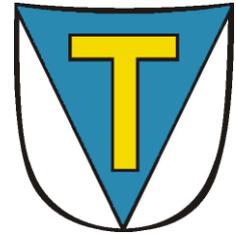


Stadt
Tönisvorst



HAUSHALTSPLAN 2025

Band 2

- Anlagen

Inhaltsverzeichnis

	Seite
I. Anlagen gemäß § 1 (2) KomHVO NRW	
• Anlage gem. § 1 (2) Ziff. 1 KomHVO: <small>Hinweis: Der Vorbericht gem. § 1 (2) Ziff. 1 KomHVO NRW ist im Band I im Anschluss an die Haushaltssatzung ab Seite 10 abgedruckt</small>	
• Anlage gem. § 1 (2) Ziff. 2 KomHVO: Stellenplan	379
• Anlage gem. § 1 (2) Ziff. 3 KomHVO: Haushaltsquerschnitt des Ergebnis- & des Finanzplanes	391
• Anlage gem. § 1 (2) Ziff. 4 KomHVO: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten und der Ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte	395
• Anlage gem. § 1 (2) Ziff. 5 KomHVO: - Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals - Übersicht zu vorgetragenen Jahresfehlbeträgen	396
• Anlage gem. § 1 (2) Ziff. 6 KomHVO: Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	397
• Anlage gem. § 1 (2) Ziff. 7 KomHVO: Ergebnis- & Finanzrechnung sowie Bilanz zum 31.12.2023 (incl. Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Bilanz und einer Übersicht über die Gesamtnutzungsdauer von Vermögensgegenständen	398
• Anlage gem. § 1 (2) Ziff. 8 KomHVO: Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 sowie Jahresabschluss des Wirtschaftsjahres 2023 des als eigenbetriebsähnliche Einrichtung geführten Abwasserbetriebes (Sondervermögen)	410
II. Anlagen gemäß § 56 (3) GO NRW	
• Zahlung an Fraktionen für Geschäftsbedürfnisse	509

Stellenplan

**Aufstellung der Besoldungs- und Entgeltgruppen
Stellenplan 2025**

Stellen insgesamt: **344,000** (einschl. Wahlbeamte)
 342,000 (ohne Wahlbeamte)
 Beamte 15,000
 tariflich Beschäftigte 329,000

Dienstgruppe	Besoldungs- gruppe	Entgeltgruppe	
		Verwaltungs- dienst	Sozial- und Erziehungsdienst
Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt	A 16	-	
	A 15	15	
	A 14	14	
	A 13hD	13	
Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt	A 13gD		
	A 12	12	S18
	A 11	11	S17
	A 10	10	S15 & S16
	A 9gD	9c	S 14
		9b	S11b - S13
Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt	A 9mD	9a	S 9 - S11a
	A 8	8	S6 - S8b
	A 7	7	
	A 6	6	S5
	A 5	5	S4
Laufbahngruppe 1, erstes Einstiegsamt	A 4	4	S3
	A 3	3	
	A 2	2	S2
	A 1	1	

**Stellenplan
Teil A: Beamte**

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2025		Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächtl. besetzten Stellen am 30.06.24	Erl.- Nr.
		insgesamt	davon aus- gesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Wahlbeamte						
Bürgermeister	B 5	0,000	-	0,000	0,000	
Bürgermeister	B 4	1,000	-	1,000	1,000	
Beigeordnete	B 2	1,000	-	1,000	1,000	
	A 16	0,000	-	0,000	0,000	
Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt						
Stadtverwaltungsdirektor	A 15	1,000	-	2,000	1,000	3
Stadtoberverwaltungsrat	A 14	1,000	-	1,000	1,000	
Stadtverwaltungsrat	A 13	1,000	-	1,000	1,000	
Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt						
Stadtoberamtsrat	A 13	0,000	-	0,000	0,000	
Stadtamtsrat	A 12	5,000	-	4,000	3,000	3
Stadtamtmann	A 11	1,000	-	2,000	2,000	
Stadtinspektor / Stadtoberinspektor	A 9 / A 10	0,000	-	0,000	0,000	
Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt						
Stadtamtsinspektor	A 9	4,000	-	4,000	4,000	
Stadthauptsekretär	A 8	0,000	-	0,000	0,000	
Stadtobersekretär	A 7	-	-	-	-	
Stadtsekretär	A 6	-	-	-	-	
Gesamt:		15,000	0,00	16,000	14,000	

Stellenplan

Teil B: Tariflich Beschäftigte Verwaltungsbereich und Sozial und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.24	Erläuterungen
15	2,000	1,000	1,000	3
14	2,000	2,000	2,000	
13	3,000	3,000	2,000	
12	16,500	16,000	14,75	6
11	15,750	16,750	16,500	2
10	13,250	13,500	15,500	2
9c	12,000	11,750	10,500	2
9b	11,500	10,500	7,250	2
9a	26,000	25,000	14,250	2
8	22,500	22,500	21,750	
7	17,000	17,000	15,750	
6	31,250	29,250	32,000	2
5	1,000	1,000	2,000	
4	14,000	14,000	14,000	
3	13,750	13,750	16,250	
2	1,500	1,500	1,500	
1	0,500	0,500	0,500	
ZS1	203,500	199,000	187,500	
Entgeltgruppe				
S18	0,000	0,000	1,000	
S17	1,000	1,000	1,000	
S16	2,000	1,000	2,000	2
S15	8,000	7,000	9,750	2
S14	0,000	0,000	0,000	
S13	7,000	8,000	6,750	2
S12	6,750	6,750	4,500	
S11b	7,250	7,250	8,000	
S11a	0,000	0,000	1,000	
S10	0,000	0,000	1,750	
S9	0,000	1,000	0,000	2
S8b	0,000	0,000	0,750	
S8a	76,000	75,250	65,750	2
S7	0,000	0,000	1,000	
S4	0,000	0,000	1,000	
S3	12,750	13,500	11,250	
S2	4,750	4,750	9,750	
ZS2	125,500	125,500	125,250	
Gesamt	329,000	324,500	312,750	

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach Organisationseinheiten - Beamte -

Produktbereiche	Wahlbeamte			Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt			Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt				Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt				Gesamt	Erl.- Nr.
	B 4	B 2	A16	A15	A 14	A13	A13	A12	A11	A10 A9	A9	A8	A7	A6		
Produktbereich 01 Innere Verwaltung	1,000	0,840		0,650	1,000	1,000		1,920			1,920				8,330	
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung								2,800	1,000		1,000				4,800	
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben				0,140											0,140	
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft				0,070											0,070	
Produktbereich 05 Soziale Hilfen															0,000	
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend und Familienhilfe				0,070											0,070	
Produktbereich 07 Gesundheitsdienste															0,000	
Produktbereich 08 Sportförderung				0,070											0,070	
Produktbereich 09 Räumliche Planung, Entwicklung, Geoinformation								0,020							0,020	
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen															0,000	
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung		0,150						0,100			0,200				0,450	
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen								0,120							0,120	
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege		0,010						0,020			0,880				0,910	
Produktbereich 14 Umweltschutz								0,020							0,020	
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus															0,000	
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft															0,000	
Insgesamt:	1,000	1,000	0,000	1,000	1,000	1,000	0,000	5,000	1,000	0,000	4,000	0,000	0,000	0,000	15,000	

Stellenübersicht
Teil B: Aufteilung nach Organisationseinheiten - Tariflich Beschäftigte E-Gruppen

Produktbereiche	Entgeltgruppe																	Gesamt	Erläuterungen
	E15	E 14	E 13	E 12	E 11	E 10	E 9 c	E 9 b	E 9 a	E 8	E 7	E 6	E 5	E 4	E 3	E 2	E 1		
Produktbereich 01 Innere Verwaltung	0,300	1,740	2,000	4,050	10,000	10,595	3,150	5,000	11,35	11,050	6,750	25,150	1,000	4,000		0,500	0,250	96,885	
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	0,880			3,000			1,000	1,500	5,480	8,000		3,000			0,250	0,250	0,250	23,610	
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben				0,760	0,100		0,900	1,150	0,400	0,940	6,750				6,500	0,750		18,250	
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft				0,040			0,500	1,040		1,000	1,000							3,580	
Produktbereich 05 Soziale Hilfen				0,800		1,000	5,300		1,000		0,500							8,600	
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend und Familienhilfe				0,900	0,900			1,260	2,600		2,000				6,000			13,660	
Produktbereich 07 Gesundheitsdienste																		0,000	
Produktbereich 08 Sportförderung				0,250			0,450	0,050		1,060				1,000	1,000			3,810	
Produktbereich 09 Räumliche Planung, Entwicklung, Geoinformation	0,350		1,000	2,200	1,000	0,430			0,400	0,250								5,630	
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen				0,500			0,700		3,000			1,000		8,000				13,200	
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung	0,250	0,250		1,050	0,300	0,660		0,475	1,520	0,050		0,900						5,455	
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen	0,070			0,650	0,700	0,365		1,025	0,210	0,100		1,200		1,000				5,320	
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege		0,010		0,300	1,293	0,200			0,040	0,050								1,893	
Produktbereich 14 Umweltschutz	0,150			1,000	1,457													2,607	
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus				1,000														1,000	
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft																		0,000	
I n s g e s a m t :	2,000	2,000	3,000	16,500	15,750	13,250	12,000	11,500	26,000	22,500	17,000	31,250	1,000	14,000	13,750	1,500	0,500	203,500	

Stellenübersicht
Teil B Aufteilung nach Organisationseinheiten - Tariflich Beschäftigte S-Gruppen

Produktbereiche	Entgeltgruppe																Gesamt	Erl.- Nr	
	S18	S17	S 16/Ü	S 15	S 14	S13/13Ü	S 12/Ü	S11b/Ü	S 11a	S 10	S 9	S 8b	S 8a	S 7	S 4	S 3			S 2
Produktbereich 01 Innere Verwaltung				0,200														0,200	
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben		1,000	2,000	3,000		2,000	4,750	1,030					14,000			6,000	4,000	37,780	
Produktbereich 05 Soziale Hilfen							1,000	1,500										2,500	
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend und Familienhilfe				4,800		5,000	1,000	4,720					62,000			6,750	0,750	85,020	
I n s g e s a m t :	0,000	1,000	2,000	8,000	0,000	7,000	6,750	7,250	0,000	0,000	0,000	0,000	76,000	0,000	0,000	12,750	4,750	125,500	

Stellenübersicht
Teil B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit
- Nachwuchskräfte und informatiorische Dienstkräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2025	beschäftigt am 01.10.2024	Erläuterungen
Azubi TVöD	AZUBI	4	3	
Azubi IT	AZUBI	1	1	
PIA Auszubildende	Azubi Pflege TVöD	18	13	
insgesamt		23	17	

Haushaltsplan 2025

Erläuterungen zum Stellenplan für das Jahr 2025

Der Stellenplan wurde unter Verwendung der vorgegebenen Muster der Gemeindehaushaltsverordnung aufgestellt. Die Stellen sind mit 3 Dezimalstellen angegeben.

