.900	281.800
11	-	Personalaufwendungen	176.280,99	193.780	210.660	197.600	169.610	174.660
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*4.221,13*	*4.450*	*4.470*	*4.610*	*4.750*	*4.890*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*132.960,90*	*146.880*	*159.140*	*149.520*	*127.470*	*131.290*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*10.226,28*	*11.610*	*12.600*	*11.820*	*10.070*	*10.380*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*26.826,00*	*29.380*	*32.780*	*29.910*	*25.500*	*26.260*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*251,10*	*240*	*290*	*300*	*310*	*260*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*1.568,40*	*970*	*1.110*	*1.170*	*1.220*	*1.280*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*227,18*	*250*	*270*	*270*	*290*	*300*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	393.021,83	562.200	638.000	490.850	507.900	526.550
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*305.053,40*	*467.600*	*508.500*	*400.850*	*417.400*	*435.550*
		52420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*76.104,20*	*80.000*	*113.500*	*74.000*	*74.500*	*75.000*
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*10.089,33*	*12.000*	*12.000*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*1.774,90*	*2.600*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	259.480,10	308.000	259.000	258.000	253.000	260.000
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*259.480,10*	*308.000*	*259.000*	*258.000*	*253.000*	*260.000*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.311,63	7.900	33.800	3.800	3.800	3.800
		54220000 Mieten und Pachten	*2.006,49*	*2.400*	*2.300*	*2.300*	*2.300*	*2.300*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*3.305,14*	*5.500*	*31.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	834.094,55	1.071.880	1.141.460	950.250	934.310	965.010
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-546.873,86**	**-815.880**	**-861.660**	**-672.150**	**-660.410**	**-683.210**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-546.873,86**	**-815.880**	**-861.660**	**-672.150**	**-660.410**	**-683.210**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 08.424.01

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.424** Sportstätten und Bäder
Produkt: **08.424.01** Sportanlagen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-546.873,86**	**-815.880**	**-861.660**	**-672.150**	**-660.410**	**-683.210**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-67.105,02	-93.280	-103.730	-105.630	-107.850	-108.840
	58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-67.105,02*	*-93.280*	*-103.730*	*-105.630*	*-107.850*	*-108.840*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-613.978,88	-909.160	-965.390	-777.780	-768.260	-792.050
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-613.978,88**	**-909.160**	**-965.390**	**-777.780**	**-768.260**	**-792.050**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
08.424.01.0	Sportanlagen	-613.978,88	-909.160	-965.390	-777.780	-768.260	-792.050

Teilfinanzplan 2026 08.424.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **08** Sportförderung
Produktgruppe **08.424** Sportstätten und Bäder
Produkt **08.424.01** Sportanlagen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.130,00	0	25.500	0	0	0	0
	61409900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	*32.130,00*	*0*	*25.500*	*0*	*0*	*0*	*0*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*4.500*	*2.500*	*0*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	37.461,67	40.000	50.000	0	74.200	74.200	74.200
	64110000 Mieten und Pachten	*37.461,67*	*40.000*	*50.000*	*0*	*74.200*	*74.200*	*74.200*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.591,67	44.500	78.000	0	76.700	76.700	76.700
10 -	Personalauszahlungen	174.152,88	192.560	209.280	0	196.160	168.100	173.080
	70110000 Dienstbezüge - Beamte	*3.888,60*	*4.450*	*4.470*	*0*	*4.610*	*4.750*	*4.890*
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*132.960,90*	*146.880*	*159.140*	*0*	*149.520*	*127.470*	*131.290*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*10.226,28*	*11.610*	*12.600*	*0*	*11.820*	*10.070*	*10.380*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*26.826,00*	*29.380*	*32.780*	*0*	*29.910*	*25.500*	*26.260*
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*251,10*	*240*	*290*	*0*	*300*	*310*	*260*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	350.395,73	562.200	638.000	0	490.850	507.900	526.550
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*271.962,43*	*467.600*	*508.500*	*0*	*400.850*	*417.400*	*435.550*
	72420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*66.569,07*	*80.000*	*113.500*	*0*	*74.000*	*74.500*	*75.000*
	72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*10.089,33*	*12.000*	*12.000*	*0*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
	72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*1.774,90*	*2.600*	*4.000*	*0*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	6.433,32	7.900	33.800	0	3.800	3.800	3.800
	74220000 Mieten und Pachten	*2.006,49*	*2.400*	*2.300*	*0*	*2.300*	*2.300*	*2.300*
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*4.426,83*	*5.500*	*31.500*	*0*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	530.981,93	762.660	881.080	0	690.810	679.800	703.430
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-461.390,26**	**-718.160**	**-803.080**	**0**	**-614.110**	**-603.100**	**-626.730**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	225.136,88	400.000	200.000	0	3.000.000	2.500.000	150.000

Teilfinanzplan 2026 08.424.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**08**	Sportförderung
Produktgruppe	**08.424**	Sportstätten und Bäder
Produkt	**08.424.01**	Sportanlagen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*225.136,88*	*400.000*	*200.000*	*0*	*3.000.000*	*2.500.000*	*150.000*
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	225.136,88	400.000	200.000	0	3.000.000	2.500.000	150.000
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	2.850,15	635.000	383.500	0	3.000.000	2.500.000	800.000
		78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*429,68*	*500.000*	*258.500*	*0*	*3.000.000*	*2.500.000*	*800.000*
		78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*2.420,47*	*135.000*	*125.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
		78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*0,00*	*2.500*	*2.500*	*0*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	2.850,15	637.500	386.000	0	3.002.500	2.502.500	802.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**222.286,73**	**-237.500**	**-186.000**	**0**	**-2.500**	**-2.500**	**-652.500**

Teilfinanzplan 2026 — 08.424.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.424** Sportstätten und Bäder
Produkt: **08.424.01** Sportanlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 18/424.01/01									
Bau eines Multifunktionsfeldes									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	112.500,00	0	0	0	0	0	0	0	0
68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*112.500,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.420,47	0	0	0	0	0	0	0	0
78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*2.420,47*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**110.079,53**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 21/424.01/01									
Erstellung eines Pumptracks									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	112.636,88	0	0	0	0	0	0	0	0
68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*112.636,88*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**112.636,88**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 21/424.01/02									
Sanierung Turnhalle Grundschule Am Bullerdiek									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	429,68	0	0	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*429,68*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

Teilfinanzplan 2026 — 08.424.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.424 Sportstätten und Bäder
Produkt: 08.424.01 Sportanlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-429,68**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 22/424.01/01 Errichtung Flutlichtanlage Hanfriedenstadion									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	125.000	125.000	0	0	0	0	0	0
78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*0,00*	*125.000*	*125.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-125.000**	**-125.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 23/424.01/02 Sanierung Dreifachsporthalle									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	400.000	200.000	0	3.000.000	2.500.000	150.000	0	0
68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*0,00*	*400.000*	*200.000*	*0*	*3.000.000*	*2.500.000*	*150.000*	*0*	*0*
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	500.000	200.000	0	3.000.000	2.500.000	800.000	500.000	6.500.000
78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*0,00*	*500.000*	*200.000*	*0*	*3.000.000*	*2.500.000*	*800.000*	*500.000*	*6.500.000*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-100.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-650.000**	**-500.000**	**-6.500.000**
Maßnahme: 26/424.01/01 Neubau Garage Turnhalle									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	58.500	0	0	0	0	0	58.500

Teilfinanzplan 2026 08.424.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.424** Sportstätten und Bäder
Produkt: **08.424.01** Sportanlagen

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
		in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
78510000	*Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen*	*0,00*	*0*	*58.500*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*58.500*
	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-58.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-58.500**

	Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
		in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	12.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500	0	0
78311200	*Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)*	*0,00*	*2.500*	*2.500*	*0*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*0*	*0*
78530000	*Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen*	*0,00*	*10.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-12.500**	**-2.500**	**0**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **08.424.01**
Produktbezeichnung **Sportanlagen**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Veranschlagt ist hier eine Förderung für die LED-Beleuchtung der Zweifachsporthalle (25.500 €).
Nachgewiesen sind hier die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Veranschlagt ist eine Kostenerstattung für Stromkosten (Flutlichtanlagen) durch die Sportvereine (2.500 €).

05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte
Es handelt sich um die Abgeltung der Bandenwerbung (Stadion, Dreifachhalle - 15.000 €) und um Mieteinnahmen für die Sporthallennutzung (34.000 €; ab 2027: 51.200 €), sowie Erträge aus der Verpachtung von Dachflächen in Höhe von 1.000 €.

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	
	2026
Gebäudeunterhaltung Sportstätten Es handelt es sich um laufende Unterhaltungsmaßnahmen, Wartungs-/Prüfungskosten etc.	**180.200 €**
Bewirtschaftungskosten (Heizung, Reinigung, Strom, Wasser/Kanalgebühren, Steuern, Versicherungen) Der erhebliche Kostenanstieg ist Preissteigerungen bei den Heizungskosten geschuldet.	**328.300 €**

Weitere veranschlagte Aufwendungen	
Unterhaltung der Sportplätze Eingeplant sind Kosten für die laufende Unterhaltung (Rasenpflege, Dünger, Wartung Flutlicht, Bewässerungstechnik Stadion, Laufbahnreinigung, etc.)	**100.000 €**
Unterhaltung und Pflege Kunstrasenplatz	**13.500 €**
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens Veranschlagt sind Kosten für Sicherheitsinspektionen und Wartungsarbeiten der Sportgeräte in den Sporthallen	**12.000 €**
Sachkosten Sportstätten (geringwertige Wirtschaftsgüter, wie z. B. Kleingeräte und Werkzeuge; Ausstattung des Hallenwartes)	**4.000 €**

14 - Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes "Sportanlagen" umfasst sowohl die Sporthallen und Plätze als auch die Betriebs- und Geschäftsausstattung der Sporthallen. Gem. § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
Veranschlagt sind Pachtzahlungen (2.300 €/Jahr) und Geschäftsaufwendungen (1.500 €/Jahr).

Der Wärmeliefervertrag für das Schulzentrum (die Heizzentrale ist der Dreifachsporthalle angeschlossen/zugeordnet) muss neu ausgeschrieben werden. Es wird eine europaweite Ausschreibung notwendig (30.000 €).

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

18 – Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen
Veranschlagt ist eine Landesförderung (aus EFRE-Mitteln) für die Sanierung der Dreifachsportalle mit insgesamt 90% der geplanten Sanierungskosten (s. Staffelziffer 25).

25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen
Die Dreifachsporthalle soll ab dem Jahr 2026 (Baubeginn voraussichtlich im Herbst 2026) bis 2029 umfangreich saniert werden, sofern Landesmittel zur Verfügung stehen. Hierfür werden insgesamt rd. 6,6 Mio. €, aufgeteilt auf die 4 Jahre, eingeplant. Es soll eine Fertigteilgarage für den Holder errichtet werden

26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen
Veranschlagt ist mit 2.500 €/Jahr die laufende Neuanschaffung bzw. Ersatzbeschaffung von Sportgeräten und sonstigen beweglichen Vermögensgegenständen (> 800 € netto).

Produkt 08.424.02

Produktbereich	**08**	Sportförderung
Produktgruppe	**08.424**	Sportstätten und Bäder
Produkt	**08.424.02**	Freibad Westerkappeln

verantwortlich

Jaretzki, Melanie

Beschreibung

Bewirtschaftung des gemeindlichen Freibades und seiner baulichen Anlagen

Ziele

Erhalt des gemeindlichen Freibades

Teilergebnisplan 2026 08.424.02

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.424** Sportstätten und Bäder
Produkt: **08.424.02** Freibad Westerkappeln

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104,81	100	100	100	100	100
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*104,81*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92.051,04	100.000	110.000	110.000	110.000	110.000
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*92.051,04*	*100.000*	*110.000*	*110.000*	*110.000*	*110.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.680,68	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
		44110000 Mieten und Pachten	*1.680,68*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	2.350	2.350	2.350
		45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -	*0,00*	*0*	*0*	*2.350*	*2.350*	*2.350*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	93.836,53	102.600	112.600	114.950	114.950	114.950
11	-	Personalaufwendungen	233.778,78	242.730	211.000	216.630	226.120	233.400
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*0,00*	*2.970*	*2.980*	*3.070*	*3.160*	*3.260*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*186.041,55*	*188.680*	*158.750*	*164.080*	*168.720*	*174.350*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*10.715,43*	*12.360*	*11.420*	*11.760*	*12.110*	*12.470*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*35.824,75*	*37.740*	*36.740*	*36.560*	*40.910*	*42.130*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*0,00*	*160*	*190*	*200*	*210*	*170*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*1.045,60*	*650*	*740*	*780*	*820*	*820*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*151,45*	*170*	*180*	*180*	*190*	*200*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.909,80	127.500	390.850	169.500	174.750	180.250
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*85.501,24*	*121.500*	*382.650*	*162.300*	*167.350*	*172.500*
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*3.115,93*	*4.000*	*5.000*	*5.200*	*5.400*	*5.750*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*2.292,63*	*2.000*	*3.200*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	33.662,42	34.800	33.300	32.400	3.100	2.300
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*33.662,42*	*34.800*	*33.300*	*32.400*	*3.100*	*2.300*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.135,14	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
		54120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*1.502,42*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		54220000 Mieten und Pachten	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*1.632,72*	*1.700*	*1.700*	*1.700*	*1.700*	*1.700*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	361.486,14	408.730	638.850	422.230	407.670	419.650
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-267.649,61**	**-306.130**	**-526.250**	**-307.280**	**-292.720**	**-304.700**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-267.649,61**	**-306.130**	**-526.250**	**-307.280**	**-292.720**	**-304.700**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 08.424.02

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.424** Sportstätten und Bäder
Produkt: **08.424.02** Freibad Westerkappeln

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-267.649,61**	**-306.130**	**-526.250**	**-307.280**	**-292.720**	**-304.700**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-41.438,23	-46.840	-34.910	-35.580	-36.330	-36.820
	58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-41.438,23*	*-46.840*	*-34.910*	*-35.580*	*-36.330*	*-36.820*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-309.087,84	-352.970	-561.160	-342.860	-329.050	-341.520
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-309.087,84**	**-352.970**	**-561.160**	**-342.860**	**-329.050**	**-341.520**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
08.424.02.0	Freibad Westerkappeln	-309.087,84	-352.970	-561.160	-342.860	-329.050	-341.520

Teilfinanzplan 2026 08.424.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**08**	Sportförderung
Produktgruppe	**08.424**	Sportstätten und Bäder
Produkt	**08.424.02**	Freibad Westerkappeln

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92.144,50	100.000	110.000	0	110.000	110.000	110.000
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*92.144,50*	*100.000*	*110.000*	*0*	*110.000*	*110.000*	*110.000*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	3.151,78	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
	64110000 Mieten und Pachten	*3.151,78*	*2.500*	*2.500*	*0*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	7.048,94	0	0	0	2.350	2.350	2.350
	65210000 Einzahlungen für Umsatzsteuer	*7.048,94*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*2.350*	*2.350*	*2.350*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	102.345,22	102.500	112.500	0	114.850	114.850	114.850
10 -	Personalauszahlungen	232.581,73	241.910	210.080	0	215.670	225.110	232.380
	70110000 Dienstbezüge - Beamte	*0,00*	*2.970*	*2.980*	*0*	*3.070*	*3.160*	*3.260*
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*186.041,55*	*188.680*	*158.750*	*0*	*164.080*	*168.720*	*174.350*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*10.715,43*	*12.360*	*11.420*	*0*	*11.760*	*12.110*	*12.470*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*35.824,75*	*37.740*	*36.740*	*0*	*36.560*	*40.910*	*42.130*
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*0,00*	*160*	*190*	*0*	*200*	*210*	*170*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	78.010,12	127.500	390.850	0	169.500	175.250	180.250
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*72.601,56*	*121.500*	*382.650*	*0*	*162.300*	*167.850*	*172.500*
	72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*3.115,93*	*4.000*	*5.000*	*0*	*5.200*	*5.400*	*5.750*
	72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*2.292,63*	*2.000*	*3.200*	*0*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	14.959,22	3.700	3.700	0	3.700	3.700	3.700
	74120000 Besondere Auszahlungen für Personal	*1.502,42*	*2.000*	*2.000*	*0*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*968,32*	*1.700*	*1.700*	*0*	*1.700*	*1.700*	*1.700*
	74413100 Vorsteuer	*12.488,48*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	325.551,07	373.110	604.630	0	388.870	404.060	416.330
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-223.205,85**	**-270.610**	**-492.130**	**0**	**-274.020**	**-289.210**	**-301.480**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 08.424.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**08**	Sportförderung
Produktgruppe	**08.424**	Sportstätten und Bäder
Produkt	**08.424.02**	Freibad Westerkappeln

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	75.000	0	0	0	0	0
		78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*0,00*	*75.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
		78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*0,00*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	76.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-76.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

Teilfinanzplan 2026 — 08.424.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.424** Sportstätten und Bäder
Produkt: **08.424.02** Freibad Westerkappeln

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 21/424.02/01 Freibadsanierung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000	0	0	0	0	0	0	0
78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*0,00*	*75.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-75.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	29.782	5.000
78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*0,00*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*29.782*	*5.000*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-29.782**	**-5.000**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **08.424.02**
Produktbezeichnung **Freibad Westerkappeln**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Veranschlagt sind die Badegebühren (110.000 €). Durch Ratsbeschluss vom 30.03.2023 wurde die Höhe der Badegebühren letztmalig geändert.

05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte
Veranschlagt sind sowohl die Pacht (1.000 €) als auch die Nebenkosten (1.500 €) für den Kiosk, die vom Pächter erstattet werden.

12 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Im Wesentlichen sind hier die Bewirtschaftungskosten (Unterhaltung, Energiekosten, Wasseraufbereitung, Abwasserkosten etc.) zu nennen. Diese sind mit rd. 390.850 € kalkuliert und teilen sich wie folgt auf:

Unterhaltung des Freibades Eingeplant ist der jährliche Anstrich des Beckens; notwendig sind in 2026 außerdem die Reparatur der Dehnungsfugen, div. Fliesenarbeiten sowie die Instandsetzung der Filteranlage und Reparatur des Babybeckens	282.500 €
Bewirtschaftungsaufwendungen (Strom- u. Gaskosten, Wasser- bzw. Abwasserkosten, Wasseraufbereitung etc).	90.350 €
Öffentl. Abgaben und Versicherungen	9.800 €
Unterhaltung und Wartung der Geräte und Maschinen	5.000 €
Sachkosten (BGA)	3.200 €

14 - Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes "Freibad" umfasst sowohl das Gebäude als auch technische Anlagen und die Betriebs- und Geschäftsausstattung des Freibades.
Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

15 – Sonstige Auszahlungen

Sonstige Auszahlungen erfolgen für Geschäftsaufwendungen sowie Aufwendungen für Beschäftigte für persönliche Schutzausrüstung, Dienstkleidung etc.

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

25 – Auszahlungen für Baumaßnahmen
Freibadsanierung
In den Jahren 2005/2006 wurde im Werksausschuss bzw. Betriebsausschuss umfangreich über die Sanierung des Freibades diskutiert. In der Sitzung am 17.02.2005 wurde ein einfaches Sanierungskonzept des Gemeindebauamtes vorgestellt und die Kosten grob ermittelt. Die Sanierung war seinerzeit in 4 Bauabschnitten eingeteilt (Technik, Gebäude, Becken und Außenanlagen) und mit ca. 1,15 Mio. Euro geschätzt worden. Die Verwaltung wurde beauftragt, Sanierungskonzepte durch Ingenieurbüros aufstellen zu lassen. In der Sitzung des Betriebsausschusses am 17.01.2006 wurden diese Konzepte in nichtöffentlicher Sitzung vorgestellt. Es wurde die abschnittsweise Sanierung beschlossen. Die Erneuerung der Filtertechnik (1. BA) und Sanierung der Umkleiden und Dusch- und WC-Bereiche (2. BA) wurden 2006/2007 durchgeführt. Es folgten zahlreiche Diskussionen in verschiedenen Gremien. In der Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses am 19.09.2017 wurde dem Ausschuss mit Vorlage 91/2017 eine Kostenschätzung zur Zukunft des Freibades vorgelegt. Diese schließt mit ca. 2,28 Mio. € ab.

Nunmehr wurde im Rahmen der Haushaltskonsolidierungsgespräche beschlossen, im Jahr 2024 eine Machbarkeitsstudie zur Sanierung des Freibades auf den Weg zu bringen. Im darauf folgenden Jahr wurden Planungskosten in Höhe von 75.000 € eingestellt. Investitionskosten fallen frühestens im Jahr 2026 an.

In 2025 wurden die Ergebnisse der beauftragten Machbarkeitsstudie vorgestellt. Darin wurden zwei Möglichkeiten aufgezeigt: Sanierung des Freibades oder aber ein Neubau. Ende 2025 hat der Bund das Förderprogramm „Sanierung kommunaler Sportstätten (SKS)“ veröffentlicht. Aus diesem Programm wurden Fördermittel in höhe von 8 Mio. Euro beantragt für eine Sanierung. Da bei Aufstellung des Haushaltes nicht bekannt war, ob die Gemeinde Westerkappeln tatsächlich Fördermittel erhält und ab wann eine Umsetzung einer Maßnahme realisiert werden kann, wurden für den Haushalt 2026 und Folgejahre zunächst keine Investitionskosten veranschlagt.

Teilergebnisplan 2026 09

Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	15.000	15.000	15.000	0	0
		43110000 Verwaltungsgebühren	*0,00*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*0*	*0*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	15.000	15.000	15.000	0	0
11	-	Personalaufwendungen	99.559,26	103.190	107.940	110.490	113.800	117.210
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*78.465,14*	*80.670*	*83.860*	*86.380*	*88.970*	*91.640*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*6.178,67*	*6.380*	*6.630*	*6.830*	*7.030*	*7.240*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*14.915,45*	*16.140*	*17.450*	*17.280*	*17.800*	*18.330*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.880,00	65.000	70.000	35.000	33.000	0
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*34.880,00*	*65.000*	*70.000*	*35.000*	*33.000*	*0*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	134.439,26	168.190	177.940	145.490	146.800	117.210
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-134.439,26**	**-153.190**	**-162.940**	**-130.490**	**-146.800**	**-117.210**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-134.439,26**	**-153.190**	**-162.940**	**-130.490**	**-146.800**	**-117.210**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-134.439,26**	**-153.190**	**-162.940**	**-130.490**	**-146.800**	**-117.210**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-134.439,26	-153.190	-162.940	-130.490	-146.800	-117.210
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-134.439,26**	**-153.190**	**-162.940**	**-130.490**	**-146.800**	**-117.210**

Teilergebnisplan 2026 09

Produktbereich: **09** Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Produkt-gruppe	**Bezeichnung**	**in EUR**					
09.511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	-134.439,26	-153.190	-162.940	-130.490	-146.800	-117.210

Teilfinanzplan 2026 09

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	15.000	15.000	0	15.000	0	0
	63110000 Verwaltungsgebühren	*0,00*	*15.000*	*15.000*	*0*	*15.000*	*0*	*0*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	15.000	15.000	0	15.000	0	0
10 -	Personalauszahlungen	99.559,26	103.190	107.940	0	110.490	113.800	117.210
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*78.465,14*	*80.670*	*83.860*	*0*	*86.380*	*88.970*	*91.640*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*6.178,67*	*6.380*	*6.630*	*0*	*6.830*	*7.030*	*7.240*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*14.915,45*	*16.140*	*17.450*	*0*	*17.280*	*17.800*	*18.330*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.359,23	65.000	70.000	0	35.000	33.000	0
	72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*42.359,23*	*65.000*	*70.000*	*0*	*35.000*	*33.000*	*0*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.918,49	168.190	177.940	0	145.490	146.800	117.210
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-141.918,49**	**-153.190**	**-162.940**	**0**	**-130.490**	**-146.800**	**-117.210**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 09

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **09** Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 09.511.01

Produktbereich	**09**	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	**09.511**	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
Produkt	**09.511.01**	Gemeindliche Planung, Geoinformationen

verantwortlich

Schiller, Katharina

Beschreibung

Erstellung, Änderung und Fortschreibung des Flächennutzungsplanes und von Bebauungsplänen
Stellungnahmen zu Bauleitplänen anderer Kommunen im Rahmen der Beteiligung der Träger öffentlicher Belange
Beteiligung an der Regionalplanung
Verfahren zum Erlaß von städtebaulichen Satzungen sowie städtebaulicher Konzepte und deren Fortschreibung
Geoinformationsdienste

Ziele

Steuerung der gemeindlichen Entwicklung für Wohnungsbau und Wirtschaftsförderung durch regionale Planungen und Bauleitplanung
Ausweisung von Wohnbau- und Gewerbeflächen

Teilergebnisplan 2026 09.511.01

Produktbereich: **09** Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe: **09.511** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
Produkt: **09.511.01** Gemeindliche Planung, Geoinformationen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	15.000	15.000	15.000	0	0
		43110000 Verwaltungsgebühren	*0,00*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*0*	*0*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	15.000	15.000	15.000	0	0
11	-	Personalaufwendungen	99.559,26	103.190	107.940	110.490	113.800	117.210
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*78.465,14*	*80.670*	*83.860*	*86.380*	*88.970*	*91.640*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*6.178,67*	*6.380*	*6.630*	*6.830*	*7.030*	*7.240*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*14.915,45*	*16.140*	*17.450*	*17.280*	*17.800*	*18.330*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.880,00	65.000	70.000	35.000	33.000	0
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*34.880,00*	*65.000*	*70.000*	*35.000*	*33.000*	*0*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	134.439,26	168.190	177.940	145.490	146.800	117.210
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-134.439,26**	**-153.190**	**-162.940**	**-130.490**	**-146.800**	**-117.210**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-134.439,26**	**-153.190**	**-162.940**	**-130.490**	**-146.800**	**-117.210**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-134.439,26**	**-153.190**	**-162.940**	**-130.490**	**-146.800**	**-117.210**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-134.439,26	-153.190	-162.940	-130.490	-146.800	-117.210
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-134.439,26**	**-153.190**	**-162.940**	**-130.490**	**-146.800**	**-117.210**

Teilergebnisplan 2026 09.511.01

Produktbereich:	**09**	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe:	**09.511**	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
Produkt:	**09.511.01**	Gemeindliche Planung, Geoinformationen

Produktübersicht		**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
Leistung	**Bezeichnung**	**in EUR**					
09.511.01.0	Gemeindliche Planung, Geoinformationen	-134.439,26	-153.190	-162.940	-130.490	-146.800	-117.210

Teilfinanzplan 2026 09.511.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**09**	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	**09.511**	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
Produkt	**09.511.01**	Gemeindliche Planung, Geoinformationen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	15.000	15.000	0	15.000	0	0
		63110000 Verwaltungsgebühren	*0,00*	*15.000*	*15.000*	*0*	*15.000*	*0*	*0*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	15.000	15.000	0	15.000	0	0
10	-	Personalauszahlungen	99.559,26	103.190	107.940	0	110.490	113.800	117.210
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*78.465,14*	*80.670*	*83.860*	*0*	*86.380*	*88.970*	*91.640*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*6.178,67*	*6.380*	*6.630*	*0*	*6.830*	*7.030*	*7.240*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*14.915,45*	*16.140*	*17.450*	*0*	*17.280*	*17.800*	*18.330*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.359,23	65.000	70.000	0	35.000	33.000	0
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*42.359,23*	*65.000*	*70.000*	*0*	*35.000*	*33.000*	*0*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.918,49	168.190	177.940	0	145.490	146.800	117.210
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-141.918,49**	**-153.190**	**-162.940**	**0**	**-130.490**	**-146.800**	**-117.210**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren							

Teilfinanzplan 2026 09.511.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**09**	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	**09.511**	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
Produkt	**09.511.01**	Gemeindliche Planung, Geoinformationen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **09.511.01**
Produktbezeichnung **Gemeindliche Planung, Geoinformationen**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Das Produkt Gemeindliche Planung und Geoinformationen bildet im wesentlichen die Aufstellung, Änderung, Ergänzung oder in seltenen Fällen auch die Aufhebung von Bauleitplänen ab. Zu den Bauleitplänen gehören nach dem Baugesetzbuch (BauGB) der Flächennutzungsplan, als vorbereitender Bauleitplan und der Bebauungsplan als verbindlicher Bauleitplan. Beide Planwerke stellen die Grundsäulen für die städtebauliche Entwicklung im Gemeindegebiet dar. Darüber hinaus werden auch in diesem Produkt informelle Planungen abgebildet, wie städtebauliche Konzepte oder das Wasserversorgungskonzept oder die Lärmaktionsplanung.

In den kommenden Haushaltsjahren von 2026 bis 2028 beabsichtigt die Gemeinde Westerkappeln im Bereich Wohnentwicklung, als auch im Bereich Gewerbeentwicklung verschiedenste Bebauungspläne abzuschließen bzw. neu zu überarbeiten. Im Bereich der Wohnbauentwicklung beabsichtigt die Gemeinde Westerkappeln den Abschluss des Bebauungsplanverfahrens für das neue Baugebiet Hollenbergs Hügel II und die Überarbeitung bestehender Planwerke im Baugebiet Paradischen und Merschweg. Im gewerblichen Bereich ist geplant, die bestehenden Bebauungspläne Ortskern und Industriegebiet Velpe zu überarbeiten.

Ab dem Haushaltsjahr 2028 muss die Pflichtaufgabe Lärmaktionsplanung wieder fortgeführt werden. Diese geht dann in ihre 5. Runde. Zudem ist die Heilung einer Flächennutzungsplanänderung und eines Bebauungsplanes geplant.

Die Ansätze verteilen sich wie folgt auf die Haushaltsjahre:

Jahr	Haushaltsansätze
2026	70.000,00 €
2027	35.000,00 €
2028	33.000,00 €

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Teilergebnisplan 2026 10

Produktbereich: **10** Bauen und Wohnen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.707,40	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
		43110000 Verwaltungsgebühren	*1.707,40*	*1.500*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.707,40	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
11	-	Personalaufwendungen	41.518,04	42.470	44.780	46.050	47.430	48.830
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*32.348,00*	*33.190*	*34.930*	*35.990*	*37.070*	*38.170*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*2.507,88*	*2.630*	*2.760*	*2.850*	*2.940*	*3.020*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*6.662,16*	*6.650*	*7.090*	*7.210*	*7.420*	*7.640*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	41.518,04	42.470	44.780	46.050	47.430	48.830
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-39.810,64**	**-40.970**	**-42.780**	**-44.050**	**-45.430**	**-46.830**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-39.810,64**	**-40.970**	**-42.780**	**-44.050**	**-45.430**	**-46.830**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-39.810,64**	**-40.970**	**-42.780**	**-44.050**	**-45.430**	**-46.830**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	1.310,00	750	770	790	810	830
		48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	*1.310,00*	*750*	*770*	*790*	*810*	*830*
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-38.500,64	-40.220	-42.010	-43.260	-44.620	-46.000
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-38.500,64**	**-40.220**	**-42.010**	**-43.260**	**-44.620**	**-46.000**

Teilergebnisplan 2026 10

Produktbereich: **10** Bauen und Wohnen

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Produkt-gruppe	**Bezeichnung**	**in EUR**					
10.521	Bau- und Grundstücksordnung	-36.348,92	-38.020	-39.680	-40.860	-42.140	-43.460
10.522	Wohnungsbauförderung	-2.151,72	-2.200	-2.330	-2.400	-2.480	-2.540

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.907,40	1.500	2.000	0	2.000	2.000	2.000
	63110000 Verwaltungsgebühren	*1.907,40*	*1.500*	*2.000*	*0*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.907,40	1.500	2.000	0	2.000	2.000	2.000
10 -	Personalauszahlungen	41.518,04	42.470	44.780	0	46.050	47.430	48.830
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*32.348,00*	*33.190*	*34.930*	*0*	*35.990*	*37.070*	*38.170*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*2.507,88*	*2.630*	*2.760*	*0*	*2.850*	*2.940*	*3.020*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*6.662,16*	*6.650*	*7.090*	*0*	*7.210*	*7.420*	*7.640*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.518,04	42.470	44.780	0	46.050	47.430	48.830
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-39.610,64**	**-40.970**	**-42.780**	**0**	**-44.050**	**-45.430**	**-46.830**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 10

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **10** Bauen und Wohnen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt 10.521.01

Produktbereich	**10**	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	**10.521**	Bau- und Grundstücksordnung
Produkt	**10.521.01**	Bauordnung

verantwortlich

Schiller, Katharina

Beschreibung

Freistellungs- und Genehmigungsverfahren
Teilungsverfahren
Beratung bei Bauanträgen
Vorprüfung von Bauanträgen und Bauvoranfragen
Aufgabenwahrnehmung als Untere Denkmalbehörde

Ziele

Wahrung der planungsrechtlichen und städtebaurechtlichen Belange bei der Bebauung und Nutzung von Grundstücken
Erhaltung von Bau- und Bodendenkmälern

Teilergebnisplan 2026 10.521.01

Produktbereich: **10** Bauen und Wohnen
Produktgruppe: **10.521** Bau- und Grundstücksordnung
Produkt: **10.521.01** Bauordnung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.707,40	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
		43110000 Verwaltungsgebühren	*1.707,40*	*1.500*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.707,40	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
11	-	Personalaufwendungen	39.366,32	40.270	42.450	43.650	44.950	46.290
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*30.681,39*	*31.480*	*33.120*	*34.120*	*35.140*	*36.190*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*2.379,76*	*2.490*	*2.620*	*2.700*	*2.780*	*2.860*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*6.305,17*	*6.300*	*6.710*	*6.830*	*7.030*	*7.240*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	39.366,32	40.270	42.450	43.650	44.950	46.290
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-37.658,92**	**-38.770**	**-40.450**	**-41.650**	**-42.950**	**-44.290**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-37.658,92**	**-38.770**	**-40.450**	**-41.650**	**-42.950**	**-44.290**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-37.658,92**	**-38.770**	**-40.450**	**-41.650**	**-42.950**	**-44.290**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.310,00	750	770	790	810	830
		48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	*1.310,00*	*750*	*770*	*790*	*810*	*830*
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-36.348,92	-38.020	-39.680	-40.860	-42.140	-43.460
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-36.348,92**	**-38.020**	**-39.680**	**-40.860**	**-42.140**	**-43.460**

Teilergebnisplan 2026 10.521.01

Produktbereich: **10** Bauen und Wohnen
Produktgruppe: **10.521** Bau- und Grundstücksordnung
Produkt: **10.521.01** Bauordnung

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
10.521.01.0	Bauordnung	-36.348,92	-38.020	-39.680	-40.860	-42.140	-43.460

Teilfinanzplan 2026 — 10.521.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **10** Bauen und Wohnen
Produktgruppe **10.521** Bau- und Grundstücksordnung
Produkt **10.521.01** Bauordnung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.907,40	1.500	2.000	0	2.000	2.000	2.000
		63110000 Verwaltungsgebühren	*1.907,40*	*1.500*	*2.000*	*0*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.907,40	1.500	2.000	0	2.000	2.000	2.000
10	-	Personalauszahlungen	39.366,32	40.270	42.450	0	43.650	44.950	46.290
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*30.681,39*	*31.480*	*33.120*	*0*	*34.120*	*35.140*	*36.190*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*2.379,76*	*2.490*	*2.620*	*0*	*2.700*	*2.780*	*2.860*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*6.305,17*	*6.300*	*6.710*	*0*	*6.830*	*7.030*	*7.240*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.366,32	40.270	42.450	0	43.650	44.950	46.290
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-37.458,92**	**-38.770**	**-40.450**	**0**	**-41.650**	**-42.950**	**-44.290**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 10.521.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**10**	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	**10.521**	Bau- und Grundstücksordnung
Produkt	**10.521.01**	Bauordnung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **10.521.01**
Produktbezeichnung **Bauordnung**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Veranschlagt sind die baurechtlichen Verwaltungsgebühren (2.000 €).