A) Zusammenhang mit dem Vorjahr

Vergleich 2024/2025:

	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>Differenz</u>
Beamte (incl. Wahlbeamte)	16,000	15,000	- 1,000
Tariflich Beschäftigte (ohne SuED).	199,000	203,500	+ 4,500
Tariflich Beschäftigte. (SuED)	125,500	125,500	+/- 0,000
Gesamt	340,500	342,000	+ 3,500

Darstellung des Stellenplans und der Stellenübersicht

Der Stellenplan der Kommune nach § 8 KomHVO NRW hat sämtliche Stellen für die Beschäftigten unabhängig von ihrer Besetzung auszuweisen und ist nach Beschäftigungsverhältnissen zu untergliedern. Er ist danach in Besoldungs- und Entgeltgruppen aufzuteilen. Bei Beamtenverhältnissen soll eine Einteilung in Besoldungsgruppen und in Laufbahngruppen vorgenommen werden. Der Stellenplan ist gemäß § 1 Absatz 2 Nummer 2 KomHVO NRW dem Haushaltsplan als Anlage beizufügen. Die Muster sind anzupassen, soweit sich Änderungen auf Grund von Tarifverträgen ergeben.

Die Übersicht über die Aufteilung der Stellen des Stellenplans auf die Produktbereiche nach § 8 Absatz 3 Nummer 1 KomHVO NRW bildet die Grundlage für die Aufteilung der Personalaufwendungen auf die Teilpläne. Die Gesamtübersicht hat die gesamte Aufteilung der Stellen zu enthalten, soweit die Stellen nicht in den einzelnen Teilplänen ausgewiesen werden. Außerdem ist in der Übersicht nach § 8 Absatz 3 Nummer 2 KomHVO NRW ein Überblick über die Dienstkräfte in der Ausbildungszeit, die Nachwuchskräfte, zu geben. Die Übersichten sind laut §§ 1 Absatz 2 Nummer 2, 8 Absatz 3 KomHVO NRW mit dem Stellenplan dem Haushaltsplan beizufügen. Sie sind anzupassen, soweit sich Änderungen auf Grund von Tarifverträgen ergeben.

Die Darstellung des Stellenplans und der Stellenübersicht wurden gemäß der Anlage 11a und 11b bzw. 12A1 bis 12 des Runderlasses des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung 304 - 48.12.02/99 - 765/19, angepasst.

Besonderheit SuE Bereich

Im SuE-Bereich (OGS und KITA) hat es sich gezeigt, dass die Besetzung der offenen Stellen sehr schwierig ist, dies liegt zum einen am zum Teil geringen Stundenumfang und der Befristung der Stellen. Des Weiteren herrscht ein Fachkräftemangel. Aus diesem Grund sollen zukünftig in der Regel Stellen unbefristet besetzt werden. Das hat zur Folge, dass diese Stellen im Stellenplan auszuweisen sind. **Ein sich aus der Rückkehr von Mitarbeiter/innen aus z.B. Elternzeit oder unbezahltem Urlaub ergebender Überhang soll zunächst durch Ausscheiden von Mitarbeitern in die Altersrente kompensiert werden. Sollte dies nicht ausreichen, ist die Möglichkeit betriebsbedingter Kündigungen zu prüfen.**

Haushaltsplan 2025

B) Neue Stellen

Erl. Nr. 1

a) Beamte

Keine

b) tariflich Beschäftigte (ohne SuED)

1,000 Stelle E9a für die Abteilung 4.2 aufgrund gestiegener Fallzahlen im Bereich Wohngeld (40001378)

1,000 Stelle E9c für die Abteilung 4.1 aufgrund gestiegener Fallzahlen im Bereich Asyl/SGBXII (40001377)

1,000 Stelle E6 für Abteilung 5.1 für den Außendienst und der Überwachung des fließenden Verkehrs

1,000 Stelle E9a für Abteilung 5.3 für den Kommunalen Ordnungsdienst

c) tariflich Beschäftigte (SuED)

Keine

C) Stellenwertveränderung

Erl. Nr. 2

a) Beamte

1,000 Stelle A11 nach A12 Abteilung 3 Stadtkasse (40000067)

b) tariflich Beschäftigte (ohne SuED)

1,000 Stelle E11 nach E12 Abteilung 12 Feuerwehr (40000146)

0,750 Stelle E9c nach E10 Abteilung 11 Tiefbau (40000447)

1,000 Stelle E10 nach E9b Abteilung 2 Stadtbücherei (40000382)

1,000 Stelle E9a nach E6 Bauhof (40000408)

c) tariflich Beschäftigte (SuED)

1,000 Stelle von S15 nach S16 OGS Vorst (40000129)

1,000 Stelle von S13 nach S15 OGS Vorst (40000122)

1,000 Stelle von S13 nach S15 OGS Corneliusstraße (40000164)

1,000 Stelle von S9 nach S13 OGS Corneliusstraße (40000178)

D) Stellenumwandlungen

Erl. Nr. 3

a) Beamte

1,000 Stelle A15 nach E15 Fachbereich A (40000058)

b) tariflich Beschäftigte (ohne SuED)

1,000 Stelle E15 von A15 Fachbereich A (40000058)

Haushaltsplan 2025

c) tariflich Beschäftigte (SuED)

Keine

F) Nachwuchskräfte

Erl. Nr. 4

s. Stellenübersicht Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

Im Jahr 2025 wird die Stadt Tönisvorst einen neue Auszubildende im Bereich der allgemeinen Verwaltung und 5 neue Auszubildende im Bereich der Kindertageseinrichtungen/OGS nach dem PIA-Modell ausbilden.

G) Wegfallende Stellen

Erl. Nr. 5

a) Beamte

Keine

b) tariflich Beschäftigte (ohne SuED)

0,500 Stelle einer EG12 Stelle aufgrund der Verwirklichung eines KW Vermerks im Rahmen der Altersteilzeit (40001006)

c) tariflich Beschäftigte (SuED)

Keine

H) Stellenvermerke

Erl. Nr. 6

a) KU-Vermerke

An den folgenden Stellen sind KU-Vermerke (künftig umzuwandeln) angebracht. Diese sind bei Freiwerden der jeweiligen Stelle sofort zu verwirklichen.

<u>Funktion/Stelle</u>	<u>Anzahl</u>	<u>Wert alt</u>	<u>Wert neu</u>	<u>Begründung</u>
a) Beamte				
Sachb. Abt. 6.2(40000061)	1,000	A 12	E 9a	geänderte Tätigkeiten
b) tarifl. Beschäftigte (ohne SuED)				
Sachb. Abt. 7.2 (40000431)	1,000	E 10	E 9a	geänderte Tätigkeiten
Sachb. Städt. Abwasserbetr./ Abt. 11.1 (40000450)	0,513	E 9b	E 5	Stellenbewertung
Hausmeister Abt. 7.2 (40000462)	1,000	E 6	E 5	geänderte Tätigkeiten
c) tarifl. Beschäftigte (SuED)				
Keine				

Haushaltsplan 2025

I) Stellenvermerke

Erl. Nr. 7

b) KW-Vermerke

Bei Ausscheiden der Stelleninhaber fallen die Stellen weg.

	<u>Funktion/Stelle</u>	<u>Anzahl</u>	<u>Wert</u>	<u>Begründung</u>
a)	Beamte			
	Keine			
b)	tariflich Beschäftigte (ohne SuED)			
	Hallenwart/in Abt. 7.2(40000464)	1,000	E 4	Umorganisation Aufgaben der Hausmeister
	Sachbearbeitung Abt. 5 Abfallberatung (40000206)	1,000	E 9a	Haushaltskonsolidierung
	Sachbearbeitung Abt. 1.2 Arbeitsschutz (40000332)	0,500	E 8	Haushaltskonsolidierung
	Sachbearbeitung Abt. 11.1 Tiefbau(40000450)	0,500	E 9b	Haushaltskonsolidierung
	Sachbearbeitung Abt. 8.1 Umwelt (40000439)	0,500	E 11	Haushaltskonsolidierung
c)	tariflich Beschäftigte (SuED)			
	Keine			