Aufgrund der immer noch angespannten Lage im Bausektor bleibt der Betrag auch in den nächsten Jahren gleich.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 10.522.01

Produktbereich	**10**	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	**10.522**	Wohnungsbauförderung
Produkt	**10.522.01**	Wohnungsbauförderung

verantwortlich

Schiller, Katharina

Beschreibung

Förderung von Wohneigentum und Modernisierung von Wohnraum (Antragsannahme und Weiterleitung)
Beratung, Antragsannahme und Weiterleitung von Unterlagen für die Erteilung von Wohnberechtigungsscheinen

Ziele

Wohnungsversorgung für einkommensschwächere, am Wohnungsmarkt benachteiligte Personengruppen
Verbesserung der Wohnraumversorgung im Eigentumsbereich

Teilergebnisplan 2026 10.522.01

Produktbereich: **10** Bauen und Wohnen
Produktgruppe: **10.522** Wohnungsbauförderung
Produkt: **10.522.01** Wohnungsbauförderung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	2.151,72	2.200	2.330	2.400	2.480	2.540
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*1.666,61*	*1.710*	*1.810*	*1.870*	*1.930*	*1.980*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*128,12*	*140*	*140*	*150*	*160*	*160*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*356,99*	*350*	*380*	*380*	*390*	*400*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.151,72	2.200	2.330	2.400	2.480	2.540
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-2.151,72**	**-2.200**	**-2.330**	**-2.400**	**-2.480**	**-2.540**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-2.151,72**	**-2.200**	**-2.330**	**-2.400**	**-2.480**	**-2.540**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-2.151,72**	**-2.200**	**-2.330**	**-2.400**	**-2.480**	**-2.540**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.151,72	-2.200	-2.330	-2.400	-2.480	-2.540
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-2.151,72**	**-2.200**	**-2.330**	**-2.400**	**-2.480**	**-2.540**

Teilergebnisplan 2026 10.522.01

Produktbereich:	**10**	Bauen und Wohnen
Produktgruppe:	**10.522**	Wohnungsbauförderung
Produkt:	**10.522.01**	Wohnungsbauförderung

Produktübersicht		**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
Leistung	**Bezeichnung**	**in EUR**					
10.522.01.0	Wohnungsbauförderung	-2.151,72	-2.200	-2.330	-2.400	-2.480	-2.540

Teilfinanzplan 2026 10.522.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **10** Bauen und Wohnen
Produktgruppe **10.522** Wohnungsbauförderung
Produkt **10.522.01** Wohnungsbauförderung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	2.151,72	2.200	2.330	0	2.400	2.480	2.540
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*1.666,61*	*1.710*	*1.810*	*0*	*1.870*	*1.930*	*1.980*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*128,12*	*140*	*140*	*0*	*150*	*160*	*160*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*356,99*	*350*	*380*	*0*	*380*	*390*	*400*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.151,72	2.200	2.330	0	2.400	2.480	2.540
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.151,72**	**-2.200**	**-2.330**	**0**	**-2.400**	**-2.480**	**-2.540**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 10.522.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**10**	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	**10.522**	Wohnungsbauförderung
Produkt	**10.522.01**	Wohnungsbauförderung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **10.522.01**
Produktbezeichnung **Wohnungsbauförderung**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Das Produkt Wohnungsbauförderung wird für das Haushaltsjahr 2026 nicht beplant. Es ist auch darüber hinaus nicht vorgesehen, ein Förderprogramm in Anspruch zu nehmen, da die Wohnungsbauförderung in den meisten Fällen von Investoren in Anspruch genommen wird, um Mehrfamilienhäuser mit günstigem Wohnraum zu schaffen.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Teilergebnisplan 2026

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.804,43	15.850	63.300	15.800	15.800	15.800
		41419900 Zuweisungen vom Land	*0,00*	*0*	*47.500*	*0*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*15.804,43*	*15.850*	*15.800*	*15.800*	*15.800*	*15.800*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.986.712,89	3.011.230	3.239.630	3.240.930	3.234.030	3.218.230
		43110000 Verwaltungsgebühren	*480,00*	*800*	*800*	*800*	*800*	*800*
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*2.724.207,69*	*2.677.970*	*3.009.930*	*3.009.930*	*3.009.930*	*3.009.930*
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	*212.025,20*	*211.360*	*208.900*	*210.200*	*206.900*	*207.500*
		43810000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	*50.000,00*	*121.100*	*20.000*	*20.000*	*16.400*	*0*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	122.268,77	66.600	29.200	29.200	29.200	29.200
		44210000 Erträge aus Verkauf	*122.268,77*	*66.600*	*29.200*	*29.200*	*29.200*	*29.200*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.439,12	197.000	190.200	90.200	90.200	90.200
		44879900 Erstattungen von privaten Unternehmen	*16.439,12*	*72.000*	*70.200*	*70.200*	*70.200*	*70.200*
		44889900 Erstattungen von übrigen Bereichen	*0,00*	*125.000*	*120.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	270.569,79	298.000	280.800	280.800	280.800	280.800
		45110000 Konzessionsabgaben	*268.485,26*	*298.000*	*280.800*	*280.800*	*280.800*	*280.800*
		45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -	*2.084,53*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	3.411.795,00	3.588.680	3.803.130	3.656.930	3.650.030	3.634.230
11	-	Personalaufwendungen	353.589,28	359.170	396.380	415.880	434.290	451.730
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*275.124,97*	*279.660*	*306.610*	*323.320*	*340.290*	*350.490*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*20.355,10*	*22.110*	*24.270*	*25.580*	*25.740*	*27.750*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*58.109,21*	*57.400*	*65.500*	*66.980*	*68.260*	*73.490*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.803.954,47	1.843.640	2.167.860	1.836.290	1.844.520	1.854.040
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*490.392,31*	*372.600*	*442.100*	*443.650*	*455.800*	*457.550*
		52420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*165.105,49*	*99.500*	*199.500*	*199.700*	*200.000*	*200.200*
		52510000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Fahrzeuge	*5.872,46*	*8.050*	*10.780*	*10.860*	*10.940*	*11.010*
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*5.273,05*	*4.000*	*9.000*	*12.000*	*9.000*	*12.000*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*5.613,76*	*6.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*1.131.697,40*	*1.353.490*	*1.499.480*	*1.163.080*	*1.161.780*	*1.166.280*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	460.580,95	506.900	510.900	568.900	611.900	632.900
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*460.580,95*	*506.900*	*510.900*	*568.900*	*611.900*	*632.900*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	1.000	500	500	500	500
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*0,00*	*1.000*	*500*	*500*	*500*	*500*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	117.799,41	65.910	79.550	78.400	79.400	81.200
		54120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*11.326,02*	*8.500*	*18.000*	*16.000*	*16.000*	*16.000*
		54220000 Mieten und Pachten	*29.485,17*	*30.000*	*29.600*	*31.400*	*31.400*	*32.100*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*7.167,12*	*6.500*	*8.000*	*6.000*	*7.000*	*8.000*
		54460000 Versicherungen	*1.172,28*	*1.210*	*1.900*	*1.900*	*1.900*	*2.000*
		54710000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen u. immateriellen Vermögensgegenständen	*17.677,50*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*46.806,72*	*15.500*	*15.400*	*16.400*	*16.400*	*16.400*
		54991000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*4.164,60*	*4.200*	*6.650*	*6.700*	*6.700*	*6.700*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.735.924,11	2.776.620	3.155.190	2.899.970	2.970.610	3.020.370
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**675.870,89**	**812.060**	**647.940**	**756.960**	**679.420**	**613.860**

Teilergebnisplan 2026 11

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**675.870,89**	**812.060**	**647.940**	**756.960**	**679.420**	**613.860**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**675.870,89**	**812.060**	**647.940**	**756.960**	**679.420**	**613.860**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	161.168,75	147.800	165.450	165.450	165.450	165.450
	48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	*161.168,75*	*147.800*	*165.450*	*165.450*	*165.450*	*165.450*
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-492.900,68	-432.210	-480.890	-485.190	-490.000	-493.060
	58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-492.900,68*	*-432.210*	*-480.890*	*-485.190*	*-490.000*	*-493.060*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	344.138,96	527.650	332.500	437.220	354.870	286.250
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**344.138,96**	**527.650**	**332.500**	**437.220**	**354.870**	**286.250**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
11.531	Elektrizitätsversorgung	252.472,70	280.000	264.000	264.000	264.000	264.000
11.532	Gasversorgung	16.012,56	18.000	16.800	16.800	16.800	16.800
11.537	Abfallwirtschaft	0,00	50.000	-61.760	-65.030	-71.350	-91.700
11.538	Abwasserbeseitigung	75.653,70	179.650	113.460	221.450	145.420	97.150

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	47.500	0	0	0	0
		61419900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*0,00*	*0*	*47.500*	*0*	*0*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.635.385,01	2.678.770	3.010.730	0	3.010.730	3.010.730	3.010.730
		63110000 Verwaltungsgebühren	*480,00*	*800*	*800*	*0*	*800*	*800*	*800*
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*2.634.905,01*	*2.677.970*	*3.009.930*	*0*	*3.009.930*	*3.009.930*	*3.009.930*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	101.617,67	66.600	29.200	0	29.200	29.200	29.200
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*101.617,67*	*66.600*	*29.200*	*0*	*29.200*	*29.200*	*29.200*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.390,58	197.000	190.200	0	90.200	90.200	90.200
		64879900 Erstattungen von privaten Unternehmen	*16.390,58*	*72.000*	*70.200*	*0*	*70.200*	*70.200*	*70.200*
		64889900 Erstattungen von übrigen Bereichen	*0,00*	*125.000*	*120.000*	*0*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
07	+	Sonstige Einzahlungen	270.569,79	298.000	280.800	0	280.800	280.800	280.800
		65110000 Konzessionsabgaben	*268.485,26*	*298.000*	*280.800*	*0*	*280.800*	*280.800*	*280.800*
		65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*2.084,53*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.023.963,05	3.240.370	3.558.430	0	3.410.930	3.410.930	3.410.930
10	-	Personalauszahlungen	353.589,28	359.170	396.380	0	415.880	434.290	451.730
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*275.124,97*	*279.660*	*306.610*	*0*	*323.320*	*340.290*	*350.490*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*20.355,10*	*22.110*	*24.270*	*0*	*25.580*	*25.740*	*27.750*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*58.109,21*	*57.400*	*65.500*	*0*	*66.980*	*68.260*	*73.490*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.637.604,17	1.843.640	2.176.360	0	1.836.290	1.849.020	1.854.040
		72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*412.463,56*	*372.600*	*442.100*	*0*	*443.650*	*455.800*	*457.550*
		72420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*135.078,72*	*99.500*	*199.500*	*0*	*199.700*	*200.000*	*200.200*
		72510000 Unterhaltung von Fahrzeugen	*5.872,46*	*8.050*	*10.780*	*0*	*10.860*	*10.940*	*11.010*
		72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*4.943,23*	*4.000*	*9.000*	*0*	*12.000*	*9.000*	*12.000*
		72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*3.636,17*	*6.000*	*7.000*	*0*	*7.000*	*7.000*	*7.000*
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*1.075.610,03*	*1.353.490*	*1.507.980*	*0*	*1.163.080*	*1.166.280*	*1.166.280*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	1.000	500	0	500	500	500
		73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*0,00*	*1.000*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
15	-	Sonstige Auszahlungen	100.557,87	65.910	79.550	0	78.400	79.400	81.200
		74120000 Besondere Auszahlungen für Personal	*11.785,55*	*8.500*	*18.000*	*0*	*16.000*	*16.000*	*16.000*
		74220000 Mieten und Pachten	*29.485,17*	*30.000*	*29.600*	*0*	*31.400*	*31.400*	*32.100*
		74310000 Geschäftsauszahlungen	*7.143,55*	*6.500*	*8.000*	*0*	*6.000*	*7.000*	*8.000*
		74460000 Versicherungen	*1.172,28*	*1.210*	*1.900*	*0*	*1.900*	*1.900*	*2.000*
		74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*46.806,72*	*15.500*	*15.400*	*0*	*16.400*	*16.400*	*16.400*

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	74991000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*4.164,60*	*4.200*	*6.650*	*0*	*6.700*	*6.700*	*6.700*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.091.751,32	2.269.720	2.652.790	0	2.331.070	2.363.210	2.387.470
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**932.211,73**	**970.650**	**905.640**	**0**	**1.079.860**	**1.047.720**	**1.023.460**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.227,37	20.300	43.000	0	79.000	20.300	20.300
	68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	*1.227,37*	*20.300*	*43.000*	*0*	*79.000*	*20.300*	*20.300*
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.227,37	20.300	43.000	0	79.000	20.300	20.300
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	23.459,56	1.695.000	2.295.000	0	1.090.000	700.000	350.000
	78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*0,00*	*825.000*	*1.555.000*	*0*	*800.000*	*410.000*	*60.000*
	78520000 Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	*23.459,56*	*870.000*	*595.000*	*0*	*290.000*	*290.000*	*290.000*
	78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*0,00*	*0*	*145.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.983,00	127.500	225.000	0	30.000	30.000	30.000
	78311000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	*7.995,20*	*107.500*	*25.000*	*0*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
	78311100 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	*0,00*	*0*	*180.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*10.987,80*	*20.000*	*20.000*	*0*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	42.442,56	1.822.500	2.520.000	0	1.120.000	730.000	380.000
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-41.215,19**	**-1.802.200**	**-2.477.000**	**0**	**-1.041.000**	**-709.700**	**-359.700**

Produkt 11.531.01

Produktbereich	**11**	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**11.531**	Elektrizitätsversorgung
Produkt	**11.531.01**	Konzessionsabgabe Strom

verantwortlich

Lohbeck, Eva

Beschreibung

Stromversorgung (Konzessionsvertrag, Konzessionsabgaben)

Bereitstellung des Rechtes, die öffentlichen Verkehrswege zur Errichtung und zum Betrieb aller für die unmittelbare öffentliche Versorgung erforderlichen Leitungen zu benutzen.

Ziele

Sicherstellung der Stromversorgung

Teilergebnisplan 2026 11.531.01

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.531** Elektrizitätsversorgung
Produkt: **11.531.01** Konzessionsabgabe Strom

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	252.472,70	280.000	264.000	264.000	264.000	264.000
		45110000 Konzessionsabgaben	*252.472,70*	*280.000*	*264.000*	*264.000*	*264.000*	*264.000*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	252.472,70	280.000	264.000	264.000	264.000	264.000
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**252.472,70**	**280.000**	**264.000**	**264.000**	**264.000**	**264.000**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**252.472,70**	**280.000**	**264.000**	**264.000**	**264.000**	**264.000**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**252.472,70**	**280.000**	**264.000**	**264.000**	**264.000**	**264.000**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	252.472,70	280.000	264.000	264.000	264.000	264.000
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**252.472,70**	**280.000**	**264.000**	**264.000**	**264.000**	**264.000**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
11.531.01.0	Konzessionsabgabe Strom	252.472,70	280.000	264.000	264.000	264.000	264.000

Teilfinanzplan 2026 11.531.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe **11.531** Elektrizitätsversorgung
Produkt **11.531.01** Konzessionsabgabe Strom

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	252.472,70	280.000	264.000	0	264.000	264.000	264.000
		65110000 Konzessionsabgaben	*252.472,70*	*280.000*	*264.000*	*0*	*264.000*	*264.000*	*264.000*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	252.472,70	280.000	264.000	0	264.000	264.000	264.000
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**252.472,70**	**280.000**	**264.000**	**0**	**264.000**	**264.000**	**264.000**
		Investitionstätigkeit							

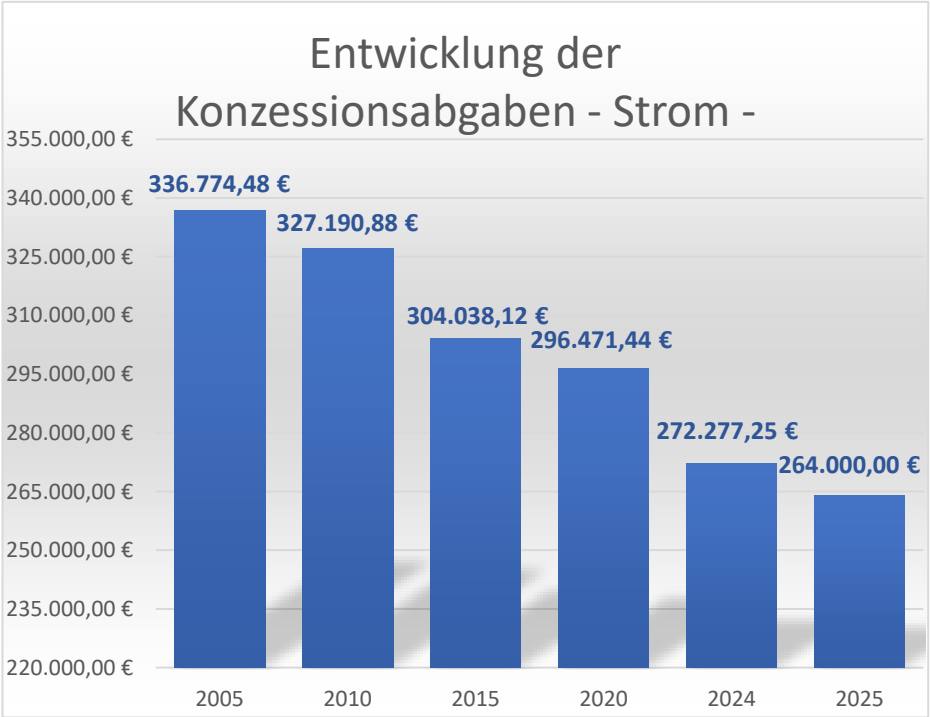
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **11.531.01**
Produktbezeichnung **Konzessionsabgabe Strom**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

07 - Sonstige ordentliche Erträge
Die Gemeinde erhält aufgrund des geschlossenen Strom-Konzessionsvertrages eine Abgabe für die Einräumung des Rechts zur Benutzung öffentlicher Verkehrswege für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen, die der unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern im Gemeindegebiet mit Strom dienen.
Die Erträge aus den Konzessionsabgaben Strom sind in den letzten Jahren rückläufig. Die Konzessionsabgabe bemisst sich nach der an Letztverbraucher abgegebenen Strommenge im Gemeindegebiet.
Der beobachtete Rückgang des Stromverbrauchs hat mehrere Ursachen: Zum einen führten die infolge der Energiekrise deutlich gestiegenen Strompreise zu einem veränderten Verbrauchsverhalten und zu verstärkten Einsparbemühungen in privaten Haushalten wie auch im Gewerbe. Zum anderen tragen zunehmende Energieeffizienzmaßnahmen – etwa durch den Einsatz moderner Geräte, LED-Technik und digitaler Steuerungssysteme – zu einer dauerhaften Senkung des Strombedarfs bei.
Darüber hinaus erzeugen immer mehr Haushalte und Betriebe Strom über eigene Photovoltaikanlagen und nutzen diesen überwiegend im Eigenverbrauch. Diese Mengen werden nicht über das öffentliche Stromnetz bezogen und sind somit nicht konzessionsabgabepflichtig. Auch strukturelle Veränderungen im lokalen Gewerbe- und Industriebereich sowie der allgemeine Trend zu einem bewussteren Energieeinsatz wirken sich mindernd auf den Stromabsatz aus.
Aufgrund der vorläufigen Endabrechnung 2024 und der laufenden Abschlagszahlungen 2025 der SWTE Netz GmbH & Co. KG an die Gemeinde wird im Haushaltsjahr 2026 mit Einnahmen in Höhe von ca. 264.000 € gerechnet, die für die Finanzplanungsjahre 2027 - 2029 fortgeschrieben werden. Es bleibt allerdings die endgültige Durchleitungsmenge und damit konzessionsabgabenpflichtige Strommenge abzuwarten. Hier kann es aus den zuvor genannten Gründen noch zu Abweichungen kommen.



Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 11.532.01

Produktbereich	**11**	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**11.532**	Gasversorgung
Produkt	**11.532.01**	Konzessionsabgabe Gas

verantwortlich

Lohbeck, Eva

Beschreibung

Gasversorgung (Konzessionsvertrag, Konzessionsabgaben)

Bereitstellung des Rechtes, die öffentlichen Verkehrswege zur Errichtung und zum Betrieb aller für die unmittelbare öffentliche Versorgung erforderlichen Leitungen zu benutzen.

Ziele

Sicherstellung der Gasversorgung

Teilergebnisplan 2026 11.532.01

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.532** Gasversorgung
Produkt: **11.532.01** Konzessionsabgabe Gas

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	16.012,56	18.000	16.800	16.800	16.800	16.800
		45110000 Konzessionsabgaben	*16.012,56*	*18.000*	*16.800*	*16.800*	*16.800*	*16.800*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	16.012,56	18.000	16.800	16.800	16.800	16.800
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**16.012,56**	**18.000**	**16.800**	**16.800**	**16.800**	**16.800**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**16.012,56**	**18.000**	**16.800**	**16.800**	**16.800**	**16.800**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**16.012,56**	**18.000**	**16.800**	**16.800**	**16.800**	**16.800**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	16.012,56	18.000	16.800	16.800	16.800	16.800
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**16.012,56**	**18.000**	**16.800**	**16.800**	**16.800**	**16.800**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
11.532.01.0	Konzessionsabgabe Gas	16.012,56	18.000	16.800	16.800	16.800	16.800

Teilfinanzplan 2026 11.532.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe **11.532** Gasversorgung
Produkt **11.532.01** Konzessionsabgabe Gas

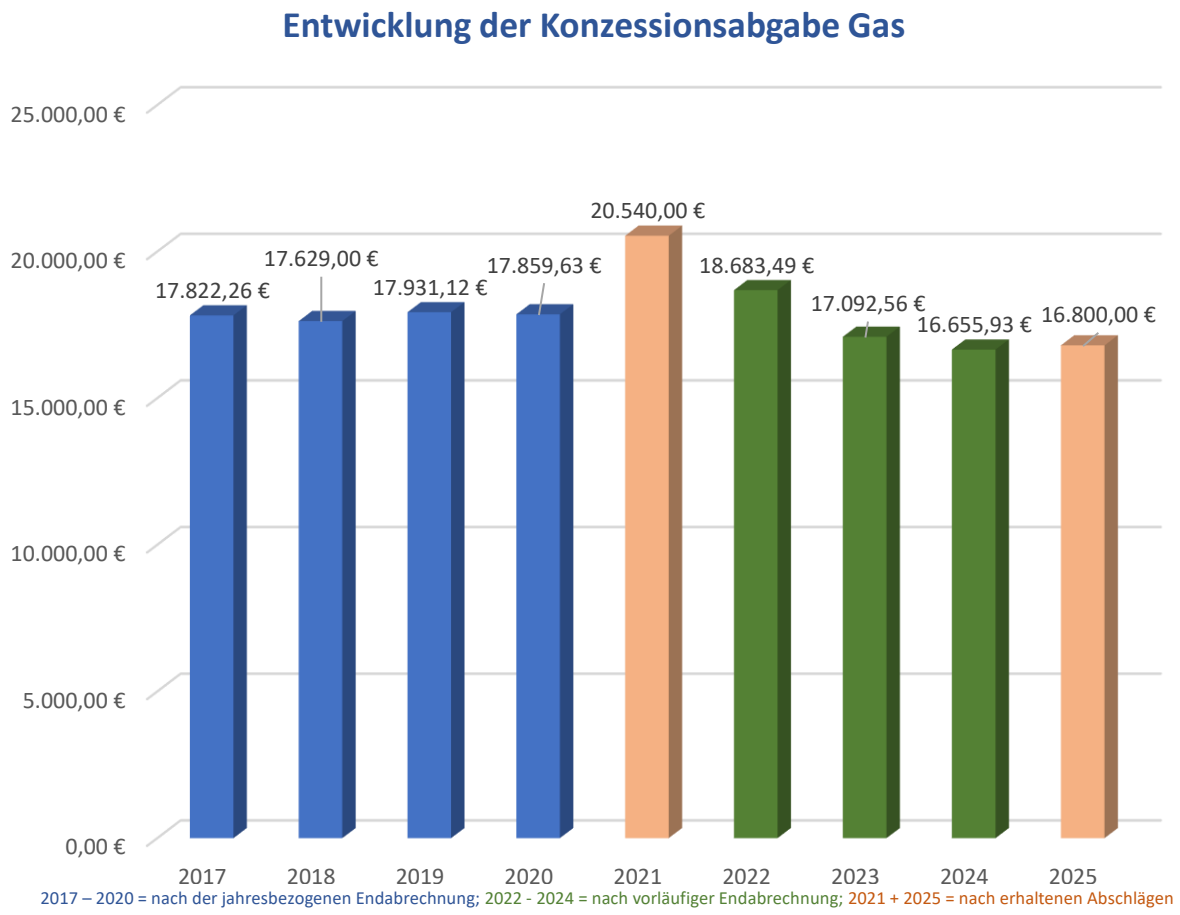
		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	16.012,56	18.000	16.800	0	16.800	16.800	16.800
		65110000 Konzessionsabgaben	*16.012,56*	*18.000*	*16.800*	*0*	*16.800*	*16.800*	*16.800*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.012,56	18.000	16.800	0	16.800	16.800	16.800
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.012,56**	**18.000**	**16.800**	**0**	**16.800**	**16.800**	**16.800**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **11.532.01**
Produktbezeichnung **Konzessionsabgabe Gas**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

07 - Sonstige ordentliche Erträge
Die Gemeinde erhält aufgrund des geschlossenen Strom-Konzessionsvertrages eine Abgabe für die Einräumung des Rechts zur Benutzung öffentlicher Verkehrswege für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen, die der unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern im Gemeindegebiet mit Gas dienen.
Die Erträge aus der Konzessionsabgabe Gas bewegen sich in den letzten Jahren insgesamt auf leicht rückläufigem Niveau. Der deutliche Anstieg im Jahr 2021 ist darauf zurückzuführen, dass hier die erhaltenen Abschlagszahlungen abgebildet werden, da eine Endabrechnung noch nicht vorliegt. Seit 2022 sind die Erträge rückläufig, bedingt durch sinkende Gasverbräuche, Energieeinsparungen und den zunehmenden Einsatz alternativer Heizsysteme (z.B. Wärmepumpen).
Für den Zeitraum 2026 – 2029 wird mit einer weitgehenden Stabilisierung der Erträge aus der Konzessionsabgabe Gas gerechnet.
Die Veranschlagung der Erträge für den Haushalt 2026 orientiert sich an den laufenden Abschlagszahlungen des Jahres 2025 in Höhe von 16.800 € und wird für die Planungsjahre 2027 – 2029 fortgeführt. Wie bereits oben erwähnt, kann es hier aber zu Abweichungen führen.



Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Der Konzessionsvertrag hat eine Laufzeit bis zum 31.12.2035.

Produkt 11.537.01

Produktbereich	**11**	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**11.537**	Abfallwirtschaft
Produkt	**11.537.01**	Abfallbeseitigung

verantwortlich

Wilbrand, Friedhelm

Beschreibung

Sicherstellung der Abfallentsorgung auf dem Gebiet der Gemeinde Westerkappeln
für die Bereiche Rest- u. Bioabfall, Gartenabfall, Wertstoffe und Sonderabfälle
Abfallberatung zu Fragen der Abfallentsorgung u. -vermeidung
Vergabe und Abwicklung von Entsorgungsleistungen
Vermeidung und Beseitigung wilder Mülldeponien

Ziele

Sicherstellung einer vollständigen und ordnungsgemäßen Abfallentsorgung unter Berücksichtigung von ökologischen und ökonomischen Aspekten
Abfallvermeidung

Teilergebnisplan 2026 — 11.537.01

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.537** Abfallwirtschaft
Produkt: **11.537.01** Abfallbeseitigung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	911.905,62	947.270	935.580	935.580	931.980	915.580
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*861.905,62*	*891.170*	*915.580*	*915.580*	*915.580*	*915.580*
		43810000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	*50.000,00*	*56.100*	*20.000*	*20.000*	*16.400*	*0*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	122.049,59	66.000	29.100	29.100	29.100	29.100
		44210000 Erträge aus Verkauf	*122.049,59*	*66.000*	*29.100*	*29.100*	*29.100*	*29.100*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.439,12	72.000	70.200	70.200	70.200	70.200
		44879900 Erstattungen von privaten Unternehmen	*16.439,12*	*72.000*	*70.200*	*70.200*	*70.200*	*70.200*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.050.394,33	1.085.270	1.034.880	1.034.880	1.031.280	1.014.880
11	-	Personalaufwendungen	8.902,04	9.170	9.500	9.840	10.170	10.510
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*6.979,81*	*7.160*	*7.400*	*7.630*	*7.850*	*8.080*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*543,39*	*570*	*600*	*630*	*660*	*690*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*1.378,84*	*1.440*	*1.500*	*1.580*	*1.660*	*1.740*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	879.970,52	922.900	909.500	909.100	907.700	909.200
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*2.691,99*	*3.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*877.278,53*	*919.900*	*905.500*	*905.100*	*903.700*	*905.200*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	888.872,56	932.070	919.000	918.940	917.870	919.710
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**161.521,77**	**153.200**	**115.880**	**115.940**	**113.410**	**95.170**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**161.521,77**	**153.200**	**115.880**	**115.940**	**113.410**	**95.170**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**161.521,77**	**153.200**	**115.880**	**115.940**	**113.410**	**95.170**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-161.521,77	-103.200	-177.640	-180.970	-184.760	-186.870
		58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-161.521,77*	*-103.200*	*-177.640*	*-180.970*	*-184.760*	*-186.870*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	50.000	-61.760	-65.030	-71.350	-91.700
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 11.537.01

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.537** Abfallwirtschaft
Produkt: **11.537.01** Abfallbeseitigung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**0,00**	**50.000**	**-61.760**	**-65.030**	**-71.350**	**-91.700**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
11.537.01.0	Abfallbeseitigung	0,00	50.000	-61.760	-65.030	-71.350	-91.700

Teilfinanzplan 2026 11.537.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe **11.537** Abfallwirtschaft
Produkt **11.537.01** Abfallbeseitigung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	883.876,75	891.170	915.580	0	915.580	915.580	915.580
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*883.876,75*	*891.170*	*915.580*	*0*	*915.580*	*915.580*	*915.580*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	101.397,23	66.000	29.100	0	29.100	29.100	29.100
	64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*101.397,23*	*66.000*	*29.100*	*0*	*29.100*	*29.100*	*29.100*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.390,58	72.000	70.200	0	70.200	70.200	70.200
	64879900 Erstattungen von privaten Unternehmen	*16.390,58*	*72.000*	*70.200*	*0*	*70.200*	*70.200*	*70.200*
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.001.664,56	1.029.170	1.014.880	0	1.014.880	1.014.880	1.014.880
10 -	Personalauszahlungen	8.902,04	9.170	9.500	0	9.840	10.170	10.510
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*6.979,81*	*7.160*	*7.400*	*0*	*7.630*	*7.850*	*8.080*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*543,39*	*570*	*600*	*0*	*630*	*660*	*690*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*1.378,84*	*1.440*	*1.500*	*0*	*1.580*	*1.660*	*1.740*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	855.509,71	922.900	909.000	0	909.100	909.200	909.200
	72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*2.691,99*	*3.000*	*4.000*	*0*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
	72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*852.817,72*	*919.900*	*905.000*	*0*	*905.100*	*905.200*	*905.200*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	864.411,75	932.070	918.500	0	918.940	919.370	919.710
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**137.252,81**	**97.100**	**96.380**	**0**	**95.940**	**95.510**	**95.170**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 11.537.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**11**	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**11.537**	Abfallwirtschaft
Produkt	**11.537.01**	Abfallbeseitigung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **11.537.01**
Produktbezeichnung **Abfallbeseitigung**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Nachgewiesen werden hier die Erträge und Aufwendungen der kostenrechnenden Einrichtung Abfallbeseitigung. Auf die öffentliche Gebührenkalkulation (Rat 11.12.2025, Vorlagen-Nr. 133/2025) wird verwiesen.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 11.538.01

Produktbereich	**11**	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**11.538**	Abwasserbeseitigung
Produkt	**11.538.01**	Abwasserbeseitigung

verantwortlich

Franz, Carolin

Beschreibung

Planung, Bau und Unterhaltung von Entwässerungsanlagen und betriebstechnischen Anlagen, insbesondere Kläranlagen, Schmutzwasser- und Regenwasserbeseitigung, Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen, Fäkalienabfuhr

Ziele

Bereitstellung von den technischen und gesetzlichen Anforderungen entsprechenden Abwasseranlagen
Schadlose Beseitigung des anfallenden Schmutz- und Niederschlagswassers
Ordnungsgemäße und kostenbewußte Entsorgung des Klärschlammes

Teilergebnisplan 2026 — 11.538.01

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.538 Abwasserbeseitigung
Produkt: 11.538.01 Abwasserbeseitigung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.050,00	13.050	60.500	13.000	13.000	13.000
		41419900 Zuweisungen vom Land	*0,00*	*0*	*47.500*	*0*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*13.050,00*	*13.050*	*13.000*	*13.000*	*13.000*	*13.000*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.074.807,27	2.063.960	2.304.050	2.305.350	2.302.050	2.302.650
		43110000 Verwaltungsgebühren	*480,00*	*800*	*800*	*800*	*800*	*800*
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*1.862.302,07*	*1.786.800*	*2.094.350*	*2.094.350*	*2.094.350*	*2.094.350*
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	*212.025,20*	*211.360*	*208.900*	*210.200*	*206.900*	*207.500*
		43810000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	*0,00*	*65.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	219,18	600	100	100	100	100
		44210000 Erträge aus Verkauf	*219,18*	*600*	*100*	*100*	*100*	*100*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	125.000	120.000	20.000	20.000	20.000
		44889900 Erstattungen von übrigen Bereichen	*0,00*	*125.000*	*120.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.223,23	0	0	0	0	0
		45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -	*1.223,23*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	2.089.299,68	2.202.610	2.484.650	2.338.450	2.335.150	2.335.750
11	-	Personalaufwendungen	344.687,24	350.000	386.880	406.040	424.120	441.220
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*268.145,16*	*272.500*	*299.210*	*315.690*	*332.440*	*342.410*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*19.811,71*	*21.540*	*23.670*	*24.950*	*25.080*	*27.060*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*56.730,37*	*55.960*	*64.000*	*65.400*	*66.600*	*71.750*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	919.023,21	907.840	1.253.260	921.890	931.270	939.090
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*485.431,57*	*359.700*	*437.000*	*438.350*	*450.250*	*451.800*
		52420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*165.105,49*	*99.500*	*199.500*	*199.700*	*200.000*	*200.200*
		52510000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Fahrzeuge	*5.872,46*	*8.050*	*10.780*	*10.860*	*10.940*	*11.010*
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*5.273,05*	*4.000*	*9.000*	*12.000*	*9.000*	*12.000*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*2.921,77*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*254.418,87*	*433.590*	*593.980*	*257.980*	*258.080*	*261.080*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	457.685,71	504.000	508.000	566.000	609.000	630.000
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*457.685,71*	*504.000*	*508.000*	*566.000*	*609.000*	*630.000*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	1.000	500	500	500	500
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*0,00*	*1.000*	*500*	*500*	*500*	*500*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	117.799,41	65.910	79.550	78.400	79.400	81.200
		54120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*11.326,02*	*8.500*	*18.000*	*16.000*	*16.000*	*16.000*
		54220000 Mieten und Pachten	*29.485,17*	*30.000*	*29.600*	*31.400*	*31.400*	*32.100*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*7.167,12*	*6.500*	*8.000*	*6.000*	*7.000*	*8.000*
		54460000 Versicherungen	*1.172,28*	*1.210*	*1.900*	*1.900*	*1.900*	*2.000*
		54710000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen u. immateriellen Vermögensgegenständen	*17.677,50*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*46.806,72*	*15.500*	*15.400*	*16.400*	*16.400*	*16.400*
		54991000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*4.164,60*	*4.200*	*6.650*	*6.700*	*6.700*	*6.700*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.839.195,57	1.828.750	2.228.190	1.972.830	2.044.290	2.092.010

Teilergebnisplan 2026 11.538.01

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.538** Abwasserbeseitigung
Produkt: **11.538.01** Abwasserbeseitigung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**250.104,11**	**373.860**	**256.460**	**365.620**	**290.860**	**243.740**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**250.104,11**	**373.860**	**256.460**	**365.620**	**290.860**	**243.740**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**250.104,11**	**373.860**	**256.460**	**365.620**	**290.860**	**243.740**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	161.168,75	147.800	165.450	165.450	165.450	165.450
		48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	*161.168,75*	*147.800*	*165.450*	*165.450*	*165.450*	*165.450*
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-331.034,43	-327.460	-302.390	-303.340	-304.340	-305.280
		58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-331.034,43*	*-327.460*	*-302.390*	*-303.340*	*-304.340*	*-305.280*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	80.238,43	194.200	119.520	227.730	151.970	103.910
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**80.238,43**	**194.200**	**119.520**	**227.730**	**151.970**	**103.910**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
11.538.01.0	Abwasserbeseitigung	80.238,43	194.200	119.520	227.730	151.970	103.910

Teilfinanzplan 2026 11.538.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe **11.538** Abwasserbeseitigung
Produkt **11.538.01** Abwasserbeseitigung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	47.500	0	0	0	0
	61419900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*0,00*	*0*	*47.500*	*0*	*0*	*0*	*0*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.751.508,26	1.787.600	2.095.150	0	2.095.150	2.095.150	2.095.150
	63110000 Verwaltungsgebühren	*480,00*	*800*	*800*	*0*	*800*	*800*	*800*
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*1.751.028,26*	*1.786.800*	*2.094.350*	*0*	*2.094.350*	*2.094.350*	*2.094.350*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	220,44	600	100	0	100	100	100
	64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*220,44*	*600*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	125.000	120.000	0	20.000	20.000	20.000
	64889900 Erstattungen von übrigen Bereichen	*0,00*	*125.000*	*120.000*	*0*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
07 +	Sonstige Einzahlungen	1.223,23	0	0	0	0	0	0
	65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*1.223,23*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.752.951,93	1.913.200	2.262.750	0	2.115.250	2.115.250	2.115.250
10 -	Personalauszahlungen	344.687,24	350.000	386.880	0	406.040	424.120	441.220
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*268.145,16*	*272.500*	*299.210*	*0*	*315.690*	*332.440*	*342.410*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*19.811,71*	*21.540*	*23.670*	*0*	*24.950*	*25.080*	*27.060*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*56.730,37*	*55.960*	*64.000*	*0*	*65.400*	*66.600*	*71.750*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	776.057,02	907.840	1.262.260	0	921.890	934.270	939.090
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*406.426,12*	*359.700*	*437.000*	*0*	*438.350*	*450.250*	*451.800*
	72420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*135.078,72*	*99.500*	*199.500*	*0*	*199.700*	*200.000*	*200.200*
	72510000 Unterhaltung von Fahrzeugen	*5.872,46*	*8.050*	*10.780*	*0*	*10.860*	*10.940*	*11.010*
	72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*4.943,23*	*4.000*	*9.000*	*0*	*12.000*	*9.000*	*12.000*
	72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*944,18*	*3.000*	*3.000*	*0*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
	72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*222.792,31*	*433.590*	*602.980*	*0*	*257.980*	*261.080*	*261.080*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	1.000	500	0	500	500	500
	73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*0,00*	*1.000*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
15 -	Sonstige Auszahlungen	100.557,87	65.910	79.550	0	78.400	79.400	81.200
	74120000 Besondere Auszahlungen für Personal	*11.785,55*	*8.500*	*18.000*	*0*	*16.000*	*16.000*	*16.000*
	74220000 Mieten und Pachten	*29.485,17*	*30.000*	*29.600*	*0*	*31.400*	*31.400*	*32.100*
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*7.143,55*	*6.500*	*8.000*	*0*	*6.000*	*7.000*	*8.000*
	74460000 Versicherungen	*1.172,28*	*1.210*	*1.900*	*0*	*1.900*	*1.900*	*2.000*
	74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*46.806,72*	*15.500*	*15.400*	*0*	*16.400*	*16.400*	*16.400*

Teilfinanzplan 2026 11.538.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe **11.538** Abwasserbeseitigung
Produkt **11.538.01** Abwasserbeseitigung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	74991000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*4.164,60*	*4.200*	*6.650*	*0*	*6.700*	*6.700*	*6.700*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.221.302,13	1.324.750	1.729.190	0	1.406.830	1.438.290	1.462.010
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**531.649,80**	**588.450**	**533.560**	**0**	**708.420**	**676.960**	**653.240**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.227,37	20.300	43.000	0	79.000	20.300	20.300
	68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	*1.227,37*	*20.300*	*43.000*	*0*	*79.000*	*20.300*	*20.300*
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.227,37	20.300	43.000	0	79.000	20.300	20.300
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	23.459,56	1.695.000	2.295.000	0	1.090.000	700.000	350.000
	78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*0,00*	*825.000*	*1.555.000*	*0*	*800.000*	*410.000*	*60.000*
	78520000 Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	*23.459,56*	*870.000*	*595.000*	*0*	*290.000*	*290.000*	*290.000*
	78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*0,00*	*0*	*145.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.983,00	127.500	225.000	0	30.000	30.000	30.000
	78311000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	*7.995,20*	*107.500*	*25.000*	*0*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
	78311100 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	*0,00*	*0*	*180.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*10.987,80*	*20.000*	*20.000*	*0*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	42.442,56	1.822.500	2.520.000	0	1.120.000	730.000	380.000
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-41.215,19**	**-1.802.200**	**-2.477.000**	**0**	**-1.041.000**	**-709.700**	**-359.700**