Haushaltsplan 2025

HAUSHALTSQUERSCHNITT des Ergebnisplanes

Produktbereich-gruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der ifd. Verw.-Tätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
01 01	Politische Gremien	16.342	-1.163.481	-1.147.139	0	-1.147.139	0	-1.147.139
01 03	Gleichstellung von Mann und Frau	1.000	-89.467	-88.467	0	-88.467	0	-88.467
01 04	Beschäftigtenvertretung	1.150	-309.421	-308.271	0	-308.271	0	-308.271
01 05	Rechnungsprüfung	11.100	-183.796	-172.696	0	-172.696	0	-172.696
01 06	Zentrale Dienste	28.007	-846.904	-818.897	0	-818.897	0	-818.897
01 07	Presse- u. Öffentlichkeitsarbeit	3.750	-100.109	-96.359	0	-96.359	0	-96.359
01 08	Personalmanagement	1.145.300	-2.323.301	-1.178.001	0	-1.178.001	0	-1.178.001
01 09	Finanzmanagement	176.805	-1.640.034	-1.463.229	0	-1.463.229	0	-1.463.229
01 10	Organisation und TUIV	218.161	-2.147.720	-1.929.559	0	-1.929.559	0	-1.929.559
01 11	Recht	1.600	-475.986	-474.386	0	-474.386	0	-474.386
01 12	Infrastrukturelles Immobilienmanagement	61.686	-2.639.565	-2.577.879	0	-2.577.879	0	-2.577.879
01 13	Grundstücks- und Gebäudemanagement	2.345.651	-513.570	1.832.081	0	1.832.081	0	1.832.081
01 15	Stadtepartnerschaften	19.135	-36.959	-17.824	0	-17.824	0	-17.824
01 18	Bauhof	2.499.767	-2.235.835	263.932	0	263.932	0	263.932
01	Innere Verwaltung	6.529.454	-14.706.148	-8.176.694	0	-8.176.694	0	-8.176.694
02 01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	306.366	-1.171.706	-865.340	0	-865.340	0	-865.340
02 02	Gewerbewesen	68.400	-166.788	-98.388	0	-98.388	0	-98.388
02 07	Verkehrsangelegenheiten	863.879	-544.685	319.194	0	319.194	0	319.194
02 10	Einwohnermelde- und Personenstandswesen	371.174	-983.060	-611.886	0	-611.886	0	-611.886
02 14	Wahlen	15.400	-254.480	-239.080	0	-239.080	0	-239.080
02 15	Gefahrenabwehr und -vorbeugung	246.860	-971.810	-724.950	0	-724.950	0	-724.950
02	Sicherheit und Ordnung	1.872.079	-4.092.529	-2.220.450	0	-2.220.450	0	-2.220.450
03 01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	645.195	-1.667.622	-1.022.427	0	-1.022.427	0	-1.022.427
03 02	Zentrale Leistungen Schulen	2.986.974	-6.348.592	-3.361.618	0	-3.361.618	0	-3.361.618
03	Schulträgeraufgaben	3.632.169	-8.016.214	-4.384.045	0	-4.384.045	0	-4.384.045
04 02	Kulturförderung	2.550	-90.836	-88.286	0	-88.286	0	-88.286
04 06	Bücherei	23.790	-202.633	-178.843	0	-178.843	0	-178.843
04	Kultur und Wissenschaft	26.340	-293.469	-267.129	0	-267.129	0	-267.129
05 01	Unterstützung von Senioren	131.970	-428.900	-296.930	0	-296.930	0	-296.930
05 02	Soziale Hilfen		-32.058	-32.058	0	-32.058	0	-32.058
05 03	Soziale Unterstützungsleistungen	3.903.946	-3.143.186	760.760	0	760.760	0	760.760
05 04	Sozialversicherungsangelegenheiten	1.000	-31.147	-30.147	0	-30.147	0	-30.147
05	Soziale Leistungen	4.036.916	-3.635.291	401.625	0	401.625	0	401.625
06 01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	5.701.843	-8.476.136	-2.774.293	0	-2.774.293	0	-2.774.293
06 02	Kinder- und Jugendarbeit	482.421	-826.131	-343.710	0	-343.710	0	-343.710
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	6.184.264	-9.302.267	-3.118.003	0	-3.118.003	0	-3.118.003

Haushaltsplan 2025

Produktbereich-gruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der ifd. Verw. Tätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
07 05	Gesundheitsdienste		-530.000	-530.000	0	-530.000	0	-530.000
07	Gesundheitsdienste		-530.000	-530.000	0	-530.000	0	-530.000
08 01	Turn-, Sporthallen und Sportanlagen	305.937	-1.664.964	-1.359.027	0	-1.359.027	0	-1.359.027
08 03	Bereitstellung und Betrieb von Bädern	464.356	-3.736.161	-3.271.805	0	-3.271.805	0	-3.271.805
08	Sportförderung	770.293	-5.401.125	-4.630.832	0	-4.630.832	0	-4.630.832
09 01	Räumliche Planung	4.741	-757.473	-752.732	0	-752.732	0	-752.732
09 02	Räumliche Entwicklung	19.400	-23.374	-3.974	0	-3.974	0	-3.974
09 03	Führung von Geobasisdaten		-2.351	-2.351	0	-2.351	0	-2.351
09	Räumliche Planung & Entwicklung, Geoinfo.	24.141	-783.198	-759.057	0	-759.057	0	-759.057
10 01	Bauordnung	210.000	-444.040	-234.040	0	-234.040	0	-234.040
10 03	Denkmalschutz und -pflege	4.000	-70.572	-66.572	0	-66.572	0	-66.572
10 08	Hilfe bei Wohnproblemen	877.330	-4.187.156	-3.309.826	0	-3.309.826	0	-3.309.826
10 09	Wohnraumsicherung und -versorgung	5.000	-276.652	-271.652	0	-271.652	0	-271.652
10	Bauen und Wohnen	1.096.330	-4.978.420	-3.882.090	0	-3.882.090	0	-3.882.090
11 02	Abfallwirtschaft	163.206	-163.206	0	0	0	0	0
11 03	Entwässerung und Abwasserbeseitigung	712.962	-391.655	321.307	0	321.307	0	321.307
11	Ver- und Entsorgung	876.168	-554.861	321.307	0	321.307	0	321.307
12 01	Straßen und Wege	634.953	-4.252.740	-3.617.787	0	-3.617.787	0	-3.617.787
12 05	Straßenreinigung und Winterdienst	482.507	-666.017	-183.510	0	-183.510	0	-183.510
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.117.460	-4.918.757	-3.801.297	0	-3.801.297	0	-3.801.297
13 01	Öffentliches Grün	97.882	-1.253.483	-1.155.601	0	-1.155.601	0	-1.155.601
13 03	Gewässerunterhaltung	747.623	-657.247	90.376	0	90.376	0	90.376
13 06	Friedhöfe	563.794	-837.839	-284.045	0	-284.045	0	-284.045
13	Natur- und Landschaftspflege	1.399.299	-2.748.569	-1.349.270	0	-1.349.270	0	-1.349.270
14 01	Umweltschutz	41.978	-652.673	-610.695	0	-610.695	0	-610.695
14	Umweltschutz	41.978	-652.673	-610.695	0	-610.695	0	-610.695
15 01	Wirtschaftsförderung	5.418	-346.033	-340.615	0	-340.615	0	-340.615
15	Wirtschaft und Tourismus	5.418	-346.033	-340.615	0	-340.615	0	-340.615
16 01	Allgemeine Finanzwirtschaft	56.386.213	-34.032.567	22.353.646	-679.600	21.674.046	0	21.674.046
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	56.386.213	-34.032.567	22.353.646	-679.600	21.674.046	0	21.674.046
	Summe	83.998.522	-94.992.121	-10.993.599	-679.600	-11.673.199	0	-11.673.199

Haushaltsplan 2025 HAUSHALTSQUERSCHNITT des Finanzplanes

Produkt bereich gruppe	Bezeichnung	Ein- zahlungen aus laufenden VerwTätigkeit		Saldo VerwTätigkeit		Ein- zahlungen aus Investitionsstätigkeit		Saldo Investitionsstätigkeit		Finanzmittel überschuss/ fehlbetrag	Ein- zahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Aus- zahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs- ermächtigung
		Ein- zahlungen	Aus- zahlungen	Saldo	VerwTätigkeit	Ein- zahlungen	Aus- zahlungen	Saldo	Investitionsstätigkeit					
01 01	Politische Gremien		-838.443	-838.443						-868.443				
01 03	Gleichstellung von Mann und Frau		-89.467	-89.467						-89.467				
01 04	Beschäftigtenvertretung		-260.271	-260.271						-261.271				
01 05	Rechnungsprüfung	10.000	-282.796	-272.796						-273.796				
01 06	Zentrale Dienste		-788.977	-788.977						-833.477				
01 07	Presse u. Öffentlichkeitsarbeit		-100.109	-100.109						-100.109				
01 08	Personalmanagement	120.000	-1.445.851	-1.325.851						-1.327.751				
01 09	Finanzmanagement	130.750	-1.440.229	-1.309.479						-1.310.479				
01 10	Organisation und TUIV	6.484	-1.729.267	-1.722.783						-2.006.283				
01 11	Recht	1.000	-467.086	-466.086						-466.086				
01 12	Infrastrukturelles Immobilienmanagement	6.450	-2.574.276	-2.567.826						-2.568.826				22.400.000
01 13	Grundstücks und Gebäudemanagement	144.360	-286.642	-142.282						2.809.978				
01 15	Städtepartnerschaften	18.585	-36.959	-18.374						-18.374				
01 18	Bauhof	2.421.303	-2.133.873	287.430						212.430				90.000
01	Innere Verwaltung	2.858.932	-12.474.246	-9.615.314						-7.101.954				22.490.000
02 01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	15.500	-971.151	-955.651						-970.251				
02 02	Gewerbewesen	45.350	-162.716	-117.366						-142.366				
02 07	Verkehrsangelegenheiten	837.500	-481.536	355.964						355.964				
02 10	Einwohnermelde und Personenstandswesen	287.400	-918.936	-631.536						-631.536				
02 14	Wahlen	15.000	-254.480	-239.480						-239.480				
02 15	Gefahrenabwehr und vorbeugung	39.700	-735.576	-695.876						-1.711.876				550.000
02 17	Rettungsdienst													
02	Sicherheit und Ordnung	1.240.450	-3.524.395	-2.283.945						-3.339.545				550.000
03 01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	141.350	-1.350.227	-1.208.877						-1.381.377				
03 02	Zentrale Leistungen Schulen	2.473.801	-5.651.818	-3.178.017						-4.419.414				93.455.800
03	Schulträgeraufgaben	2.615.151	-7.002.045	-4.386.894						-5.800.791				93.455.800
04 02	Kulturförderung	1.000	-74.186	-73.186						-73.186				
04 06	Bücherei	12.600	-192.143	-179.543						-189.543				
04	Kultur und Wissenschaft	13.600	-266.329	-252.729						-252.729				
05 01	Unterstützung von Senioren	131.000	-427.930	-296.930						-296.930				
05 02	Soziale Hilfen		-32.058	-32.058						-32.058				
05 03	Soziale Unterstützungsleistungen	3.903.946	-3.244.686	659.260						659.260				
05 04	Sozialversicherungsangelegenheiten		-30.147	-30.147						-31.147				
05	Soziale Leistungen	4.034.946	-3.734.821	300.125						299.125				
06 01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	5.608.890	-8.358.805	-2.749.915						-2.808.215				
06 02	Kinder und Jugendarbeit	444.500	-873.602	-429.102						-450.602				
06	Kinder, Jugend und Familienhilfe	6.053.390	-9.232.407	-3.179.017						-3.258.817				