Teilfinanzplan 2026 — 11.538.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.538 Abwasserbeseitigung
Produkt: 11.538.01 Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: xx/538.01/02									
Sanierung von Kanälen (investiv; Inlinersanierung u. ä.)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000	70.000	0	70.000	70.000	70.000	0	0
78520000 Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	*0,00*	*40.000*	*70.000*	*0*	*70.000*	*70.000*	*70.000*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-40.000**	**-70.000**	**0**	**-70.000**	**-70.000**	**-70.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 16/538.01/03									
Sanierung Pumpstation Hollenbergs Hügel									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	145.000	0	0	0	0	0	0
78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*0,00*	*0*	*145.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-145.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 19/538.01/02									
Erneuerung Regenwasserkanalisaion Bullerteichstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	70.000	0	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	*0,00*	*70.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-70.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 21/538.01/01									
Mischwasserkanalisation Hollenbergs Hügel									

Teilfinanzplan 2026 11.538.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.538** Abwasserbeseitigung
Produkt: **11.538.01** Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.400,00	200.000	125.000	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	*11.400,00*	*200.000*	*125.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-11.400,00**	**-200.000**	**-125.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 22/538.01/01 Erschließung Ortfeld IV - Kanalbau									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.973,00	315.000	330.000	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	*7.973,00*	*315.000*	*330.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-7.973,00**	**-315.000**	**-330.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 24/538.01/01 Maßnahmenumsetzung aus Konzept Energie-, Anlagen- u. Bauwerksanalyse Kläranlage Stadt									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	825.000	1.555.000	0	800.000	410.000	60.000	0	0
78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*0,00*	*825.000*	*1.555.000*	*0*	*800.000*	*410.000*	*60.000*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-825.000**	**-1.555.000**	**0**	**-800.000**	**-410.000**	**-60.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 24/538.01/02 Maßnahmenumsetzung aus dem Generalentwässerungsplan									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000	50.000	0	200.000	200.000	200.000	0	0
78520000 Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	*0,00*	*200.000*	*50.000*	*0*	*200.000*	*200.000*	*200.000*	*0*	*0*

Teilfinanzplan 2026 11.538.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.538** Abwasserbeseitigung
Produkt: **11.538.01** Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-200.000**	**-50.000**	**0**	**-200.000**	**-200.000**	**-200.000**	**0**	**0**

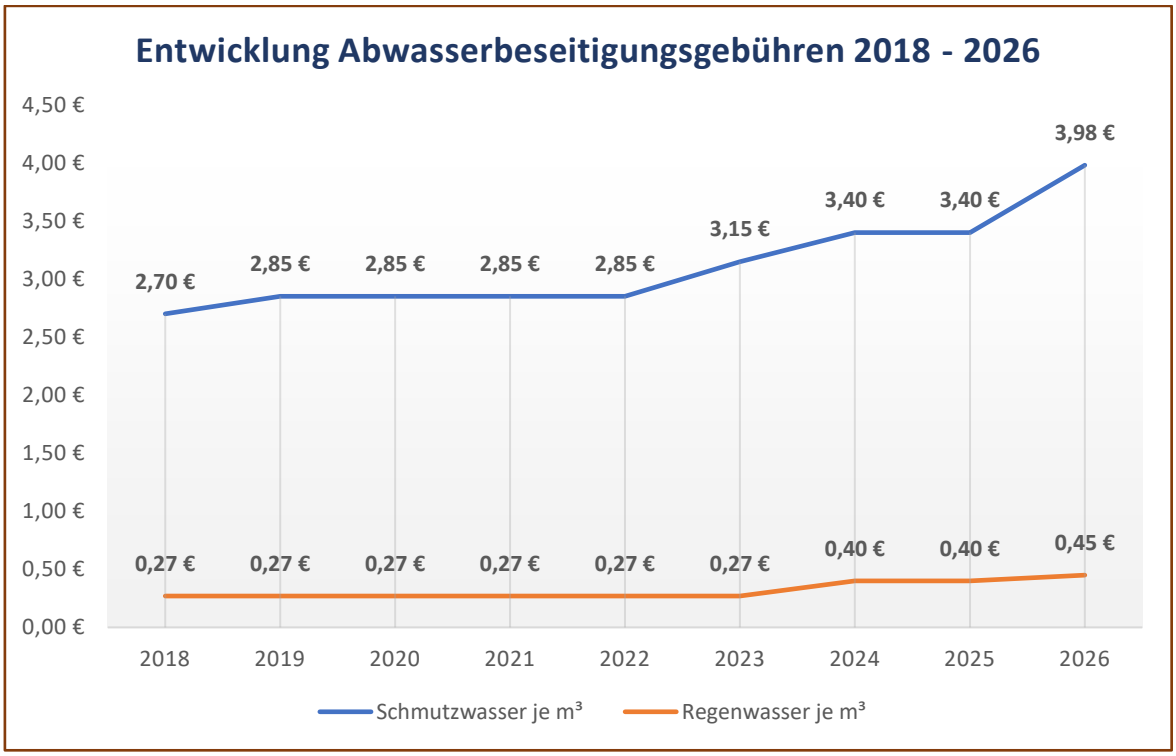
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Einzahlungen	1.227,37	20.300	43.000	0	79.000	20.300	20.300	0	0
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	*1.227,37*	*20.300*	*43.000*	*0*	*79.000*	*20.300*	*20.300*	*0*	*0*
Summe der investiven Auszahlungen	23.069,56	172.500	245.000	0	50.000	50.000	50.000	0	0
78311000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	*7.995,20*	*107.500*	*25.000*	*0*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*0*	*0*
78311100 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	*0,00*	*0*	*180.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*10.987,80*	*20.000*	*20.000*	*0*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*0*	*0*
78520000 Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	*4.086,56*	*45.000*	*20.000*	*0*	*20.000*	*20.000*	*20.000*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-21.842,19**	**-152.200**	**-202.000**	**0**	**29.000**	**-29.700**	**-29.700**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **11.538.01**
Produktbezeichnung **Abwasserbeseitigung**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Nachgewiesen werden hier die Erträge und Aufwendungen der kostenrechnenden Einrichtungen Abwasserbeseitigung und Klärschlammbeseitigung Außenbereich. Auf die öffentlichen Gebührenkalkulationen (Rat 11.12.2025, Vorlagen-Nr.: 134 + 135/2025 wird verwiesen).



Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

21 – Einzahlungen aus Beiträgen
Im Jahr 2026 und 2027 werden mit Einzahlungen aus Kanalanschlussbeiträgen in Höhe von rd. 122.000 € für das neue Baugebiet Hollenbergs Hügel II gerechnet. Auch in den Folgejahren sind Beiträge für vereinzelte Kanalanschlüsse eingestellt.

25 – Auszahlungen für Baumaßnahmen
Die Auszahlungen für Investitionen gliedern sich im Wesentlichen wie folgt auf:

	2026
Baukosten für Grundstücksanschlussleitungen	5.000 €
Sanierung von Kanälen	70.000 €
Maßnahmenumsetzung aus Generalentwässerungsplan	50.000 €
Maßnahmenumsetzung aus Konzept Energie-, Anlagen- u. Bauwerksanalyse	850.000 €
Sanierung Betriebsgebäude Kläranlage Stadt	705.000 €
Erschließung Hollenbergs Hügel II – Kanalbau	330.000 €
Erneuerung Mischwasserkanalisation Hollenbergs Hügel	125.000 €
Erstellung von Druckrohrleitungen Der Ansatz in Höhe von 15.000 € wird mit einem **!!SPERRVERMERK !!** belegt (HFA 23.04.2026; Rat 28.04.2026).	15.000 €
Sanierung Pumpstation Hollenbergs Hügel	145.000 €

26 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

	2026
Aufrüstung der Störmeldeeinrichtungen an den Abwasserpumpstationen	5.000 €
Anschaffung von Pumpen	10.000 €
Kauf mobiles Notstromaggregat	10.000 €
Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.000 €
Kauf Teleskoplader	180.000 €

Produkt 11.538.02

Produktbereich	**11**	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**11.538**	Abwasserbeseitigung
Produkt	**11.538.02**	Öffentliche Toilettenanlage

verantwortlich

Schiller, Katharina

Beschreibung

Unterhaltung und Betrieb der öffentlichen Toilettenanlage auf dem Kirchplatz

Ziele

Möglichst kostengünstige Unterhaltung der öffentlichen Toilettenanlage

Teilergebnisplan 2026 11.538.02

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.538** Abwasserbeseitigung
Produkt: **11.538.02** Öffentliche Toilettenanlage

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.754,43	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*2.754,43*	*2.800*	*2.800*	*2.800*	*2.800*	*2.800*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	861,30	0	0	0	0	0
		45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -	*861,30*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	3.615,73	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.960,74	12.900	5.100	5.300	5.550	5.750
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*4.960,74*	*12.900*	*5.100*	*5.300*	*5.550*	*5.750*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.895,24	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*2.895,24*	*2.900*	*2.900*	*2.900*	*2.900*	*2.900*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	7.855,98	15.800	8.000	8.200	8.450	8.650
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-4.240,25**	**-13.000**	**-5.200**	**-5.400**	**-5.650**	**-5.850**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-4.240,25**	**-13.000**	**-5.200**	**-5.400**	**-5.650**	**-5.850**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-4.240,25**	**-13.000**	**-5.200**	**-5.400**	**-5.650**	**-5.850**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-344,48	-1.550	-860	-880	-900	-910
		58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-344,48*	*-1.550*	*-860*	*-880*	*-900*	*-910*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.584,73	-14.550	-6.060	-6.280	-6.550	-6.760
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-4.584,73**	**-14.550**	**-6.060**	**-6.280**	**-6.550**	**-6.760**

Teilergebnisplan 2026 11.538.02

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.538** Abwasserbeseitigung
Produkt: **11.538.02** Öffentliche Toilettenanlage

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.538.02.0	Öffentliche Toilettenanlage	-4.584,73	-14.550	-6.060	-6.280	-6.550	-6.760

Teilfinanzplan 2026 11.538.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**11**	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**11.538**	Abwasserbeseitigung
Produkt	**11.538.02**	Öffentliche Toilettenanlage

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	861,30	0	0	0	0	0	0
		65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*861,30*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	861,30	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.037,44	12.900	5.100	0	5.300	5.550	5.750
		72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*6.037,44*	*12.900*	*5.100*	*0*	*5.300*	*5.550*	*5.750*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.037,44	12.900	5.100	0	5.300	5.550	5.750
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.176,14**	**-12.900**	**-5.100**	**0**	**-5.300**	**-5.550**	**-5.750**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 11.538.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**11**	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**11.538**	Abwasserbeseitigung
Produkt	**11.538.02**	Öffentliche Toilettenanlage

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **11.538.02**
Produktbezeichnung **Öffentliche Toilettenanlage**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Das Anlagevermögen im Produkt "Öffentliche Toilettenanlage" ist teilweise mit Zuwendungen Dritter (hier: LEADER-Zuschüsse) finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Die behindertengerechte öffentliche Toilettenanlage auf dem Kirchplatz wird durch eine externe Firma gereinigt. Hierfür und für weitere kleinere Unterhaltungsmaßnahmen ist ein Betrag von 4.200 € eingeplant. Die Betriebskosten sind mit weiteren 900 € kalkuliert.

14 - Bilanzielle Abschreibungen
Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungen stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

25 – Auszahlungen für Baumaßnahmen
Es soll eine neue behindertengerechte öffentliche Toilettenanlage am Pumptrack, Multifunktionsfeld bzw. Kunstrasenplatz gebaut errichtet werden. Dafür entstehen einmalige Kosten in Höhe von ca. 150.000 € im Jahr 2025.

Die in 2025 geplante neue öffentliche Toilettenanlage am Pumptrack, Multifunktionsfeld bzw. Kunstrasenplatz wird nicht realisiert.
Der Bedarf an einer öffentlichen Toilette an diesen Standorten wird mit der Öffnung einer vorhandenen Toilette in der Gesamtschule gedeckt. Die dafür erforderlichen Umbaumaßnahmen sind in 2025 bereits umgesetzt worden.

Teilergebnisplan 2026 12

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	600.845,87	603.200	628.200	649.200	767.200	731.200
		41419900 Zuweisungen vom Land	*12.466,66*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		41489900 Zuschüsse von übrigen Bereichen	*0,00*	*2.000*	*2.000*	*14.000*	*2.000*	*2.000*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*588.379,21*	*601.200*	*626.200*	*635.200*	*765.200*	*729.200*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	338.110,81	342.960	346.000	350.000	350.000	336.000
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*46.930,24*	*46.960*	*51.000*	*51.000*	*51.000*	*51.000*
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	*285.180,57*	*290.000*	*295.000*	*299.000*	*299.000*	*285.000*
		43810000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	*6.000,00*	*6.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	213,28	500	20	20	20	20
		44210000 Erträge aus Verkauf	*213,28*	*500*	*20*	*20*	*20*	*20*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	854,12	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
		44889900 Erstattungen von übrigen Bereichen	*854,12*	*3.000*	*3.500*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	11.116,36	11.100	600	600	600	600
		45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	*11.116,36*	*11.100*	*600*	*600*	*600*	*600*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	951.140,44	960.760	978.320	1.003.320	1.121.320	1.071.320
11	-	Personalaufwendungen	135.384,01	96.380	102.110	104.790	107.960	111.140
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*4.221,13*	*4.450*	*4.470*	*4.610*	*4.750*	*4.890*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*100.879,61*	*70.710*	*74.700*	*76.940*	*79.250*	*81.620*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*7.744,20*	*5.610*	*5.910*	*6.100*	*6.270*	*6.460*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*20.492,42*	*14.150*	*15.360*	*15.400*	*15.870*	*16.330*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*251,10*	*240*	*290*	*300*	*310*	*260*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*1.568,40*	*970*	*1.110*	*1.170*	*1.220*	*1.280*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*227,15*	*250*	*270*	*270*	*290*	*300*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	463.414,42	464.000	535.200	513.300	460.000	455.100
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*6.682,03*	*7.000*	*6.700*	*6.800*	*6.900*	*7.000*
		52420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*431.772,64*	*366.500*	*403.500*	*406.000*	*408.600*	*411.100*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*22.317,11*	*20.000*	*32.000*	*22.000*	*22.000*	*24.500*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*2.642,64*	*70.500*	*93.000*	*78.500*	*22.500*	*12.500*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.067.090,20	1.120.100	851.100	881.200	895.600	850.600
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*1.067.090,20*	*1.120.100*	*851.100*	*881.200*	*895.600*	*850.600*
15	-	Transferaufwendungen	91.370,35	119.000	14.000	80.400	12.900	12.900
		53129900 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*83.152,55*	*100.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
		53179900 Zuschüsse an private Unternehmen	*3.000,00*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*5.217,80*	*16.000*	*11.000*	*77.400*	*9.900*	*9.900*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.542,46	21.100	14.020	14.270	14.270	14.270
		54220000 Mieten und Pachten	*1.583,95*	*1.100*	*1.020*	*1.270*	*1.270*	*1.270*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*14.491,82*	*20.000*	*13.000*	*13.000*	*13.000*	*13.000*
		54710000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen u. immateriellen Vermögensgegenständen	*3.466,69*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.776.801,44	1.820.580	1.516.430	1.593.960	1.490.730	1.444.010
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-825.661,00**	**-859.820**	**-538.110**	**-590.640**	**-369.410**	**-372.690**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-825.661,00**	**-859.820**	**-538.110**	**-590.640**	**-369.410**	**-372.690**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-825.661,00**	**-859.820**	**-538.110**	**-590.640**	**-369.410**	**-372.690**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	26.139,34	24.600	25.170	25.170	25.170	25.170
	48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	*26.139,34*	*24.600*	*25.170*	*25.170*	*25.170*	*25.170*
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-972.777,85	-1.015.280	-1.134.020	-1.150.800	-1.170.280	-1.179.070
	58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-972.777,85*	*-1.015.280*	*-1.134.020*	*-1.150.800*	*-1.170.280*	*-1.179.070*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.772.299,51	-1.850.500	-1.646.960	-1.716.270	-1.514.520	-1.526.590
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.772.299,51**	**-1.850.500**	**-1.646.960**	**-1.716.270**	**-1.514.520**	**-1.526.590**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
12.541	Gemeindestraßen	-1.725.049,92	-1.782.300	-1.587.670	-1.601.230	-1.455.460	-1.466.670
12.543	Landesstraßen	-6.074,20	-5.490	-5.620	-6.000	-6.140	-6.280
12.545	Straßenreinigung	-1.732,47	0	2.970	2.880	2.790	2.700
12.547	ÖPNV	-39.442,92	-62.710	-56.640	-111.920	-55.710	-56.340

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.466,66	2.000	2.000	0	14.000	2.000	2.000
61419900	*Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land*	*12.466,66*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
61489900	*Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen*	*0,00*	*2.000*	*2.000*	*0*	*14.000*	*2.000*	*2.000*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.877,40	46.960	51.000	0	51.000	51.000	51.000
63210000	*Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte*	*46.877,40*	*46.960*	*51.000*	*0*	*51.000*	*51.000*	*51.000*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	840,08	500	20	0	20	20	20
64210000	*Einzahlungen aus Verkauf*	*840,08*	*500*	*20*	*0*	*20*	*20*	*20*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.844,95	3.000	3.500	0	3.500	3.500	3.500
64889900	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*1.844,95*	*3.000*	*3.500*	*0*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.029,09	52.460	56.520	0	68.520	56.520	56.520
10 -	Personalauszahlungen	133.255,93	95.160	100.730	0	103.350	106.450	109.560
70110000	*Dienstbezüge - Beamte*	*3.888,60*	*4.450*	*4.470*	*0*	*4.610*	*4.750*	*4.890*
70120000	*Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte*	*100.879,61*	*70.710*	*74.700*	*0*	*76.940*	*79.250*	*81.620*
70220000	*Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte*	*7.744,20*	*5.610*	*5.910*	*0*	*6.100*	*6.270*	*6.460*
70320000	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte*	*20.492,42*	*14.150*	*15.360*	*0*	*15.400*	*15.870*	*16.330*
70410000	*Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive*	*251,10*	*240*	*290*	*0*	*300*	*310*	*260*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	455.506,73	464.000	535.200	0	513.300	460.000	455.100
72410000	*Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*1.224,88*	*7.000*	*6.700*	*0*	*6.800*	*6.900*	*7.000*
72420000	*Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens*	*429.666,06*	*366.500*	*403.500*	*0*	*406.000*	*408.600*	*411.100*
72810000	*Auszahlungen für sonstige Sachleistungen*	*22.323,15*	*20.000*	*32.000*	*0*	*22.000*	*22.000*	*24.500*
72910000	*Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen*	*2.292,64*	*70.500*	*93.000*	*0*	*78.500*	*22.500*	*12.500*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	93.105,96	119.000	14.000	0	80.400	12.900	12.900
73129900	*Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*83.152,55*	*100.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
73179900	*Zuschüsse an private Unternehmen*	*2.300,00*	*3.000*	*3.000*	*0*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
73189900	*Zuschüsse an übrige Bereiche*	*7.653,41*	*16.000*	*11.000*	*0*	*77.400*	*9.900*	*9.900*
15 -	Sonstige Auszahlungen	16.075,77	21.100	14.020	0	14.270	14.270	14.270
74220000	*Mieten und Pachten*	*1.583,95*	*1.100*	*1.020*	*0*	*1.270*	*1.270*	*1.270*
74310000	*Geschäftsauszahlungen*	*14.491,82*	*20.000*	*13.000*	*0*	*13.000*	*13.000*	*13.000*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	697.944,39	699.260	663.950	0	711.320	593.620	591.830
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-635.915,30**	**-646.800**	**-607.430**	**0**	**-642.800**	**-537.100**	**-535.310**

Teilfinanzplan 2026 12

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	14.250,00	932.500	338.000	0	18.808	600.000	26.000
	68109900 Investitionszuweisungen vom Bund	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*8.808*	*0*	*16.000*
	68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*0,00*	*842.500*	*248.000*	*0*	*0*	*590.000*	*0*
	68129900 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*0,00*	*80.000*	*80.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	68189900 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	*14.250,00*	*10.000*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	200,00	0	197.000	0	535.000	0	0
	68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	*200,00*	*0*	*197.000*	*0*	*535.000*	*0*	*0*
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	14.450,00	932.500	535.000	0	553.808	600.000	26.000
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	183.549,66	2.441.000	1.244.000	0	1.270.000	629.000	314.000
	78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*0,00*	*0*	*10.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	78520000 Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	*156.202,38*	*2.185.000*	*950.000*	*0*	*1.150.000*	*305.000*	*305.000*
	78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*27.347,28*	*256.000*	*284.000*	*0*	*120.000*	*324.000*	*9.000*
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	30.000	15.000	0	0	0	0
	78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*0,00*	*30.000*	*15.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	183.549,66	2.471.000	1.259.000	0	1.270.000	629.000	314.000
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-169.099,66**	**-1.538.500**	**-724.000**	**0**	**-716.192**	**-29.000**	**-288.000**

Produkt 12.541.01

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.541**	Gemeindestraßen
Produkt	**12.541.01**	Gemeindestraßen

verantwortlich

Franz, Carolin

Beschreibung

Bau und Unterhaltung von öffentlichen Straßen einschließlich Verkehrslenkungsanlagen, Parkplätzen und Straßenbegleitgrün
Abrechnung von Erschließungsbeiträgen und Straßenbaubeiträgen (BauGB/KAG)

Die Aufgabe der Straßenunterhaltung incl. der Begrünung wird vom gemeindlichen Bauhof wahrgenommen.

Ziele

Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur
Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit

Teilergebnisplan 2026 12.541.01

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.541** Gemeindestraßen
Produkt: **12.541.01** Gemeindestraßen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	585.697,45	588.000	613.000	622.000	752.000	716.000
		41419900 Zuweisungen vom Land	*12.466,66*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		41489900 Zuschüsse von übrigen Bereichen	*0,00*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*573.230,79*	*586.000*	*611.000*	*620.000*	*750.000*	*714.000*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	285.180,57	290.000	295.000	299.000	299.000	285.000
		43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	*285.180,57*	*290.000*	*295.000*	*299.000*	*299.000*	*285.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	213,28	500	20	20	20	20
		44210000 Erträge aus Verkauf	*213,28*	*500*	*20*	*20*	*20*	*20*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	854,12	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
		44889900 Erstattungen von übrigen Bereichen	*854,12*	*3.000*	*3.500*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	11.116,36	11.100	600	600	600	600
		45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	*11.116,36*	*11.100*	*600*	*600*	*600*	*600*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	883.061,78	892.600	912.120	925.120	1.055.120	1.005.120
11	-	Personalaufwendungen	115.738,15	76.610	81.490	83.590	86.100	88.680
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*90.400,59*	*59.890*	*63.450*	*65.350*	*67.310*	*69.330*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*6.927,13*	*4.740*	*5.020*	*5.170*	*5.320*	*5.480*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*18.410,43*	*11.980*	*13.020*	*13.070*	*13.470*	*13.870*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	456.407,50	458.000	529.200	507.300	454.000	449.100
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*6.682,03*	*7.000*	*6.700*	*6.800*	*6.900*	*7.000*
		52420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*424.765,72*	*360.500*	*397.500*	*400.000*	*402.600*	*405.100*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*22.317,11*	*20.000*	*32.000*	*22.000*	*22.000*	*24.500*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*2.642,64*	*70.500*	*93.000*	*78.500*	*22.500*	*12.500*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.049.252,10	1.102.000	833.000	863.000	879.000	834.000
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*1.049.252,10*	*1.102.000*	*833.000*	*863.000*	*879.000*	*834.000*
15	-	Transferaufwendungen	83.152,55	100.000	0	0	0	0
		53129900 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*83.152,55*	*100.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.958,51	20.000	13.000	13.000	13.000	13.000
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*14.491,82*	*20.000*	*13.000*	*13.000*	*13.000*	*13.000*
		54710000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen u. immateriellen Vermögensgegenständen	*3.466,69*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.722.508,81	1.756.610	1.456.690	1.466.890	1.432.100	1.384.780
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-839.447,03**	**-864.010**	**-544.570**	**-541.770**	**-376.980**	**-379.660**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-839.447,03**	**-864.010**	**-544.570**	**-541.770**	**-376.980**	**-379.660**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 12.541.01

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.541** Gemeindestraßen
Produkt: **12.541.01** Gemeindestraßen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-839.447,03**	**-864.010**	**-544.570**	**-541.770**	**-376.980**	**-379.660**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	10.729,34	10.020	11.800	11.800	11.800	11.800
	48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	*10.729,34*	*10.020*	*11.800*	*11.800*	*11.800*	*11.800*
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-896.332,23	-928.310	-1.054.900	-1.071.260	-1.090.280	-1.098.810
	58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-896.332,23*	*-928.310*	*-1.054.900*	*-1.071.260*	*-1.090.280*	*-1.098.810*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.725.049,92	-1.782.300	-1.587.670	-1.601.230	-1.455.460	-1.466.670
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.725.049,92**	**-1.782.300**	**-1.587.670**	**-1.601.230**	**-1.455.460**	**-1.466.670**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
12.541.01.0	Gemeindestraßen	-1.725.049,92	-1.782.300	-1.587.670	-1.601.230	-1.455.460	-1.466.670

Teilfinanzplan 2026 — 12.541.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 12.541 Gemeindestraßen
Produkt 12.541.01 Gemeindestraßen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.466,66	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
	61419900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*12.466,66*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	61489900 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	*0,00*	*2.000*	*2.000*	*0*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	840,08	500	20	0	20	20	20
	64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*840,08*	*500*	*20*	*0*	*20*	*20*	*20*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.844,95	3.000	3.500	0	3.500	3.500	3.500
	64889900 Erstattungen von übrigen Bereichen	*1.844,95*	*3.000*	*3.500*	*0*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.151,69	5.500	5.520	0	5.520	5.520	5.520
10 -	Personalauszahlungen	115.738,15	76.610	81.490	0	83.590	86.100	88.680
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*90.400,59*	*59.890*	*63.450*	*0*	*65.350*	*67.310*	*69.330*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*6.927,13*	*4.740*	*5.020*	*0*	*5.170*	*5.320*	*5.480*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*18.410,43*	*11.980*	*13.020*	*0*	*13.070*	*13.470*	*13.870*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	448.499,81	458.000	529.200	0	507.300	454.000	449.100
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*1.224,88*	*7.000*	*6.700*	*0*	*6.800*	*6.900*	*7.000*
	72420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*422.659,14*	*360.500*	*397.500*	*0*	*400.000*	*402.600*	*405.100*
	72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*22.323,15*	*20.000*	*32.000*	*0*	*22.000*	*22.000*	*24.500*
	72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*2.292,64*	*70.500*	*93.000*	*0*	*78.500*	*22.500*	*12.500*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	83.152,55	100.000	0	0	0	0	0
	73129900 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*83.152,55*	*100.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
15 -	Sonstige Auszahlungen	14.491,82	20.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*14.491,82*	*20.000*	*13.000*	*0*	*13.000*	*13.000*	*13.000*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	661.882,33	654.610	623.690	0	603.890	553.100	550.780
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-646.730,64**	**-649.110**	**-618.170**	**0**	**-598.370**	**-547.580**	**-545.260**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	14.250,00	920.500	338.000	0	18.808	600.000	26.000

Teilfinanzplan 2026 12.541.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.541**	Gemeindestraßen
Produkt	**12.541.01**	Gemeindestraßen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
	68109900	*Investitionszuweisungen vom Bund*	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*8.808*	*0*	*16.000*
	68119900	*Investitionszuweisungen vom Land*	*0,00*	*830.500*	*248.000*	*0*	*0*	*590.000*	*0*
	68129900	*Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*0,00*	*80.000*	*80.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	68189900	*Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen*	*14.250,00*	*10.000*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
19 +		aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +		aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +		aus Beiträgen u.ä. Entgelten	200,00	0	197.000	0	535.000	0	0
	68810000	*Beiträge und ähnliche Entgelte*	*200,00*	*0*	*197.000*	*0*	*535.000*	*0*	*0*
22 +		Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =		Summe: (invest. Einzahlungen)	14.450,00	920.500	535.000	0	553.808	600.000	26.000
	Auszahlungen								
24 -		für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -		für Baumaßnahmen	183.549,66	2.441.000	1.234.000	0	1.270.000	629.000	314.000
	78520000	*Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen*	*156.202,38*	*2.185.000*	*950.000*	*0*	*1.150.000*	*305.000*	*305.000*
	78530000	*Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen*	*27.347,28*	*256.000*	*284.000*	*0*	*120.000*	*324.000*	*9.000*
26 -		für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	30.000	15.000	0	0	0	0
	78311200	*Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)*	*0,00*	*30.000*	*15.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
27 -		für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -		von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -		Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =		Summe: (invest. Auszahlungen)	183.549,66	2.471.000	1.249.000	0	1.270.000	629.000	314.000
31 =		**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-169.099,66**	**-1.550.500**	**-714.000**	**0**	**-716.192**	**-29.000**	**-288.000**

Teilfinanzplan 2026 12.541.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.541** Gemeindestraßen
Produkt: **12.541.01** Gemeindestraßen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: xx/541.01/02									
Deckenverstärkungen von Gemeindestraßen (investiv)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	808.500	238.000	0	0	590.000	0	0	0
68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*0,00*	*808.500*	*238.000*	*0*	*0*	*590.000*	*0*	*0*	*0*
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.360,60	1.370.000	275.000	0	1.115.000	275.000	275.000	0	0
78520000 Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	*37.360,60*	*1.370.000*	*275.000*	*0*	*1.115.000*	*275.000*	*275.000*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-37.360,60**	**-561.500**	**-37.000**	**0**	**-1.115.000**	**315.000**	**-275.000**	**0**	**0**
Maßnahme: xx/541.01/03									
Erneuerung von Brückenbauwerken									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	150.000	200.000	0	0	200.000	0	0	0
78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*0,00*	*150.000*	*200.000*	*0*	*0*	*200.000*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-150.000**	**-200.000**	**0**	**0**	**-200.000**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12/541.01/03									
Erschließung Gewerbegebiet Gartenkamp-Ost									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	350.000	0	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	*0,00*	*350.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-350.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 12.541.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.541** Gemeindestraßen
Produkt: **12.541.01** Gemeindestraßen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 13/541.01/02									
Erschließung Baugebiet Gartenmoorweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	118.841,78	0	0	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	*118.841,78*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-118.841,78**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 14/541.01/01									
Energetische Sanierung Straßenbeleuchtung Stadtgebiet									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	8.808	0	16.000	0	0
68109900 Investitionszuweisungen vom Bund	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*8.808*	*0*	*16.000*	*0*	*0*
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.842,66	55.000	70.000	0	25.000	85.000	5.000	0	0
78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*5.842,66*	*55.000*	*70.000*	*0*	*25.000*	*85.000*	*5.000*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-5.842,66**	**-55.000**	**-70.000**	**0**	**-16.192**	**-85.000**	**11.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 22/541.01/01									
Erschließung Ortfeld IV - Straßenbau									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	180.000	190.000	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	*0,00*	*180.000*	*190.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-180.000**	**-190.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 — 12.541.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.541 Gemeindestraßen
Produkt: 12.541.01 Gemeindestraßen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 24/541.01/01									
Ausbaumaßnahmen in Wohngebieten									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	180.000	390.000	0	30.000	25.000	25.000	0	0
78520000 Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	*0,00*	*180.000*	*390.000*	*0*	*30.000*	*25.000*	*25.000*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-180.000**	**-390.000**	**0**	**-30.000**	**-25.000**	**-25.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 25/541.01/01									
Straßensanierung Am Velper Bahnhof (ehem. K12)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000	90.000	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	*0,00*	*100.000*	*90.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-100.000**	**-90.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Einzahlungen	200,00	12.000	197.000	0	535.000	0	0	0	0
68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*0,00*	*12.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	*200,00*	*0*	*197.000*	*0*	*535.000*	*0*	*0*	*0*	*0*

Teilfinanzplan 2026 12.541.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.541** Gemeindestraßen
Produkt: **12.541.01** Gemeindestraßen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Auszahlungen	21.504,62	56.000	19.000	0	100.000	44.000	9.000	0	0
78520000 Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	*0,00*	*5.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*0*	*0*
78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*21.504,62*	*51.000*	*14.000*	*0*	*95.000*	*39.000*	*4.000*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-21.304,62**	**-44.000**	**178.000**	**0**	**435.000**	**-44.000**	**-9.000**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **12.541.01**
Produktbezeichnung **Gemeindestraßen**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Die erhaltenen Zuwendungen früherer Jahre sind analog der Nutzungsdauern der finanzierten Straßen in den Folgejahren ertragswirksam aufzulösen.
Darüber hinaus ist hier die Beteiligung der Jagdgenossenschaften am Wirtschaftswegebau mit 2.000 € jährlich eingeplant (konsumtiv – Unterhaltungsmaßnahmen).

04 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Ertragswirksame Auflösung der an die Gemeinde gezahlten Beiträge.

05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte
Einspeisevergütung Photovoltaikanlagen Kreisel Am Dölhof.

06 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Schadensersatz und Erstattungen von für Wiederherstellungen von Straße, Wege, Plätze und Straßenbeleuchtung.

07 – sonstige ordentliche Erträge
Hier sind die Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten veranschlagt.

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	2026	2027	2028	2029
Unterhaltungs- und Betriebskosten "Wasserspiel Kirchplatz" und "Goldener Hasenbrunnen"	6.700 €	6.800 €	6.900 €	7.000 €
Unterhaltung Ampelanlagen Schulstraße und Industriestraße	2.500 €	2.500 €	2.600 €	2.600 €
Unterhaltung der Straßen und Wege (Pflastersanierung, Straßensanierung Ortskern (konsumtiv)	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €
Unterhaltung der Brücken	12.000 €	12.000 €	12.000 €	12.000 €
Planungskosten Straßen, Wege, Plätze u. Brücken	20.000 €	12.000 €	16.000 €	6.000 €
Dienstleistungskosten Erschließungsbeiträge	10.000 €	0 €	0 €	0 €
lfd. Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	35.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €
Stromkosten der Straßenbeleuchtung	48.000 €	50.500 €	53.000 €	55.500 €
Aufwendungen für Straßenschilder/Verkehrszeichen	12.000 €	12.000 €	12.000 €	12.000 €
Aufwand für Straßenwinterdienst an Dritte (hier: StraßenNRW)	18.000 €	6.500 €	6.500 €	6.500 €
Materialkosten (Streusalz) für den Straßenwinterdienst	20.000 €	10.000 €	10.000 €	12.500 €
Erstellung von Wegenetzkonzepten	45.000 €	60.000 €	0 €	0 €

Der gesetzlich festgelegte Gemeindeanteil an den Straßenreinigungsgebühren wird als Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen dargestellt (vgl. Staffelziffer 28).

14 – Bilanzielle Abschreibungen
Jährliche Abschreibungen aufgrund der bisher festgestellten Vermögenswerte des Infrastrukturvermögens.

16 – sonstige ordentliche Aufwendungen
Hier sind Kosten für das ganzheitliche Straßenmanagementsystem (vialytics) geplant: 2026 ff je 13.000 €.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

18 - Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen
Das Straßensanierungs- und Ausbauprogramm für die Wirtschaftswege im Außenbereich (s. Baumaßnahmen) wird über ein Förderprogramm des Landes bezuschusst. Berücksichtigt ist hier eine Förderquote von 70% der Maßnahmenkosten:
→ 238.000 € für 2026 (Zuwendung für die Sanierung der Morgensternstraße in 2025)
→ 590.000 € für 2028

Es sind Zuschüsse des Bundes (Förderquote 30%) für die energetische Sanierung der Straßenbeleuchtung beantragt. Die Maßnahme wird in 2026 umgesetzt, die Auszahlung in Höhe von rd. 8.800 € erfolgt in 2027.

Es sind Zuwendungen für die Fahrrad-Ladestationen in 2026 mit 10.000 € veranschlagt.

Die Jagdgenossenschaften beteiligen sich an investiven Straßensanierungsarbeiten (z.B. Deckensanierungen) mit rd. 10.000 € jährlich.

Der Kreis Steinfurt zahlt einen Ablösebetrag in Höhe von 80.000 € für die Straße „Am Velper Bahnhof“ (ehem. K12).

21 - Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten
Veranschlagt sind hier im Jahr 2026 die Erschließungsbeiträge für das geplante Baugebiet Hollenbergs Hügel II.