Haushaltsplan 2025

Produkt bereich gruppe	Bezeichnung	Ein- zahlungen aus laufenden VerwTätigkeit		Saldo		Ein- zahlungen aus Investitionstätigkeit		Saldo		Finanzmittel überschuss/ fehlbetrag	Ein- zahlungen aus Finanzierungsstätigkeit	Aus- zahlungen aus Finanzierungsstätigkeit	Saldo	Verpflichtungs ermächtigung
		Ein- zahlungen aus laufenden VerwTätigkeit	Aus- zahlungen aus laufenden VerwTätigkeit	Saldo	Ein- zahlungen aus Investitionstätigkeit	Aus- zahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo	Ein- zahlungen aus Finanzierungsstätigkeit	Aus- zahlungen aus Finanzierungsstätigkeit					
07 05	Gesundheitsdienste		-530.000	-530.000						-530.000				
07	Gesundheitsdienste		-530.000	-530.000						-530.000				
08 01	Turm, Sporthallen und Sportaußenanlagen	171.035	-1.344.409	-1.173.374		-57.195				-1.230.569				
08 03	Bereitstellung und Betrieb von Bädern	462.290	-3.628.796	-3.166.505		-425.000				-3.591.505				
08	Sportförderung	633.325	-4.973.204	-4.339.879		-482.195				-4.822.074				
09 01	Räumliche Planung	2.500	-755.232	-752.732		707.071				-45.661				13.010.000
09 02	Räumliche Entwicklung	18.800	-23.374	-4.574		120.000				115.426				
09 03	Führung von Geobasisdaten		-2.351	-2.351						-2.351				
09	Räumliche Planung & Entwicklung, Geoinfo.	21.300	-780.957	-759.657		827.071				67.414				13.010.000
10 01	Bauordnung	210.000	-444.040	-234.040						-234.040				
10 03	Denkmalschutz und -pflege	4.000	-70.572	-66.572						-66.572				
10 08	Hilfe bei Wohnproblemen	886.200	-4.792.173	-3.905.973		-120.000				-4.075.973				
10 09	Wohnraumsicherung und -versorgung	3.000	-275.652	-272.652		-1.000				-273.652				
10	Bauen und Wohnen	1.053.200	-5.582.437	-4.529.237		-121.000				-4.650.237				
11 02	Abfallwirtschaft	163.206	-412.956	-249.750						-249.750				
11 03	Entwässerung und Abwasserbeseitigung	712.562	-968.956	-256.394						-256.394				
11	Ver und Entsorgung	875.768	-781.911	93.857						93.857				2.018.000
12 01	Straßen und Wege	20.250	-3.386.884	-3.366.634		160.000				-4.264.459				
12 05	Straßenreinigung und Winterdienst	476.114	-661.317	-185.203						-185.203				
12	Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV	496.364	-4.048.201	-3.551.837		160.000				-4.449.662				2.018.000
13 01	Öffentliches Grün	12.500	-1.159.813	-1.147.313		-49.738				-1.197.051				
13 03	Gewässerunterhaltung	747.623	-654.797	92.826						92.826				
13 06	Friedhöfe	552.430	-739.689	-187.259		-48.700				-235.959				
13	Natur und Landschaftspflege	1.312.553	-2.554.299	-1.241.746		-98.438				-1.340.184				
14 01	Umweltschutz	40.978	-647.798	-606.820		-31.000				-637.820				17.000
14	Umweltschutz	40.978	-647.798	-606.820		-31.000				-637.820				17.000
15 01	Wirtschaftsförderung	800	-342.338	-341.538						-341.538				
15	Wirtschaft und Tourismus	800	-342.338	-341.538						-341.538				
16 01	Allgemeine Finanzwirtschaft	55.468.975	-35.142.567	20.326.408		1.746.358				22.072.766	35.001.334	-35.178.312	-176.978	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	55.468.975	-35.142.567	20.326.408		1.746.358				22.072.766	35.001.334	-35.178.312	-176.978	
	Summe	76.719.732	-91.617.955	-14.898.223		7.078.202				-14.002.189	35.001.334	-35.178.312	-176.978	131.540.800

Haushaltsplan 2025

ÜBERSICHT über den voraussichtlichen Stand der VERBINDLICHKEITEN aus Krediten und ihren wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften

Art der Verbindlichkeiten		Stand zum	Voraussichtlicher Stand zum	
		01.01.2024 TEUR	31.12.2024 TEUR	31.12.2025 TEUR
1.	Anleihen	0,0	0,0	0,0
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
2.1	von verbundenen Unternehmen	0,0	0,0	0,0
2.2	von Beteiligungen	0,0	0,0	0,0
2.3	von Sondervermögen	0,0	0,0	0,0
2.4	vom öffentlichen Bereich			
	2.4.1 vom Bund	0,0	0,0	0,0
	2.4.2 vom Land	0,0	0,0	0,0
	2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,0	0,0	0,0
	2.4.4. von Zweckverbänden	0,0	0,0	0,0
	2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,0	0,0	0,0
	2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,0	0,0	0,0
2.5	vom privaten Kreditmarkt			
	2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	1.075,7	3.381,7	18.063,4
	2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,0	0,0	0,0
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
3.1	vom öffentlichen Bereich	249,5	725,40	0
3.2	vom privaten Kreditmarkt	10.121,2	12.4763,6	27.661,8
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,0	0,0	0,0
	Summe aller Verbindlichkeiten	11.446,4	16.870,7	45.725,3

ÜBERSICHT über die Entwicklung des Eigenkapitals

	HH-Jahr 2023 Ist	HH-Jahr 2024 Plan	HH-Jahr 2025 Plan	HH-Jahr 2026 Plan	HH-Jahr 2027 Plan	HH-Jahr 2028 Plan
Allgemeine Rücklage	94.430.524,99	94.430.524,99	84.264.831,42	84.264.831,42	66.095.494,42	65.189.996,42
Sonderrücklagen						
Ausgleichsrücklage		69.847,43				
Bilanzieller Verlustvortrag				- 9.773.357,00		
Jahresergebnis	69.847,43	- 10.235.541,00	- 9.773.357,00	- 8.395.980,00	- 905.498,00	- 7.216.134,00
Summe Eigenkapital	94.500.372,42	84.264.831,42	74.491.474,42	66.095.494,42	65.189.996,42	57.973.862,42
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						

ÜBERSICHT zu vorgetragenen Jahresfehlbeträgen

	HH-Jahr 2022 Ist	HH-Jahr 2023 Ist	HH-Jahr 2024 Plan	HH-Jahr 2025 Plan	HH-Jahr 2026 Plan	HH-Jahr 2027 Plan	HH-Jahr 2028 Plan
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	- €	- €	- €	-9.773.357,00 €	- €	- €	- €
Verpflichtendes Ausgleichsjahr	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Jahr und Art des Ausgleichs							
HH-Jahr 2023	Jahresüberschuss						
	Allgemeine Rücklage						
HH-Jahr 2024	Jahresüberschuss						
	Allgemeine Rücklage						
HH-Jahr 2025	Jahresüberschuss						
	Allgemeine Rücklage						
HH-Jahr 2026	Jahresüberschuss						
	Allgemeine Rücklage						
HH-Jahr 2027	Jahresüberschuss						
	Allgemeine Rücklage						
HH-Jahr 2028	Jahresüberschuss						
	Allgemeine Rücklage						
HH-Jahr 2029	Jahresüberschuss						
	Allgemeine Rücklage						
HH-Jahr 2030	Jahresüberschuss						
	Allgemeine Rücklage						
HH-Jahr 2031	Jahresüberschuss						
	Allgemeine Rücklage						
Summe (ausgeglichenen Betrag)	- €	- €	- €	- €	9.773.357,00 €	- €	- €

Haushaltsplan
2025

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
im Haushaltsplan des Jahres 2025

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2024	Gesamt- betrag	Voraussichtlich fällige Auszahlungen in den Jahren			
		2026	2027	2028	Folgejahre
Produkt: 01 12 010 Sachkonto: 7851 0000 Verwaltungsneubau -Planungs- u. Baukosten-	22.400.000	1.000.000	1.000.000	12.700.000	7.700.000
Produkt: 01 18 010 Sachkonto: 7831 0000 Bauhof - Bewässerungswagen	90.000	90.000			
Produkt: 02 15 010 Sachkonto: 7831 0000 Mehrzweckfahrzeug Vorst	175.000	175.000			
Produkt: 02 15 010 Sachkonto: 7831 0000 Teleskopmastbühne Vorst	375.000		375.000		
Produkt: 03 02 050 Sachkonto: 7853 0000 GGs Vorst - Außengelände	30.000	30.000			
Produkt: 03 02 050 Sachkonto: 7851 0000 Zukunftsprojekt Schulbau weiterführende Schulen	93.425.800	3.130.000	3.130.000	58.000.000	29.165.800
Produkt: 09 01 010 Sachkonto: 7853 0000 STEK Tönisvorst 2035 – ISEK	13.010.000	2.865.000	1.934.000	2.942.000	5.269.000
Produkt: 12 03 010 Sachkonto: 7853 0000 LED-Umrüstung Straßenbeleuchtung	2.018.000	673.000	673.000	672.000	
Produkt: 14 01 010 Sachkonto: 7853 0000 Ausgleichsflächen Vo-39a 1. Teil	17.000	17.000			
Summe:	131.540.800	7.980.000	7.112.000	74.314.000	42.134.800
		131.540.800			

**Ergebnis- &
Finanzrechnung
sowie
B i l a n z
zum
31.12.2023**

(Anlage gem. § 1 Abs. 2 Ziff. 7 KomHVO-NRW)

Haushaltsplan 2025

Gesamtergebnisrechnung des Jahres 2023

Ifd. Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach
		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	39.154.530,47	42.372.149	0	45.289.106,43	2.916.957,43	0
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.156.513,85	17.714.919	0	16.758.893,98	-956.025,02	0
3 +	Sonstige Transfererträge	196.947,90	51.000	0	327.746,01	276.746,01	0
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.540.008,95	5.981.763	0	5.877.916,11	-103.846,89	0
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.650.278,21	1.599.690	0	1.700.782,39	101.092,39	0
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.768.862,62	4.608.341	0	6.903.790,87	2.295.449,87	0
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	4.121.892,34	4.469.962	0	5.907.739,33	1.437.777,33	0
8 +	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	20.769,61	20.769,61	0
9 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
10 =	Ordentliche Erträge	72.589.034,34	76.797.824	0	82.786.744,73	5.988.920,73	0
11 -	Personalaufwendungen	-20.265.612,12	-22.276.400	0	-22.651.266,50	-374.866,50	0
12 -	Versorgungsaufwendungen	-1.525.154,81	-1.294.200	0	-1.467.138,11	-172.938,11	0
13 -	Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	-13.520.066,50	-16.510.051	0	-17.026.788,96	-516.737,96	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	-3.722.222,25	-3.557.083	0	-3.858.952,70	-301.869,70	0
15 -	Transferaufwendungen	-30.644.268,48	-34.210.828	0	-34.431.652,76	-220.824,76	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.643.393,51	-6.816.261	0	-6.816.433,23	-172,23	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	-76.320.717,67	-84.664.823	0	-86.252.232,26	-1.587.409,26	0
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 & 17)	-3.731.683,33	-7.866.999	0	-3.465.487,53	4.401.511,47	0
19 +	Finanzerträge	849.257,99	485.750	0	498.249,20	12.499,20	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-18.968,57	-294.000	0	-277.211,65	16.788,35	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	830.289,42	191.750	0	221.037,55	29.287,55	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.901.393,91	-7.675.249	0	-3.244.449,98	4.430.799,02	0
23 +	Außerordentliche Erträge	46.277,48	4.338.153	0	3.314.297,41	-1.023.855,59	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	46.277,48	4.338.153	0	3.314.297,41	-1.023.855,59	0
26 =	Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-2.855.116,43	-3.337.096	0	69.847,43	3.406.943,43	0
27 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0,00	0
28 =	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-2.855.116,43	-3.337.096	0	69.847,43	3.406.943,43	0
29 +	Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-155,61	0	0	-9.181,39	-9.181,39	0
30 +	Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31 -	Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	14.629,15	0	0	15.496,84	15.496,84	0
32 -	Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
33 =	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	14.473,54	0	0	6.315,45	6.315,45	0