25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen
Veranschlagt sind die Auszahlungen für folgende Maßnahmen:

<u>Tiefbaumaßnahmen</u>
- Straßensanierungs- und Ausbauprogramm (investiv) mit insg. 840.000 €
Im Rahmen des Förderprogrammes "FÖRL Wirtschaftswege" sollen im Jahr 2027 erneut zwei bereits abgelehnte Sanierungsstrecken neu beantragt werden. Es handelt sich um die Wege Hoppenliet Nord und Hoppenliet Süd. Diese Kosten korrespondieren mit den Zuwendungen (s. auch Ziffer 18). Der Ansatz in Höhe von 840.000 € wird mit einem **!! SPERRVERMERK !!** belegt (HFA 23.04.2026; Rat 28.04.2026).
Für weitere Wegebausanierungsmaßnahmen werden für 2026 275.000 € eingestellt. Vorranging sind hier in 2026 die Hügelstraße, Dahlstraße und Ibbenbürener Straße (Zufahrt zu Haus-Nr. 11-13) vorgesehen
- Sanierung Am Velper Bahnhof (ehem. K12): 190.000 €, dem gegenüber steht ein Ablösebetrag in Höhe von 80.000 € (s. Nr. 18), welcher vom Kreis an die Gemeinde gezahlt wird für den Unterhaltungsrückstand dieses Abschnittes – Maßnahme ist in 2025 erfolgt, komplette Abrechnung erst in 2026.
- Erschließung Hollenbergs Hügel II (2026: 190.000 € - nur Baustraße)
- Straßenendausbau Gartenkamp Ost (2025/2026: 350.000 €) – Baubeginn in 2025, Fertigstellung in 2026
- Teile der Straßen „Am Kapellenweg“ und Gartenkamp sollen saniert/ausgebaut werden: 390.000 €

<u>Sonstige Baumaßnahmen</u>
- Erneuerung von Brückenbauwerken: Ansatz von 200.000 € alle 2 Jahre, beginnend mit 2026
- Erweiterung der Straßenbeleuchtung (pol.-/Bürgeranfragen, Ausbauten etc.) 2026: 5.000 €
- Energetische Sanierung der Straßenbeleuchtung im Stadtgebiet: 2026: 70.000 €
- Maßnahmen interkommunales Mobilitätskonzept (barrierefreies Westerkappeln): 2026: 9.000 €
- Verkehrsberuhigungs- und Ausbaumaßnahmen in Wohngebieten: 2026: 5.000 €

26 - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen

Ebenfalls werden für die Anschaffung von Fahrrad-Ladestationen 15.000 € im Jahr 2026 veranschlagt. Der Ansatz in Höhe von 15.000 € wird mit einem **!! SPERRVERMERK !!** belegt (HFA 23.04.2026; Rat 28.04.2026)

Produkt 12.543.01

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.543**	Landesstraßen
Produkt	**12.543.01**	Landesstraßen

verantwortlich

Lenz, Patrick

Beschreibung

Beteiligung der Gemeinde an Baumaßnahmen an Landesstraßen

Ziele

Verkehrssicherung

Teilergebnisplan 2026 12.543.01

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.543** Landesstraßen
Produkt: **12.543.01** Landesstraßen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	4.450,95	4.590	4.760	4.890	5.030	5.170
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*3.489,84*	*3.580*	*3.700*	*3.810*	*3.930*	*4.040*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*271,70*	*290*	*290*	*310*	*310*	*320*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*689,41*	*720*	*770*	*770*	*790*	*810*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	217,80	0	0	0	0	0
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*217,80*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.405,45	900	860	1.110	1.110	1.110
		54220000 Mieten und Pachten	*1.405,45*	*900*	*860*	*1.110*	*1.110*	*1.110*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	6.074,20	5.490	5.620	6.000	6.140	6.280
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-6.074,20**	**-5.490**	**-5.620**	**-6.000**	**-6.140**	**-6.280**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-6.074,20**	**-5.490**	**-5.620**	**-6.000**	**-6.140**	**-6.280**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-6.074,20**	**-5.490**	**-5.620**	**-6.000**	**-6.140**	**-6.280**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-6.074,20	-5.490	-5.620	-6.000	-6.140	-6.280
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-6.074,20**	**-5.490**	**-5.620**	**-6.000**	**-6.140**	**-6.280**

Teilergebnisplan 2026 12.543.01

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.543** Landesstraßen
Produkt: **12.543.01** Landesstraßen

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
12.543.01.0	Landesstraßen	-6.074,20	-5.490	-5.620	-6.000	-6.140	-6.280

Teilfinanzplan 2026 — 12.543.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 12.543 Landesstraßen
Produkt 12.543.01 Landesstraßen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	4.450,95	4.590	4.760	0	4.890	5.030	5.170
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*3.489,84*	*3.580*	*3.700*	*0*	*3.810*	*3.930*	*4.040*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*271,70*	*290*	*290*	*0*	*310*	*310*	*320*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*689,41*	*720*	*770*	*0*	*770*	*790*	*810*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	653,41	0	0	0	0	0	0
		73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*653,41*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.405,45	900	860	0	1.110	1.110	1.110
		74220000 Mieten und Pachten	*1.405,45*	*900*	*860*	*0*	*1.110*	*1.110*	*1.110*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.509,81	5.490	5.620	0	6.000	6.140	6.280
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.509,81**	**-5.490**	**-5.620**	**0**	**-6.000**	**-6.140**	**-6.280**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 12.543.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.543**	Landesstraßen
Produkt	**12.543.01**	Landesstraßen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Zuwendungen							
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **12.543.01**
Produktbezeichnung **Landesstraßen**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
Nachgewiesen sind die Pachten für die Radwegeflächen.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 12.545.01

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.545**	Straßenreinigung
Produkt	**12.545.01**	Straßenreinigung incl. Winterdienst

verantwortlich

Wilbrand, Friedhelm

Beschreibung

Reinigung der gemeindlichen Straßen, Wege und Plätze einschl. Winterdienst

Ziele

Regelmäßige Reinigung der Straßen, bei denen die Reinigung nicht auf die Anlieger übertragen worden ist.
Räumen und Streuen der öffentlichen Verkehrsflächen im Rahmen der Verkehrssicherheit.

Teilergebnisplan 2026 12.545.01

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.545** Straßenreinigung
Produkt: **12.545.01** Straßenreinigung incl. Winterdienst

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.930,24	52.960	51.000	51.000	51.000	51.000
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*46.930,24*	*46.960*	*51.000*	*51.000*	*51.000*	*51.000*
		43810000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	*6.000,00*	*6.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	52.930,24	52.960	51.000	51.000	51.000	51.000
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**52.930,24**	**52.960**	**51.000**	**51.000**	**51.000**	**51.000**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**52.930,24**	**52.960**	**51.000**	**51.000**	**51.000**	**51.000**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**52.930,24**	**52.960**	**51.000**	**51.000**	**51.000**	**51.000**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.410,00	14.580	13.370	13.370	13.370	13.370
		48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	*15.410,00*	*14.580*	*13.370*	*13.370*	*13.370*	*13.370*
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-70.072,71	-67.540	-61.400	-61.490	-61.580	-61.670
		58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-70.072,71*	*-67.540*	*-61.400*	*-61.490*	*-61.580*	*-61.670*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.732,47	0	2.970	2.880	2.790	2.700
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.732,47**	**0**	**2.970**	**2.880**	**2.790**	**2.700**

Teilergebnisplan 2026 12.545.01

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.545** Straßenreinigung
Produkt: **12.545.01** Straßenreinigung incl. Winterdienst

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
12.545.01.0	Straßenreinigung incl. Winterdienst	-1.732,47	0	2.970	2.880	2.790	2.700

Teilfinanzplan 2026 — 12.545.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.545**	Straßenreinigung
Produkt	**12.545.01**	Straßenreinigung incl. Winterdienst

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.877,40	46.960	51.000	0	51.000	51.000	51.000
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*46.877,40*	*46.960*	*51.000*	*0*	*51.000*	*51.000*	*51.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.877,40	46.960	51.000	0	51.000	51.000	51.000
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**46.877,40**	**46.960**	**51.000**	**0**	**51.000**	**51.000**	**51.000**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **12.545.01**
Produktbezeichnung **Straßenreinigung incl. Winterdienst**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Nachgewiesen werden hier die Erträge und Aufwendungen der kostenrechnenden Einrichtung "Straßenreinigung". Auf die öffentliche Gebührenkalkulation (Rat 11.12.2025, Vorlagen-Nr. 136/2025) wird verwiesen.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 12.547.01

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.547**	ÖPNV
Produkt	**12.547.01**	ÖPNV

verantwortlich

Jaretzki, Melanie

Beschreibung

Beteiligung an der Einrichtung und Förderung des Öffentlichen Personennahverkehrs
Errichtung und Unterhaltung von Buswartehallen und Haltestellen
Defizitabdeckung Bürgerbusverein

Ziele

Erhaltung und Ausbau des Öffentlichen Personennahverkehrs

Teilergebnisplan 2026 — 12.547.01

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.547 ÖPNV
Produkt: 12.547.01 ÖPNV

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.148,42	15.200	15.200	27.200	15.200	15.200
		41489900 Zuschüsse von übrigen Bereichen	*0,00*	*0*	*0*	*12.000*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*15.148,42*	*15.200*	*15.200*	*15.200*	*15.200*	*15.200*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	15.148,42	15.200	15.200	27.200	15.200	15.200
11	-	Personalaufwendungen	15.194,91	15.180	15.860	16.310	16.830	17.290
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*4.221,13*	*4.450*	*4.470*	*4.610*	*4.750*	*4.890*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*6.989,18*	*7.240*	*7.550*	*7.780*	*8.010*	*8.250*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*545,37*	*580*	*600*	*620*	*640*	*660*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*1.392,58*	*1.450*	*1.570*	*1.560*	*1.610*	*1.650*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*251,10*	*240*	*290*	*300*	*310*	*260*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*1.568,40*	*970*	*1.110*	*1.170*	*1.220*	*1.280*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*227,15*	*250*	*270*	*270*	*290*	*300*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.006,92	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
		52420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*7.006,92*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	17.838,10	18.100	18.100	18.200	16.600	16.600
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*17.838,10*	*18.100*	*18.100*	*18.200*	*16.600*	*16.600*
15	-	Transferaufwendungen	8.000,00	19.000	14.000	80.400	12.900	12.900
		53179900 Zuschüsse an private Unternehmen	*3.000,00*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*5.000,00*	*16.000*	*11.000*	*77.400*	*9.900*	*9.900*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	178,50	200	160	160	160	160
		54220000 Mieten und Pachten	*178,50*	*200*	*160*	*160*	*160*	*160*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	48.218,43	58.480	54.120	121.070	52.490	52.950
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-33.070,01**	**-43.280**	**-38.920**	**-93.870**	**-37.290**	**-37.750**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-33.070,01**	**-43.280**	**-38.920**	**-93.870**	**-37.290**	**-37.750**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-33.070,01**	**-43.280**	**-38.920**	**-93.870**	**-37.290**	**-37.750**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-6.372,91	-19.430	-17.720	-18.050	-18.420	-18.590

Teilergebnisplan 2026 12.547.01

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.547** ÖPNV
Produkt: **12.547.01** ÖPNV

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-6.372,91*	*-19.430*	*-17.720*	*-18.050*	*-18.420*	*-18.590*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-39.442,92	-62.710	-56.640	-111.920	-55.710	-56.340
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-39.442,92**	**-62.710**	**-56.640**	**-111.920**	**-55.710**	**-56.340**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
12.547.01.0	ÖPNV	-39.442,92	-62.710	-56.640	-111.920	-55.710	-56.340

Teilfinanzplan 2026 — 12.547.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 12.547 ÖPNV
Produkt 12.547.01 ÖPNV

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	12.000	0	0
		61489900 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*12.000*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	12.000	0	0
10	-	Personalauszahlungen	13.066,83	13.960	14.480	0	14.870	15.320	15.710
		70110000 Dienstbezüge - Beamte	*3.888,60*	*4.450*	*4.470*	*0*	*4.610*	*4.750*	*4.890*
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*6.989,18*	*7.240*	*7.550*	*0*	*7.780*	*8.010*	*8.250*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*545,37*	*580*	*600*	*0*	*620*	*640*	*660*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*1.392,58*	*1.450*	*1.570*	*0*	*1.560*	*1.610*	*1.650*
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*251,10*	*240*	*290*	*0*	*300*	*310*	*260*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.006,92	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
		72420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*7.006,92*	*6.000*	*6.000*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	9.300,00	19.000	14.000	0	80.400	12.900	12.900
		73179900 Zuschüsse an private Unternehmen	*2.300,00*	*3.000*	*3.000*	*0*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
		73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*7.000,00*	*16.000*	*11.000*	*0*	*77.400*	*9.900*	*9.900*
15	-	Sonstige Auszahlungen	178,50	200	160	0	160	160	160
		74220000 Mieten und Pachten	*178,50*	*200*	*160*	*0*	*160*	*160*	*160*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.552,25	39.160	34.640	0	101.430	34.380	34.770
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-29.552,25**	**-39.160**	**-34.640**	**0**	**-89.430**	**-34.380**	**-34.770**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	12.000	0	0	0	0	0
		68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*0,00*	*12.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 12.547.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.547**	ÖPNV
Produkt	**12.547.01**	ÖPNV

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	12.000	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	10.000	0	0	0	0
	78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*0,00*	*0*	*10.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	10.000	0	0	0	0
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**12.000**	**-10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 12.547.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.547** ÖPNV
Produkt: **12.547.01** ÖPNV

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	12.000	0	0	0	0	0	0	0
68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*0,00*	*12.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	10.000	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*0,00*	*0*	*10.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**12.000**	**-10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **12.547.01**
Produktbezeichnung **ÖPNV**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Das Anlagevermögen im Produkt "ÖPNV" ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar (15.200 €).

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Unterhaltung der Wartehallen 6.000 €

14 - Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes "ÖPNV" besteht aus den Buswartehallen des Gemeindegebietes. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungen stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar (18.100 €).

15 – Transferaufwendungen
Bei den Transferaufwendungen ist die Defizitabdeckung des Bürgerbusvereins veranschlagt (11.000 €). Zusätzlich ist ein Entgelt (Defizitabdeckung) für den Nachtbuseinsatz an die RVM fällig (3.000 €).

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
Veranschlagt sind die Pachten für die Buswartehallen (160 €) auf fremdem Grund und Boden.

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

25 - Baumaßnahmen
Die Mittel sind für die Neuaufstellung von Buswartehäuschen veranschlagt (10.000 €).

Teilergebnisplan 2026

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.842,16	24.800	8.800	8.800	8.800	8.800
		41300000 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	*0,00*	*16.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*8.842,16*	*8.800*	*8.800*	*8.800*	*8.800*	*8.800*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	253.536,48	262.000	267.300	272.300	272.300	272.300
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*253.536,48*	*262.000*	*267.300*	*272.300*	*272.300*	*272.300*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.691,00	250	1.500	1.500	1.500	1.500
		44210000 Erträge aus Verkauf	*1.691,00*	*250*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.100,58	19.100	22.400	22.400	22.400	22.400
		44819900 Erstattungen vom Land	*10.300,58*	*10.300*	*13.600*	*13.600*	*13.600*	*13.600*
		44839900 Erstattungen von Zweckverbänden	*8.800,00*	*8.800*	*8.800*	*8.800*	*8.800*	*8.800*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	23.169,60	0	0	0	0	0
		45410000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*23.169,60*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	306.339,82	306.150	300.000	305.000	305.000	305.000
11	-	Personalaufwendungen	25.841,25	26.580	27.660	28.380	29.240	30.090
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*20.227,08*	*20.750*	*21.490*	*22.160*	*22.840*	*23.500*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*1.572,09*	*1.660*	*1.690*	*1.770*	*1.820*	*1.870*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*4.042,08*	*4.170*	*4.480*	*4.450*	*4.580*	*4.720*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258.693,78	306.975	430.805	318.380	321.960	325.540
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*228.970,21*	*243.000*	*370.505*	*257.030*	*260.060*	*263.090*
		52420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*29.180,68*	*60.250*	*56.800*	*57.800*	*58.300*	*58.800*
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*0,00*	*3.100*	*2.500*	*2.550*	*2.600*	*2.650*
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*542,89*	*625*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	25.122,39	24.680	24.000	24.000	24.000	23.800
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*25.122,39*	*24.680*	*24.000*	*24.000*	*24.000*	*23.800*
15	-	Transferaufwendungen	1.300,00	1.400	1.170	1.170	1.170	1.170
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*1.300,00*	*1.400*	*1.170*	*1.170*	*1.170*	*1.170*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.663,74	19.050	22.950	22.950	22.200	22.200
		54220000 Mieten und Pachten	*7.416,89*	*7.900*	*7.800*	*7.800*	*8.200*	*8.200*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*1.146,40*	*1.150*	*1.150*	*1.150*	*0*	*0*
		54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*9.100,45*	*10.000*	*14.000*	*14.000*	*14.000*	*14.000*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	328.621,16	378.685	506.585	394.880	398.570	402.800
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-22.281,34**	**-72.535**	**-206.585**	**-89.880**	**-93.570**	**-97.800**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-22.281,34**	**-72.535**	**-206.585**	**-89.880**	**-93.570**	**-97.800**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-22.281,34**	**-72.535**	**-206.585**	**-89.880**	**-93.570**	**-97.800**

Teilergebnisplan 2026 13

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-59.590,87	-243.910	-240.360	-244.690	-249.730	-252.050
	58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-59.590,87*	*-243.910*	*-240.360*	*-244.690*	*-249.730*	*-252.050*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-81.872,21	-316.445	-446.945	-334.570	-343.300	-349.850
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-81.872,21**	**-316.445**	**-446.945**	**-334.570**	**-343.300**	**-349.850**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
13.551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-53.993,60	-263.680	-261.610	-266.100	-271.240	-273.500
13.552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	5.585,94	2.470	-10.810	-11.620	-14.030	-16.920
13.553	Friedhofs- und Bestattungswesen	-9.398,74	-28.620	-138.665	-20.740	-22.390	-23.590
13.554	Naturschutz und Landschaftspflege	-24.065,81	-26.615	-35.860	-36.110	-35.640	-35.840

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	16.000	0	0	0	0	0
	61300000 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	*0,00*	*16.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	255.475,32	262.000	267.300	0	272.300	272.300	272.300
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*255.475,32*	*262.000*	*267.300*	*0*	*272.300*	*272.300*	*272.300*
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.676,00	250	1.500	0	1.500	1.500	1.500
	64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*1.676,00*	*250*	*1.500*	*0*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	27.900,58	19.100	22.400	0	22.400	22.400	22.400
	64819900 Erstattungen vom Land	*10.300,58*	*10.300*	*13.600*	*0*	*13.600*	*13.600*	*13.600*
	64839900 Erstattungen von Zweckverbänden	*17.600,00*	*8.800*	*8.800*	*0*	*8.800*	*8.800*	*8.800*
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	285.051,90	297.350	291.200	0	296.200	296.200	296.200
10 -	Personalauszahlungen	25.841,25	26.580	27.660	0	28.380	29.240	30.090
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*20.227,08*	*20.750*	*21.490*	*0*	*22.160*	*22.840*	*23.500*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*1.572,09*	*1.660*	*1.690*	*0*	*1.770*	*1.820*	*1.870*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*4.042,08*	*4.170*	*4.480*	*0*	*4.450*	*4.580*	*4.720*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	259.515,80	306.975	430.805	0	318.380	321.960	325.540
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*229.256,97*	*243.000*	*370.505*	*0*	*257.030*	*260.060*	*263.090*
	72420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*29.109,28*	*60.250*	*56.800*	*0*	*57.800*	*58.300*	*58.800*
	72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*0,00*	*3.100*	*2.500*	*0*	*2.550*	*2.600*	*2.650*
	72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*1.149,55*	*625*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	1.300,00	1.400	1.170	0	1.170	1.170	1.170
	73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*1.300,00*	*1.400*	*1.170*	*0*	*1.170*	*1.170*	*1.170*
15 -	Sonstige Auszahlungen	17.663,74	19.050	22.950	0	22.950	22.200	22.200
	74220000 Mieten und Pachten	*7.416,89*	*7.900*	*7.800*	*0*	*7.800*	*8.200*	*8.200*
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*1.146,40*	*1.150*	*1.150*	*0*	*1.150*	*0*	*0*
	74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*9.100,45*	*10.000*	*14.000*	*0*	*14.000*	*14.000*	*14.000*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	304.320,79	354.005	482.585	0	370.880	374.570	379.000
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-19.268,89**	**-56.655**	**-191.385**	**0**	**-74.680**	**-78.370**	**-82.800**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	2.700	0	0	0	0
		68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	*0,00*	*0*	*2.700*	*0*	*0*	*0*	*0*
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	2.700	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	6.191,78	0	0	0	0	0	0
		78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*6.191,78*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	6.191,78	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-6.191,78**	**0**	**2.700**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 13.551.01

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**13.551**	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Produkt	**13.551.01**	Gemeindliche Grünanlagen

verantwortlich

Wilbrand, Friedhelm

Beschreibung

Planung, Schaffung und Erhalt von öffentlichen Grün- und Erholungsflächen.

Ziele

Schaffung eines attraktiven Lebens- und Wohnumfeldes
Gestaltung des Orts- und Landschaftsbildes

Teilergebnisplan 2026 13.551.01

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.551** Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Produkt: **13.551.01** Gemeindliche Grünanlagen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.842,16	24.800	8.800	8.800	8.800	8.800
		41300000 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	*0,00*	*16.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*8.842,16*	*8.800*	*8.800*	*8.800*	*8.800*	*8.800*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.691,00	250	1.500	1.500	1.500	1.500
		44210000 Erträge aus Verkauf	*1.691,00*	*250*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	23.169,60	0	0	0	0	0
		45410000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*23.169,60*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	33.702,76	25.050	10.300	10.300	10.300	10.300
11	-	Personalaufwendungen	8.902,04	9.170	9.510	9.760	10.040	10.340
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*6.979,81*	*7.160*	*7.390*	*7.620*	*7.850*	*8.080*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*543,39*	*570*	*580*	*610*	*620*	*640*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*1.378,84*	*1.440*	*1.540*	*1.530*	*1.570*	*1.620*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.311,06	45.500	41.500	42.000	42.500	42.500
		52420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*25.311,06*	*45.500*	*41.500*	*42.000*	*42.500*	*42.500*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	16.094,67	15.900	16.400	16.400	16.400	16.400
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*16.094,67*	*15.900*	*16.400*	*16.400*	*16.400*	*16.400*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	460,16	500	500	500	500	500
		54220000 Mieten und Pachten	*460,16*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	50.767,93	71.070	67.910	68.660	69.440	69.740
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-17.065,17**	**-46.020**	**-57.610**	**-58.360**	**-59.140**	**-59.440**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-17.065,17**	**-46.020**	**-57.610**	**-58.360**	**-59.140**	**-59.440**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-17.065,17**	**-46.020**	**-57.610**	**-58.360**	**-59.140**	**-59.440**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-36.928,43	-217.660	-204.000	-207.740	-212.100	-214.060
		58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-36.928,43*	*-217.660*	*-204.000*	*-207.740*	*-212.100*	*-214.060*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-53.993,60	-263.680	-261.610	-266.100	-271.240	-273.500
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 13.551.01

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.551** Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Produkt: **13.551.01** Gemeindliche Grünanlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-53.993,60**	**-263.680**	**-261.610**	**-266.100**	**-271.240**	**-273.500**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
13.551.01.0	Gemeindliche Grünanlagen	-53.993,60	-263.680	-261.610	-266.100	-271.240	-273.500

Teilfinanzplan 2026 13.551.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**13.551**	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Produkt	**13.551.01**	Gemeindliche Grünanlagen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	16.000	0	0	0	0	0
	61300000 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	*0,00*	*16.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	1.676,00	250	1.500	0	1.500	1.500	1.500
	64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*1.676,00*	*250*	*1.500*	*0*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.676,00	16.250	1.500	0	1.500	1.500	1.500
10 -	Personalauszahlungen	8.902,04	9.170	9.510	0	9.760	10.040	10.340
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*6.979,81*	*7.160*	*7.390*	*0*	*7.620*	*7.850*	*8.080*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*543,39*	*570*	*580*	*0*	*610*	*620*	*640*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*1.378,84*	*1.440*	*1.540*	*0*	*1.530*	*1.570*	*1.620*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.239,66	45.500	41.500	0	42.000	42.500	42.500
	72420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*25.239,66*	*45.500*	*41.500*	*0*	*42.000*	*42.500*	*42.500*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	460,16	500	500	0	500	500	500
	74220000 Mieten und Pachten	*460,16*	*500*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.601,86	55.170	51.510	0	52.260	53.040	53.340
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-32.925,86**	**-38.920**	**-50.010**	**0**	**-50.760**	**-51.540**	**-51.840**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	6.191,78	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 13.551.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**13.551**	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Produkt	**13.551.01**	Gemeindliche Grünanlagen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*6.191,78*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	6.191,78	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-6.191,78**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 13.551.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.551** Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Produkt: **13.551.01** Gemeindliche Grünanlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 22/551.01/01									
Neugestaltung Freifläche Kirchplatz									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.191,78	0	0	0	0	0	0	0	0
78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*6.191,78*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-6.191,78**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **13.551.01**
Produktbezeichnung **Gemeindliche Grünanlagen**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte
Veranschlagt sind die Erträge aus dem Verkauf forstwirtschaftlicher Produkte von rd. 1.500 €.

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Die Unterhaltung der gemeindlichen Grünanlagen ist mit 24.000 € veranschlagt. Enthalten sind hier neben den Maßnahmen zur Nachpflanzung von Sträuchern und Bodendeckern auch Mittel zur Bekämpfung des Eichenprozessionsspinners, Mulchmaterial und Dünger sowie die Baumpflege. Zusätzlich stehen noch 2.500 € für Baumpflanzungen zur Verfügung.
Für die Verschönerung des Ortsbildes, insbesondere für Blumenschmuck im Ortskern sind 15.000 € eingestellt.

14 - Bilanzielle Abschreibungen
Veranschlagt sind die Aufwendungen für Abschreibungen der umgestalteten Freifläche Kirchplatz.

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
Veranschlagt ist die Pacht für eine Waldfläche.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 13.552.01

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**13.552**	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
Produkt	**13.552.01**	Gewässerunterhaltung

verantwortlich

Wilbrand, Friedhelm

Beschreibung

Abwicklung der Beitragszahlungen an die Wasserunterhaltungsverbände
Umlegung des Aufwandes der Unterhaltungsverbände für die Unterhaltung der Wasserläufe auf die Grundstückseigentümer
Bewirtschaftung des Haushaltes des Wasserunterhaltungsverbandes Düsterdieker Aa

Ziele

Sicherstellung der Beitragszahlungen, um die Leistungsfähigkeit der Unterhaltungsverbände zu gewährleisten

Teilergebnisplan 2026 13.552.01

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.552** Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
Produkt: **13.552.01** Gewässerunterhaltung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	230.096,48	230.000	231.000	231.000	231.000	231.000
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*230.096,48*	*230.000*	*231.000*	*231.000*	*231.000*	*231.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.800,00	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800
		44839900 Erstattungen von Zweckverbänden	*8.800,00*	*8.800*	*8.800*	*8.800*	*8.800*	*8.800*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	238.896,48	238.800	239.800	239.800	239.800	239.800
11	-	Personalaufwendungen	11.771,12	12.080	12.610	12.920	13.330	13.720
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*9.201,97*	*9.440*	*9.800*	*10.100*	*10.410*	*10.720*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*714,26*	*750*	*770*	*800*	*830*	*850*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*1.854,89*	*1.890*	*2.040*	*2.020*	*2.090*	*2.150*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	221.539,42	224.250	238.000	238.500	240.500	243.000
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*219.817,00*	*220.000*	*233.000*	*233.000*	*235.000*	*237.000*
		52420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*1.722,42*	*4.250*	*5.000*	*5.500*	*5.500*	*6.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	233.310,54	236.330	250.610	251.420	253.830	256.720
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**5.585,94**	**2.470**	**-10.810**	**-11.620**	**-14.030**	**-16.920**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**5.585,94**	**2.470**	**-10.810**	**-11.620**	**-14.030**	**-16.920**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**5.585,94**	**2.470**	**-10.810**	**-11.620**	**-14.030**	**-16.920**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	5.585,94	2.470	-10.810	-11.620	-14.030	-16.920
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**5.585,94**	**2.470**	**-10.810**	**-11.620**	**-14.030**	**-16.920**

Teilergebnisplan 2026 13.552.01

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.552** Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
Produkt: **13.552.01** Gewässerunterhaltung

Produktübersicht		**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
Leistung	**Bezeichnung**	**in EUR**					
13.552.01.0	Gewässerunterhaltung	5.585,94	2.470	-10.810	-11.620	-14.030	-16.920

Teilfinanzplan 2026 13.552.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**13.552**	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
Produkt	**13.552.01**	Gewässerunterhaltung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	232.432,57	230.000	231.000	0	231.000	231.000	231.000
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*232.432,57*	*230.000*	*231.000*	*0*	*231.000*	*231.000*	*231.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	17.600,00	8.800	8.800	0	8.800	8.800	8.800
		64839900 Erstattungen von Zweckverbänden	*17.600,00*	*8.800*	*8.800*	*0*	*8.800*	*8.800*	*8.800*
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250.032,57	238.800	239.800	0	239.800	239.800	239.800
10	-	Personalauszahlungen	11.771,12	12.080	12.610	0	12.920	13.330	13.720
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*9.201,97*	*9.440*	*9.800*	*0*	*10.100*	*10.410*	*10.720*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*714,26*	*750*	*770*	*0*	*800*	*830*	*850*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*1.854,89*	*1.890*	*2.040*	*0*	*2.020*	*2.090*	*2.150*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	221.539,42	224.250	238.000	0	238.500	240.500	243.000
		72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*219.817,00*	*220.000*	*233.000*	*0*	*233.000*	*235.000*	*237.000*
		72420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*1.722,42*	*4.250*	*5.000*	*0*	*5.500*	*5.500*	*6.000*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	233.310,54	236.330	250.610	0	251.420	253.830	256.720
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.722,03**	**2.470**	**-10.810**	**0**	**-11.620**	**-14.030**	**-16.920**
		Investitionstätigkeit ----------							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 13.552.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**13.552**	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
Produkt	**13.552.01**	Gewässerunterhaltung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		und Gebäuden							
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **13.552.01**
Produktbezeichnung **Gewässerunterhaltung**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Veranschlagt ist das Umlageaufkommen, das über Gebühren von den Grundstückseigentümern eingezogen wird (231.000 €).

06 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Nachgewiesen ist hier der Erstattungsbetrag für die Verwaltungskosten der Gemeinde für den UVB Düsterdieker Aa in Höhe von 8.800 €. An Personalaufwand ist ein Betrag von ca.12.600 € in 2026 vorgesehen (s. Staffelziffer 11).

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Veranschlagt sind hier die von der Gemeinde an alle vier Unterhaltungsverbände zu zahlenden Beiträge (Gruppe A + Gruppe C) mit 233.000 € und die Räumungskosten der Wasserläufe (5.000 €) außerhalb der Verbandsaufgaben.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 13.553.01

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**13.553**	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	**13.553.01**	Friedhöfe

verantwortlich

Wilbrand, Friedhelm

Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung der gemeindlichen Friedhofshalle
Unterhaltung des jüdischen Friedhofes
Bezuschussung der Kriegsgräberfürsorge

Ziele

Bereitstellung der Räumlichkeiten für eine bedarfsgerechte Trauerfeier und Bestattungsvorbereitung auf dem kirchlichen Friedhof in Zusammenarbeit mit der evangelischen Kirchengemeinde
Erhalt des jüdischen Friedhofes als Gedenkstätte

Teilergebnisplan 2026 13.553.01

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.553** Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: **13.553.01** Friedhöfe

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.440,00	32.000	36.300	41.300	41.300	41.300
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*23.440,00*	*32.000*	*36.300*	*41.300*	*41.300*	*41.300*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.300,58	10.300	13.600	13.600	13.600	13.600
		44819900 Erstattungen vom Land	*10.300,58*	*10.300*	*13.600*	*13.600*	*13.600*	*13.600*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	33.740,58	42.300	49.900	54.900	54.900	54.900
11	-	Personalaufwendungen	717,14	740	780	810	840	860
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*555,46*	*570*	*600*	*630*	*650*	*660*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*42,74*	*50*	*50*	*50*	*60*	*60*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*118,94*	*120*	*130*	*130*	*130*	*140*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.300,41	36.600	150.305	36.880	37.960	39.040
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*9.153,21*	*23.000*	*137.505*	*24.030*	*25.060*	*26.090*
		52420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*2.147,20*	*10.500*	*10.300*	*10.300*	*10.300*	*10.300*
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*0,00*	*3.100*	*2.500*	*2.550*	*2.600*	*2.650*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	9.027,72	8.780	7.600	7.600	7.600	7.400
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*9.027,72*	*8.780*	*7.600*	*7.600*	*7.600*	*7.400*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	100	0	0	0	0
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*0,00*	*100*	*0*	*0*	*0*	*0*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	21.045,27	46.220	158.685	45.290	46.400	47.300
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**12.695,31**	**-3.920**	**-108.785**	**9.610**	**8.500**	**7.600**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**12.695,31**	**-3.920**	**-108.785**	**9.610**	**8.500**	**7.600**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**12.695,31**	**-3.920**	**-108.785**	**9.610**	**8.500**	**7.600**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-22.094,05	-24.700	-29.880	-30.350	-30.890	-31.190
		58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-22.094,05*	*-24.700*	*-29.880*	*-30.350*	*-30.890*	*-31.190*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-9.398,74	-28.620	-138.665	-20.740	-22.390	-23.590
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 13.553.01

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.553** Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: **13.553.01** Friedhöfe

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-9.398,74**	**-28.620**	**-138.665**	**-20.740**	**-22.390**	**-23.590**

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
13.553.01.0	Friedhöfe	-9.398,74	-28.620	-138.665	-20.740	-22.390	-23.590

Teilfinanzplan 2026 13.553.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe **13.553** Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt **13.553.01** Friedhöfe

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.042,75	32.000	36.300	0	41.300	41.300	41.300
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*23.042,75*	*32.000*	*36.300*	*0*	*41.300*	*41.300*	*41.300*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.300,58	10.300	13.600	0	13.600	13.600	13.600
		64819900 Erstattungen vom Land	*10.300,58*	*10.300*	*13.600*	*0*	*13.600*	*13.600*	*13.600*
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.343,33	42.300	49.900	0	54.900	54.900	54.900
10	-	Personalauszahlungen	717,14	740	780	0	810	840	860
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*555,46*	*570*	*600*	*0*	*630*	*650*	*660*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*42,74*	*50*	*50*	*0*	*50*	*60*	*60*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*118,94*	*120*	*130*	*0*	*130*	*130*	*140*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.587,17	36.600	150.305	0	36.880	37.960	39.040
		72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*9.439,97*	*23.000*	*137.505*	*0*	*24.030*	*25.060*	*26.090*
		72420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*2.147,20*	*10.500*	*10.300*	*0*	*10.300*	*10.300*	*10.300*
		72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*0,00*	*3.100*	*2.500*	*0*	*2.550*	*2.600*	*2.650*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	100	0	0	0	0	0
		73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*0,00*	*100*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.304,31	37.440	151.085	0	37.690	38.800	39.900
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**21.039,02**	**4.860**	**-101.185**	**0**	**17.210**	**16.100**	**15.000**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 13.553.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**13.553**	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	**13.553.01**	Friedhöfe

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **13.553.01**
Produktbezeichnung **Friedhöfe**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Nachgewiesen werden hier die Erträge und Aufwendungen der kostenrechnenden Einrichtung Friedhofskapelle. Auf die öffentliche Gebührenkalkulation (Rat 11.12.2025, Vorlagen-Nr. 137/2025) wird verwiesen.
Der eigentliche Friedhof (Gräber) befindet sich in Trägerschaft der ev. Kirchengemeinde.

Weiterhin sind im Produkt 13.553.01 Friedhöfe die Erträge und Aufwendungen für die Unterhaltung der Kriegsgräber und des jüdischen Friedhofes veranschlagt.

06 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Zuweisung für die Unterhaltung der Kriegsgräber	100 €
Zuweisung für die Unterhaltung des jüdischen Friedhofes	13.500 €

13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Friedhofshalle 2026	137.505 €
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Friedhofshalle 2027 ff.	24.000 €
Unterhaltung des jüdischen Friedhofs (incl. Bauhofleistungen)	10.000 €
Unterhaltung der Kriegsgräber	300 €

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 13.554.01

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**13.554**	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	**13.554.01**	Naturschutz und Landschaftspflege

verantwortlich

Wilbrand, Friedhelm

Beschreibung

Planung und Durchführung von Ausgleichsmaßnahmen
Unterhaltung und Bewirtschaftung der gemeindlichen Ausgleichsflächen
Bezuschussung von Naturschutzverbänden

Ziele

Beachtung der Naturschutzbelange
Einhaltung der Ausgleichsverpflichtungen unter Beachtung der Kosten und der naturschutzrechtlichen Erfordernisse

Teilergebnisplan 2026 13.554.01

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.554** Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt: **13.554.01** Naturschutz und Landschaftspflege

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	4.450,95	4.590	4.760	4.890	5.030	5.170
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*3.489,84*	*3.580*	*3.700*	*3.810*	*3.930*	*4.040*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*271,70*	*290*	*290*	*310*	*310*	*320*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*689,41*	*720*	*770*	*770*	*790*	*810*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	542,89	625	1.000	1.000	1.000	1.000
		52810000 Aufwendungen für Sachleistungen	*542,89*	*625*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	1.300,00	1.300	1.170	1.170	1.170	1.170
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*1.300,00*	*1.300*	*1.170*	*1.170*	*1.170*	*1.170*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.203,58	18.550	22.450	22.450	21.700	21.700
		54220000 Mieten und Pachten	*6.956,73*	*7.400*	*7.300*	*7.300*	*7.700*	*7.700*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*1.146,40*	*1.150*	*1.150*	*1.150*	*0*	*0*
		54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*9.100,45*	*10.000*	*14.000*	*14.000*	*14.000*	*14.000*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	23.497,42	25.065	29.380	29.510	28.900	29.040
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-23.497,42**	**-25.065**	**-29.380**	**-29.510**	**-28.900**	**-29.040**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-23.497,42**	**-25.065**	**-29.380**	**-29.510**	**-28.900**	**-29.040**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-23.497,42**	**-25.065**	**-29.380**	**-29.510**	**-28.900**	**-29.040**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-568,39	-1.550	-6.480	-6.600	-6.740	-6.800
		58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-568,39*	*-1.550*	*-6.480*	*-6.600*	*-6.740*	*-6.800*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-24.065,81	-26.615	-35.860	-36.110	-35.640	-35.840
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-24.065,81**	**-26.615**	**-35.860**	**-36.110**	**-35.640**	**-35.840**

Teilergebnisplan 2026 13.554.01

Produktbereich:	**13**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe:	**13.554**	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt:	**13.554.01**	Naturschutz und Landschaftspflege

Produktübersicht		**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
Leistung	**Bezeichnung**	**in EUR**					
13.554.01.0	Naturschutz und Landschaftspflege	-24.065,81	-26.615	-35.860	-36.110	-35.640	-35.840

Teilfinanzplan 2026 13.554.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**13.554**	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	**13.554.01**	Naturschutz und Landschaftspflege

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	4.450,95	4.590	4.760	0	4.890	5.030	5.170
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*3.489,84*	*3.580*	*3.700*	*0*	*3.810*	*3.930*	*4.040*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*271,70*	*290*	*290*	*0*	*310*	*310*	*320*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*689,41*	*720*	*770*	*0*	*770*	*790*	*810*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.149,55	625	1.000	0	1.000	1.000	1.000
		72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*1.149,55*	*625*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	1.300,00	1.300	1.170	0	1.170	1.170	1.170
		73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*1.300,00*	*1.300*	*1.170*	*0*	*1.170*	*1.170*	*1.170*
15	-	Sonstige Auszahlungen	17.203,58	18.550	22.450	0	22.450	21.700	21.700
		74220000 Mieten und Pachten	*6.956,73*	*7.400*	*7.300*	*0*	*7.300*	*7.700*	*7.700*
		74310000 Geschäftsauszahlungen	*1.146,40*	*1.150*	*1.150*	*0*	*1.150*	*0*	*0*
		74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*9.100,45*	*10.000*	*14.000*	*0*	*14.000*	*14.000*	*14.000*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.104,08	25.065	29.380	0	29.510	28.900	29.040
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-24.104,08**	**-25.065**	**-29.380**	**0**	**-29.510**	**-28.900**	**-29.040**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	2.700	0	0	0	0
		68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	*0,00*	*0*	*2.700*	*0*	*0*	*0*	*0*
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	2.700	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 13.554.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**13.554**	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	**13.554.01**	Naturschutz und Landschaftspflege

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**2.700**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 13.554.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.554** Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt: **13.554.01** Naturschutz und Landschaftspflege

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	2.700	0	0	0	0	0	0
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	*0,00*	*0*	*2.700*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**2.700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **13.554.01**
Produktbezeichnung **Naturschutz und Landschaftspflege**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- Sachkosten für den Natur- und Landschaftsschutz (1.000 €).