Haushaltsplan 2025

Gesamtfinanzrechnung 2023

Ifd. Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortge- schriebener Ansatz	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen nach
		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	38.832.386,22	42.372.149	0	44.639.900,05	2.267.751,05	0
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.069.803,30	16.019.744	0	15.389.338,67	-630.405,33	0
3 +	Sonstige Transfereinzahlungen	203.860,47	51.000	0	326.226,47	275.226,47	0
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.599.601,43	5.514.605	0	5.286.610,43	-227.994,57	0
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.667.738,22	1.599.690	0	1.708.274,22	108.584,22	0
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.817.011,54	4.608.341	0	6.857.575,05	2.249.234,05	0
7 +	Sonstige Einzahlungen	2.066.282,92	1.655.320	0	1.763.536,37	108.216,37	0
8 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	849.257,99	485.750	0	498.249,20	12.499,20	0
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.105.942,09	72.306.599	0	76.469.710,46	4.163.111,46	0
10 -	Personalauszahlungen	-19.491.232,07	-21.851.700	0	-20.511.230,95	1.340.469,05	0
11 -	Versorgungsauszahlungen	-1.110.361,81	-1.137.900	0	-1.408.949,11	-271.049,11	0
12 -	Auszahlungen für Sach- & Dienstleistungen	-13.963.668,07	-17.333.958	0	-16.534.124,94	799.833,06	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-18.968,57	-294.000	0	-138.375,20	155.624,80	0
14 -	Transferauszahlungen	-30.608.428,48	-34.210.828	0	-34.431.992,76	-221.164,76	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	-6.536.534,52	-8.106.510	0	-6.463.885,36	1.642.624,64	0
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-71.729.193,52	-82.934.896	0	-79.488.558,32	3.446.337,68	0
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.623.251,43	-10.628.297	0	-3.018.847,86	7.609.449,14	0
18 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.568.361,92	3.744.425	0	2.079.941,50	-1.664.483,50	0
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.114.960,96	3.587.000	0	1.081.327,04	-2.505.672,96	0
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
21 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	2.423,19	120.000	0	0,00	-120.000,00	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.685.746,07	7.451.425	0	3.161.268,54	-4.290.156,46	0
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-320.000	0	-19.794,39	300.205,61	0
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.797.408,15	-11.701.500	0	-1.558.633,89	10.142.866,11	0
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.659.945,84	-2.185.875	0	-1.734.902,05	450.972,95	0
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-91.000,00	-1.000	0	-1.000,00	0,00	0
28 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.548.353,99	-14.208.375	0	-3.314.330,33	10.894.044,67	0
31 =	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	137.392,08	-6.756.950	0	-153.061,79	6.603.888,21	0
32 =	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.485.859,35	-17.385.247	0	-3.171.909,65	14.213.337,35	0

Haushaltsplan 2025

lfd. Nr.		Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortge- schriebener Ansatz	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen nach
			2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
33	+	Einz. aus der Aufn. u. durch Rückflüsse v. Krediten f. Investitionen u. diesen wirtschaftl. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.334,48	6.758.284	0	154.396,27	-6.603.887,73	0
34	+	Einz. aus der Aufn. u. durch Rückflüsse v. Krediten zur Liquiditätssicherung	17.161.757,15	25.000.000	0	19.396.449,45	-5.603.550,55	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung u. Gewährung v. Krediten f. Investitionen u. diesen wirtschaftl. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-22.519,68	-101.007	0	-23.506,48	77.500,52	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung u. Gewährung v. Krediten zur Liquiditätssicherung	-16.380.531,21	-25.000.000	0	-16.961.757,15	8.038.242,85	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	760.040,74	6.657.277	0	2.565.582,09	-4.091.694,91	0
38	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-725.818,61	-10.727.970	0	-606.327,56	10.121.642,44	0
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.557.961,92	2.832.143	0	2.373.457,85	-458.685,46	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-458.685,46	0	0	60.659,84	60.659,84	0
41	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	2.373.457,85	-7.895.827	0	1.827.790,13	9.723.616,82	0

Haushaltsplan 2025

Bilanz zum 31.12.2023

	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023
	Euro	Euro	Euro
AKTIVA			
0 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindl. Leistungsfähigkeit			
0.1 Haushaltbelastung infolge der COVID-19-Pandemie			
1 Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			
1.1.1 Software	7.273.384,67	7.273.384,67	97.291.956,87
1.2 Sachanlagen	107.333,28	107.333,28	0,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	44.023.271,45		24.305.433,84
1.2.1.1 Grünflächen	1.412.402,17		7.503.544,34
1.2.1.2 Ackerland	406.649,87		685.286,07
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.704.612,68	47.546.836,07	4.228.081,38
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.034.313,20		37.292.411,85
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	36.883.622,66		21.618.295,00
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	798.323,96		5.381.755,14
1.2.2.2 Schulen	21.372.702,48	65.088.964,20	2.855.521,80
1.2.2.3 Wohnbauten	19.951.528,11		2.854.921,05
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	39.025,00		
1.2.3 Infrastrukturvermögen	19.951.528,11		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	20.005.738,64		
1.2.3.2 Entwässerungs- und Abwasserbehandlungsanlagen	24.945,44	40.001.237,19	
1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanlagen			
1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	186,74		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	73.626,00		
1.2.6 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge	2.585.770,51		
1.2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	5.623.856,16		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.755.592,69		
1.3 Finanzanlagen	161.676.069,56	162.663.883,64	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00		
1.3.2 Sondervermögen	8.147.923,10		
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	879.247,27		
1.3.4 Ausleihungen	1.216.492,25		
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen			
Summe Anlagevermögen:	172.027.065,46	172.992.875,20	
2 Umbaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00		
2.1.2 Vermögen zur Veräußerung	34.178,29	34.178,29	
2.2 Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	268.301,55		
2.2.1.1 Gebühren	0,00		
2.2.1.2 Beiträge	1.227.374,19		
2.2.1.3 Steuern	1.224.928,66		
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	468.954,52		
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.189.560,31	5.608.113,95	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	172.168,64		
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	0,00		
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00		
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	564.633,16		
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	3.686,64		
2.2.2.6 Sonst. priv. rechtl. Forderungen			
2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände	334.378,40	323.270,31	
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.264.327,35	3.661.837,55	
2.3 Liquidie Mittel			
Summe Umlaufvermögen	1.827.790,13	2.373.457,85	
3 Aktive Rechnungsabgrenzung			
Summe AKTIVA	185.609.288,76	185.594.872,20	
PASSIVA			
1 Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage	94.430.524,99	94.500.372,42	97.291.956,87
1.2 Sonderrücklage	0,00		0,00
1.2.1 Ausgleichsrücklage	0,00		0,00
1.2.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	69.847,43		-2.851.164,43
Summe Eigenkapital:	94.500.372,42	94.500.372,42	94.488.840,44
2 Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen	23.857.214,32	23.857.214,32	24.305.433,84
2.2 für Beiträge	7.104.422,44	7.104.422,44	7.503.544,34
2.3 für den Gebührenausschleich	480.165,44	480.165,44	685.286,07
2.4 Sonstige Sonderposten	4.142.026,14	4.142.026,14	4.228.081,38
3 Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen	21.618.295,00	21.618.295,00	21.531.836,00
3.2 Instandhaltungsrückstellungen	5.381.755,14	5.381.755,14	5.039.051,17
3.3 Sonstige Rückstellungen	2.854.921,05	2.854.921,05	2.855.521,80
4 Verbindlichkeiten			
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00		0,00
4.1.1 vom öffentlichen Bereich	1.075.653,68	1.075.653,68	386.954,45
4.1.2 von Kreditinstituten			
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätsicherung	10.370.756,13	10.370.756,13	1.361.443,75
4.3 Verb. aus Vorjahren, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	0,00		0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	710.161,93	710.161,93	31.329,41
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00		0,00
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.099.819,45	1.099.819,45	1.067.441,25
4.7 Erhaltene Anzahlungen	8.717.382,67	8.717.382,67	1.226.315,71
5 Passive Rechnungsabgrenzung			
Summe PASSIVA	3.946.342,95	3.946.342,95	3.847.590,59
Summe Bilanz	185.609.288,76	185.609.288,76	182.324.672,20

Haushaltsplan 2025

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Bilanz

Aktiva

1 Anlagevermögen

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft von der Kommune genutzt zu werden. Merkmal für die Dauerhaftigkeit bedeutet, dass der Vermögensgegenstand nicht zur Veräußerung bestimmt ist und über einen längeren Zeitraum dem Geschäftsbetrieb dienen soll.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind alle Gegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dazu gehören Rechte und sonstige wirtschaftliche Güter, die nicht Sachen oder Rechte sind, also z.B.: Konzessionen, Lizenzen, Patente, Nutzungs-, Bezugs-, Nießbrauch- und Urheberrechte.

1.2 Sachanlagen

Zum Sachanlagevermögen gehören:

- Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Grünflächen, Ackerland, Wald, sonstige unbebaute Grundstücke)
- Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte differenziert nach Nutzungsarten, wie: Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen, Wohnbauten, Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude
- Infrastrukturvermögen, wie Grund und Boden des Infrastrukturvermögens, Brücken und Tunnel, Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen, Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen, Strassennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen, Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens
- Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler
- Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen
- Betriebs- und Geschäftsausstattung
- Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

1.3 Finanzanlagen

Unter den Finanzanlagen, als Bestandteil des Anlagevermögens, sind nur solche Geld- bzw. Kapitalanlagen auszuweisen, die dem Verwaltungsbetrieb auf Dauer dienen sollen:

- Anteile an verbundenen Unternehmen (mind. 50 %ige Beteiligungen)
- Beteiligungen (Anteile an Kapitalgesellschaften, Zweckverbänden, GmbH, Stiftungen)
- Sondervermögen (wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit)

Haushaltsplan 2025

2 Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen zählen alle Vermögensgegenstände, die dem Geschäftsbetrieb der Verwaltung nicht dauerhaft dienen sollen.

2.1 Vorräte

Zu den Vorräten zählen die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren sowie unfertige und fertige Maßnahmen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

- Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen, wie Gebühren, Beiträge, Steuern etc.
- Privatrechtliche Forderungen gegenüber verschiedenen Bereichen

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Als Wertpapiere des Umlaufvermögens sind die jederzeit verfügbaren Wertpapiere auszuweisen.

2.4 Liquide Mittel

Diese Position umfasst alle liquiden Mittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Durch Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht zugeordnet. Aktive RAP sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Passiva

1. Eigenkapital

Unter Eigenkapital wird in der kaufmännischen Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Passiva) verstanden. Das Eigenkapital gliedert sich in vier Eigenkapitalposten auf:

1.1 Allgemeine Rücklage

In der Eröffnungsbilanz ergibt sich die allgemeine Rücklage aus dem Saldo der bereits vorhandenen Vermögens- und Schuldenwerte sowie der Sonderposten und der ggf. zu bildenden Sonderrücklagen.

1.2 Sonderrücklagen

Teile des Eigenkapitals mit einer speziellen Zweckbindung werden separat als Sonderrücklage in der Bilanz ausgewiesen.

1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage ist ein von der allgemeinen Rücklage buchungstechnisch abgetrennter Teil, der im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines Puffers für Schwankungen des Jahresergebnisses hat.

1.4 Jahresüberschuss, Jahresfehlbetrag

Hier wird ein Jahresüberschuss oder ein Jahresfehlbetrag ausgewiesen.

2. Sonderposten

Auf der Passivseite der Bilanz werden die Sonderposten für zweckgebundene Zuweisungen und Zuschüsse, zweckgebundene Beiträge und Kostenüberdeckungen in den Gebührenhaushalten gebildet.

3. Rückstellungen

Rückstellungen werden für Verbindlichkeiten oder für Aufwendungen gebildet, die der Fälligkeit oder der Höhe nach ungewiss sind und deren Aufwand (=Werteverzehr) der Verursachungsperiode zugerechnet werden soll. Rückstellungen werden u.a. gebildet für Pensionszahlungen, unterlassene Instandhaltungen, nicht genommenen Urlaub, Überstunden und Prozessrisiken.

Haushaltsplan 2025

4. Verbindlichkeiten

4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Verbindlichkeiten aus Krediten bezeichnen grundsätzlich die der Kommune von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital zurückzuzahlen.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Unter Kredite zur Liquiditätssicherung fallen alle Kredite, die keine Anleihen sind und die nicht zu den Krediten für Investitionen gehören.

4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Kreditähnliche Geschäfte sind zum Beispiel: Schuldübernahmen, Leibrentenverträge, Verträge über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen nach dem Städtebauförderungsgesetz, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte sowie Leasingverträge.

4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen aufgrund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die Erbringung der eigenen (Gegen-)Leistung noch aussteht.

4.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Hierunter fallen Verbindlichkeiten, die nicht auf der Grundlage von Warengeschäften oder entgeltlichem Leistungsaustausch beruhen. Zu den sonstigen Verbindlichkeiten gehören insbesondere Steuerverbindlichkeiten, Transferverbindlichkeiten oder erhaltene Anzahlungen.

5 Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Haushaltsplan 2025

Gesamtnutzungsdauer für Vermögensgegenstände der Stadt Tönisvorst

Nr.	Vermögensgegenstand	Jahre
1	Gebäude und bauliche Anlagen	
1.01	Brunnenanlage	20
1.02	Verrohrung, Durchlassbauwerk (Stahl/Beton/Mauerwerk)	65
1.03	Carport	30
1.04	Fahrzeughalle	60
1.05	Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	80
1.06	Friedhof, Bewirtschaftungsgebäude	40
1.07	Friedhofskapellen	60
1.08	Garagen	50
1.09	Gebäude, Funktions- (Sozialgebäude, Umkleidekabinen,...)	60
1.10	Gebäude, Industrie-, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)	60
1.11	Gebäude, Verwaltungs-	80
1.12	Gebäude, Komponente Dach	40
1.13	Gebäude, Komponente Fenster	40
1.14	Hallen, Tennis-, Turn- und Sport-	50
1.15	Hallenbäder	50
1.16	Häuser, Mehrfamilien-, Wohn-	80
1.17	Häuser, Unterkünfte	70
1.18	Kindergärten, Fertigbauweise (Holzständerwerk mit Verblendung)	50
1.19	Kindergärten, Fertigbauweise (Stahlskelett / Pfahlgründung)	40
1.20	Kindergärten, Kindertagesstätten	70
1.21	Kioske, WC-Gebäude	60
1.22	Lagergebäude, massiv	60
1.23	Leichenhallen	60
1.24	Schulen und Berufsschulen	80
1.25	Trafostationshäuser	50
1.26	Vereins-, Jugendheime, Tagesstätten	80
1.27	Wartehallen / Kabinen (Metallkonstruktion)	30
1.28	Wohncontainer	30
1.29	Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)	25
1.30	Zaun (Metall, Draht)	17
1.31	Spielplatzeinrichtungen/-geräte	10
1.32	Schuppen / Holzhütte	16
1.33	Bank, Außenmobiliar (Holz)	10
1.34	Bank, Außenmobiliar (Kunststoff, Stahl)	20
1.35	Bank, Außenmobiliar (Stein, Beton)	30
2	Straßen, Wege, Plätze (nach Schicht-Art)	
2.01	Fahrbahnen (bituminös, gepflastert)	50
2.02	Fahrbahnen (bituminös), Komponente Deckschicht	20
2.03	Fahrbahnen (bituminös), Komponente Unterbau	60
2.04	Fahrbahn (Schotter, wassergebunden)	30
2.05	Geh-, Radwege (in einfacher Bauart)	30
2.06	Straßenbegleitgrün, Bankette	20
2.07	Tartanbahn und Kunstrasenplatz	15

Haushaltsplan 2025

Nr.	Vermögensgegenstand	Jahre
3	Maschinen, technische Anlagen, Betriebsausstattung	
3.01	Absauganlage	12
3.02	Anbaugeräte	10
3.03	Anhänger	10
3.04	Aufsitzrasenmäher	9
3.05	Balkenmäher, Einachsmäher	10
3.06	Beleuchtungsanlagen	25
3.07	Böschungsmäher	8
3.08	Dichtkissen	5
3.09	Erdborher	6
3.10	Feuerwehrfahrzeug	18
3.11	Geräteträger	11
3.12	Heizungsanlage	10
3.13	Hubwagen / Gabelstapler / Hebebühne / Rangierheber	9
3.14	Kehrmaschine	6
3.15	Klimaanlage	10
3.16	Kompressor	15
3.17	Laubbläser / Laubsauger	5
3.18	Lautsprecher- und Beschallungsanlagen	10
3.19	Lichtsignalanlagen	20
3.20	LKW	12
3.21	Mäh- und Grünschnittgeräte, handgeführt	5
3.22	Motorsäge, Hochentaster	3
3.23	PKW	7
3.24	Pritsche / Transporter	10
3.25	Pumpe	7
3.26	Rasenmäher	7
3.27	Rettungswagen	5
3.28	Schließ-/Sicherheitsanlagen	10
3.29	Solaranlagen	25
3.30	Stromerzeuger	13
3.31	Traktor	8
4	Büro- und Geschäftsausstattung	
4.01	Atemschutztausrüstung	13
4.02	Beamer	5
4.03	Beschallungsanlagen, Mikrofonanlagen	10
4.04	Bohrmaschine, Bohrhammer, Schrauber, elektr. Handwerkzeug	7
4.05	Bürogerät/-maschine/-Ausstattung	8
4.06	Büromöbel	15
4.07	Chemikalien-/Gasschutzanzüge	4
4.08	Entfeuchtungsgerät	5
4.09	Fahrrad, E-Bike	7
4.10	Funkmelder	6
4.11	Holzbearbeitungsmaschinen	10
4.12	Hydraulischere, -spreizer	8
4.13	Kommunikationsendgerät (Telefon/Fax/Funk), Ladestation	8
4.14	Kopiergerät	7
4.15	Küchenausstattung	10
4.16	Küchenzeile	15
4.17	Kühlschrank, Gefriergerät	10
4.18	Mess-/Prüfgerät	8
4.19	mobiles Erfassungsgerät	6
4.20	Multimedengeräte, audiovisuell (Spezial-, Digital-, Präsentation etc.)	7

Haushaltsplan 2025

Nr.	Vermögensgegenstand	Jahre
4.21	Papiermaschine	13
4.22	PC, Notebook, Tablet, Drucker, Monitor, Scanner	3
4.23	Reinigungsgeräte	8
4.24	Rettungsgerät	10
4.25	Rollcontainer	10
4.26	Scheinwerfer	9
4.27	Schrank / Regal	14
4.28	Schuleinrichtungen / KiTa-Einrichtungen / Sportgerätschaften	10
4.29	Schutzkleidung, -ausrüstung (KOD, Feuerwehr)	5
4.30	Schweißgerät	10
4.31	Server / Serverschrank	5
4.32	Sitzmöbel	15
4.33	Software	5
4.34	Spülmaschine	7
4.35	Tafel	25
4.36	Telekommunikationseinrichtungen, Telefon- u. Funkanlagen	12
4.37	Tisch	18
4.38	Tresor	23
4.39	Türöffnungsgerät	7
4.40	Verkabelung	15
4.41	Waschanlage	9
4.42	Waschmaschine	10

Anlage

zum Haushaltsplan gemäß § 1 (2) Ziff. 8 KomHVO

Übersicht über die Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung des Städtischen Abwasserbetriebes -eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Tönisvorst- (Sondervermögen)

- **Wirtschaftsplan des Städtischen Abwasserbetriebes Tönisvorst für das Wirtschaftsjahr 2025**
- **Jahresabschluss des Städtischen Abwasserbetriebes Tönisvorst für das Wirtschaftsjahr 2023**

Haushaltsplan
2025

Anlage

zum Haushaltsplan gemäß § 1 (2) Ziff. 8 KomHVO

- **Wirtschaftsplan des Städtischen Abwasserbetriebes Tönisvorst für das Wirtschaftsjahr 2025**



Wirtschaftsplan
des
Städtischen
Abwasserbetriebes
Tönisvorst

für das
Wirtschaftsjahr
2025

1. W i r t s c h a f t s p l a n

des Städtischen Abwasserbetriebes Tönisvorst

für das Wirtschaftsjahr 2025

Aufgrund des § 107 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein- Westfalen -GO NRW- in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV NRW S. 666), zuletzt geändert durch Art. 2 G zur Änd. des KommunalwahlG und weiterer wahlbezogener Vorschriften vom 5.7.2024 (GV. NRW. S. 444) und der §§ 14 ff. der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen - EigVO- vom 16. November 2004 (GV NRW S. 644), zuletzt geändert durch Art. 6 3. NKF-Weiterentwicklungsg Nordrhein-Westfalen vom 5.3.2024 (GV. NRW. S. 136) hat der Rat der Stadt Tönisvorst in seiner Sitzung am 11.12.2024 folgenden Wirtschaftsplan für den Städtischen Abwasserbetrieb Tönisvorst beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 wird

im Ergebnisplan

in den Erträgen auf	6.797.172 €
in den Aufwendungen auf	6.042.773 €
mit einem Jahresgewinn von	754.399 €

im Finanzplan

in den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	6.284.042 €
in den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	5.585.632 €
in den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	40.000 €
in den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.400.000 €
in den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	4.860.000 €
in den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	2.909.500 €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2025 für Investitionen erforderlich ist, wird auf

2.360.000 €

festgesetzt.