15 - Transferaufwendungen
Zuschüsse an Naturschutzverbände (1.170 €).
Es handelt sich hierbei um freiwillige Leistungen (Ehrenamtstätigkeiten)

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen

Erbpachtzinsen	7.300 €
Mitgliedsbeitrag LEADER	1.150 €
Aufwendungen für Ausgleichsmaßnahmen	14.000 €

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

21 – Einzahlungen aus Beiträge u.ä. Entgelten
Veranschlagt sind hier in 2026 die ökologischen Ausgleichsbeträge nach dem Baugesetzbuch.

Teilergebnisplan 2026 14

Produktbereich: 14 Umweltschutz

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.241,45	36.120	56.118	36.118	36.118	0
		41300000 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	*18.123,24*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		41419900 Zuweisungen vom Land	*36.118,21*	*36.120*	*36.118*	*36.118*	*36.118*	*0*
		41429900 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*0,00*	*0*	*20.000*	*0*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	-191,20	0	0	0	0	0
		45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -	*-191,20*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	54.050,25	36.120	56.118	36.118	36.118	0
11	-	Personalaufwendungen	46.257,51	89.700	89.670	91.960	94.740	97.570
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*35.979,11*	*70.130*	*69.800*	*71.900*	*74.060*	*76.280*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*2.797,55*	*5.540*	*5.520*	*5.680*	*5.860*	*6.030*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*7.480,85*	*14.030*	*14.350*	*14.380*	*14.820*	*15.260*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.453,30	16.200	104.520	57.639	39.019	2.900
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*1.453,30*	*16.200*	*104.520*	*57.639*	*39.019*	*2.900*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	500	1.080	1.080	1.080	1.080
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*0,00*	*500*	*1.080*	*1.080*	*1.080*	*1.080*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	47.710,81	106.400	195.270	150.679	134.839	101.550
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**6.339,44**	**-70.280**	**-139.152**	**-114.561**	**-98.721**	**-101.550**
19	+	Finanzerträge	8.124,56	0	19.000	19.000	19.000	19.000
		46910000 Sonstige Finanzerträge	*8.124,56*	*0*	*19.000*	*19.000*	*19.000*	*19.000*
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	8.124,56	0	19.000	19.000	19.000	19.000
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**14.464,00**	**-70.280**	**-120.152**	**-95.561**	**-79.721**	**-82.550**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**14.464,00**	**-70.280**	**-120.152**	**-95.561**	**-79.721**	**-82.550**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	14.464,00	-70.280	-120.152	-95.561	-79.721	-82.550
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**14.464,00**	**-70.280**	**-120.152**	**-95.561**	**-79.721**	**-82.550**

Teilergebnisplan 2026 14

Produktbereich: **14** Umweltschutz

Produktübersicht Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
14.561	Umweltschutzmaßnahmen	14.464,00	-70.280	-120.152	-95.561	-79.721	-82.550

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 14 Umweltschutz

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.241,45	36.120	56.118	0	36.118	36.118	0
		61300000 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	*18.123,24*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		61419900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*36.118,21*	*36.120*	*36.118*	*0*	*36.118*	*36.118*	*0*
		61429900 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*0,00*	*0*	*20.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	3.910,88	0	0	0	0	0	0
		65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*3.910,88*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.124,56	0	19.000	0	19.000	19.000	19.000
		66910000 Sonstige Finanzeinzahlungen	*8.124,56*	*0*	*19.000*	*0*	*19.000*	*19.000*	*19.000*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.276,89	36.120	75.118	0	55.118	55.118	19.000
10	-	Personalauszahlungen	46.257,51	89.700	89.670	0	91.960	94.740	97.570
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*35.979,11*	*70.130*	*69.800*	*0*	*71.900*	*74.060*	*76.280*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*2.797,55*	*5.540*	*5.520*	*0*	*5.680*	*5.860*	*6.030*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*7.480,85*	*14.030*	*14.350*	*0*	*14.380*	*14.820*	*15.260*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.373,27	16.200	104.520	0	57.639	39.019	2.900
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*1.373,27*	*16.200*	*104.520*	*0*	*57.639*	*39.019*	*2.900*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	500	1.080	0	1.080	1.080	1.080
		73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*0,00*	*500*	*1.080*	*0*	*1.080*	*1.080*	*1.080*
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.630,78	106.400	195.270	0	150.679	134.839	101.550
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.646,11**	**-70.280**	**-120.152**	**0**	**-95.561**	**-79.721**	**-82.550**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 14

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 14 Umweltschutz

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	und Gebäuden							
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 14.561.01

Produktbereich	**14**	Umweltschutz
Produktgruppe	**14.561**	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt	**14.561.01**	Umweltschutz

verantwortlich

Wilbrand, Friedhelm

Beschreibung

Fachliche Stellungnahmen und Beratung zu Umweltfragen
Umweltschutzmaßnahmen
Durchführung Energieprojekt / Energiesparmaßnahmen
Öffentlichkeitsarbeit zum Umweltschutz
Umweltpreisverleihung

Ziele

Beachtung der Umweltschutzbelange
Nachhaltiger Umweltschutz
Förderung regenerativer Energien in Westerkappeln
Energieeinsparung

Teilergebnisplan 2026 14.561.01

Produktbereich: **14** Umweltschutz
Produktgruppe: **14.561** Umweltschutzmaßnahmen
Produkt: **14.561.01** Umweltschutz

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.241,45	36.120	56.118	36.118	36.118	0
		41300000 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	*18.123,24*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		41419900 Zuweisungen vom Land	*36.118,21*	*36.120*	*36.118*	*36.118*	*36.118*	*0*
		41429900 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*0,00*	*0*	*20.000*	*0*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	-191,20	0	0	0	0	0
		45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -	*-191,20*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	54.050,25	36.120	56.118	36.118	36.118	0
11	-	Personalaufwendungen	46.257,51	89.700	89.670	91.960	94.740	97.570
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*35.979,11*	*70.130*	*69.800*	*71.900*	*74.060*	*76.280*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*2.797,55*	*5.540*	*5.520*	*5.680*	*5.860*	*6.030*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*7.480,85*	*14.030*	*14.350*	*14.380*	*14.820*	*15.260*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.453,30	16.200	104.520	57.639	39.019	2.900
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*1.453,30*	*16.200*	*104.520*	*57.639*	*39.019*	*2.900*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	500	1.080	1.080	1.080	1.080
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*0,00*	*500*	*1.080*	*1.080*	*1.080*	*1.080*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	47.710,81	106.400	195.270	150.679	134.839	101.550
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**6.339,44**	**-70.280**	**-139.152**	**-114.561**	**-98.721**	**-101.550**
19	+	Finanzerträge	8.124,56	0	19.000	19.000	19.000	19.000
		46910000 Sonstige Finanzerträge	*8.124,56*	*0*	*19.000*	*19.000*	*19.000*	*19.000*
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	8.124,56	0	19.000	19.000	19.000	19.000
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**14.464,00**	**-70.280**	**-120.152**	**-95.561**	**-79.721**	**-82.550**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**14.464,00**	**-70.280**	**-120.152**	**-95.561**	**-79.721**	**-82.550**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	14.464,00	-70.280	-120.152	-95.561	-79.721	-82.550
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 14.561.01

Produktbereich: **14** Umweltschutz
Produktgruppe: **14.561** Umweltschutzmaßnahmen
Produkt: **14.561.01** Umweltschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**14.464,00**	**-70.280**	**-120.152**	**-95.561**	**-79.721**	**-82.550**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
14.561.01.0	Umweltschutz	14.464,00	-70.280	-120.152	-95.561	-79.721	-82.550

Teilfinanzplan 2026 14.561.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **14** Umweltschutz
Produktgruppe **14.561** Umweltschutzmaßnahmen
Produkt **14.561.01** Umweltschutz

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.241,45	36.120	56.118	0	36.118	36.118	0
	61300000	*Allgemeine Zuweisungen vom Bund*	*18.123,24*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	61419900	*Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land*	*36.118,21*	*36.120*	*36.118*	*0*	*36.118*	*36.118*	*0*
	61429900	*Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*0,00*	*0*	*20.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	3.910,88	0	0	0	0	0	0
	65910000	*Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*3.910,88*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.124,56	0	19.000	0	19.000	19.000	19.000
	66910000	*Sonstige Finanzeinzahlungen*	*8.124,56*	*0*	*19.000*	*0*	*19.000*	*19.000*	*19.000*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.276,89	36.120	75.118	0	55.118	55.118	19.000
10	-	Personalauszahlungen	46.257,51	89.700	89.670	0	91.960	94.740	97.570
	70120000	*Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte*	*35.979,11*	*70.130*	*69.800*	*0*	*71.900*	*74.060*	*76.280*
	70220000	*Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte*	*2.797,55*	*5.540*	*5.520*	*0*	*5.680*	*5.860*	*6.030*
	70320000	*Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte*	*7.480,85*	*14.030*	*14.350*	*0*	*14.380*	*14.820*	*15.260*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.373,27	16.200	104.520	0	57.639	39.019	2.900
	72910000	*Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen*	*1.373,27*	*16.200*	*104.520*	*0*	*57.639*	*39.019*	*2.900*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	500	1.080	0	1.080	1.080	1.080
	73189900	*Zuschüsse an übrige Bereiche*	*0,00*	*500*	*1.080*	*0*	*1.080*	*1.080*	*1.080*
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.630,78	106.400	195.270	0	150.679	134.839	101.550
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.646,11**	**-70.280**	**-120.152**	**0**	**-95.561**	**-79.721**	**-82.550**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 14.561.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**14**	Umweltschutz
Produktgruppe	**14.561**	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt	**14.561.01**	Umweltschutz

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **14.561.01**
Produktbezeichnung **Umweltschutz**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

02 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Es handelt sich um den Zuschuss zu der kommunalen Wärmeplanung und um Zuschüsse für den Klimaschutz.

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Maßnahme:	Ansatz 2026
Kommunale Wärmeplanung Die Planungskosten zur Vorbereitung der kommunalen Wärmeplanung werden auf insgesamt 45.000 € geschätzt. Es handelt sich um eine Pflichtaufgabe bis 2028. Grundlage ist das Gesetz für die Wärmeplanung und zur Dekarbonisierung der Wärmenetze (Wärmeplanungsgesetz – WPG.	45.000 €
Aufwendungen für Klimaanpassungsmaßnahmen Im Jahr 2026 sind folgende Maßnahmen geplant: Kita-Projekt „Kleine Klimaschützer“ Klimaspaziergang „Woche der Klimaanpassung“ Infostand Klimaanpassung auf der Energiemesse Bau einen Sandariums Fortbildung „Wassertasche“ für Kitas und Grundschulen Stadtradeln Förderprogramm Entsiegelung Förderprogramm Dachbegrünung Beratungsprojekt zur betrieblichen Klimaanpassung	44.520 €
Gutachterkosten Klimaschutz u.a. Aufwendungen für das Stadtradeln	15.000 €

15 – Transferaufwendungen
Hier sind die Aufwendungen für EineWeltArbeit veranschlagt.

19 – Finanzerträge
Hier sind die Erträge aus der Beteiligung von Winderenergieanlagen veranschlagt.

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Teilergebnisplan 2026 15

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	467,03	10.100	28.555	1.600	1.600	1.600
		41310000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	*2.705,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		41419900 Zuweisungen vom Land	*-6.293,00*	*6.000*	*6.955*	*0*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*4.055,03*	*4.100*	*21.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.410,00	6.000	6.000	7.200	7.200	7.200
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*6.410,00*	*6.000*	*6.000*	*7.200*	*7.200*	*7.200*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.685,09	12.000	10.200	9.700	9.700	10.500
		44110000 Mieten und Pachten	*9.685,09*	*12.000*	*10.200*	*9.700*	*9.700*	*10.500*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	16.562,12	28.100	44.755	18.500	18.500	19.300
11	-	Personalaufwendungen	121.863,07	121.170	128.880	133.920	137.930	141.930
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*3.294,86*	*3.560*	*2.130*	*2.930*	*2.930*	*3.100*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*90.186,73*	*90.550*	*98.460*	*101.420*	*104.470*	*107.600*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*6.933,81*	*7.160*	*7.800*	*8.020*	*8.260*	*8.430*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*19.197,12*	*18.120*	*20.490*	*20.290*	*20.900*	*21.530*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*167,40*	*160*	*0*	*200*	*210*	*0*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*1.853,15*	*1.270*	*0*	*850*	*950*	*1.050*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*230,00*	*350*	*0*	*210*	*210*	*220*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.576,79	27.000	23.700	19.600	19.600	19.600
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*2.774,65*	*4.800*	*4.200*	*4.300*	*4.400*	*4.500*
		52420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*323,68*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*3.074,74*	*2.700*	*4.000*	*800*	*700*	*600*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*6.403,72*	*19.000*	*15.000*	*14.000*	*14.000*	*14.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.388,63	5.900	6.400	2.400	2.400	1.900
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*6.388,63*	*5.900*	*6.400*	*2.400*	*2.400*	*1.900*
15	-	Transferaufwendungen	255.365,61	269.600	275.800	116.300	116.300	116.900
		53179900 Zuschüsse an private Unternehmen	*253.773,09*	*254.600*	*253.800*	*106.300*	*106.300*	*106.900*
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*1.592,52*	*15.000*	*22.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.550,18	38.700	45.100	37.300	37.400	37.500
		54220000 Mieten und Pachten	*8.400,00*	*8.500*	*9.600*	*9.600*	*9.700*	*9.800*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*9.910,78*	*15.200*	*13.400*	*12.700*	*12.700*	*12.700*
		54420000 Steuern	*-3.760,60*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
		54710000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen u. immateriellen Vermögensgegenständen	*0,00*	*0*	*7.100*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	410.744,28	462.370	479.880	309.520	313.630	317.830
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-394.182,16**	**-434.270**	**-435.125**	**-291.020**	**-295.130**	**-298.530**
19	+	Finanzerträge	143.626,76	197.100	222.400	222.400	222.400	222.400
		46159900 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*143.626,76*	*146.100*	*222.400*	*222.400*	*222.400*	*222.400*
		46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	*0,00*	*51.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	143.626,76	197.100	222.400	222.400	222.400	222.400

Teilergebnisplan 2026

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-250.555,40**	**-237.170**	**-212.725**	**-68.620**	**-72.730**	**-76.130**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-250.555,40**	**-237.170**	**-212.725**	**-68.620**	**-72.730**	**-76.130**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-35.257,69	-20.600	-22.040	-22.440	-22.920	-23.130
	58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-35.257,69*	*-20.600*	*-22.040*	*-22.440*	*-22.920*	*-23.130*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-285.813,09	-257.770	-234.765	-91.060	-95.650	-99.260
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-285.813,09**	**-257.770**	**-234.765**	**-91.060**	**-95.650**	**-99.260**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
15.571	Wirtschaftsförderung	-347.609,89	-357.190	-368.715	-217.730	-220.550	-223.130
15.573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	133.781,20	165.900	196.090	195.790	195.510	195.370
15.575	Tourismus	-71.984,40	-66.480	-62.140	-69.120	-70.610	-71.500

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.705,00	6.000	6.955	0	0	0	0
	61310000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	*2.705,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	61419900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*0,00*	*6.000*	*6.955*	*0*	*0*	*0*	*0*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.410,00	6.000	6.000	0	7.200	7.200	7.200
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*6.410,00*	*6.000*	*6.000*	*0*	*7.200*	*7.200*	*7.200*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	9.823,09	12.000	10.200	0	9.700	9.700	10.500
	64110000 Mieten und Pachten	*9.823,09*	*12.000*	*10.200*	*0*	*9.700*	*9.700*	*10.500*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	143.626,76	197.100	222.400	0	222.400	222.400	222.400
	66159900 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*143.626,76*	*146.100*	*222.400*	*0*	*222.400*	*222.400*	*222.400*
	66510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	*0,00*	*51.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	162.564,85	221.100	245.555	0	239.300	239.300	240.100
10 -	Personalauszahlungen	119.779,92	119.550	128.880	0	132.860	136.770	140.660
	70110000 Dienstbezüge - Beamte	*3.294,86*	*3.560*	*2.130*	*0*	*2.930*	*2.930*	*3.100*
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*90.186,73*	*90.550*	*98.460*	*0*	*101.420*	*104.470*	*107.600*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*6.933,81*	*7.160*	*7.800*	*0*	*8.020*	*8.260*	*8.430*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*19.197,12*	*18.120*	*20.490*	*0*	*20.290*	*20.900*	*21.530*
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*167,40*	*160*	*0*	*0*	*200*	*210*	*0*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.587,63	27.000	23.700	0	19.600	19.600	19.600
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*4.611,19*	*4.800*	*4.200*	*0*	*4.300*	*4.400*	*4.500*
	72420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*323,68*	*500*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
	72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*4.026,74*	*2.700*	*4.000*	*0*	*800*	*700*	*600*
	72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*9.626,02*	*19.000*	*15.000*	*0*	*14.000*	*14.000*	*14.000*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	11.765,61	23.500	29.700	0	17.700	17.700	18.500
	73179900 Zuschüsse an private Unternehmen	*7.673,09*	*8.500*	*7.700*	*0*	*7.700*	*7.700*	*8.500*
	73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*4.092,52*	*15.000*	*22.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
15 -	Sonstige Auszahlungen	29.429,90	38.700	38.000	0	37.300	37.400	37.500
	74220000 Mieten und Pachten	*8.400,00*	*8.500*	*9.600*	*0*	*9.600*	*9.700*	*9.800*
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*11.834,30*	*15.200*	*13.400*	*0*	*12.700*	*12.700*	*12.700*
	74420000 Steuern	*9.195,60*	*15.000*	*15.000*	*0*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	179.563,06	208.750	220.280	0	207.460	211.470	216.260

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-16.998,21**	**12.350**	**25.275**	**0**	**31.840**	**27.830**	**23.840**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.554.000	821.000	0	0	0	0
		68109900 Investitionszuweisungen vom Bund	*0,00*	*1.419.000*	*456.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
		68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*0,00*	*1.135.000*	*365.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	2.554.000	821.000	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	2.316.000	0	0	0	0	0
		78430000 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	*0,00*	*446.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		78653930 Ausleihungen an Sondervermögen - Laufzeit mehr als 5 Jahre	*0,00*	*1.870.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	230.000,00	3.068.600	913.000	0	0	0	0
		78179900 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an private Unternehmen	*230.000,00*	*3.068.600*	*913.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	230.000,00	5.384.600	913.000	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-230.000,00**	**-2.830.600**	**-92.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 15.571.01

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**15.571**	Wirtschaftsförderung
Produkt	**15.571.01**	Wirtschaftsförderung

verantwortlich

Biehl, Anke

Beschreibung

Ansiedlung von neuen Gewerbebetrieben
Vermarktung von Gewerbeflächen
Bestands- und Kontaktpflege sowie Förderung von ansässigen Unternehmen
Erhalt und Ausbau der örtlichen Wirtschaftsstruktur
Stadtmarketing
Öffentlichkeitsarbeit im Bereich Wirtschaftsförderung
Vermietung der Ortseingangsschilder
Neujahrsempfang

Ziele

Schaffung eines attraktiven und vielfältigen Angebotes für Gewerbetreibende, Ansiedlungswillige sowie die heimische Bevölkerung
Optimierung der Attraktivität und des Auftretens der Gemeinde Westerkappeln
Sicherung von Arbeitsplätzen durch Schaffung der Voraussetzungen zur Standortsicherung
Verbesserung der Lebensqualität

Teilergebnisplan 2026 15.571.01

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.571** Wirtschaftsförderung
Produkt: **15.571.01** Wirtschaftsförderung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.088,42	6.200	7.155	200	200	200
		41419900 Zuweisungen vom Land	*-6.293,00*	*6.000*	*6.955*	*0*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*204,58*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.685,09	12.000	10.200	9.700	9.700	10.500
		44110000 Mieten und Pachten	*9.685,09*	*12.000*	*10.200*	*9.700*	*9.700*	*10.500*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	3.596,67	18.200	17.355	9.900	9.900	10.700
11	-	Personalaufwendungen	75.960,78	77.340	84.860	86.850	89.460	92.150
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*58.882,51*	*60.460*	*65.920*	*67.900*	*69.940*	*72.040*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*4.536,44*	*4.780*	*5.220*	*5.370*	*5.530*	*5.700*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*12.541,83*	*12.100*	*13.720*	*13.580*	*13.990*	*14.410*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.727,40	19.500	15.500	14.500	14.500	14.500
		52420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*323,68*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*6.403,72*	*19.000*	*15.000*	*14.000*	*14.000*	*14.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	389,73	400	400	300	300	300
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*389,73*	*400*	*400*	*300*	*300*	*300*
15	-	Transferaufwendungen	255.365,61	269.600	275.800	116.300	116.300	116.900
		53179900 Zuschüsse an private Unternehmen	*253.773,09*	*254.600*	*253.800*	*106.300*	*106.300*	*106.900*
		53189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*1.592,52*	*15.000*	*22.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	338.443,52	366.840	376.560	217.950	220.560	223.850
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-334.846,85**	**-348.640**	**-359.205**	**-208.050**	**-210.660**	**-213.150**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-334.846,85**	**-348.640**	**-359.205**	**-208.050**	**-210.660**	**-213.150**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-334.846,85**	**-348.640**	**-359.205**	**-208.050**	**-210.660**	**-213.150**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-12.763,04	-8.550	-9.510	-9.680	-9.890	-9.980
		58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-12.763,04*	*-8.550*	*-9.510*	*-9.680*	*-9.890*	*-9.980*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-347.609,89	-357.190	-368.715	-217.730	-220.550	-223.130

Teilergebnisplan 2026 15.571.01

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.571** Wirtschaftsförderung
Produkt: **15.571.01** Wirtschaftsförderung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-347.609,89**	**-357.190**	**-368.715**	**-217.730**	**-220.550**	**-223.130**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
15.571.01.0	Wirtschaftsförderung	-347.609,89	-357.190	-368.715	-217.730	-220.550	-223.130

Teilfinanzplan 2026 15.571.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe **15.571** Wirtschaftsförderung
Produkt **15.571.01** Wirtschaftsförderung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.000	6.955	0	0	0	0
		61419900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*0,00*	*6.000*	*6.955*	*0*	*0*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	9.823,09	12.000	10.200	0	9.700	9.700	10.500
		64110000 Mieten und Pachten	*9.823,09*	*12.000*	*10.200*	*0*	*9.700*	*9.700*	*10.500*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.823,09	18.000	17.155	0	9.700	9.700	10.500
10	-	Personalauszahlungen	75.960,78	77.340	84.860	0	86.850	89.460	92.150
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*58.882,51*	*60.460*	*65.920*	*0*	*67.900*	*69.940*	*72.040*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*4.536,44*	*4.780*	*5.220*	*0*	*5.370*	*5.530*	*5.700*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*12.541,83*	*12.100*	*13.720*	*0*	*13.580*	*13.990*	*14.410*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.949,70	19.500	15.500	0	14.500	14.500	14.500
		72420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*323,68*	*500*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*9.626,02*	*19.000*	*15.000*	*0*	*14.000*	*14.000*	*14.000*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	11.765,61	23.500	29.700	0	17.700	17.700	18.500
		73179900 Zuschüsse an private Unternehmen	*7.673,09*	*8.500*	*7.700*	*0*	*7.700*	*7.700*	*8.500*
		73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*4.092,52*	*15.000*	*22.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.676,09	120.340	130.060	0	119.050	121.660	125.150
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-87.853,00**	**-102.340**	**-112.905**	**0**	**-109.350**	**-111.960**	**-114.650**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.554.000	821.000	0	0	0	0
		68109900 Investitionszuweisungen vom Bund	*0,00*	*1.419.000*	*456.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
		68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*0,00*	*1.135.000*	*365.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 15.571.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**15.571**	Wirtschaftsförderung
Produkt	**15.571.01**	Wirtschaftsförderung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	2.554.000	821.000	0	0	0	0
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	230.000,00	3.068.600	913.000	0	0	0	0
	78179900 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an private Unternehmen	*230.000,00*	*3.068.600*	*913.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	230.000,00	3.068.600	913.000	0	0	0	0
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-230.000,00**	**-514.600**	**-92.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 15.571.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.571** Wirtschaftsförderung
Produkt: **15.571.01** Wirtschaftsförderung

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	2.554.000	821.000	0	0	0	0	0	0
68109900 Investitionszuweisungen vom Bund	*0,00*	*1.419.000*	*456.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*0,00*	*1.135.000*	*365.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Summe der investiven Auszahlungen	230.000,00	3.068.600	913.000	0	0	0	0	0	0
78179900 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an private Unternehmen	*230.000,00*	*3.068.600*	*913.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-230.000,00**	**-514.600**	**-92.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **15.571.01**
Produktbezeichnung **Wirtschaftsförderung**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

02 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Veranschlagt werden hier Erträge aus der Landesförderung „Zukunft Innenstadt (6.955 €).

05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte
Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten die Mieten für die Ortseingangsschilder (2.000 €), Mieterträge aus dem Programm Innenstadt (500 €) und den Erbbauzins für das Industriegleis in Velpe (7.700 €).

13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unterhaltung Ortseingangstafeln (Kosten Reinigung, Wartung etc.)	500 €
Gewerbe- und Industrieförderung, Stadtmarketing	15.000 €

15 - Transferaufwendungen
Der Erbbauzins für das Industriegleis Velpe wird als Zuschuss verrechnet (7.700 €) - siehe Staffelziffer 05.
Des Weiteren sind hier die aufwandswirksamen, aber nichtzahlungswirksamen Auflösungen der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten aus den investiven Auszahlungen zum Breitbandausbau in den unterversorgten Gebieten der Gemeinde mit jährlich 147.500 € („Weiße-Flecken-Förderung“ bis 2026) und die „Graue Flecken-Förderung“ mit 98.600 € jährlich veranschlagt. Auf die Ausführungen im Teilfinanzplan wird hingewiesen.

Der Rat der Gemeinde Westerkappeln unterstützt die vom Verein „Das Kappelner Band e. V.“ geplanten Vorhaben zur Attraktivitätssteigerung des Ortskerns. Der Zuschuss beträgt 10.000 €. Ansprüche Dritter werden durch den Haushaltsplan nicht begründet (§ 79 III GO NRW).

Außerdem werden hier die Aufwendungen aus der Landesförderung „Zukunft Innenstadt“ (2026:12.000 €) veranschlagt.

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

18 – Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen
Hier werden die Rest-Einzahlungen der Bundes- und Landesförderung für den Breitbandausbau erwartet.
Die Bundesförderung wird mit 456.000 € veranschlagt. Die Landesförderung wird mit 365.000 € veranschlagt.

28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen
Hier sind die Rest-Auszahlungen für den Breitbandausbau in Höhe von 913.000 € veranschlagt.

Produkt 15.573.01

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**15.573**	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	**15.573.01**	Märkte

verantwortlich

Hänsler, Jan-Niklas

Beschreibung

Organisation und Überwachung von Märkten (Wochenmarkt, Kirmes)

Ziele

Attraktivitätssteigerung des Ortes für die Einwohner

Teilergebnisplan 2026 — 15.573.01

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: 15.573.01 Märkte

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.410,00	6.000	6.000	7.200	7.200	7.200
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*6.410,00*	*6.000*	*6.000*	*7.200*	*7.200*	*7.200*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	6.410,00	6.000	6.000	7.200	7.200	7.200
11	-	Personalaufwendungen	5.567,21	5.340	2.130	4.190	4.300	4.370
		50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	*3.294,86*	*3.560*	*2.130*	*2.930*	*2.930*	*3.100*
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*19,61*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*2,19*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*167,40*	*160*	*0*	*200*	*210*	*0*
		50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	*1.853,15*	*1.270*	*0*	*850*	*950*	*1.050*
		50610000 Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	*230,00*	*350*	*0*	*210*	*210*	*220*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.407,31	4.000	6.200	5.500	5.500	5.500
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*4.407,31*	*4.000*	*6.200*	*5.500*	*5.500*	*5.500*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	9.974,52	9.340	8.330	9.690	9.800	9.870
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-3.564,52**	**-3.340**	**-2.330**	**-2.490**	**-2.600**	**-2.670**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-3.564,52**	**-3.340**	**-2.330**	**-2.490**	**-2.600**	**-2.670**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-3.564,52**	**-3.340**	**-2.330**	**-2.490**	**-2.600**	**-2.670**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-10.041,64	-11.660	-7.780	-7.920	-8.090	-8.160
		58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-10.041,64*	*-11.660*	*-7.780*	*-7.920*	*-8.090*	*-8.160*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-13.606,16	-15.000	-10.110	-10.410	-10.690	-10.830
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-13.606,16**	**-15.000**	**-10.110**	**-10.410**	**-10.690**	**-10.830**

Teilergebnisplan 2026 15.573.01

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.573** Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: **15.573.01** Märkte

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
15.573.01.0	Märkte	-13.606,16	-15.000	-10.110	-10.410	-10.690	-10.830

Teilfinanzplan 2026 15.573.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe **15.573** Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt **15.573.01** Märkte

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.410,00	6.000	6.000	0	7.200	7.200	7.200
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*6.410,00*	*6.000*	*6.000*	*0*	*7.200*	*7.200*	*7.200*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.410,00	6.000	6.000	0	7.200	7.200	7.200
10	-	Personalauszahlungen	3.484,06	3.720	2.130	0	3.130	3.140	3.100
		70110000 Dienstbezüge - Beamte	*3.294,86*	*3.560*	*2.130*	*0*	*2.930*	*2.930*	*3.100*
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*19,61*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*2,19*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*167,40*	*160*	*0*	*0*	*200*	*210*	*0*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.407,31	4.000	6.200	0	5.500	5.500	5.500
		74310000 Geschäftsauszahlungen	*4.407,31*	*4.000*	*6.200*	*0*	*5.500*	*5.500*	*5.500*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.891,37	7.720	8.330	0	8.630	8.640	8.600
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.481,37**	**-1.720**	**-2.330**	**0**	**-1.430**	**-1.440**	**-1.400**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 15.573.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**15.573**	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	**15.573.01**	Märkte

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **15.573.01**
Produktbezeichnung **Märkte**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte – 6.000 €; ab 2027: 7.200 €
  Veranschlagt sind die Marktstandsgelder, somit Erträge für die Durchführung der Herbstkirmes. Durch eine Überarbeitung der Marktstandssatzung werden ab 2027 Ertragssteigerungen einkalkuliert.

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen

- Kosten aus Anlaß der Märkte – 6.200 €; ab 2027: 5.500 €
  Veranschlagt sind die Kosten aus Anlass der Märkte (Werbungskosten, Abfallgebühren, Reinigungskosten, Wasserentnahme etc.), die über die Einnahmen der Marktstandsgelder erstattet werden. Im Jahr 2026 werden einmalige Kosten für einen neuen Hydranten berücksichtigt (700 €).

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 15.573.02

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**15.573**	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	**15.573.02**	Stadtwerke Tecklenburger Land

verantwortlich

Lohbeck, Eva

Beschreibung

Zusammen mit den Kommunen Ibbenbüren, Hörstel, Hopsten, Lotte, Mettingen und Recke sowie den strategischen Partnern Stadtwerke Osnabrück AG und der RWE Deutschland AG (Nachfolger Innogy SE)wurde im Juni 2014 die Stadtwerke Tecklenburger Land GmbH & Co. KG gegründet. Jeder Partner ist direkt an der Stadtwerke Tecklenburger Land GmbH & Co. KG (Holdinggesellschaft) sowie der persönlich haftenden dazugehörigen SWTE Verwaltungsgesellschaft mbH beteiligt. Die Innogy SE hat die Beteiligung in 2020 aufgegeben. Die Beteiligung Westerkappelns beträgt 8,7 %. Unterhalb der Holdinggesellschaft sind folgende Tochtergesellschaften angegliedert, an denen die Partner somit mittelbar beteiligt sind:

- Stadtwerke Tecklenburger Land Energie GmbH
Gegenstand des Unternehmens ist der Vertrieb von Strom und Gas sowie sämtliche mit diesen Vertriebstätigkeiten im Zusammenhang stehenden Aufgaben. Der Vertrieb von Strom und Gas begann am 01.01.2015.

- SWTE Netz GmbH & Co. KG
Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau von örtlichen Strom- und Gasverteilnetzen, im Gebiet der am Stadtwerk beteiligten Kommunen. Alle 7 Kommunen haben in einem transparenten und diskriminierungsfreien Konzessionsvergabeverfahren im Herbst 2015 der SWTE Netz GmbH & Co. KG den Zuschlag gegeben. Die Entscheidung des Rates der Gemeinde Westerkappeln fiel am 29.09.2015 in der Erwartung, dass die SWTE Netz GmbH & Co. KG zu einem leistungsfähigen, sicheren, preisgünstigen, verbraucherfreundlichen, effizienten und möglichst umweltfreundlichen Netzbetrieb in der Lage sein wird. Der Übergang der Strom- und Gasnetze erfolgte zum 01.01.2016.

- SWTE Netz Verwaltungsgesellschaft mbH
Verwaltungsgesellschaft der STWE Netz GmbH & Co. KG

- SWTE Innovation GmbH & Co. KG
Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Dienstleistungen, die Konzeptionierung, die Umsetzung, der Betrieb und das Contracting von Erzeugungsprojekten, der Betrieb von Areal-Netzen, die Energieberatung, die Planung, der Bau und Betrieb von Erzeugungsanlagen sowie die Abwicklung von Förderprogrammen. Die Gesellschaft wurde im Jahr 2020 als Tochtergesellschaft der Holding gegründet.

- SWTE Kommunal GmbH & Co. KG
Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von kommunalen Dienstleistungen, die Planung, der Bau, der Betrieb und das Contracting von Erzeugungsanlagen, die Energieberatung sowie der Energievertrieb. Die Gesellschaft wurde im Jahr 2020 als Tochtergesellschaft der Holding gegründet.

Teilergebnisplan 2026 15.573.02

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.573** Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: **15.573.02** Stadtwerke Tecklenburger Land

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.760,60	16.200	16.200	16.200	16.200	16.200
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
		54420000 Steuern	*-3.760,60*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-3.760,60	16.200	16.200	16.200	16.200	16.200
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**3.760,60**	**-16.200**	**-16.200**	**-16.200**	**-16.200**	**-16.200**
19	+	Finanzerträge	143.626,76	197.100	222.400	222.400	222.400	222.400
		46159900 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*143.626,76*	*146.100*	*222.400*	*222.400*	*222.400*	*222.400*
		46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	*0,00*	*51.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	143.626,76	197.100	222.400	222.400	222.400	222.400
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**147.387,36**	**180.900**	**206.200**	**206.200**	**206.200**	**206.200**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**147.387,36**	**180.900**	**206.200**	**206.200**	**206.200**	**206.200**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	147.387,36	180.900	206.200	206.200	206.200	206.200
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**147.387,36**	**180.900**	**206.200**	**206.200**	**206.200**	**206.200**

Teilergebnisplan 2026 15.573.02

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.573** Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: **15.573.02** Stadtwerke Tecklenburger Land

Produktübersicht		**Ergebnis 2024**	**Ansatz 2025**	**Ansatz 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
Leistung	**Bezeichnung**	**in EUR**					
15.573.02.0	Stadtwerke Tecklenburger Land	147.387,36	180.900	206.200	206.200	206.200	206.200

Teilfinanzplan 2026 15.573.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**15.573**	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	**15.573.02**	Stadtwerke Tecklenburger Land

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	143.626,76	197.100	222.400	0	222.400	222.400	222.400
		66159900 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*143.626,76*	*146.100*	*222.400*	*0*	*222.400*	*222.400*	*222.400*
		66510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	*0,00*	*51.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	143.626,76	197.100	222.400	0	222.400	222.400	222.400
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	10.360,62	16.200	16.200	0	16.200	16.200	16.200
		74310000 Geschäftsauszahlungen	*1.165,02*	*1.200*	*1.200*	*0*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
		74420000 Steuern	*9.195,60*	*15.000*	*15.000*	*0*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.360,62	16.200	16.200	0	16.200	16.200	16.200
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**133.266,14**	**180.900**	**206.200**	**0**	**206.200**	**206.200**	**206.200**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	2.316.000	0	0	0	0	0
		78430000 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	*0,00*	*446.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

Teilfinanzplan 2026 15.573.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**15.573**	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	**15.573.02**	Stadtwerke Tecklenburger Land

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
	78653930	*Ausleihungen an Sondervermögen - Laufzeit mehr als 5 Jahre*	*0,00*	*1.870.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	2.316.000	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-2.316.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **15.573.02**
Produktbezeichnung **Stadtwerke Tecklenburger Land**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
Auf die Erträge aus der Beteiligung an den Stadtwerken Tecklenburger Land GmbH & Co. KG fallen Körperschaftssteuern und Kapitalertragssteuern auf die Ausschüttung aus der Beteiligung und auf die Zinserträge an.

19 - Finanzerträge
Die Gemeinde Westerkappeln hat den Stadtwerken Tecklenburger Land GmbH & Co. KG ein Gesellschafterdarlehen zur Finanzierung der Netze gewährt. Die Zinserträge liegen bei jährlich rd. 144.000 €. Zusätzlich hat die Gemeinde Westerkappeln den Stadtwerken Tecklenburger Land GmbH & Co. KG ein Gesellschafterdarlehen zur Eigenkapitalstärkung gewährt. Hier liegen die Zinserträge bei rd. 78.000 €. Die von der Gemeinde zur Finanzierung der gegebenen Gesellschafterdarlehen aufgenommenen Darlehen verursachen im Gegenzug einen Zinsaufwand. Dieser Aufwand liegt in Summe aber deutlich unter den Zinserträgen.
Aufgrund der aktuellen Entwicklung ist für die Jahre 2026 ff. vorerst keine Gewinnabführung geplant.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Produkt 15.575.01

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**15.575**	Tourismus
Produkt	**15.575.01**	Tourismus

verantwortlich

Biehl, Anke

Beschreibung

Förderung und Entwicklung des Fremdenverkehrs
Förderung von Einrichtungen und Veranstaltungen des Tourismus
Zusammenarbeit mit Organisationen und Verbänden des Tourismus
Mitgliedschaft in touristischen Vereinen und Verbänden
Erstellung und Herausgabe von Imagebroschüren, Ortsplänen und weiteren Informationsmaterialien für Interessierte

Ziele

Touristische Profilierung der Gemeinde Westerkappeln als Ausflugsziel und Ziel für Kurzurlauber
Erreichung eines attraktiven Veranstaltungsangebotes für Besucher und Einwohner

Teilergebnisplan 2026 15.575.01

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.575** Tourismus
Produkt: **15.575.01** Tourismus

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.555,45	3.900	21.400	1.400	1.400	1.400
		41310000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	*2.705,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*3.850,45*	*3.900*	*21.400*	*1.400*	*1.400*	*1.400*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	6.555,45	3.900	21.400	1.400	1.400	1.400
11	-	Personalaufwendungen	40.335,08	38.490	41.890	42.880	44.170	45.410
		50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	*31.284,61*	*30.090*	*32.540*	*33.520*	*34.530*	*35.560*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*2.397,37*	*2.380*	*2.580*	*2.650*	*2.730*	*2.730*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*6.653,10*	*6.020*	*6.770*	*6.710*	*6.910*	*7.120*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.849,39	7.500	8.200	5.100	5.100	5.100
		52410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*2.774,65*	*4.800*	*4.200*	*4.300*	*4.400*	*4.500*
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*3.074,74*	*2.700*	*4.000*	*800*	*700*	*600*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.998,90	5.500	6.000	2.100	2.100	1.600
		57110000 Abschreibungen auf Sachanlagen	*5.998,90*	*5.500*	*6.000*	*2.100*	*2.100*	*1.600*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.903,47	18.500	22.700	15.600	15.700	15.800
		54220000 Mieten und Pachten	*8.400,00*	*8.500*	*9.600*	*9.600*	*9.700*	*9.800*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*5.503,47*	*10.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
		54710000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen u. immateriellen Vermögensgegenständen	*0,00*	*0*	*7.100*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	66.086,84	69.990	78.790	65.680	67.070	67.910
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-59.531,39**	**-66.090**	**-57.390**	**-64.280**	**-65.670**	**-66.510**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-59.531,39**	**-66.090**	**-57.390**	**-64.280**	**-65.670**	**-66.510**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-59.531,39**	**-66.090**	**-57.390**	**-64.280**	**-65.670**	**-66.510**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-12.453,01	-390	-4.750	-4.840	-4.940	-4.990
		58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-12.453,01*	*-390*	*-4.750*	*-4.840*	*-4.940*	*-4.990*

Teilergebnisplan 2026 15.575.01

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.575** Tourismus
Produkt: **15.575.01** Tourismus

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-71.984,40	-66.480	-62.140	-69.120	-70.610	-71.500
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-71.984,40**	**-66.480**	**-62.140**	**-69.120**	**-70.610**	**-71.500**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
15.575.01.0	Tourismus	-71.984,40	-66.480	-62.140	-69.120	-70.610	-71.500

Teilfinanzplan 2026 15.575.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe **15.575** Tourismus
Produkt **15.575.01** Tourismus

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.705,00	0	0	0	0	0	0
		61310000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	*2.705,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.705,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	40.335,08	38.490	41.890	0	42.880	44.170	45.410
		70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*31.284,61*	*30.090*	*32.540*	*0*	*33.520*	*34.530*	*35.560*
		70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	*2.397,37*	*2.380*	*2.580*	*0*	*2.650*	*2.730*	*2.730*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*6.653,10*	*6.020*	*6.770*	*0*	*6.710*	*6.910*	*7.120*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.637,93	7.500	8.200	0	5.100	5.100	5.100
		72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*4.611,19*	*4.800*	*4.200*	*0*	*4.300*	*4.400*	*4.500*
		72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*4.026,74*	*2.700*	*4.000*	*0*	*800*	*700*	*600*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	14.661,97	18.500	15.600	0	15.600	15.700	15.800
		74220000 Mieten und Pachten	*8.400,00*	*8.500*	*9.600*	*0*	*9.600*	*9.700*	*9.800*
		74310000 Geschäftsauszahlungen	*6.261,97*	*10.000*	*6.000*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.634,98	64.490	65.690	0	63.580	64.970	66.310
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-60.929,98**	**-64.490**	**-65.690**	**0**	**-63.580**	**-64.970**	**-66.310**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 15.575.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**15.575**	Tourismus
Produkt	**15.575.01**	Tourismus

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		und Gebäuden							
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **15.575.01**
Produktbezeichnung **Tourismus**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Tourist-Info Bahnhofstraße 3	**4.200 €**
Wartung und Pflege mobile Bühne und digitale Infotafel	**4.000 €**

14 - Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „Tourismus“ umfasst eine mobile Bühne, einige Ruhebänke an Wanderwegen sowie eine digitale Infotafel. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungen stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Miete Tourist-Info Bahnhofstraße 3 Veranschlagt werden sowohl die Mietkosten für die Tourist-Info in der Bahnhofstraße 3 (als auch die Mietkosten für den Nebenraum in der Bahnhofstraße 5, der zur Nutzung durch die Gustav-Künnemann-Stätte e. V. angemietet worden ist. In der Tourist-Info sind zudem die Wirtschaftsförderung als auch die Sozialarbeiterin untergebracht.	**9.600 €**
Verkehrswerbung Veranschlagt sind hier die Aufwendungen für jährliche Verkehrswerbung (Anzeigen, Mitgliedsbeiträge in touristischen Verbänden, Vermarktungsaufwendungen).	**6.000 €**

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Teilergebnisplan 2026 16

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	19.459.879,52	18.632.000	19.270.000	20.112.560	20.796.640	21.511.640
	40110000	*Grundsteuer A*	*124.109,37*	*125.000*	*80.000*	*80.000*	*80.000*	*80.000*
	40120000	*Grundsteuer B*	*2.434.306,18*	*2.457.000*	*2.540.000*	*2.573.000*	*2.606.000*	*2.640.000*
	40130000	*Gewerbesteuer*	*9.131.021,88*	*8.005.000*	*8.000.000*	*8.168.000*	*8.340.000*	*8.807.000*
	40210000	*Gemeindeanteil an der Einkommensteuer*	*6.149.339,29*	*6.326.000*	*6.738.000*	*7.061.000*	*7.365.000*	*7.755.000*
	40220000	*Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer*	*934.137,93*	*977.000*	*1.162.000*	*1.431.000*	*1.579.000*	*1.380.000*
	40310000	*Vergnügungssteuer*	*21.388,40*	*26.000*	*26.000*	*28.480*	*28.480*	*28.480*
	40320000	*Hundesteuer*	*60.964,56*	*80.000*	*80.000*	*100.080*	*104.160*	*104.160*
	40510000	*Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich*	*604.611,91*	*636.000*	*644.000*	*671.000*	*694.000*	*717.000*
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.501.461,14	4.898.200	5.102.067	4.984.000	5.163.600	5.340.200
	41110000	*Schlüsselzuweisungen vom Land*	*3.421.972,00*	*4.579.800*	*4.150.767*	*4.255.000*	*4.412.000*	*4.566.000*
	41419900	*Zuweisungen vom Land*	*272.891,28*	*278.500*	*701.700*	*729.000*	*751.600*	*774.200*
	41820000	*Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*806.597,86*	*39.900*	*249.600*	*0*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	125.922,33	57.700	54.700	54.700	54.700	54.700
	45620000	*Säumniszuschläge u. Stundungszinsen*	*80.555,38*	*57.700*	*54.700*	*54.700*	*54.700*	*54.700*
	45830000	*Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzungen von Wertberichtigungen auf Forderungen*	*23,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54770000	*Wertveränderungen bei Sachanlagen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage*	*45.343,95*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	24.087.262,99	23.587.900	24.426.767	25.151.260	26.014.940	26.906.540
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	12.001.694,35	12.836.000	13.568.000	13.756.000	13.960.000	14.219.000
	53410000	*Gewerbesteuerumlage*	*618.309,88*	*560.000*	*602.000*	*614.000*	*627.000*	*662.000*
	53740000	*Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*6.021.437,63*	*6.700.000*	*7.064.000*	*7.205.000*	*7.349.000*	*7.496.000*
	53750000	*Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*5.361.946,84*	*5.576.000*	*5.902.000*	*5.937.000*	*5.984.000*	*6.061.000*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	108.114,24	17.800	16.000	16.000	16.000	16.000
	45470000	*Erträge aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage bei Sachanlagen*	*49.759,10*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54310000	*Geschäftsaufwendungen*	*4.098,16*	*7.800*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
	54732000	*Einstellung in die Wertberichtigung auf Forderungen*	*51.408,98*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54990000	*Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*2.848,00*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	12.109.808,59	12.853.800	13.584.000	13.772.000	13.976.000	14.235.000
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**11.977.454,40**	**10.734.100**	**10.842.767**	**11.379.260**	**12.038.940**	**12.671.540**
19	+	Finanzerträge	9.927,08	9.900	9.900	9.600	9.200	8.800
	46179900	*Zinserträge von Kreditinstituten*	*9.920,00*	*9.900*	*9.900*	*9.600*	*9.200*	*8.800*
	46189900	*Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich*	*7,08*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	415.581,99	596.250	682.500	762.200	798.100	771.500
	55179900	*Zinsaufwendungen an Kreditinstitute*	*415.581,99*	*596.250*	*682.500*	*762.200*	*798.100*	*771.500*
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-405.654,91	-586.350	-672.600	-752.600	-788.900	-762.700
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**11.571.799,49**	**10.147.750**	**10.170.167**	**10.626.660**	**11.250.040**	**11.908.840**

Teilergebnisplan 2026 16

Produktbereich: **16** Allgemeine Finanzwirtschaft

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**11.571.799,49**	**10.147.750**	**10.170.167**	**10.626.660**	**11.250.040**	**11.908.840**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	258.831,51	265.300	244.370	244.370	244.370	244.370
		48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	*258.831,51*	*265.300*	*244.370*	*244.370*	*244.370*	*244.370*
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	11.785.287,05	10.413.050	10.414.537	10.871.030	11.494.410	12.153.210
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	711.400	0	0	0	0
		2 globaler Minderaufwand	*0,00*	*711.400*	*0*	*0*	*0*	*0*
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**11.785.287,05**	**11.124.450**	**10.414.537**	**10.871.030**	**11.494.410**	**12.153.210**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
16.611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	11.973.558,31	10.694.200	10.804.067	11.340.560	12.000.240	12.632.840
16.612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-142.927,31	430.250	-389.530	-469.530	-505.830	-479.630

Teilfinanzplan 2026 16

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	19.644.019,19	18.632.000	19.270.000	0	20.112.560	20.796.640	21.511.640
	60110000 Grundsteuer A	*125.980,07*	*125.000*	*80.000*	*0*	*80.000*	*80.000*	*80.000*
	60120000 Grundsteuer B	*2.431.508,54*	*2.457.000*	*2.540.000*	*0*	*2.573.000*	*2.606.000*	*2.640.000*
	60130000 Gewerbesteuer	*9.326.916,25*	*8.005.000*	*8.000.000*	*0*	*8.168.000*	*8.340.000*	*8.807.000*
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	*6.149.339,29*	*6.326.000*	*6.738.000*	*0*	*7.061.000*	*7.365.000*	*7.755.000*
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	*924.110,88*	*977.000*	*1.162.000*	*0*	*1.431.000*	*1.579.000*	*1.380.000*
	60310000 Vergnügungssteuer	*21.388,40*	*26.000*	*26.000*	*0*	*28.480*	*28.480*	*28.480*
	60320000 Hundesteuer	*60.163,85*	*80.000*	*80.000*	*0*	*100.080*	*104.160*	*104.160*
	60510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	*604.611,91*	*636.000*	*644.000*	*0*	*671.000*	*694.000*	*717.000*
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.871.380,60	4.898.200	5.102.067	0	4.984.000	5.163.600	5.340.200
	61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	*3.421.972,00*	*4.579.800*	*4.150.767*	*0*	*4.255.000*	*4.412.000*	*4.566.000*
	61310000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	*369.919,46*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	61419900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*272.891,28*	*278.500*	*701.700*	*0*	*729.000*	*751.600*	*774.200*
	61820000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*806.597,86*	*39.900*	*249.600*	*0*	*0*	*0*	*0*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	72.432,87	57.700	54.700	0	54.700	54.700	54.700
	65620000 Säumniszuschläge	*72.432,87*	*57.700*	*54.700*	*0*	*54.700*	*54.700*	*54.700*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.920,00	9.900	9.900	0	9.600	9.200	8.800
	66179900 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	*9.920,00*	*9.900*	*9.900*	*0*	*9.600*	*9.200*	*8.800*
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.597.752,66	23.597.800	24.436.667	0	25.160.860	26.024.140	26.915.340
10 -	Personalauszahlungen	36.074,10	0	0	0	0	0	0
	70110000 Dienstbezüge - Beamte	*36.074,10*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	440.376,93	596.250	682.500	0	762.200	798.100	771.500
	75179900 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	*440.376,93*	*596.250*	*682.500*	*0*	*762.200*	*798.100*	*771.500*
14 -	Transferauszahlungen	12.001.144,46	12.836.000	13.568.000	0	13.756.000	13.960.000	14.219.000
	73410000 Gewerbesteuerumlage	*617.759,99*	*560.000*	*602.000*	*0*	*614.000*	*627.000*	*662.000*
	73740000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*6.021.437,63*	*6.700.000*	*7.064.000*	*0*	*7.205.000*	*7.349.000*	*7.496.000*
	73750000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*5.361.946,84*	*5.576.000*	*5.902.000*	*0*	*5.937.000*	*5.984.000*	*6.061.000*
15 -	Sonstige Auszahlungen	6.960,72	17.800	16.000	0	16.000	16.000	16.000
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*4.080,72*	*7.800*	*6.000*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
	74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*2.880,00*	*10.000*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.484.556,21	13.450.050	14.266.500	0	14.534.200	14.774.100	15.006.500
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	711.400	0	0	0	0	0
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**12.113.196,45**	**10.147.750**	**10.170.167**	**0**	**10.626.660**	**11.250.040**	**11.908.840**

Investitionstätigkeit

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.715.942,87	1.777.000	1.887.000	0	3.665.100	4.580.300	3.962.500
		68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*1.715.942,87*	*1.777.000*	*1.887.000*	*0*	*3.665.100*	*4.580.300*	*3.962.500*
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.715.942,87	1.777.000	1.887.000	0	3.665.100	4.580.300	3.962.500
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**1.715.942,87**	**1.777.000**	**1.887.000**	**0**	**3.665.100**	**4.580.300**	**3.962.500**

Produkt 16.611.01

Produktbereich	**16**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	**16.611**	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	**16.611.01**	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

verantwortlich

Lohbeck, Eva

Beschreibung

Verwaltung der Finanzmittel aus Steuern, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen
Produktunabhängige Einnahmen und Ausgaben, die keinem speziellen Produkt zugeordnet werden können, werden zentral hier verwaltet.

Ziele

Sicherstellung einer dauerhaften, finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde Westerkappeln
Wirtschaftliche Verwendung der zur Verfügung stehenden Mittel
Bereitstellung der erforderlichen Finanzmittel zur Erreichung der Ziele anderer Produkte

Teilergebnisplan 2026 16.611.01

Produktbereich: **16** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: **16.611** Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt: **16.611.01** Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	19.459.879,52	18.632.000	19.270.000	20.112.560	20.796.640	21.511.640
	40110000	*Grundsteuer A*	*124.109,37*	*125.000*	*80.000*	*80.000*	*80.000*	*80.000*
	40120000	*Grundsteuer B*	*2.434.306,18*	*2.457.000*	*2.540.000*	*2.573.000*	*2.606.000*	*2.640.000*
	40130000	*Gewerbesteuer*	*9.131.021,88*	*8.005.000*	*8.000.000*	*8.168.000*	*8.340.000*	*8.807.000*
	40210000	*Gemeindeanteil an der Einkommensteuer*	*6.149.339,29*	*6.326.000*	*6.738.000*	*7.061.000*	*7.365.000*	*7.755.000*
	40220000	*Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer*	*934.137,93*	*977.000*	*1.162.000*	*1.431.000*	*1.579.000*	*1.380.000*
	40310000	*Vergnügungssteuer*	*21.388,40*	*26.000*	*26.000*	*28.480*	*28.480*	*28.480*
	40320000	*Hundesteuer*	*60.964,56*	*80.000*	*80.000*	*100.080*	*104.160*	*104.160*
	40510000	*Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich*	*604.611,91*	*636.000*	*644.000*	*671.000*	*694.000*	*717.000*
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.501.461,14	4.898.200	5.102.067	4.984.000	5.163.600	5.340.200
	41110000	*Schlüsselzuweisungen vom Land*	*3.421.972,00*	*4.579.800*	*4.150.767*	*4.255.000*	*4.412.000*	*4.566.000*
	41419900	*Zuweisungen vom Land*	*272.891,28*	*278.500*	*701.700*	*729.000*	*751.600*	*774.200*
	41820000	*Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*806.597,86*	*39.900*	*249.600*	*0*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	16.760,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	45620000	*Säumniszuschläge u. Stundungszinsen*	*16.760,00*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	23.978.100,66	23.540.200	24.382.067	25.106.560	25.970.240	26.861.840
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	12.001.694,35	12.836.000	13.568.000	13.756.000	13.960.000	14.219.000
	53410000	*Gewerbesteuerumlage*	*618.309,88*	*560.000*	*602.000*	*614.000*	*627.000*	*662.000*
	53740000	*Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*6.021.437,63*	*6.700.000*	*7.064.000*	*7.205.000*	*7.349.000*	*7.496.000*
	53750000	*Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*5.361.946,84*	*5.576.000*	*5.902.000*	*5.937.000*	*5.984.000*	*6.061.000*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.848,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	54990000	*Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*2.848,00*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	12.004.542,35	12.846.000	13.578.000	13.766.000	13.970.000	14.229.000
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**11.973.558,31**	**10.694.200**	**10.804.067**	**11.340.560**	**12.000.240**	**12.632.840**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**11.973.558,31**	**10.694.200**	**10.804.067**	**11.340.560**	**12.000.240**	**12.632.840**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**11.973.558,31**	**10.694.200**	**10.804.067**	**11.340.560**	**12.000.240**	**12.632.840**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 16.611.01

Produktbereich: **16** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: **16.611** Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt: **16.611.01** Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	11.973.558,31	10.694.200	10.804.067	11.340.560	12.000.240	12.632.840
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**11.973.558,31**	**10.694.200**	**10.804.067**	**11.340.560**	**12.000.240**	**12.632.840**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
16.611.01.0	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	11.973.558,31	10.694.200	10.804.067	11.340.560	12.000.240	12.632.840

Teilfinanzplan 2026 — 16.611.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **16** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe **16.611** Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt **16.611.01** Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	19.644.019,19	18.632.000	19.270.000	0	20.112.560	20.796.640	21.511.640
		60110000 Grundsteuer A	*125.980,07*	*125.000*	*80.000*	*0*	*80.000*	*80.000*	*80.000*
		60120000 Grundsteuer B	*2.431.508,54*	*2.457.000*	*2.540.000*	*0*	*2.573.000*	*2.606.000*	*2.640.000*
		60130000 Gewerbesteuer	*9.326.916,25*	*8.005.000*	*8.000.000*	*0*	*8.168.000*	*8.340.000*	*8.807.000*
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	*6.149.339,29*	*6.326.000*	*6.738.000*	*0*	*7.061.000*	*7.365.000*	*7.755.000*
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	*924.110,88*	*977.000*	*1.162.000*	*0*	*1.431.000*	*1.579.000*	*1.380.000*
		60310000 Vergnügungssteuer	*21.388,40*	*26.000*	*26.000*	*0*	*28.480*	*28.480*	*28.480*
		60320000 Hundesteuer	*60.163,85*	*80.000*	*80.000*	*0*	*100.080*	*104.160*	*104.160*
		60510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	*604.611,91*	*636.000*	*644.000*	*0*	*671.000*	*694.000*	*717.000*
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.871.380,60	4.898.200	5.102.067	0	4.984.000	5.163.600	5.340.200
		61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	*3.421.972,00*	*4.579.800*	*4.150.767*	*0*	*4.255.000*	*4.412.000*	*4.566.000*
		61310000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	*369.919,46*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		61419900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*272.891,28*	*278.500*	*701.700*	*0*	*729.000*	*751.600*	*774.200*
		61820000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*806.597,86*	*39.900*	*249.600*	*0*	*0*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	23.339,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
		65620000 Säumniszuschläge	*23.339,00*	*10.000*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.538.738,79	23.540.200	24.382.067	0	25.106.560	25.970.240	26.861.840
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	12.001.144,46	12.836.000	13.568.000	0	13.756.000	13.960.000	14.219.000
		73410000 Gewerbesteuerumlage	*617.759,99*	*560.000*	*602.000*	*0*	*614.000*	*627.000*	*662.000*
		73740000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*6.021.437,63*	*6.700.000*	*7.064.000*	*0*	*7.205.000*	*7.349.000*	*7.496.000*
		73750000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*5.361.946,84*	*5.576.000*	*5.902.000*	*0*	*5.937.000*	*5.984.000*	*6.061.000*
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.880,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
		74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*2.880,00*	*10.000*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.004.024,46	12.846.000	13.578.000	0	13.766.000	13.970.000	14.229.000
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**12.534.714,33**	**10.694.200**	**10.804.067**	**0**	**11.340.560**	**12.000.240**	**12.632.840**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.715.942,87	1.777.000	1.887.000	0	3.665.100	4.580.300	3.962.500

Teilfinanzplan 2026 16.611.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**16**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	**16.611**	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	**16.611.01**	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*1.715.942,87*	*1.777.000*	*1.887.000*	*0*	*3.665.100*	*4.580.300*	*3.962.500*
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.715.942,87	1.777.000	1.887.000	0	3.665.100	4.580.300	3.962.500
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**1.715.942,87**	**1.777.000**	**1.887.000**	**0**	**3.665.100**	**4.580.300**	**3.962.500**

Teilfinanzplan 2026 16.611.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **16** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: **16.611** Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt: **16.611.01** Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Einzahlungen	1.715.942,87	1.777.000	1.887.000	0	3.665.100	4.580.300	3.962.500	0	0
68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*1.715.942,87*	*1.777.000*	*1.887.000*	*0*	*3.665.100*	*4.580.300*	*3.962.500*	*0*	*0*
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.715.942,87**	**1.777.000**	**1.887.000**	**0**	**3.665.100**	**4.580.300**	**3.962.500**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **16.611.01**
Produktbezeichnung **Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

Die Veranschlagungen in diesem Produkt basieren auf den aktuellen Erkenntnissen. Grundlage der Veranschlagungen bilden die mit der Steuerschätzung veröffentlichten und angepassten Orientierungsdaten des Landes für das Jahr 2026 incl. der darin ausgewiesenen Steigerungsraten für die kommenden Finanzplanungsjahre.

01 - Steuern u. ähnliche Abgaben
Folgende Steuererträge sind in 2026 geplant:

	2026
Grundsteuer A (land- und forstwirtschaftliche Grundstücke)	80.000 €
Grundsteuer B (Wohnbau-, Gewerbe-, sonst. Grundstücke)	2.540.000 €
Gewerbesteuer	8.000.000 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	6.738.000 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.162.000 €
Ausgleichszahlungen Familienleistungsausgleich	644.000 €
Vergnügungssteuer	26.000 €
Hundesteuer	80.000 €

Der Rat der Gemeinde Westerkappeln hat die Realsteuerhebesätze in seiner Sitzung am 28.04.2026 mit Wirkung am dem 01.01.2026 wie folgt festgelegt:

Grundsteuer A: **262 v.H**.

Grundsteuer B: **797 v.H.**

Gewerbesteuer: **500 v.H**.

Das Land NRW legt im Entwurf des Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) jährlich die sog. fiktiven Hebesätze fest. Am 18.12.2025 hat das Land im GFG folgende fiktiven Hebesätze festgelegt:
Grundsteuer A: 277 % / 345 % (1. Halbjahr / 2. Halbjahr der Referenzperiode)
Grundsteuer B: 535 % / 639 %
Gewerbesteuer: 421 %

Es wird ergänzend auf die Erläuterungen im Vorbericht verwiesen.
Zu den Realsteuern im Einzelnen:

Bei der **Grundsteuer A** wird im Jahr 2026 mit Erträgen von 80.000 € gerechnet. Aufgrund der Tatsache, dass der Hebesatz bei der Grundsteuer A unter vom Land festgelegten fiktiven Hebesatz liegt, ist eine Anpassung mit Beschluss des Rates noch vor dem 30.06.2026 mindestens auf den fiktiven Hebesatz geboten. Möglich wäre auch eine Anpassung zum Haushaltsjahr 2027. Die Mehrerträge bis zum fiktiven Hebesatz des GFG 2026 würden sich auf rd. 25.000 € jährlich belaufen.

Bei der **Grundsteuer B** wird im Jahr 2026 mit Erträgen in Höhe von 2.540.000 € gerechnet.
Der Rat der Gemeinde Westerkappeln hat sich mit Beschluss vom 12.12.2024 (Vorlage 114/2024) dazu entschieden, ab dem Jahr 2025 differenzierte Hebesätze zu erheben. Die Differenzierung gipfelt derzeit in einer juristischen Auseinandersetzung zwischen Abgabepflichtigen und Kommunen, die sich für eine Differenzierung entschieden habe. Bei der Gemeinde Westerkappeln sind im Jahre 2025 35 Widersprüche eingegangen, die Widerspruchsbescheide sind den Widerspruchsführern zugegangen. 2026 sind 23 Widersprüche eingegangen, die Widerspruchsbescheide müssen noch erstellt werden.
Vor dem Hintergrund der anhaltenden rechtlichen Unsicherheiten, insbesondere nach einem ersten Urteil des Verwaltungsgerichts Gelsenkirchen zur Zulässigkeit der Differenzierung sowie der weiteren gerichtlichen Entwicklung, hat der Rat der Gemeinde Westerkappeln am 28.04.2026 (Vorlage 51/2026) beschlossen, die

differnezierte Hebesatzregelung wieder aufzugeben und künftig zu einem einheitlichen Hebesatz zurückzukehren.

Die ***Gewerbesteuer*** hat sich im Zeitverlauf seit 2022 wie folgt entwickelt (gerundete Zahlen):
2022 - 8,923 Mio. €
2023 - 8,100 Mio. €
2024 – 9,131 Mio. €
2025 – 6,926 Mio. €
2026 – 8,000 Mio. €

Die Gewerbesteuer wird seitens des Finanzamtes (Errechnung des Gewerbesteuermessbetrages) immer zeitverzögert festgesetzt. Die Jahressollstellung 2026 incl. der aktuell bekannten Veränderungen rechtfertigt eine Ansatzbildung in geplanter Höhe von rd. 8,000 Mio. € unter Berücksichtigung der Steigerungsraten des Orientierungsdatenerlasses des Landes NRW aus 2025. Auf die Problematik der Kalkulation dieser Ertragsart ist kontinuierlich seitens der Verwaltung hingewiesen worden.

Das Haushaltssicherungskonzept sieht trotz der kritischen Finanzlage keine Realsteuererhöhung vor.

Sonstige Steuererträge:
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer:
In 2026 wird mit einem zu verteilenden Aufkommen von rd. 11,48 Mrd. € gerechnet. Der Anteil für Westerkappeln beläuft sich auf rd. 6.738.000 € Die für Westerkappeln zugrunde liegende Schlüsselzahl zur Errechnung des gemeindlichen Anteils für die Jahre 2024 – 2026 lautet: 0,0005868. Für die Jahre bis 2029 wurden die Steigerungsraten der Orientierungsdaten des Landes NRW aus dem Jahre 2025 verwendet.

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer:
Als Kompensation für die Abschaffung der Gewerbekapitalsteuer und der damit für die Städte und Gemeinden verbundenen Verluste erhalten die Gemeinden seit 1998 eine 2,2 %-ige Beteiligung an der Umsatzsteuer. Der Ansatz 2026 wurde anhand einer Steigerung laut Orientierungsdaten auf der Basis der gültigen Schlüsselzahl (0,000475255) mit 1.162.000 € geplant. Für die Jahre 2027 bis 2029 wurden die Steigerungsraten der Orientierungsdaten des Landes NRW aus dem Jahre 2025 verwendet.

Die ***Kompensationsleistungen des Familienleistungsausgleichs*** werden 2026 mit 644.000 € veranschlagt. Hier liegt die aktuelle Modellrechnung zum GFG 2026 der Veranschlagung zugrunde.

Der Ansatz der ***Vergnügungssteuer*** wird auf den Ansatz von 26.000 € angepasst. Ab dem Jahr 2027 wird mit einem höheren Steuersatz von 23 % geplant (siehe HSK). Es wird dann mit Mehrerträgen von rd. 2.500 € gerechnet.

Die ***Hundesteuererträge*** sind mit 80.000 € angesetzt. Für das Jahr 2027 ist eine Anhebung der Hundesteuersätze vorgesehen (siehe HSK). Es ist darüber hinaus im Jahre 2026 geplant eine Hundebestandsaufnahme (Hundezählung) zu veranlassen, um dem Grundsatz der Steuergerechtigkeit Rechnung zu tragen.

02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen
An Schlüsselzuweisungen werden 4,150 Mio. € veranschlagt. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies einen Minderertrag in Höhe von rd. 0,43 Mio. €. Hauptursache ist die Steigerung der eigenen Steuerkraft der Gemeinde. Auf die Erläuterungen im Vorbericht wird an dieser Stelle verwiesen.

Die Aufwands-/Unterhaltungspauschale wird mit 267.000 € angesetzt.

Die Inklusionspauschale des Landes beläuft sich auf 5.300 Euro. Die Mittel sind entsprechend des Gesetzes zur Förderung kommunaler Aufwendungen für schulische Inklusion zu veranschlagen / zu verwenden.

Bei der Abrechnung der Jugendamtsumlage 2024 (im Jahre 2026 gem. § 56 Abs. 4 der Kreisordnung) ergibt sich eine Erstattungsverpflichtung des Kreises Steinfurt. Der Überschuss des Kreisjugendamtes 2024 beträgt rd. 5,37 Mio. €, so dass Westerkappeln im Jahr 2026 eine Erstattung von rd. 250.000 € zusteht. Der Betrag ist bereits bei der Gemeindekasse eingegangen.

15 - Transferaufwendungen
Rund 7 % der Gewerbesteuererträge muss die Kommune an Gewerbesteuerumlage an das Land wieder abführen. Der Vervielfältiger beträgt seit dem Jahr 2020 nur noch 35 % aufgrund des Auslaufens des Fonds Deutsche Einheit (35 % der Summe der Messbeträge). Entsprechend der Veranschlagung der Gewerbesteuererträge wird die Umlage für das Jahr 2026 mit 560.000 € eingestellt.

Berechnungsgrundlage der allgemeinen Kreisumlage und der sog. Jugendamtsumlage ist die Summe aus den Beträgen der Steuerkraftmeßzahl (rd. 16,935 Mio. €) und der Schlüsselzuweisung (rd. 4,150 Mio. €). Auf diese Summe (rd. 21,085 Mio. €) wird der entsprechende Hebesatz angewendet.

Der Kreis Steinfurt hat mit Beschluss vom 02.03.2026 folgende Hebesätze beschlossen:

Hebesatz allgemeine Kreisumlage	**33,5 %**
Hebesatz Jugendamtsumlage	**27,99 %**

Daraus errechnet sich für Westerkappeln folgende Kreisumlage:

Allgemeine Kreisumlage	7,064 Mio. €
Jugendamtsumlage	5,902 Mio. €

07 -Sonstige ordentliche Erträge
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen / Aufwendungen handelt es sich um die Veranschlagung der Zinsen aus Gewerbesteuerabrechnungen gem. § 233a der Abgabenordnung. Für die Zinsberechnung gilt eine allgemeine Karenzzeit von 15 Monaten nach dem Ablauf des Kalenderjahres, in dem die Steuer entstanden ist.

Das Produkt enthält Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung. Die konkreten Maßnahmen und deren finanziellen Auswirkungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen:

Allg. Investitionspauschale
Zur pauschalen Förderung investiver Maßnahmen von Gemeinden und Gemeindeverbänden wird vom Land eine allgemeine Investitionspauschale (im GFG) zur Verfügung gestellt. Davon werden sieben Zehntel nach der maßgeblichen Bevölkerungszahl und drei Zehntel nach der maßgeblichen Gebietsfläche verteilt.

Für Westerkappeln ergeben sich folgende Beträge:

2026: 1.456.000 Euro
2027: 1.518.000 Euro
2028: 1.570.000 Euro
2029: 1.622.000 Euro

Schul- und Bildungspauschale
Mit den Mitteln der Schul- und Bildungspauschale können Instandsetzungen von Schulgebäuden sowie Mieten und Leasingraten für Schulen finanziert werden. Der Haushalt sieht eine vollständige konsumtive Verwendung vor.

Nachfolgende Beträge erhält die Gemeinde Westerkappeln:

2026: 371.200 Euro
2027: 387.100 Euro
2028: 400.300 Euro
2029: 413.500 Euro

Sportpauschale
Zur Unterstützung kommunaler Aufgabenerfüllung im Sportbereich werden den Gemeinden pauschale Mittel zur Verfügung gestellt. Die Mittel sind von den Gemeinden für den Neu-, Um- und Erweiterungsbau, den Erwerb sowie für die Neuanlagen, Wiederaufbauten, Modernisierung, raumbildende Ausbauten und für die Einrichtung und Ausstattung von Sportstätten einzusetzen. Mit den Mitteln der Sportpauschale können darüber hinaus Instandsetzungen von Sportstätten sowie Mieten und Leasingraten für Sportstätten finanziert werden. Der Haushalt sieht eine vollständige konsumtive Verwendung dieser Mittel vor. Die Verteilung der Mittel erfolgt nach der Bevölkerungszahl. Die Gemeinde Westerkappeln erhält seit 2018 den Mindestbetrag in Höhe von 60 000 Euro (bis 2017 = 40.000 Euro). Dieser Betrag ist auch für die Folgejahre eingeplant.

Produkt 16.612.01

Produktbereich	**16**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	**16.612**	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**16.612.01**	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich

Lohbeck, Eva

Beschreibung

Abwicklung von finanzwirtschaftlichen Zahlungsströmen, die keinem anderen Produkt zuzuordnen sind
Schuldenverwaltung (Zins- u. Tilgungszahlungen)
Rücklagenverwaltung, Verwaltung der Rückstellungen
Darstellung der Erträge/Einzahlungen und der Aufwendungen/Auszahlungen aus Geldanlagen und Verbindlichkeiten
Gegenbuchung der kalkulatorischen Zinsen der kostenrechnenden Einrichtungen

Ziele

Bereitstellung der erforderlichen Finanzmittel zur Erreichung der Ziele anderer Produkte
Wirtschaftliche Verwendung der zur Verfügung stehenden Mittel
Gewinnbringende Anlegung von aktuell nicht benötigten Finanzmitteln

Teilergebnisplan 2026 16.612.01

Produktbereich: **16** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: **16.612** Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: **16.612.01** Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	109.162,33	47.700	44.700	44.700	44.700	44.700
		45620000 Säumniszuschläge u. Stundungszinsen	*63.795,38*	*47.700*	*44.700*	*44.700*	*44.700*	*44.700*
		45830000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzungen von Wertberichtigungen auf Forderungen	*23,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		54770000 Wertveränderungen bei Sachanlagen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage	*45.343,95*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	109.162,33	47.700	44.700	44.700	44.700	44.700
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	105.266,24	7.800	6.000	6.000	6.000	6.000
		45470000 Erträge aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage bei Sachanlagen	*49.759,10*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		54310000 Geschäftsaufwendungen	*4.098,16*	*7.800*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
		54732000 Einstellung in die Wertberichtigung auf Forderungen	*51.408,98*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	105.266,24	7.800	6.000	6.000	6.000	6.000
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**3.896,09**	**39.900**	**38.700**	**38.700**	**38.700**	**38.700**
19	+	Finanzerträge	9.927,08	9.900	9.900	9.600	9.200	8.800
		46179900 Zinserträge von Kreditinstituten	*9.920,00*	*9.900*	*9.900*	*9.600*	*9.200*	*8.800*
		46189900 Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	*7,08*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	415.581,99	596.250	682.500	762.200	798.100	771.500
		55179900 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	*415.581,99*	*596.250*	*682.500*	*762.200*	*798.100*	*771.500*
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-405.654,91	-586.350	-672.600	-752.600	-788.900	-762.700
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-401.758,82**	**-546.450**	**-633.900**	**-713.900**	**-750.200**	**-724.000**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-401.758,82**	**-546.450**	**-633.900**	**-713.900**	**-750.200**	**-724.000**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	258.831,51	265.300	244.370	244.370	244.370	244.370
		48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	*258.831,51*	*265.300*	*244.370*	*244.370*	*244.370*	*244.370*
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-188.271,26	-281.150	-389.530	-469.530	-505.830	-479.630
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	711.400	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 16.612.01

Produktbereich: **16** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: **16.612** Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: **16.612.01** Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
2 globaler Minderaufwand	*0,00*	*711.400*	*0*	*0*	*0*	*0*
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-188.271,26**	**430.250**	**-389.530**	**-469.530**	**-505.830**	**-479.630**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
16.612.01.0	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-142.927,31	430.250	-389.530	-469.530	-505.830	-479.630

Teilfinanzplan 2026 16.612.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**16**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	**16.612**	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**16.612.01**	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	49.093,87	47.700	44.700	0	44.700	44.700	44.700
		65620000 Säumniszuschläge	*49.093,87*	*47.700*	*44.700*	*0*	*44.700*	*44.700*	*44.700*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.920,00	9.900	9.900	0	9.600	9.200	8.800
		66179900 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	*9.920,00*	*9.900*	*9.900*	*0*	*9.600*	*9.200*	*8.800*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.013,87	57.600	54.600	0	54.300	53.900	53.500
10	-	Personalauszahlungen	36.074,10	0	0	0	0	0	0
		70110000 Dienstbezüge - Beamte	*36.074,10*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	440.376,93	596.250	682.500	0	762.200	798.100	771.500
		75179900 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	*440.376,93*	*596.250*	*682.500*	*0*	*762.200*	*798.100*	*771.500*
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.080,72	7.800	6.000	0	6.000	6.000	6.000
		74310000 Geschäftsauszahlungen	*4.080,72*	*7.800*	*6.000*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	480.531,75	604.050	688.500	0	768.200	804.100	777.500
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	711.400	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-421.517,88**	**-546.450**	**-633.900**	**0**	**-713.900**	**-750.200**	**-724.000**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe:	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 16.612.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**16**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	**16.612**	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**16.612.01**	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	(invest. Auszahlungen)							
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt

Produkt **16.612.01**
Produktbezeichnung **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan:

07 - Sonstige ordentliche Erträge
Veranschlagt sind die Gebühren aus dem Verwaltungszwangsverfahren (43.000 €) und die Erträge aus Stundungszinsen (1.700 €).

16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen
Veranschlagt sind die Bankgebühren (2026: 6.000 €).

19 – Zinserträge von Kreditinstituten
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen
Veranschlagt sind die Zinsen aus den bestehenden Darlehensverpflichtungen und geplanten Darlehensaufnahmen (2026: rd. 683.000 €) und die Zinserträge aus aufgenommenen Darlehen mit negativem Zins (rd. 10.000 €).

Für Liquiditätskredite wird mit einem Zinssatz von 3,0 % gerechnet.

Zum 31.12.2019 waren alle Kassenkredite abgelöst, am 31.12.2024 lag der Kassenkreditbestand ebenfalls bei 0,00 €. Aus dem Gesamtfinanzplan wird aber ersichtlich, dass ohne eine Gegensteuerung die Summe der Liquiditätskredite zum Ende des Finanzplanungszeitraumes planmäßig bei rd. 9,3 Mio. € liegen wird.