§ 3

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

1.632.000 €

festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kredite, die im Wirtschaftsjahr 2025 zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

2.500.000 €

festgesetzt.

2. B e k a n n t m a c h u n g

Der vorstehende Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die öffentliche Bekanntmachung erfolgt gemäß § 15 Abs. 1 der Hauptsatzung der Stadt Tönisvorst vom 20.04.2023 in der zurzeit gültigen Fassung.

Hinweis:

Auf die Rechtsfolgen nach § 7 Abs. 6 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen wird hingewiesen. Diese Vorschrift hat folgenden Wortlaut:

Die Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften dieses Gesetzes kann gegen Satzungen, sonstige ortsrechtliche Bestimmungen und Flächennutzungspläne nach Ablauf von sechs Monaten seit ihrer Verkündung nicht mehr geltend gemacht werden, es sei denn,

- a. eine vorgeschriebene Genehmigung fehlt oder ein vorgeschriebenes Anzeigenverfahren wurde nicht durchgeführt,
- b. die Satzung oder die sonstige ortsrechtliche Bestimmung oder der Flächennutzungsplan ist nicht ordnungsgemäß öffentlich bekannt gemacht worden,
- c. der Bürgermeister hat den Ratsbeschluss vorher beanstandet oder
- d. der Form- oder Verfahrensmangel ist gegenüber der Stadt vorher gerügt und dabei die verletzte Rechtsvorschrift und die Tatsache bezeichnet worden, die den Mangel ergibt.

Tönisvorst, den 12.12.2024

Der Bürgermeister



(Leuchtenberg)

V o r b e r i c h t

In seiner Sitzung am 15.12.1988 hat der Rat der Stadt Tönisvorst beschlossen, dass mit Wirkung vom 01.01.1989 der Städtische Abwasserbetrieb Tönisvorst gebildet wird. Gemäß § 14 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen ist zu Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres ein Wirtschaftsplan aufzustellen.

Im Folgenden werden die wesentlichen Positionen des Wirtschaftsplanes und die Entwicklung des Abwasserbetriebes dargestellt.

1. Jahresgewinn

1.1 Verwendung des Jahresergebnisses des Jahres 2022

Nach dem Jahresabschlussergebnis des Jahres 2022 betrug der Gewinn **768.296,71 €**.

Der Rat der Stadt hat in seiner Sitzung am 06.09.2023 beschlossen, den Gewinn wie folgt zu verwenden:

1. Ein Betrag in Höhe von **336.812,31 €**, welcher sich wie nachfolgend aufgeführt errechnet, wird mit der allgemeinen Rücklage verrechnet:
 - a) Erträge aus der Auflösung von nicht gebührenwirksamen Sonderposten: 337.265,99 €
 - b) zuzüglich dem Verlustausgleich aus der Gebührenabrechnung 2020: + 4.287,84 €
 - c) abzüglich dem Verlust aus der Gebührenabrechnung 2021: ./. 4.741,52 €336.812,31 €
2. Ein Betrag in Höhe von **431.484,40 €** welcher insgesamt die in der Gebührenabrechnung aufgeführten und erwirtschafteten Eigenkapitalzinsen widerspiegelt, wird gem. dem Grundsatzbeschluss des Rates vom 01.06.2011 an die Stadt als Gewinn ausgeschüttet.

1.2 Voraussichtlicher Jahresgewinn für das Wirtschaftsjahr 2025

Der voraussichtliche Jahresgewinn in Höhe von 754,40 T€ errechnet sich aus:

- a) den Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
(diese Erträge werden nicht gebührenmindernd in die Gebührenkalkulation eingestellt, da es das Eigenkapital des Betriebes sichern soll): 340,37 T€
 - b) der seit 2012 in die Gebührenkalkulation eingerechneten Eigenkapitalverzinsung
(Die Verzinsung des Eigenkapitals soll dem städtischen Haushalt zum Ausgleich für das im Abwasserbetrieb gebundene Vermögen der Stadt als Gewinnausschüttung zugeteilt werden). + 409,29 T€
 - c) dem Ausgleich des Verlustvortrages aus der Gebührenabrechnung für 2023: + 4,74 T€
-
- prognostizierter Jahresgewinn gem. Ergebnisplanung: 754,40 T€**

2. Ergebnisplan

Der Ergebnisplan fasst die Aufwands- und Ertragspositionen nach der vorgegebenen Gliederung des § 2 der Kommunalhaushaltsverordnung zusammen.

2.1 Erträge

Dem Abwasserbetrieb fließen im Jahr 2025 voraussichtlich Erträge in Höhe von 6.797,17 T€ zu. Im Einzelnen handelt es sich hierbei um

• Entwässerungsgebühren:	6.282,79 T€
• Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (ohne Sonderposten für den Gebührenausgleich):	340,37 T€
• Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenausgleich:	172,76 T€
• Mahn- und Vollstreckungsgebühren, Säumniszuschläge:	0,25 T€
• Zinserträge:	1,00 T€
	<u>6.797,17 T€</u>

Die Überschüsse aus der Nachkalkulation 2023 wurden nach den NKF-Vorgaben in den Sonderposten für den Gebührenausgleich eingebucht und werden nunmehr für den Gebührenschuldner gebührenmindernd aufgelöst.

2.2 Aufwendungen

Die kalkulierten Aufwendungen im Wirtschaftsjahr 2025 betragen 6.042,77 T€

Die Aufwendungen beinhalten die

• Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:	4.105,65 T€
• bilanziellen Abschreibungen:	950,69 T€
• sonstige ordentliche Aufwendungen:	778,64 T€
• Zinsaufwendungen:	207,79 T€
	<u>6.042,77 T€</u>

3. Vermögensplan

Das Gesamtinvestitionsvolumen des Abwasserbetriebes beträgt nach dem hier vorliegenden Wirtschaftsplan (ohne Tilgung) 2.400,00 T€ gegenüber dem Vorjahresansatz in Höhe von 1.505,00 T€ ergibt sich somit eine Erhöhung von 895,00 T€

Bereits im Wirtschaftsplan in den vergangenen Jahren mussten aufgrund der enormen Baukostensteigerungen, die im gesamten Bausektor und somit auch im Tiefbau die Ansätze erhöht werden.

Die im hier vorliegendem Wirtschaftsplan neu aufgenommenen Investitionen verteilen sich auf

• Grundstücksanschlüsse:	100,00 T€
• Kanalerneuerungen und Kanalneubaumaßnahme in offener Bauweise:	1.190,00 T€
• Erneuerung von Pump- und Steuerungstechnik in den Pumpstationen:	440,00 T€
• Modernisierung der Betriebsstelle Vorst durch den Niersverband (aktivierbare Zuwendung)	670,00 T€
	<u>2.400,00 T€</u>

Einschließlich der Tilgungsleistungen für Investitionsdarlehen in Höhe von 409,50 T€ belaufen sich die Auszahlungen des Vermögensplanes auf insgesamt 2.809,50 T€

Die Einzahlungen des Vermögensplanes in Höhe von 2.400,00 T€ gliedern sich wie folgt:

• Kanalanschlussbeiträge:	40,00 T€
• Aufnahme von Investitionsdarlehen:	<u>2.360,00 T€</u>
	<u>2.400,00 T€</u>

3.1 Finanzplan

Im Finanzplanungszeitraum der Wirtschaftsjahre 2025 bis zum Jahre 2028 sind nachfolgend Investitionsmaßnahmen vorgesehen:

• Grundstücksanschlüsse:	240,00 T€
• Kanalerneuerungen und Kanalneubaumaßnahmen:	5.911,00 T€
• Erneuerung Pumpstationen:	940,00 T€
• Aktivierbare Zuwendungen (Modernisierung Betriebsstelle Vors durch den Niersverband)	<u>670,00 T€</u>
	7.761,00 T€

4. Gebührenkalkulation

Nach § 6 Abs. 2 KAG NW sind Kostenüberdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten vier Jahre auszugleichen; Kostenunterdeckungen sollen ebenfalls innerhalb dieses Zeitraumes ausgeglichen werden.

4.1 Gebührenabrechnung aus dem Jahre 2023

Die gebührenrechtlich zu berücksichtigende Gebührenüberdeckung ergibt sich aus:

941.058,97 €	Gewinn nach Ergebnisrechnung (vor Umbuchung in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich)
- 431.484,40 €	Gewinn aus der Verzinsung des Eigenkapitals
- 4.287,84 €	Verlustabdeckung aus Gebührenabrechnung des Jahres 2021
<u>- 337.265,99 €</u>	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
<u>168.020,74 €</u>	Nettoergebnis Gebührenabrechnung

Zur Ermittlung der Einzelbeträge wird auf die dem Wirtschaftsplan beigefügte Gebührenabrechnung des Wirtschaftsjahres 2023 verwiesen.

4.2 Gebührenkalkulation für das Jahr 2025

Es wird hier auf die dem Wirtschaftsplan beigefügte Gebührenkalkulation verwiesen. Hierin ist das Ergebnis der Abrechnung des Jahres 2023 in Höhe von **168.020,74 €** enthalten. Bei den einzelnen Gebühren ergaben sich folgende Überschüsse/Fehlbeträge:

Alle Gebührenpflichtigen		Nicht- Niersverbandsmitglieder		Grundstücks- entsorgung	
Niederschlags- wasser	Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	Schmutz- wasser	Kleinklär- anlagen	Abwasser- sammelgruben
-565,98	-54.274,49	113.006,45	112.371,88	-1.693,21	-823,91
<u>-54.840,47</u>		<u>225.378,33</u>		<u>-2.517,12</u>	
168.020,74					

Damit sind die Überschüsse und Fehlbeträge der Jahre bis einschließlich 2022 ausgeglichen.