Auch in dem Jahr 2026 sind Darlehensaufnahmen notwendig, um die geplanten Investitionen finanzieren zu können. Es ist geplant, zinsgünstige Förderdarlehen (Zinsbindung 10 Jahre) oder längerfristige Darlehen mit Zinsbindung bis zum Laufzeitende aufzunehmen.

Erläuterungen zum Teilfinanzplan:

Erläuterungen zur laufenden Verwaltungstätigkeit: siehe Teilergebnisplan

Stellenplan

Stellenübersicht

Der Stellenplan ist separat in der Ratssitzung am 11.12.2025 beschlossen worden.

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2026 der Gemeinde Westerkappeln
Teil A Beamte

Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2026			Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.6.2025	Vermerke, Erläuterungen
		insgesamt	darunter				
			mit Zulage	ausgesondert			
Beamte auf Zeit							
Bürgermeister/in	B 3	1		1	1	1	
Höherer Dienst							
Oberverwaltungsrat/rätin	A 14	1			1	1	kw-Vermerk
Verwaltungsrat/rätin	A 13	0			0	0	
Gehobener Dienst							
Oberamtsrat/rätin	A 13	1			0	0	
Amtsrat/rätin	A 12	0			2	0	
Amtmann/Amtfrau	A 11	3			2	2	2 Teilzeitstellen, Teilzeit befristet
Gemeindeoberinspektor/in	A 10	0			0	0	
Gemeindeinspektor/in	A 9	0			0	0	
Mittlerer Dienst							
Sekretär/in	A 6	0			0	0	
Insgesamt		6		1	6	4	

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2026
Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe Sondertarif		Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
E	15	0,00	0,00	0,00	
E	14	2,00	2,00	2,00	
E	13	0,00	0,00	0,00	
E	12	1,00	1,00	1,00	
E	11	4,76	3,76	4,72	1 Teilzeitstelle
E	S11b	1,00	1,00	1,00	Sozialarbeit
E	10	4,91	5,91	4,91	2 Teilzeitstellen
E	9c	3,00	2,00	1,77	1 Teilzeitstelle, die Teilzeit ist befristet
E	9b	6,46	7,96	6,46	1 Teilzeitstelle, davon 1 Teilzeit zeitlich befristet, 1 Stelle mit kw-Vermerk
E	9a	10,61	8,61	8,20	3 Teilzeitst., davon 1 Teilzeit zeitl. befr.
E	8	5,58	7,36	4,70	5 Teilzeitstellen, 0,5 Stellen mit kw-Vermerk
E	7	5,00	5,00	5,00	
E	6	20,91	16,66	13,57	5 Teilzeitstellen
E	5	11,96	12,96	13,17	5 Teilzeitst.,davon 1 befr. Teilz.,
E	4	2,21	0,82	1,46	2 Stellen bezuschusst nach § 16i SGB II mit kw-Vermerk
E	3	0,00	0,00	0,00	
E	2	4,11	4,11	4,11	Alle Stellen sind Teilzeitstellen, 6 Stellen mit kw-Vermerk
E	1	0,00	0,00	0,00	
Insges.:		83,51	79,15	72,07	

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025 der Gemeinde Westerkappeln
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
I. Beamte

Produkt-bereich	Bezeichnung	Wahlbeamte	Höherer Dienst	Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst	Erläuterungen
		B 3	A 14	A 13	A12	A11	A 10	A 9	A 6	
1	Innere Verwaltung	1,00	1,00	1,00		1,27				4,27
2	Sicherheit und Ordnung					0,73				0,73
3	Schulträgeraufgaben					0,42				0,42
4	Kultur und Wissenschaft					0,08				0,08
5	Soziale Leistungen					0,12				0,12
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					0,10				0,10
8	Sportförderung					0,15				0,15
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen									0,00
10	Bauen und Wohnen									0,00
11	Ver- und Entsorgung									0,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					0,08				0,08
13	Natur- und Landschaftspflege									0,00
14	Umweltschutz									0,00
15	Wirtschaft und Tourismus					0,05				0,05
	Gesamtzahl	**1,00**	**1,00**	**1,00**	**0,00**	**3,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	6,00

Hinweis:

Entsprechend der Empfehlung im Prüfungsbericht der Gemeindeprüfungsanstalt wurde die Anzahl der jeweiligen Stellen "vollzeitverrechnet" ermittelt.

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2026 der Gemeinde Westerkappeln
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
II. Tariflich Beschäftigte

Produkt-bereich	Bezeichnung	15	14	13	12	11	10	S11b	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	Erläuterungen
1	Innere Verwaltung		1,34			1,90	1,99		2,00	2,45	5,91	1,65	0,00	13,59	7,63			0,60	39,06
2	Sicherheit und Ordnung		0,11			0,30	0,02			0,85	1,04		1,00	1,75				0,07	5,14
3	Schulträgeraufgaben		0,15			0,60				0,30	0,30	0,04	1,98	0,40	0,93	0,40		2,85	7,95
4	Kultur und Wissenschaft						0,05				0,61		0,02	0,39		0,39			1,46
5	Soziale Leistungen						1,00	0,30	1,00	2,76	1,00	1,50		0,50	1,23	0,82			10,11
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							0,70				1,39							2,09
8	Sportförderung		0,15			0,30	0,05			0,10	0,02	1,00	2,00	0,05	1,67	0,60		0,59	6,53
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen				0,85		0,10							0,10					1,05
10	Bauen und Wohnen		0,05		0,05						0,43								0,53
11	Ver- und Entsorgung		0,10			0,50	0,20				1,00			3,63					5,43
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		0,05		0,05	0,40	0,10				0,05			0,50					1,15
13	Natur- und Landschaftspflege						0,25				0,05								0,30
14	Umweltschutz		0,05				1,10												1,15
15	Wirtschaft und Tourismus				0,05	0,76	0,05				0,20				0,50				1,56
	Gesamtzahl	**0,00**	**2,00**	**0,00**	**1,00**	**4,76**	**4,91**	**1,00**	**3,00**	**6,46**	**10,61**	**5,58**	**5,00**	**20,91**	**11,96**	**2,21**	**0,00**	**4,11**	83,51

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2026 der Gemeinde Westerkappeln
Teil B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2026	beschäftigt am 01.10.2025	Erläuterungen
Inspektoranwärter/in	Anwärterbezüge	0	0	
insgesamt:		0	0	

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2026	beschäftigt am 01.10.2025	Erläuterungen
Auszubildende/r Verw.fachangest.	Ausbildungsvergütung	3	2	
Auszubildende/r Fachinformatiker/in	Ausbildungsvergütung	0	0	
Auszubildende/r Gärtner/in	Ausbildungsvergütung	0	0	
Auszubildende/r Fachkraft Abwassertechnik	Ausbildungsvergütung	1	1	
insgesamt:		4	3	

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen			Voraussichtlich fällige Auszahlungen			
Haushaltsjahr	Gesamtbetrag gem. Haushalts-satzung	2026	2027	2028	2029	2030
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
2025	193,4	193,4	0	0	0	0
2026	466	0	233	233	0	0

	2026 zu Lasten von	2027	2028
Feuerwehrfahrzeug TLF 3000	466.000 €	233.000 €	233.000 €
	466.000 €	233.000 €	233.000 €

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 31.12.2024 (TEuro)	Vorauss. Stand zu Beginn des Haushalts-jahres 01.01.2026 (TEuro)	Vorauss. Stand zum Ende des Haushalts-jahres 31.12.2026 (TEuro)
1. Anleihen	**-**	**-**	**-**
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**27.652**	**28.824**	**29.698**
2.1 von verbundenen Unternehmen	-	-	-
2.2 von Beteiligungen	-	-	-
2.3 von Sondervermögen	-	-	-
2.4 vom öffentlichen Bereich	-	-	-
2.5 von Kreditinstituten	27.652	28.824	29.698
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**-**	**-**	**4.756**
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**-**	**-**	**-**
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	**870**	**712**	**2.286**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**278**	**137**	**993**
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**4.905**	**6.759**	**3.134**
8. Erhaltene Anzahlungen	**475**	**475**	**475**
9. Summe aller Verbindlichkeiten	**34.180**	**36.907**	**41.342**
Nachrichtlich anzugeben:			
Bürgschaft für den Wasserunterhaltungsverband Düsterdieker Aa			
Bürgschaftshöhe 108.000 €	**Ratsbeschluss am 01.12.2016**		

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals der Gemeinde Westerkappeln

	Allgemeine Rücklage Euro	Ausgleichs-rücklage Euro	Eigenkapital -Gesamt - Euro
Stand 31.12.2015 *)	16.392.627,88	-	16.392.627,88
Ergebnis 2016	./. 913.735,57	-	./. 913.735,57
Stand 31.12.2016 *)	15.476.233,07	-	15.476.233,07
Ergebnis 2017	-	+ 849.631,70	+ 849.631,70
Stand 31.12.2017 *)	15.472.782,99	849.631,70	16.322.414,69
Ergebnis 2018	-	+1.070.492,77	+ 1.070.492,77
Stand 31.12.2018 *)	15.465.398,45	1.920.124,47	17.385.522,92
Ergebnis 2019	920.020,50	-	+ 920.020,50
Stand 31.12.2019 *)	16.395.327,78	1.920.124,47	18.315.452,25
Ergebnis 2020	-	+ 1.438.498,09	+ 1.438.498,09
Stand 31.12.2020 *)	16.226.355,07	3.358.622,56	19.584.977,63
Ergebnis 2021	-	+ 428.193,66	+ 428.193,66
Stand 31.12.2021 *)	16.238.959,12	3.786.816,22	20.025.775,34
Ergebnis 2022	-	+ 910.099,97	+ 910.099,97
Stand 31.12.2022 *)	16.256.563,47	4.696.916,19	20.953.479,66
Ergebnis 2023	-	./. 483.726,81	./. 710.000,00
Stand 31.12.2023	16.235.439,88	4.213.189,38	20.448.629,26
Ergebnis 2024 *)	-	./. 163.178,06	./. 163.178,06
Stand 31.12.2024	16.239.855,03	4.050.011,32	20.289.866,35
Vorauss. Ergebnis 2025 **)	-	./. 3.698.000,00	./. 3.698.000,00
Stand 31.12.2025	16.239.855,03	352.011,32	16.591.866,35
Planfehlbedarf 2026	./. 4.204.904,68	./. 352.011,32	./. 4.556.916,00
Stand 31.12.2026	11.009.087,31	-	11.009.087,31
Planfehlbedarf 2027	./. 1.767.320,00	-	./. 1.767.320,00
Stand 31.12.2027	9.241.767,31	-	9.241.767,31
Planfehlbedarf 2028	./. 1.851.645,00	-	./. 1.851.645,00
Stand 31.12.2028	7.390.122,31	-	7.390.122,31
Planfehlbedarf 2029	./. 1.611.029,00	-	./. 1.611.029,00
Stand 31.12.2029	5.779.093,31	-	5.779.093,31

*) incl. Wertberichtigungen und Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage

****) voraussichtl. Jahresergebnis 2025**

Übersicht

über Zuwendungen

an die Fraktionen

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion, Gruppe, einzelnes Ratsmitglied	Im Haushaltsplan enthalten 2026 Euro	Im Haushaltsplan enthalten 2025 Euro	Ergebnis aus Jahresabschluss 2024 Euro	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
	Allgemeine Zuwendung				
1	SPD: 10 Mitglieder (ab 1.11.25 – 12)	653,80	576,90	561,50	
2	CDU: 8 Mitglieder (ab 1.11.25 – 7)	423,05	461,50	515,35	
3	Bündnis 90/Die Grünen: 4 Mitglieder (ab 1.11.25 – 2)	192,30	269,20	284,60	
4	Bürgergemeinschaft: 3 Mitglieder (ab 1.11.25 – 3)	238,45	238,45	238,45	
5	FDP: 1 Mitglied (ab 1.11.25 – 2)	192,30	82,07	60,00	
	Sonderzuwendung (papierloser Sitzungsdienst)				
7	SPD:	0,00	8.750,00	0,00	Richtlinie über die Teilnahme am Papierlosen Sitzungsdienst im Rat und den Ausschüssen der Gemeinde Westerkappeln, Dez. 2025 (109/2025): 250,00 € pro Ratsmitglied 250,00 € pro sachk. Bürger*in/ Einwohner*in
8	CDU:	0,00	4.500,00	0,00	
9	Bündnis 90/Die Grünen:	0,00	2.000,00	0,00	
10	Bürgergemeinschaft:	0,00	3.250,00	0,00	
11	FDP:	0,00	2.500,00	0,00	
	Summen:	1.699,90	22.628,12	1.659,90	

Ergebnisrechnung 2024

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge-schriebener Ansatz 2024	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti-gungsüber-tragung 2024
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.691.369,95	17.855.000,00	0,00	19.459.879,52	1.604.879,52	0,00
40110000	*Grundsteuer A*	*98.705,60*	*125.000,00*	*0,00*	*124.109,37*	*-890,63*	*0,00*
40120000	*Grundsteuer B*	*1.897.598,14*	*2.426.000,00*	*0,00*	*2.434.306,18*	*8.306,18*	*0,00*
40130000	*Gewerbesteuer*	*8.099.741,69*	*7.500.000,00*	*0,00*	*9.131.021,88*	*1.631.021,88*	*0,00*
40210000	*Gemeindeanteil an der Einkommensteuer*	*5.989.229,87*	*6.148.000,00*	*0,00*	*6.149.339,29*	*1.339,29*	*0,00*
40220000	*Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer*	*866.752,15*	*957.000,00*	*0,00*	*934.137,93*	*-22.862,07*	*0,00*
40310000	*Vergnügungssteuer*	*22.689,00*	*23.000,00*	*0,00*	*21.388,40*	*-1.611,60*	*0,00*
40320000	*Hundesteuer*	*60.648,00*	*60.000,00*	*0,00*	*60.964,56*	*964,56*	*0,00*
40510000	*Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich*	*656.005,50*	*616.000,00*	*0,00*	*604.611,91*	*-11.388,09*	*0,00*
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.058.674,80	7.180.230,00	0,00	7.943.117,11	762.887,11	0,00
41110000	*Schlüsselzuweisungen vom Land*	*1.925.265,00*	*3.422.000,00*	*0,00*	*3.421.972,00*	*-28,00*	*0,00*
41300000	*Allgemeine Zuweisungen vom Bund*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*18.123,24*	*18.123,24*	*0,00*
41310000	*Allgemeine Zuweisungen vom Land*	*693.103,50*	*3.000,00*	*0,00*	*2.705,00*	*-295,00*	*0,00*
41409900	*Zuweisungen vom Bund*	*161.630,36*	*210.000,00*	*0,00*	*321.449,47*	*111.449,47*	*0,00*
41419900	*Zuweisungen vom Land*	*1.718.097,72*	*1.911.680,00*	*0,00*	*1.996.455,06*	*84.775,06*	*0,00*
41429900	*Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*62.777,25*	*35.300,00*	*0,00*	*28.680,00*	*-6.620,00*	*0,00*
41489900	*Zuschüsse von übrigen Bereichen*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*-2.000,00*	*0,00*
41610000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*	*1.286.841,00*	*1.290.850,00*	*0,00*	*1.347.134,48*	*56.284,48*	*0,00*
41820000	*Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*210.959,97*	*305.400,00*	*0,00*	*806.597,86*	*501.197,86*	*0,00*
03	+ Sonstige Transfererträge	44.903,23	50.000,00	0,00	53.472,80	3.472,80	0,00
42110000	*Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen*	*44.903,23*	*50.000,00*	*0,00*	*53.472,80*	*3.472,80*	*0,00*
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.091.702,44	4.707.490,00	0,00	4.420.775,94	-286.714,06	0,00
43110000	*Verwaltungsgebühren*	*96.786,98*	*107.650,00*	*0,00*	*119.319,29*	*11.669,29*	*0,00*
43210000	*Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte*	*3.254.183,67*	*3.818.580,00*	*0,00*	*3.748.250,88*	*-70.329,12*	*0,00*
43710000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge*	*497.719,29*	*505.260,00*	*0,00*	*497.205,77*	*-8.054,23*	*0,00*
43810000	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich*	*243.012,50*	*276.000,00*	*0,00*	*56.000,00*	*-220.000,00*	*0,00*
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	558.146,63	482.250,00	0,00	611.618,50	129.368,50	0,00
44110000	*Mieten und Pachten*	*482.411,31*	*461.400,00*	*0,00*	*487.159,28*	*25.759,28*	*0,00*
44210000	*Erträge aus Verkauf*	*75.735,32*	*20.850,00*	*0,00*	*124.459,22*	*103.609,22*	*0,00*
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	383.198,35	477.270,00	0,00	365.792,96	-111.477,04	0,00
44819900	*Erstattungen vom Land*	*16.879,59*	*13.300,00*	*0,00*	*19.759,74*	*6.459,74*	*0,00*
44829900	*Erstattungen von Gemeinden (GV)*	*24.241,22*	*18.800,00*	*0,00*	*25.843,04*	*7.043,04*	*0,00*
44829910	*Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Gemeinde Westerkappeln)*	*11.846,67*	*15.920,00*	*0,00*	*3.849,93*	*-12.070,07*	*0,00*
44839900	*Erstattungen von Zweckverbänden*	*212.599,18*	*261.650,00*	*0,00*	*218.421,99*	*-43.228,01*	*0,00*
44859900	*Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen*	*1.343,16*	*1.600,00*	*0,00*	*1.394,74*	*-205,26*	*0,00*
44879900	*Erstattungen von privaten Unternehmen*	*16.342,04*	*72.600,00*	*0,00*	*16.439,12*	*-56.160,88*	*0,00*
44889900	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*21.839,89*	*55.800,00*	*0,00*	*24.910,99*	*-30.889,01*	*0,00*
44930000	*Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung II von Arbeitssuchenden*	*78.106,60*	*37.600,00*	*0,00*	*55.173,41*	*17.573,41*	*0,00*
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	493.248,24	402.350,00	0,00	740.828,76	338.478,76	0,00
45110000	*Konzessionsabgaben*	*340.541,33*	*298.000,00*	*0,00*	*268.485,26*	*-29.514,74*	*0,00*

Ergebnisrechnung 2024

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge-schriebener Ansatz 2024	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti-gungsüber-tragung 2024
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
	45410000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	26.800,00	0,00	43.925,60	17.125,60	0,00
	45420000	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410 €	0,00	850,00	0,00	9.810,21	8.960,21	0,00
	45470000	Erträge aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage bei Sachanlagen	-6,00	0,00	0,00	-49.759,10	-49.759,10	0,00
	45610000	Bußgelder	2.881,99	3.500,00	0,00	0,00	-3.500,00	0,00
	45620000	Säumniszuschläge u. Stundungszinsen	26.131,50	57.700,00	0,00	80.555,38	22.855,38	0,00
	45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	13.418,77	13.300,00	0,00	13.329,76	29,76	0,00
	45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (Sachaufwand)	6.155,15	0,00	0,00	5.493,64	5.493,64	0,00
	45821000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden - Tariflich Beschäftigte	17.074,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	45826000	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen - Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	252.082,00	252.082,00	0,00
	45826100	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen - Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	100.726,00	100.726,00	0,00
	45830000	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzungen von Wertberichtigungen auf Forderungen	26.382,31	0,00	0,00	23,00	23,00	0,00
	45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge - zahlungswirksam -	60.668,65	2.200,00	0,00	16.157,01	13.957,01	0,00
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	29.321.243,64	31.154.590,00	0,00	33.595.485,59	2.440.895,59	0,00
11	-	Personalaufwendungen	5.311.390,95	5.951.790,00	0,00	5.666.569,37	-285.220,63	0,00
	50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	-134,57	393.310,00	0,00	362.614,41	-30.695,59	0,00
	50112000	Dienstaufwendungen - Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden - Beamte	818,85	0,00	0,00	37.078,75	37.078,75	0,00
	50120000	Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.694.135,75	4.189.820,00	0,00	3.927.128,35	-262.691,65	0,00
	50121000	Dienstaufwendungen - Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden - Tariflich Beschäftigte	8.436,93	0,00	0,00	49.311,50	49.311,50	0,00
	50220000	Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	267.755,57	328.710,00	0,00	293.366,70	-35.343,30	0,00
	50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	746.820,06	900.990,00	0,00	831.433,91	-69.556,09	0,00
	50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	11.753,36	15.090,00	0,00	16.739,75	1.649,75	0,00
	50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Aktive	456.477,00	100.730,00	0,00	130.285,00	29.555,00	0,00
	50610000	Zuführungen zu den Beihilferückstellungen - Aktive	125.328,00	23.140,00	0,00	18.611,00	-4.529,00	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	351.372,95	429.000,00	0,00	583.951,95	154.951,95	0,00
	51210000	Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger	356.942,01	324.000,00	0,00	397.540,09	73.540,09	0,00

Ergebnisrechnung 2024

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung 2024
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
51410000	*Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger*	*115.483,94*	*105.000,00*	*0,00*	*132.424,86*	*27.424,86*	*0,00*
51510000	*Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger*	*-123.489,00*	*0,00*	*0,00*	*51.343,00*	*51.343,00*	*0,00*
51610000	*Zuführungen zu den Beilhilferückstellungen für Versorgungsempfänger*	*2.436,00*	*0,00*	*0,00*	*2.644,00*	*2.644,00*	*0,00*
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.866.226,28	7.950.825,00	500,00	6.998.059,87	-952.765,13	130.900,00
52319900	*Erstattungen an das Land*	*31.149,30*	*15.000,00*	*0,00*	*7.000,00*	*-8.000,00*	*0,00*
52410000	*Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*2.245.407,10*	*3.476.060,00*	*0,00*	*2.719.836,67*	*-756.223,33*	*130.900,00*
52420000	*Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens*	*566.328,06*	*627.500,00*	*0,00*	*717.482,71*	*89.982,71*	*0,00*
52510000	*Aufwendungen für die Unterhaltung der Fahrzeuge*	*202.201,39*	*182.800,00*	*0,00*	*194.510,99*	*11.710,99*	*0,00*
52550000	*Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens*	*60.508,58*	*99.600,00*	*0,00*	*62.674,54*	*-36.925,46*	*0,00*
52710000	*Lernmittel*	*11.639,23*	*13.800,00*	*0,00*	*15.342,33*	*1.542,33*	*0,00*
52810000	*Aufwendungen für Sachleistungen*	*234.108,57*	*198.275,00*	*0,00*	*181.668,58*	*-16.606,42*	*0,00*
52910000	*Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen*	*2.514.884,05*	*3.337.790,00*	*500,00*	*3.099.544,05*	*-238.245,95*	*0,00*
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.091.520,43	3.352.354,67	46.024,67	3.211.047,39	-141.307,28	62.244,54
57110000	*Abschreibungen auf Sachanlagen*	*3.010.387,09*	*3.138.830,00*	*0,00*	*3.076.421,12*	*-62.408,88*	*0,00*
57115100	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Klassenraummobiliar in Schulen)*	*7.740,00*	*9.100,00*	*0,00*	*2.475,22*	*-6.624,78*	*0,00*
57115200	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (EDV)*	*27.532,13*	*37.700,00*	*0,00*	*27.643,07*	*-10.056,93*	*0,00*
57115300	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Bücher und Medien)*	*3.885,88*	*4.000,00*	*0,00*	*4.027,85*	*27,85*	*0,00*
57115400	*Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Dienstausrüstung Feuerwehr)*	*41.975,33*	*162.724,67*	*46.024,67*	*100.480,13*	*-62.244,54*	*62.244,54*
15	- Transferaufwendungen	14.298.731,50	15.921.192,04	34.642,04	16.033.573,60	112.381,56	34.346,59
53129900	*Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*518.678,51*	*626.900,00*	*0,00*	*648.334,44*	*21.434,44*	*0,00*
53139900	*Zuweisungen an Zweckverbände*	*1.446.393,20*	*1.481.450,00*	*0,00*	*1.479.805,60*	*-1.644,40*	*0,00*
53179900	*Zuschüsse an private Unternehmen*	*256.142,91*	*257.600,00*	*0,00*	*256.773,09*	*-826,91*	*0,00*
53189900	*Zuschüsse an übrige Bereiche*	*862.049,05*	*657.642,04*	*34.642,04*	*642.000,31*	*-15.641,73*	*34.346,59*
53390000	*Sonstige soziale Leistungen*	*548.799,56*	*793.100,00*	*0,00*	*809.445,81*	*16.345,81*	*0,00*
53410000	*Gewerbesteuerumlage*	*612.674,74*	*525.000,00*	*0,00*	*618.309,88*	*93.309,88*	*0,00*
53740000	*Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*5.163.066,92*	*6.021.500,00*	*0,00*	*6.021.437,63*	*-62,37*	*0,00*
53750000	*Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*4.697.131,61*	*5.362.000,00*	*0,00*	*5.361.946,84*	*-53,16*	*0,00*
53990000	*Sonstige Transferaufwendungen*	*193.795,00*	*196.000,00*	*0,00*	*195.520,00*	*-480,00*	*0,00*
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	908.769,31	1.031.940,00	0,00	1.011.557,88	-20.382,12	30.000,00
54120000	*Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte*	*65.439,79*	*85.760,00*	*0,00*	*89.504,31*	*3.744,31*	*0,00*
54210000	*Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit*	*226.302,61*	*246.210,00*	*0,00*	*227.270,13*	*-18.939,87*	*0,00*
54220000	*Mieten und Pachten*	*82.829,09*	*109.150,00*	*0,00*	*97.398,52*	*-11.751,48*	*0,00*
54230000	*Leasing*	*37.175,96*	*44.250,00*	*0,00*	*47.423,69*	*3.173,69*	*0,00*
54310000	*Geschäftsaufwendungen*	*271.480,26*	*373.550,00*	*0,00*	*330.970,89*	*-42.579,11*	*30.000,00*

Ergebnisrechnung 2024

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung 2024
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
	54319000	*Sonstige Geschäftsaufwendungen*	*7.330,00*	*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*
	54420000	*Steuern*	*6.752,25*	*15.000,00*	*0,00*	*-3.760,60*	*-18.760,60*	*0,00*
	54460000	*Versicherungen*	*110.277,84*	*114.990,00*	*0,00*	*107.642,44*	*-7.347,56*	*0,00*
	54710000	*Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen u. immateriellen Vermögensgegenständen*	*21.129,59*	*0,00*	*0,00*	*45.343,95*	*45.343,95*	*0,00*
	54732000	*Einstellung in die Wertberichtigung auf Forderungen*	*49.725,13*	*0,00*	*0,00*	*51.408,98*	*51.408,98*	*0,00*
	54770000	*Wertveränderungen bei Sachanlagen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage*	*-21.129,59*	*0,00*	*0,00*	*-45.343,95*	*-45.343,95*	*0,00*
	54910000	*Verfügungsmittel*	*375,00*	*680,00*	*0,00*	*174,00*	*-506,00*	*0,00*
	54920000	*Fraktionszuwendungen*	*1.599,90*	*1.650,00*	*0,00*	*1.613,75*	*-36,25*	*0,00*
	54990000	*Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*45.596,82*	*35.500,00*	*0,00*	*57.747,17*	*22.247,17*	*0,00*
	54991000	*Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen*	*3.884,66*	*4.200,00*	*0,00*	*4.164,60*	*-35,40*	*0,00*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	29.828.011,42	34.637.101,71	81.166,71	33.504.760,06	-1.132.341,65	257.491,13
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-506.767,78**	**-3.482.511,71**	**-81.166,71**	**90.725,53**	**3.573.237,24**	**-257.491,13**
19	+	Finanzerträge	231.126,50	187.000,00	0,00	161.678,40	-25.321,60	0,00
	46159900	*Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen*	*146.043,99*	*146.100,00*	*0,00*	*143.626,76*	*-2.473,24*	*0,00*
	46179900	*Zinserträge von Kreditinstituten*	*9.920,00*	*9.900,00*	*0,00*	*9.920,00*	*20,00*	*0,00*
	46189900	*Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich*	*110,87*	*0,00*	*0,00*	*7,08*	*7,08*	*0,00*
	46510000	*Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen*	*75.051,64*	*31.000,00*	*0,00*	*0,00*	*-31.000,00*	*0,00*
	46910000	*Sonstige Finanzerträge*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.124,56*	*8.124,56*	*0,00*
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	363.519,47	418.800,00	0,00	415.581,99	-3.218,01	0,00
	55179900	*Zinsaufwendungen an Kreditinstitute*	*363.519,47*	*418.800,00*	*0,00*	*415.581,99*	*-3.218,01*	*0,00*
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-132.392,97	-231.800,00	0,00	-253.903,59	-22.103,59	0,00
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-639.160,75**	**-3.714.311,71**	**-81.166,71**	**-163.178,06**	**3.551.133,65**	**-257.491,13**
23	+	Außerordentliche Erträge	155.433,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	49110000	*Außerordentliche Erträge*	*155.433,94*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	155.433,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	**=**	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-483.726,81**	**-3.714.311,71**	**-81.166,71**	**-163.178,06**	**3.551.133,65**	**-257.491,13**
27	-	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**-483.726,81**	**-3.714.311,71**	**-81.166,71**	**-163.178,06**	**3.551.133,65**	**-257.491,13**
		Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	6,00	0,00	0,00	49.759,10	49.759,10	0,00
30		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-21.129,59	0,00	0,00	-45.343,95	-45.343,95	0,00
32		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnisrechnung 2024

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge-schriebener Ansatz 2024	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti-gungsüber-tragung 2024
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-21.123,59	0,00	0,00	4.415,15	4.415,15	0,00

Finanzrechnung 2024

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung 2024
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.230.756,73	17.855.000,00	0,00	19.644.019,19	1.789.019,19	0,00
	60110000 Grundsteuer A	*97.869,29*	*125.000,00*	*0,00*	*125.980,07*	*980,07*	*0,00*
	60120000 Grundsteuer B	*1.894.442,08*	*2.426.000,00*	*0,00*	*2.431.508,54*	*5.508,54*	*0,00*
	60130000 Gewerbesteuer	*7.642.039,35*	*7.500.000,00*	*0,00*	*9.326.916,25*	*1.826.916,25*	*0,00*
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	*5.989.229,87*	*6.148.000,00*	*0,00*	*6.149.339,29*	*1.339,29*	*0,00*
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	*866.752,15*	*957.000,00*	*0,00*	*924.110,88*	*-32.889,12*	*0,00*
	60310000 Vergnügungssteuer	*25.314,09*	*23.000,00*	*0,00*	*21.388,40*	*-1.611,60*	*0,00*
	60320000 Hundesteuer	*59.104,40*	*60.000,00*	*0,00*	*60.163,85*	*163,85*	*0,00*
	60510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	*656.005,50*	*616.000,00*	*0,00*	*604.611,91*	*-11.388,09*	*0,00*
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.455.928,81	5.889.380,00	0,00	6.966.200,72	1.076.820,72	0,00
	61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	*1.925.265,00*	*3.422.000,00*	*0,00*	*3.421.972,00*	*-28,00*	*0,00*
	61300000 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*18.123,24*	*18.123,24*	*0,00*
	61310000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	*323.184,04*	*3.000,00*	*0,00*	*372.624,46*	*369.624,46*	*0,00*
	61409900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	*180.295,00*	*210.000,00*	*0,00*	*302.384,83*	*92.384,83*	*0,00*
	61419900 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*1.753.447,55*	*1.911.680,00*	*0,00*	*2.015.818,33*	*104.138,33*	*0,00*
	61429900 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*62.777,25*	*35.300,00*	*0,00*	*28.680,00*	*-6.620,00*	*0,00*
	61489900 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*-2.000,00*	*0,00*
	61820000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*210.959,97*	*305.400,00*	*0,00*	*806.597,86*	*501.197,86*	*0,00*
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	44.187,22	50.000,00	0,00	56.850,49	6.850,49	0,00
	62110000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	*44.187,22*	*50.000,00*	*0,00*	*56.850,49*	*6.850,49*	*0,00*
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.266.768,39	3.926.230,00	0,00	3.754.053,85	-172.176,15	0,00
	63110000 Verwaltungsgebühren	*96.278,53*	*107.650,00*	*0,00*	*117.985,99*	*10.335,99*	*0,00*
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*3.170.489,86*	*3.818.580,00*	*0,00*	*3.636.067,86*	*-182.512,14*	*0,00*
05	+ Privatrechtliche Leistungesentgelte	526.103,97	481.750,00	0,00	611.662,34	129.912,34	0,00
	64110000 Mieten und Pachten	*438.372,49*	*461.400,00*	*0,00*	*507.347,10*	*45.947,10*	*0,00*
	64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*87.731,48*	*20.350,00*	*0,00*	*104.315,24*	*83.965,24*	*0,00*
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	469.554,12	477.270,00	0,00	377.602,26	-99.667,74	0,00
	64819900 Erstattungen vom Land	*16.879,59*	*13.300,00*	*0,00*	*19.759,74*	*6.459,74*	*0,00*
	64829900 Erstattungen von Gemeinden (GV)	*66.443,84*	*18.800,00*	*0,00*	*41.418,56*	*22.618,56*	*0,00*
	64829910 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Gemeinde Westerkappeln)	*0,00*	*15.920,00*	*0,00*	*0,00*	*-15.920,00*	*0,00*
	64839900 Erstattungen von Zweckverbänden	*269.385,80*	*261.650,00*	*0,00*	*221.399,18*	*-40.250,82*	*0,00*
	64859900 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*1.043,16*	*1.600,00*	*0,00*	*1.659,28*	*59,28*	*0,00*
	64879900 Erstattungen von privaten Unternehmen	*16.169,96*	*72.600,00*	*0,00*	*16.390,58*	*-56.209,42*	*0,00*
	64889900 Erstattungen von übrigen Bereichen	*21.525,17*	*55.800,00*	*0,00*	*27.514,16*	*-28.285,84*	*0,00*
	64930000 Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung II von Arbeitssuchenden	*78.106,60*	*37.600,00*	*0,00*	*49.460,76*	*11.860,76*	*0,00*
07	+ Sonstige Einzahlungen	978.931,32	361.400,00	0,00	-279.140,77	-640.540,77	0,00
	65110000 Konzessionsabgaben	*340.541,33*	*298.000,00*	*0,00*	*268.485,26*	*-29.514,74*	*0,00*
	65210000 Einzahlungen für Umsatzsteuer	*6.329,90*	*0,00*	*0,00*	*7.048,94*	*7.048,94*	*0,00*
	65211000 Einzahlungen aus Vorsteuerüberhang	*14.524,41*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	65610000 Bußgelder	*2.881,99*	*3.500,00*	*0,00*	*58,50*	*-3.441,50*	*0,00*
	65620000 Säumniszuschläge	*63.842,52*	*57.700,00*	*0,00*	*72.432,87*	*14.732,87*	*0,00*

Finanzrechnung 2024

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung 2024
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	65910000 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*40.203,61*	*2.200,00*	*0,00*	*20.865,19*	*18.665,19*	*0,00*
	65999980 Einzahlungen aus erhaltenen Verwahrgeldern (eigene Gelder)	*510.607,56*	*0,00*	*0,00*	*-648.031,53*	*-648.031,53*	*0,00*
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	231.015,63	187.000,00	0,00	161.671,32	-25.328,68	0,00
	66159900 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*146.043,99*	*146.100,00*	*0,00*	*143.626,76*	*-2.473,24*	*0,00*
	66179900 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	*9.920,00*	*9.900,00*	*0,00*	*9.920,00*	*20,00*	*0,00*
	66510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	*75.051,64*	*31.000,00*	*0,00*	*0,00*	*-31.000,00*	*0,00*
	66910000 Sonstige Finanzeinzahlungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.124,56*	*8.124,56*	*0,00*
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.203.246,19	29.228.030,00	0,00	31.292.919,40	2.064.889,40	0,00
10	- Personalauszahlungen	4.787.777,31	5.827.920,00	0,00	5.450.681,25	-377.238,75	7.813,50
	70110000 Dienstbezüge - Beamte	*46.146,36*	*393.310,00*	*0,00*	*377.988,52*	*-15.321,48*	*0,00*
	70120000 Dienstbezüge - Tariflich Beschäftigte	*3.696.040,95*	*4.189.820,00*	*0,00*	*3.953.009,37*	*-236.810,63*	*5.217,51*
	70220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen -Tariflich Beschäftigte	*267.755,57*	*328.710,00*	*0,00*	*293.366,70*	*-35.343,30*	*0,00*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	*746.820,06*	*900.990,00*	*0,00*	*829.534,92*	*-71.455,08*	*1.898,99*
	70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Aktive	*31.014,37*	*15.090,00*	*0,00*	*-3.218,26*	*-18.308,26*	*697,00*
11	- Versorgungsauszahlungen	334.511,78	429.000,00	0,00	540.009,20	111.009,20	18.757,70
	71210000 Beiträge zu Versorungskassen für Versorgungsempfänger - Beamte	*277.147,01*	*324.000,00*	*0,00*	*378.402,01*	*54.402,01*	*15.700,09*
	71410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger	*57.364,77*	*105.000,00*	*0,00*	*161.607,19*	*56.607,19*	*3.057,61*
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.928.302,80	7.940.825,00	500,00	6.733.021,93	-1.207.803,07	717.405,83
	72319900 Erstattungen an das Land	*44.139,30*	*15.000,00*	*0,00*	*7.000,00*	*-8.000,00*	*0,00*
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*2.331.458,44*	*3.476.060,00*	*0,00*	*2.504.859,35*	*-971.200,65*	*399.453,05*
	72420000 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*540.297,63*	*627.500,00*	*0,00*	*675.713,08*	*48.213,08*	*98.729,67*
	72510000 Unterhaltung von Fahrzeugen	*199.530,35*	*182.800,00*	*0,00*	*202.749,10*	*19.949,10*	*3.909,55*
	72550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*58.991,24*	*99.600,00*	*0,00*	*64.714,37*	*-34.885,63*	*1.499,59*
	72710000 Lernmittel	*11.639,23*	*13.800,00*	*0,00*	*13.557,83*	*-242,17*	*1.784,50*
	72810000 Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*239.130,01*	*198.275,00*	*0,00*	*176.668,95*	*-21.606,05*	*16.299,05*
	72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*2.503.116,60*	*3.327.790,00*	*500,00*	*3.087.759,25*	*-240.030,75*	*195.730,42*
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	345.207,51	418.800,00	0,00	440.376,93	21.576,93	12.736,18
	75179900 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	*345.207,51*	*418.800,00*	*0,00*	*440.376,93*	*21.576,93*	*12.736,18*
14	- Transferauszahlungen	13.802.183,31	15.792.492,04	34.642,04	15.782.717,52	-9.774,52	365.352,22
	73129900 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*518.678,51*	*626.900,00*	*0,00*	*515.734,44*	*-111.165,56*	*132.600,00*
	73139900 Zuweisungen an Zweckverbände	*1.446.393,20*	*1.481.450,00*	*0,00*	*1.479.805,60*	*-1.644,40*	*0,00*
	73179900 Zuschüsse an private Unternehmen	*9.742,91*	*11.500,00*	*0,00*	*9.973,09*	*-1.526,91*	*3.000,00*
	73189900 Zuschüsse an übrige Bereiche	*777.437,91*	*775.042,04*	*34.642,04*	*723.523,97*	*-51.518,07*	*89.251,50*
	73390000 Sonstige soziale Leistungen	*383.262,51*	*793.100,00*	*0,00*	*857.015,96*	*63.915,96*	*139.950,83*
	73410000 Gewerbesteuerumlage	*612.674,74*	*525.000,00*	*0,00*	*617.759,99*	*92.759,99*	*549,89*
	73740000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*5.163.066,92*	*6.021.500,00*	*0,00*	*6.021.437,63*	*-62,37*	*0,00*
	73750000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*4.697.131,61*	*5.362.000,00*	*0,00*	*5.361.946,84*	*-53,16*	*0,00*
	73990000 Sonstige Transferauszahlungen	*193.795,00*	*196.000,00*	*0,00*	*195.520,00*	*-480,00*	*0,00*

Finanzrechnung 2024

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung 2024
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
15	- Sonstige Auszahlungen	877.441,23	1.024.850,00	0,00	959.744,50	-65.105,50	116.039,85
	74120000 Besondere Auszahlungen für Personal	*66.519,72*	*78.670,00*	*0,00*	*85.519,34*	*6.849,34*	*2.524,70*
	74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*217.645,27*	*246.210,00*	*0,00*	*222.059,31*	*-24.150,69*	*38.875,26*
	74220000 Mieten und Pachten	*80.199,56*	*109.150,00*	*0,00*	*95.412,54*	*-13.737,46*	*4.951,67*
	74230000 Leasing	*39.387,71*	*44.250,00*	*0,00*	*48.854,53*	*4.604,53*	*0,00*
	74310000 Geschäftsauszahlungen	*264.168,18*	*373.550,00*	*0,00*	*319.981,37*	*-53.568,63*	*69.347,63*
	74319000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	*12.447,00*	*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*
	74413100 Vorsteuer	*31.098,48*	*0,00*	*0,00*	*12.488,48*	*12.488,48*	*325,59*
	74420000 Steuern	*1.217,77*	*15.000,00*	*0,00*	*9.195,60*	*-5.804,40*	*0,00*
	74460000 Versicherungen	*110.277,75*	*114.990,00*	*0,00*	*107.642,44*	*-7.347,56*	*0,00*
	74910000 Verfügungsmittel	*375,00*	*680,00*	*0,00*	*174,00*	*-506,00*	*0,00*
	74920000 Fraktionszuwendungen	*1.599,90*	*1.650,00*	*0,00*	*1.613,75*	*-36,25*	*0,00*
	74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*52.334,05*	*35.500,00*	*0,00*	*58.787,17*	*23.287,17*	*15,00*
	74991000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*3.884,66*	*4.200,00*	*0,00*	*4.164,60*	*-35,40*	*0,00*
	74999990 Auszahlungen aus geleisteten Vorschüssen (eigene Gelder)	*-3.713,82*	*0,00*	*0,00*	*-6.148,63*	*-6.148,63*	*0,00*
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.075.423,94	31.433.887,04	35.142,04	29.906.551,33	-1.527.335,71	1.238.105,28
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**1.127.822,25**	**-2.205.857,04**	**-35.142,04**	**1.386.368,07**	**3.592.225,11**	**-1.238.105,28**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.332.567,22	4.464.780,00	0,00	2.153.183,63	-2.311.596,37	0,00
	68109900 Investitionszuweisungen vom Bund	*18.947,44*	*1.419.000,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.419.000,00*	*0,00*
	68119900 Investitionszuweisungen vom Land	*2.311.119,78*	*3.035.780,00*	*0,00*	*2.138.933,63*	*-896.846,37*	*0,00*
	68189900 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	*2.500,00*	*10.000,00*	*0,00*	*14.250,00*	*4.250,00*	*0,00*
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	42.170,00	86.400,00	0,00	65.266,80	-21.133,20	0,00
	68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*42.120,00*	*44.400,00*	*0,00*	*42.046,80*	*-2.353,20*	*0,00*
	68311000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	*50,00*	*1.000,00*	*0,00*	*270,00*	*-730,00*	*0,00*
	68311100 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	*0,00*	*41.000,00*	*0,00*	*22.950,00*	*-18.050,00*	*0,00*
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	347,00	23.600,00	0,00	1.427,37	-22.172,63	0,00
	68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	*347,00*	*23.600,00*	*0,00*	*1.427,37*	*-22.172,63*	*0,00*
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.375.084,22	4.574.780,00	0,00	2.219.877,80	-2.354.902,20	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	230.000,00	0,00	277.215,43	47.215,43	0,00
	78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*0,00*	*230.000,00*	*0,00*	*277.215,43*	*47.215,43*	*0,00*
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.059.238,68	2.933.464,62	1.519.464,62	930.674,51	-2.002.790,11	2.196.350,83
	78510000 Auszahlungen für die Abwicklung von Hochbaumaßnahmen	*2.825.746,08*	*1.451.863,74*	*1.326.863,74*	*705.809,78*	*-746.053,96*	*1.072.652,77*
	78520000 Auszahlungen für die Abwicklung von Tiefbaumaßnahmen	*1.247.984,64*	*1.126.683,18*	*141.683,18*	*179.661,94*	*-947.021,24*	*865.062,92*
	78530000 Auszahlungen für die Abwicklung von sonstigen Baumaßnahmen	*985.507,96*	*354.917,70*	*50.917,70*	*45.202,79*	*-309.714,91*	*258.635,14*

Finanzrechnung 2024

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung 2024
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	616.097,76	1.545.035,23	87.335,23	362.450,26	-1.182.584,97	1.079.618,42
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	*53.990,18*	*65.525,00*	*19.525,00*	*40.323,61*	*-25.201,39*	*8.000,00*
	78311000 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen)	*92.351,73*	*224.785,56*	*21.785,56*	*36.143,19*	*-188.642,37*	*162.548,50*
	78311100 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Fahrzeuge)	*15.470,00*	*723.700,00*	*0,00*	*59.238,45*	*-664.461,55*	*651.700,00*
	78311200 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	*372.181,85*	*317.500,00*	*0,00*	*98.933,53*	*-218.566,47*	*186.299,98*
	78325100 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Klassenraummobiliar in Schulen)	*9.588,13*	*9.100,00*	*0,00*	*1.716,17*	*-7.383,83*	*759,05*
	78325200 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (EDV)	*27.395,83*	*37.700,00*	*0,00*	*28.490,52*	*-9.209,48*	*0,00*
	78325300 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Bücher und Medien)	*4.200,78*	*4.000,00*	*0,00*	*3.372,81*	*-627,19*	*762,13*
	78325400 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten (Dienstausrüstung Feuerwehr)	*40.919,26*	*162.724,67*	*46.024,67*	*94.231,98*	*-68.492,69*	*69.548,76*
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	582.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00
	78430000 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	*575.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	78440000 Auszahlungen für den Erwerb von Investmentzertifkaten	*7.500,00*	*7.500,00*	*0,00*	*7.500,00*	*0,00*	*0,00*
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	230.000,00	3.068.600,00	2.838.600,00	230.000,00	-2.838.600,00	0,00
	78179900 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an private Unternehmen	*230.000,00*	*3.068.600,00*	*2.838.600,00*	*230.000,00*	*-2.838.600,00*	*0,00*
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.487.836,44	7.784.599,85	4.445.399,85	1.807.840,20	-5.976.759,65	3.275.969,25
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-4.112.752,22	-3.209.819,85	-4.445.399,85	412.037,60	3.621.857,45	-3.275.969,25
32	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)**	**-2.984.929,97**	**-5.415.676,89**	**-4.480.541,89**	**1.798.405,67**	**7.214.082,56**	**-4.514.074,53**
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	69270900 Kreditaufnahmen für Investitionen - Kreditinstitute - Euro-Währung (fester Zins)	*3.000.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	947.062,89	1.033.800,00	0,00	1.005.898,99	-27.901,01	5.201,35
	79275900 Tilgung von Krediten von Kreditinstituten - Ordentliche Tilgung	*947.062,89*	*1.033.800,00*	*0,00*	*1.005.898,99*	*-27.901,01*	*5.201,35*

Finanzrechnung 2024

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung 2024
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.052.937,11	-1.033.800,00	0,00	-1.005.898,99	27.901,01	-5.201,35
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-931.992,86**	**-6.449.476,89**	**-4.480.541,89**	**792.506,68**	**7.241.983,57**	**-4.519.275,88**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.407.891,26	3.184.061,00	0,00	2.492.960,62	-691.100,38	0,00
	00099999 Vortragskonto Finanzrechnung	*3.407.891,26*	*2.492.961,00*	*0,00*	*2.492.960,62*	*-0,38*	*0,00*
	79999999 globaler Minderaufwand	*0,00*	*691.100,00*	*0,00*	*0,00*	*-691.100,00*	*0,00*
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	17.062,22	0,00	0,00	-14.109,67	-14.109,67	0,00
	65999999 Einzahlungen aus erhaltenen Verwahrgeldern (fremde Gelder)	*17.062,22*	*0,00*	*0,00*	*-14.609,67*	*-14.609,67*	*0,00*
	74999999 Auszahlungen aus geleisteten Vorschüssen (fremde Gelder)	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*500,00*	*0,00*
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	2.492.960,62	-3.265.415,89	-4.480.541,89	3.271.357,63	6.536.773,52	-4.519.275,88

Bilanz 2024

Aktiva

	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
	Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	**1.025.863,04**	**1.025.863,04**	**0,00**
1.	**Anlagevermögen**	**90.709.506,54**	**88.612.690,37**	**-2.096.816,17**
1.1	***Immaterielle Vermögensgegenstände***	***166.397,53***	***174.202,53***	***7.805,00***
1.2	***Sachanlagen***	***83.499.873,91***	***81.386.745,66***	***-2.113.128,25***
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.065.075,57	6.011.802,28	-53.273,29
1.2.1.1	Grünflächen	4.389.955,35	4.273.228,34	-116.727,01
02110000	Grund und Boden von Grünflächen	2.398.781,30	2.398.781,30	0,00
02120000	Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen	1.991.174,05	1.874.447,04	-116.727,01
1.2.1.2	Ackerland	512.555,33	513.974,18	1.418,85
02210000	Grund und Boden von Ackerland	512.555,33	513.974,18	1.418,85
1.2.1.3	Wald, Forsten	239.513,04	222.135,84	-17.377,20
02310000	Grund und Boden von Wald und Forsten	239.513,04	222.135,84	-17.377,20
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	923.051,85	1.002.463,92	79.412,07
02410000	Grund und Boden sonstiger unbebauter Grundstücke	690.157,46	689.817,16	-340,30
02420000	Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf sonstigen unbebauten Grundstücken	232.894,39	312.646,76	79.752,37
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	36.745.952,51	36.258.734,08	-487.218,43
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2	Schulen	22.785.616,60	22.417.146,05	-368.470,55
03210000	Grund und Boden bei Schulen	2.267.388,00	2.267.388,00	0,00
03220000	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	20.518.228,60	20.149.758,05	-368.470,55
1.2.2.3	Wohnbauten	1.189.251,29	1.121.931,33	-67.319,96
03310000	Grund und Boden bei Wohnbauten	682.827,00	682.827,00	0,00
03320000	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	506.424,29	439.104,33	-67.319,96
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	12.771.084,62	12.719.656,70	-51.427,92
03410000	Grund und Boden bei sonstigen Gebäuden	890.213,82	1.040.799,82	150.586,00
03420000	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Gebäuden	11.880.870,80	11.678.856,88	-202.013,92
1.2.3	Infrastrukturvermögen	34.508.890,61	34.133.844,38	-375.046,23
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.798.959,86	6.799.460,52	500,66
04100000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.798.959,86	6.799.460,52	500,66
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	414.732,66	397.349,09	-17.383,57
04200000	Brücken und Tunnel	414.732,66	397.349,09	-17.383,57
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1,00	1,00	0,00
04300000	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1,00	1,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	11.365.649,55	11.102.996,47	-262.653,08
04400000	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen - Hochbau-	566.753,53	541.490,32	-25.263,21
04410000	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen - Tiefbau -	10.798.896,02	10.561.506,15	-237.389,87
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	14.866.225,42	14.834.670,65	-31.554,77
04500000	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	14.866.225,42	14.834.670,65	-31.554,77
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.063.322,12	999.366,65	-63.955,47
04600000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.063.322,12	999.366,65	-63.955,47
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00

Passiva

	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
1.	**Eigenkapital**	**20.448.629,26**	**20.289.866,35**	**-158.762,91**
1.1	Allgemeine Rücklage	16.235.439,88	16.239.855,03	4.415,15
20100000	Allgemeine Rücklage	16.235.439,88	16.239.855,03	4.415,15
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	4.696.916,19	4.213.189,38	-483.726,81
20400000	Ausgleichsrücklage	849.631,70	849.631,70	0,00
20700000	Ergebnisvortrag	3.847.284,49	3.363.557,68	-483.726,81
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-483.726,81	-163.178,06	320.548,75
00099979	Jahresergebnis	-483.726,81	-163.178,06	320.548,75
2.	**Sonderposten**	**37.658.910,67**	**36.221.856,39**	**-1.437.054,28**
2.1	für Zuwendungen	26.617.583,50	25.328.979,94	-1.288.603,56
23100000	Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund - auflösbar -	1.090.035,18	1.046.405,37	-43.629,81
23110000	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land - auflösbar -	24.351.805,29	23.121.697,42	-1.230.107,87
23119000	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land - nicht auflösbar -	218.929,68	218.929,68	0,00
23120000	Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV) - auflösbar -	284,72	143,56	-141,16
23129000	Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV) - nicht auflösbar -	39.501,84	39.501,84	0,00
23130000	Sonderposten aus Zuweisungen von Zweckverbänden - auflösbar -	35.437,22	33.258,68	-2.178,54
23140000	Sonderposten aus Zuweisungen vom sonstigen öff. Bereich - auflösbar -	34.564,95	33.440,89	-1.124,06
23170000	Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen - auflösbar -	204.172,69	195.787,61	-8.385,08
23179000	Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen - nicht auflösbar -	11.940,00	11.940,00	0,00
23180000	Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen - auflösbar -	630.911,93	627.874,89	-3.037,04
2.2	für Beiträge	10.670.171,91	10.752.350,67	82.178,76
23210000	Sonderposten aus Beiträgen - auflösbar -	10.102.861,81	10.185.040,57	82.178,76
23219000	Sonderposten aus Beiträgen - nicht auflösbar -	567.310,10	567.310,10	0,00
2.3	für Gebührenausgleich	360.239,04	132.435,30	-227.803,74
23310000	Sonderposten für den Gebührenausgleich	360.239,04	132.435,30	-227.803,74
2.4	Sonstige Sonderposten	10.916,22	8.090,48	-2.825,74
23990000	Sonstige Sonderposten	10.916,22	8.090,48	-2.825,74
3.	**Rückstellungen**	**8.266.852,25**	**8.094.909,50**	**-171.942,75**
3.1	Pensionsrückstellungen	7.632.487,00	7.482.562,00	-149.925,00
25110000	Pensionsrückstellungen	5.884.640,00	5.814.186,00	-70.454,00
25120000	Beilhilferückstellungen	1.747.847,00	1.668.376,00	-79.471,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	30.000,00	30.000,00	0,00
27110000	Instandhaltungsrückstellungen	30.000,00	30.000,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	604.365,25	582.347,50	-22.017,75
28111000	Rückstellungen für Urlaub und Überstunden	346.334,25	432.724,50	86.390,25
28113000	Rückstellungen nach § 107 b BeamtVG	75.631,00	74.623,00	-1.008,00
28119000	Andere sonstige Rückstellungen	182.400,00	75.000,00	-107.400,00
4.	**Verbindlichkeiten**	**34.732.799,97**	**34.220.658,71**	**-512.141,26**

Bilanz 2024

Aktiva

	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	4,00	0,00
	06100000 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	4,00	0,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.589.045,39	3.238.952,30	-350.093,09
	07100000 Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen	1.875.391,03	1.709.550,84	-165.840,19
	07500000 Fahrzeuge	1.713.654,36	1.529.401,46	-184.252,90
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.263.938,38	1.268.293,57	4.355,19
	08100000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.263.938,38	1.268.293,57	4.355,19
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.326.967,45	475.115,05	-851.852,40
	09120000 Geleistete Anzahlungen auf Grundstücke und Gebäude	271.575,00	0,00	-271.575,00
	09650000 Anlagen im Bau	1.055.392,45	475.115,05	-580.277,40
1.3	***Finanzanlagen***	***7.043.235,10***	***7.051.742,18***	***8.507,08***
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Beteiligungen	2.784.736,45	2.785.736,45	1.000,00
	11140000 Anteilsrechte an Beteiligungen - Sonstige Anteilsrechte	2.784.736,45	2.785.736,45	1.000,00
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	155.062,52	162.562,52	7.500,00
	14110000 Investmentzertifikate	155.062,52	162.562,52	7.500,00
1.3.5	Ausleihungen	4.103.436,13	4.103.443,21	7,08
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.2	an Beteiligungen	4.103.223,00	4.103.223,00	0,00
	13200000 Ausleihungen an Beteiligungen - Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	4.103.223,00	4.103.223,00	0,00
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	213,13	220,21	7,08
	13000000 Ausleihungen - Sonstiger inländischer Bereich - Laufzeit (mehr als 5 Jahre)	213,13	220,21	7,08
2.	**Umlaufvermögen**	**9.035.465,78**	**8.943.439,48**	**-92.026,30**
2.1	***Vorräte***	***2.981.800,82***	***2.981.800,82***	***0,00***
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	267.194,85	267.194,85	0,00
	15110000 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	267.194,85	267.194,85	0,00
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	2.714.605,97	2.714.605,97	0,00
	15220000 Grundstücke des Umlaufvermögens	2.714.605,97	2.714.605,97	0,00
2.2	***Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände***	***3.560.704,34***	***2.690.281,03***	***-870.423,31***
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.496.397,97	2.230.745,79	-265.652,18
	00099961 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Gebühren)	177.335,45	126.725,98	-50.609,47
	00099962 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Beiträge)	3.682,12	0,00	-3.682,12
	00099963 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Steuern)	1.014.872,08	844.913,45	-169.958,63
	00099964 Öffentlich-rechtliche Forderungen (aus Transferleistungen)	68.876,68	73.084,64	4.207,96
	00099965 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Sonstige)	402.620,06	403.383,41	763,35
	16111000 Gebührenforderungen (Debitor)	560.801,81	604.018,83	43.217,02
	16121000 Beitragsforderungen (Debitor)	11,00	11,00	0,00
	16131000 Forderungen aus Transferleistungen (Debitor)	583.474,00	545.114,00	-38.360,00
	21210000 PWB Gebührenforderungen	-18.878,07	-26.551,80	-7.673,73

Passiva

	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.1.1	für Investitionen	0,00	0,00	0,00
4.1.2	zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	28.665.340,30	27.651.837,78	-1.013.502,52
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	28.665.340,30	27.651.837,78	-1.013.502,52
	32173000 Investitionskredite - Kreditinstitute - Laufzeit (bis 1 Jahr) -Euro-Währung (fester Zins)	28.665.340,30	27.651.837,78	-1.013.502,52
4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
4.2.5	von Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liqiuditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.084.840,50	870.001,71	-214.838,79
	00099982 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.084.840,50	870.001,71	-214.838,79
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	216.735,36	277.926,13	61.190,77
	00099987 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	216.735,36	277.926,13	61.190,77
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	4.319.681,97	4.946.259,25	626.577,28
	00099988 Sonstige Verbindlichkeiten	71.948,93	77.535,05	5.586,12
	37913000 Umsatzsteuer	18.260,59	25.023,47	6.762,88
	37971000 Sonstige Verbindlichkeiten aus Beiträgen	816.283,68	234.444,40	-581.839,28
	37972100 Sonstige Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisungen vom Land	2.718.760,88	4.583.645,36	1.864.884,48
	37972700 Sonstige Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	5.708,67	0,00	-5.708,67
	37999000 Sonstige Verbindlichkeiten aus erhaltenen Verwahrgeldern	688.719,22	25.610,97	-663.108,25
4.8	Erhaltene Anzahlungen	446.201,84	474.633,84	28.432,00
	37961000 Erhaltene Anzahlungen aus öff.-rechtl. Leistungsentgelten	446.201,84	474.633,84	28.432,00
	37963000 Erhaltene Anzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	32.266,33	69.739,72	37.473,39
	39191000 PRAP f. versch. Einnahmen	32.266,33	69.739,72	37.473,39
	Bilanzsumme	**101.139.458,48**	**98.897.030,67**	**-2.242.427,81**

Bilanz 2024

Aktiva Passiva

	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
	21230000 PWB Steuerforderungen	-232.205,35	-256.442,13	-24.236,78
	21240000 PWB Forderungen aus Transferleistungen	-955,39	-1.699,47	-744,08
	21250000 PWB Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-63.236,42	-81.812,12	-18.575,70
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	958.235,48	344.954,78	-613.280,70
	00099992 Forderungen gg. den privaten Bereich	90.708,40	61.207,69	-29.500,71
	00099993 Forderungen gg. den öffentlichen Bereich	867.748,83	284.393,31	-583.355,52
	00099995 Forderungen gg. Beteiligungen	300,00	35,46	-264,54
	21260000 PWB Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	-521,75	-681,68	-159,93
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	106.070,89	114.580,46	8.509,57
	17913000 Vorsteuer	71.821,40	86.979,60	15.158,20
	17919900 Sonstige Forderungen aus geleisteten Vorschüssen	34.249,49	27.600,86	-6.648,63
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	2.492.960,62	3.271.357,63	778.397,01
	18110000	0,00	0,00	0,00
	18110300 Guthaben Banken / Gemeindehaushalt	2.164.058,06	3.071.764,83	907.706,77
	18110380 Guthaben Volksbank Westerkappeln / Gemeindehaushalt	328.902,56	198.592,80	-130.309,76
	18310310 Kasse (Bargeld)	0,00	1.000,00	1.000,00
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	368.623,12	315.037,78	-53.585,34
	19127000 Allgemeine Investitionszuschüsse an private Unternehmen - aktivierbar -	289.745,26	273.645,26	-16.100,00
	19190000 ARAP für sonstige aperiodische Aufwendungen (zahlungsunwirksam)	10.592,19	5.318,42	-5.273,77
	19191000 ARAP für Beamtenbezüge Folgejahr (zahlungswirksam)	64.120,39	36.074,10	-28.046,29
	19192000 ARAP für Asylleistung Folgejahr (zahlungswirksam)	4.165,28	0,00	-4.165,28
4.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**101.139.458,48**	**98.897.030,67**	**-2.242.427,81**

Übersicht verselbständigter Aufgabenbereiche gem. § 45 Abs. 4 KomHVO der Gemeinde Westerkappeln zum 31.12.2024

Vorwort

Die vorliegende Übersicht wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben des § 45 Abs. 4 Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) sowie den Bestimmungen des § 117 Abs. 2 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) aufgestellt.

Die Übersicht ist jährlich, bezogen auf den Abschlussstichtag fortzuschreiben und nach § 45 Abs. 4 KomHVO NRW als Anlage dem Anhang des Jahresabschlusses beizufügen.

Die Beteiligungen sind gegliedert nach Beteiligungen in öffentlich-rechtlicher Form und nach privatrechtlicher Form. Insgesamt ist die Gemeinde Westerkappeln in unterschiedlichem Umfang an neun Unternehmen und Einrichtungen beteiligt.

Entsprechend den geltenden gesetzlichen Vorschriften liegen alle Beteiligungen in dringendem öffentlichem Interesse und dienen der Erledigung von kommunalen Aufgaben.

A Rechtsgrundlagen

§ 45 KomHVO

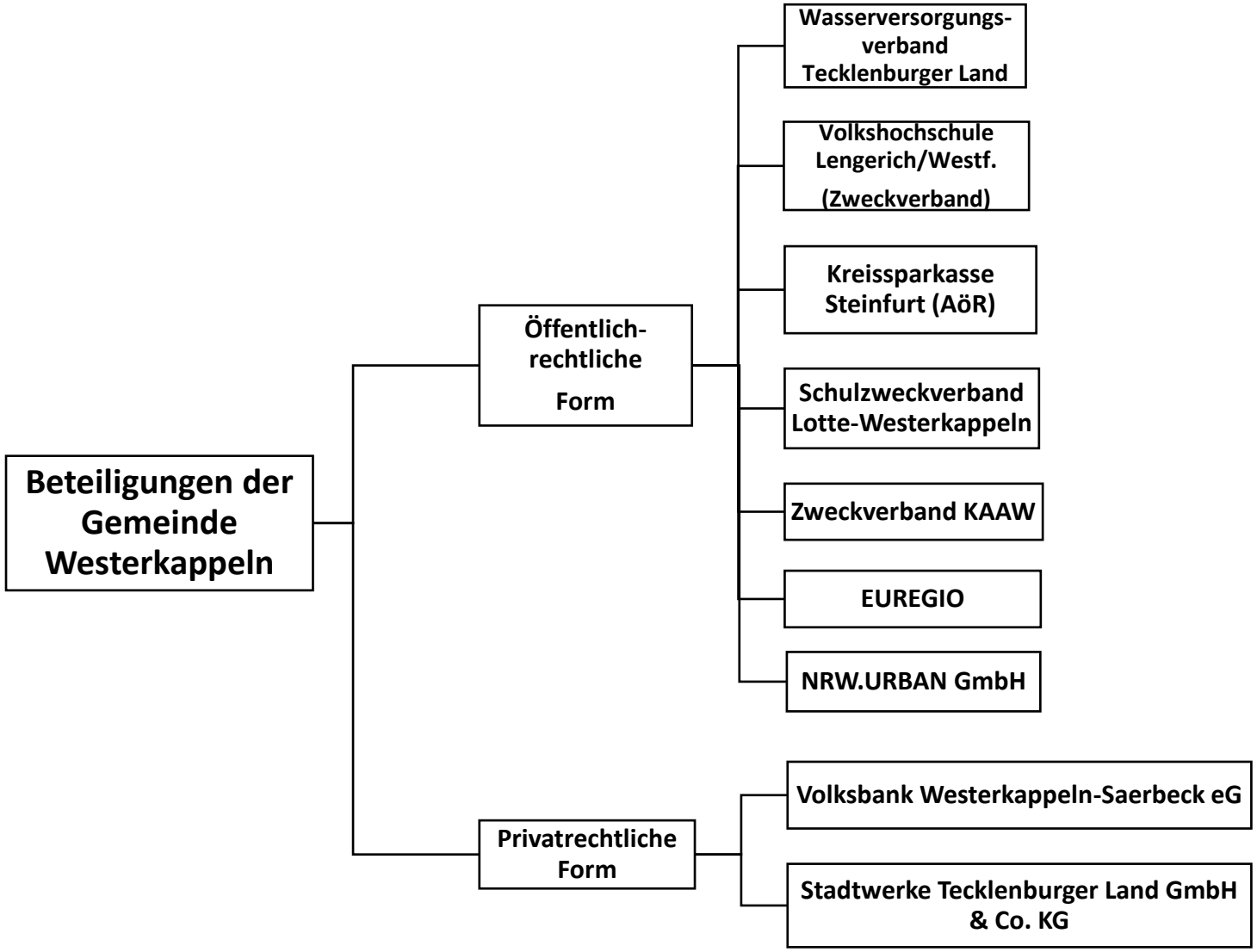
(4) Kommunen, die ausschließlich Beteiligungen ohne beherrschenden Einfluss halten und somit von der Aufstellung eines Gesamtabschlusses und eines Beteiligungsberichtes nach § 117 der Gemeindeordnung befreit sind, müssen eine Übersicht sämtlicher verselbständigter Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form beifügen. Die Übersicht muss die Angaben nach § 117 Abs. 2 der Gemeindeordnung enthalten.

§ 117 GO NRW

(2) Der Beteiligungsbericht hat folgende Informationen zu sämtlichen verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form zu enthalten, sofern in diesem Gesetz oder in einer Rechtsverordnung nichts anderes bestimmt wird:

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

B Übersicht über die Beteiligungen der Gemeinde Westerkappeln im Einzelnen



1. Beteiligungen in öffentlich-rechtlicher Form

1.1 Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land (WTL)

Sitz: Fuggerstraße 1, 49479 Ibbenbüren

Jahr der Gründung: 1959

Rechtsform des Unternehmens Körperschaft des öffentlichen Rechts

Unternehmensaufgaben und –ziele, Erfüllung des öffentlichen Zwecks
Versorgung der Bevölkerung mit Trink- und Brauchwasser

Ziel der Beteiligung
Bündelung der Aufgabe im Zweckverband mit Nachbargemeinden zur Hebung von Synergieeffekten

Beteiligungsverhältnis
Anteil der Gemeinde Westerkappeln: 7,317 %

Stand	Jahresergebnis €	Verbindlichkeiten €	Entwicklung des Eigenkapitals €
31.12.2024	3.107.125,39	68.426.792,99	45.482.171,93
31.12.2023	205.800,52	61.288.256,66	42.375.046,54

1.2 Volkshochschule Lengerich (Westf.)

Sitz: Bahnhofstr. 106, 49525 Lengerich

Jahr der Gründung: 1976

Rechtsform des Unternehmens Zweckverband

Unternehmensaufgaben und –ziele, Erfüllung des öffentlichen Zwecks
Die VHS dient der Weiterbildung von Jugendlichen und Erwachsenen nach Beendigung einer ersten Bildungsphase.

Ziel der Beteiligung
Die VHS ist eine Einrichtung der Weiterbildung gem. WbG NRW und somit eine Pflichtaufgabe im Rahmen der kommunalen Selbstverwaltung. Durch Bündelung der Aufgabe im Zweckverband mit Nachbargemeinden werden Synergieeffekte erzielt.

Beteiligungsverhältnis
Anteil der Gemeinde Westerkappeln: **11,2 % (Stand 31.12.2021)**
Der Anteil berechnet sich aus der Einwohnerzahl (40%) und der Teilnehmerzahl (60%).

Stand	Jahresergebnis €	Verbindlichkeiten €	Entwicklung des Eigenkapitals €
31.12.2024	184.201,61	137.334,49	1.412.622,69
31.12.2023	112.935,39	108.821,21	1.228.421,08

1.3 Kreissparkasse Steinfurt, AöR

Sitz: Bachstraße 14, 49477 Ibbenbüren

Jahr der Gründung: 1856/1857

Rechtsform des Unternehmens Anstalt des öffentlichen Rechts

Unternehmensaufgaben und –ziele, Erfüllung des öffentlichen Zwecks
Der Zweckverband fördert das Sparkassenwesen im Gebiet seiner Mitglieder gem. § 2 SpkG NW.

Ziel der Beteiligung
Die Kreissparkasse Steinfurt ist ein Wirtschaftsunternehmen der Gemeinden und des Kreises (Mitglieder des Zweckverbandes). Ihre Aufgabe ist es, die geld- und kreditwirtschaftliche Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere des Geschäftsgebietes und ihrer 21 Mitgliedskörperschaften zu dienen.

Beteiligungsverhältnis
Das Sparkassenänderungsgesetz vom 29.11.2008 stellt u.a. klar, dass Sparkassen in den kommunalen NKF-Bilanzen nicht zu aktivieren sind. Aus diesem Grunde wird diese Beteiligung mit dem Erinnerungswert von 1,00 € in der Bilanz der Gemeinde Westerkappeln dargestellt.

1.4 Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln

Sitz: Westerkappelner Str. 19, 49504 Lotte

Jahr der Gründung: 2006

Rechtsform des Unternehmens Zweckverband

Unternehmensaufgaben und –ziele, Erfüllung des öffentlichen Zwecks
Der Schulzweckverband ist Träger der Gesamtschule (bis Jahrgangsstufe 12) mit Sitz in Westerkappeln und Lotte-Wersen. Zweck der Gründung ist die Bildung von starken und dauerhaft sicheren Schulstandorten.

Ziel der Beteiligung
Erfüllung von Schulträgeraufgaben gem. Schulverwaltungsgesetz, die aufgrund der Nähe und Praktikabilität zusammen mit der Nachbarkommune Lotte durchgeführt werden.

Beteiligungsverhältnis
Anteil der Gemeinden: je 50%

Stand	Jahresergebnis €	Verbindlichkeiten €	Entwicklung des Eigenkapitals €
31.12.2023	101.421,87	1.370.875,87	911.039,60
31.12.2022	278.892,40	1.418.505,11	809.617,73

1.5 Zweckverband Kommunale Anwendergemeinschaft West (KAAW)

Sitz: Weberstr. 5, 49477 Ibbenbüren

Jahr der Gründung: 1991

Rechtsform des Unternehmens Zweckverband

Unternehmensaufgaben und –ziele, Erfüllung des öffentlichen Zwecks
Die KAAW ist bestrebt, die (Weiter-) Entwicklung innovativer Lösungsansätze aus dem Bereich der Informationstechnologie zu unterstützen, die speziell auf die individuellen Anforderungen der Verbandsmitglieder abgestimmt sind.

Ziel der Beteiligung

- die Koordination bei gemeinschaftlichen Beschaffungen von IT-Dienstleistungen,
- die Erarbeitung innovativer Lösungsansätze aus dem Bereich der Informationstechnologie,
- eine zentrale Beratungs-, Steuerungs-, Koordinations- und Kommunikationsfunktion und
- die Interessenvertretung der Verbandsmitglieder gegenüber Dritten.

Beteiligungsverhältnis
Der Anteil an der KAAW ist aufgrund fehlender Anteilsaufteilung bilanziell mit einem Erinnerungswert von 1,00 € erfasst.

1.6 EUREGIO

Sitz: Enscheder Straße 362, 48599 Gronau

Jahr der Gründung: 2016

Rechtsform des Unternehmens deutsch-niederländischer Zweckverband

Unternehmensaufgaben und –ziele, Erfüllung des öffentlichen Zwecks
Die EUREGIO setzt sich für den Abbau von grenzbedingten Hindernissen ein und unterstützt Kommunen, Bürger Unternehmen und Organisationen dabei, die Chancen, die durch die Grenzlage entstehen, zu nutzen. Schwerpunkte der Zusammenarbeit sind die Felder Nachhaltige Raumentwicklung, Wirtschaft und Gesellschaftliche Entwicklung.

Dabei erfüllt die EUREGIO folgende Aufgaben:
1. Netzwerkbildung – nachhaltiges Zusammenführen von Menschen
2. Förderung grenzüberschreitender Aktivitäten und Projekte
3. Interessenvertretung der grenzüberschreitenden Region
4. Information und Beratung, z.B. von Unternehmen und Bürgern zu den Themen Arbeitsmarkt und Wohnen im Nachbarland
5. Projektentwicklung und Projektmanagement
6. Erschließung von Fördermitteln für grenzüberschreitende Aktivitäten und Projekte
7. Interregionale Zusammenarbeit mit anderen (Grenz-)Regionen.

Ziel der Beteiligung
Die EUREGIO engagiert sich für den Aufbau und die Verstärkung grenzüberschreitender Zusammenarbeit und Strukturen im deutsch-niederländischen Grenzgebiet. Das Ziel ist, die Wirtschaftskraft und die Lebensqualität in der Region zu steigern und die Integration des Gebietes voran zu treiben. Der Zweckverband versteht sich als Drehscheibe und Vermittler zwischen den Niederlanden und Deutschland.

Beteiligungsverhältnis
Der Anteil an der EUREGIO ist bilanziell mit einem Wert von 1,00 € erfasst.

1.7 NRW.URBAN GmbH

Sitz:	Fritz-Vomfelde-Straße 10, 40547 Düsseldorf
Jahr der Gründung:	2008
Rechtsform des Unternehmens	**GmbH**

Unternehmensaufgaben und –ziele, Erfüllung des öffentlichen Zwecks
NRW.URBAN ist ein hundertprozentiges Beteiligungsunternehmen des Landes Nordrhein-Westfalen und setzt Arbeitsschwerpunkte in der Stadt- und Flächenentwicklung, insbesondere für Wohnen, Industrie und Gewerbe sowie für komplexe städtebauliche Vorhaben.

Ziel der Beteiligung
Die NRW.URBAN GmbH versteht sich als Gesellschaft für kommunale Entwicklung. Sie übernimmt vom Erwerb der Grundstücke, Erstellen von Expertisen, Entwicklung und Erschließung bis zur Vermarktung und Abrechnung alle erforderlichen Aufgaben.

Beteiligungsverhältnis
Die NRW.URBAN besitzt ein Stammkapital von 100.000 €. Das Stammkapital ist eingeteilt in 100.000 Geschäftsanteile zu je 1 €. Die Gemeinde Westerkappeln hat im Jahr 2020 1000 Gesellschaftsanteile erworben. Die Anteile verbleiben für die Dauer des Projektes bei der NRW.URBAN und werden bei Austritt zu 100% an die Gemeinde zurückgezahlt.

2. Beteiligungen in privatrechtlicher Form

2.1 Volksbank Westerkappeln-Saerbeck e.G.

Sitz: Große Str. 19, 49492 Westerkappeln

Jahr der Gründung: 1991

Rechtsform des Unternehmens eingetragene Genossenschaft

Unternehmensaufgaben und –ziele, Erfüllung des öffentlichen Zwecks
Durchführung banküblicher Geschäfte

Ziel der Beteiligung
Aktive Teilnahme an Entscheidungsprozessen der Bank

Beteiligungsverhältnis
Der Anteil an der Genossenschaft ist mit dem Anschaffungswert von 102,26 € bilanziert.

2.2 Stadtwerke Tecklenburger Land GmbH & Co. KG

Sitz: Zechenstraße 10, 49477 Ibbenbüren

Jahr der Gründung: 2014

Rechtsform des Unternehmens GmbH & Co. KG

Unternehmensaufgaben und –ziele, Erfüllung des öffentlichen Zwecks
Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, der Bau und Betrieb von Strom- und Gasversorgungsanlagen, die Erzeugung sowie der Vertrieb von Energie und die Wahrnehmung des Messstellenbetreibers und Messdienstleisters. Darüber hinaus soll das Unternehmen auch infrastrukturelle Dienstleistungen erbringen, wie z.B. den Betrieb von Straßenbeleuchtungsanlagen und der Bäder in den Gemeindegebieten der beteiligten Gesellschafter.

Ziel der Beteiligung
Einflussnahme auf die energiewirtschaftlichen Wertschöpfungsstufen (Netz, Vertrieb, Erzeugung).

Beteiligungsverhältnis
Der Anteil der Gemeinde Westerkappeln beträgt 8,7%.

Stand	Jahresergebnis €	Verbindlichkeiten €	Entwicklung des Eigenkapitals €
31.12.2024	-1.256.000	50.841.000,00	0,00
31.12.2023	-1.545.000	49.819.000,00	0,00