4.3 Gebührenentwicklung

Die Gebührenentwicklung der vergangenen Jahre sowie auch zu erwartende Gebührensteigerungen in den Folgejahren sind geprägt durch:

- Beitragssteigerungen für die Schmutzwasserbehandlung seitens des Niersverbandes:
 Wie bereits mehrfach der Presse zu entnehmen war, mussten bereits in den Jahren 2019 bis 2021 Beitragssteigerungen des Niersverbandes in Höhe von 13,73 %, 13,68 % bzw. 13,42 % in die Gebührenkalkulation eingerechnet werden. Seit 2022 sind weitere jährliche Beitragssteigerungen in Höhe von 6,50 % einzurechnen.



- Inflationsbedingte Kostensteigerungen insbesondere im Bereich der Bauunterhaltung (Reparaturen im Kanalnetz) sowie bei den Energiekosten
- Erhöhte Aufwendungen für Abschreibungen:
Die bereits erwähnten Baukostensteigerungen führen zwangsläufig zu erhöhten Abschreibungskosten in den Folgejahren.

Gebührenmindernd hat sich hingegen die Änderung bezüglich der Berechnung des Eigenkapitalzinssatzes ausgewirkt.

Durch Urteil des Oberverwaltungsgerichts Münster wurde die bisherige höchstrichterliche Rechtsprechung in Zeiten der Niedrigzinsphase hierzu als nicht mehr zeitgemäß angesehen. Durch eine Novellierung des § 6 KAG NRW (Kommunalabgabengesetz) wurde hier nun u.a. eine gesetzliche Regelung zur Berechnung des Eigenkapitalzinssatzes geschaffen.

Gegenüber den Vorjahren ergibt sich folgender Gebührenvergleich:

	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Niederschlagswassergebühr € je m ²										
Niersverbandsmitglieder	0,65	0,61	0,53	0,68	0,74	0,65	0,58	0,62	0,68	0,69
Sonstige Benutzer	1,32	1,24	1,19	1,30	1,22	1,14	1,08	1,05	1,03	1,07
Schmutzwassergebühr *) € je m ³										
Niersverbandsmitglieder	1,31	1,16	0,99	0,85	1,28	1,19	1,08	1,07	1,25	1,33
Sonstige Benutzer	3,18	3,20	2,82	2,29	2,53	2,40	2,27	2,09	2,13	2,22
Grundstücksentsorgung € je m ³										
Kleinkläranlagen	25,29	24,84	27,81	29,98	23,95	22,28	25,85	19,36	18,73	16,66
Abwassersammelgruben	18,21	15,76	14,85	15,08	14,41	13,47	13,62	13,35	13,87	13,38
Grundgebühr € je Anlage										
Grundgebühr	128,30	160,46	147,31	127,78	108,85	105,31	106,92	101,32	94,60	88,33

*) 2022= angepasste Gebührensätze gem. 1. Änderungssatzung nach Umsetzung des OVG-Urteils vom 17.05.2022

Ergebnisplan

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Ansatz 2024 €	Ansatz 2025 €	Mittelfristige Finanzplanung			Erl. Nr.
					Planung 2026 €	Planung 2027 €	Planung 2028 €	
	2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.388,12	124.388	124.388	124.388	124.388	124.388	
41610300	Erträge a.d. Auflösung Sonderposten Zuweisungen/Zuschüsse	124.388,12	124.388	124.388	124.388	124.388	124.388	1
	4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.893.618,29	6.473.442	6.608.354	6.951.823	7.124.863	7.406.319	
43210300	Schmutzwassergebühr Nichtniersverbandsmitglieder	3.190.017,40	3.767.960	3.662.900	3.963.898	4.064.783	4.228.874	2
43220300	Schmutzwassergebühr Niersverbandsmitglieder	129.711,51	156.932	180.849	195.676	200.656	208.756	2
43230300	Niederschlagswassergebühr Nichtniersverbandsmitglieder	1.974.533,63	2.158.638	2.311.562	2.501.497	2.565.161	2.668.715	2
43240300	Niederschlagswassergebühr Niersverbandsmitglieder	44.717,12	51.467	54.842	59.355	60.866	63.323	2
43250300	Klärschlammbeseitigung aus Kleinkläranlagen	41.406,71	36.472	31.553	34.131	35.000	36.413	2
43260300	Schmutzwasserbeseitigung aus geschl. Gruben	27.042,39	29.911	41.086	44.466	45.597	47.438	2
43710300	Erträge a.d. Auflösung Sonderposten Beiträge	151.463,47	151.800	152.800	152.800	152.800	152.800	1
43810300	Erträge a.d. Auflösung Sonderposten für den Gebührenaussgleich	334.726,06	120.262	172.762				2
	6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.277,21	0	0	0	0	0	
44830300	Kostenerstattungen von Zweckverbänden	2.277,21	0	0	0	0	0	
44880300	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	0	0	0	0	
	7 Sonstige ordentliche Erträge	61.598,40	57.900	63.430	63.430	63.430	63.430	
45620300	Vollstreckungsgebühren, Säumniszuschläge	184,00	250	250	250	250	250	
45710300	Erträge a.d. Auflösung Sonderposten Straßenentwässerung	33.738,56	33.738	33.738	33.738	33.738	33.738	1
45720300	Erträge a.d. Auflösung Sonderposten Erschließungsverträge	27.675,84	23.912	29.442	29.442	29.442	29.442	1
	10 Ordentliche Erträge	6.081.882,02	6.655.730	6.796.172	7.139.641	7.312.681	7.594.137	
	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.613.815,89	-3.946.000	-4.105.650	-4.337.050	-4.583.350	-4.845.650	
52020300	Beiträge an Wasser- und Bodenverbände	-3.235.456,03	-3.421.000	-3.562.400	-3.793.800	-4.040.100	-4.302.400	3
52210300	für die Unterhaltung der Pumpstationen	-73.586,06	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	4
52220300	für die Unterhaltung der Regenrückhalteanlagen	-124.319,85	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	5
52230300	für die Unterhaltung der Entwässerungsanlagen	-53.204,44	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	6
52240300	für die Zustandserfassung einschl. Unterhaltung nach der Selbstüberwachungsverordnung	-18.852,75	-40.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	7
52250300	für die Kanalreinigung einschl. TV-Untersuchung	-29.762,10	-50.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000	6
52260300	für die Unterhaltung der Versickerungsanlagen	-25.000,00	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	6
52410300	Aufwendungen für Versicherungen	-4.199,70	-4.200	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	8
52430300	Aufwendungen für Strom	-18.639,42	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	9
52610300	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	0,00	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	
52910300	Aufwendungen für die Grundstücksensorgung	-29.070,02	-30.000	-42.950	-42.950	-42.950	-42.950	10
52920300	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-1.725,52	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	
	14 Bilanzielle Abschreibungen	-914.232,52	-924.450	-950.690	-1.004.220	-1.044.900	-1.073.290	
57110300	AFA Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0	11
57130300	AFA Infrastrukturvermögen Kanäle	-912.552,68	-922.200	-948.740	-1.002.270	-1.042.950	-1.071.340	11
57160300	AFA Betriebs- und Geschäftsausstattung	-1.679,84	-2.250	-1.950	-1.950	-1.950	-1.950	11
57310300	AFA Abschreibungen Umlaufvermögen		0	0	0	0	0	
	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-616.320,01	-641.648	-778.643	-758.374	-764.804	-770.380	
54290300	Aufwendungen für Prüfung und Beratung	-10.000,00	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	12
54520300	Erstattung für Aufwendungen der Stadt	-564.533,16	-577.898	-712.562	-678.893	-685.323	-690.899	13
54570300	Aufwendungen für die Erhebung der Entwässerungsgebühren	-41.650,00	-41.650	-41.650	-41.650	-41.650	-41.650	14
54990300	Sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-136,85	-100	-100	-100	-100	-100	
54992300	Auflösung ARAP (aktivierbare Zuwendungen)	0,00	-12.000	-14.331	-27.731	-27.731	-27.731	15
	17 Ordentliche Aufwendungen	-5.144.368,42	-5.512.098	-5.834.983	-6.099.644	-6.393.054	-6.689.320	
	18 Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 & 17)	937.513,60	1.143.632	961.189	1.039.997	919.627	904.817	
	19 + Finanzerträge	9.207,54	250	1.000	1.000	1.000	1.000	
46103000	Erträge aus Zinsen	9.207,54	250	1.000	1.000	1.000	1.000	
46180300	Stundungszinsen	0,00	0	0	0	0	0	
	20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-178.424,43	-222.900	-207.790	-291.340	-170.970	-156.160	
55170300	Zinsaufwendungen für Kredite	-178.424,43	-222.900	-207.790	-291.340	-170.970	-156.160	16
	21 Finanzergebnis (= Zeilen 19 & 20)	-169.216,89	-222.650	-206.790	-290.340	-169.970	-155.160	
	22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 & 21)	768.296,71	920.982	754.399	749.657	749.657	749.657	
	23 + Außerordentliche Erträge							
	24 - Außerordentliche Aufwendungen							
	25 Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 & 24)	0,00	0	0	0	0	0	
	26 Jahresergebnis (=Zeilen 22 & 25)	768.296,71	920.982	754.399	749.657	749.657	749.657	
	27 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	
	28 Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 & 27)	768.296,71	920.982	754.399	749.657	749.657	749.657	
	Nachrichtlich: Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
	29 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen							
	30 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	
	31 Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 & 30)	0,00	0	0	0	0	0	

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025
des Städtischen Abwasserbetriebes Tönisvorst

Erträge

Erl.Nr.

- 1 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten**
- a) Zuwendungen und allgemeine Umlagen**
41610300 - Erträge aus der Auflösung Sonderposten Zuweisungen/Zuschüsse
- b) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**
43710300 - Erträge aus der Auflösung Sonderposten Beiträge
- c) Sonstige Ordentliche Erträge**
45710300 - Erträge aus der Auflösung Sonderposten
Straßenoberflächenentwässerung
45720300 - Erträge aus der Auflösung Sonderposten Erschließungsverträge

Nach § 44 Abs. 5 KomHVO sind erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen als Sonderposten auf der Passivseite zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen anzusetzen und die Auflösung entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen.

Danach ergeben sich folgende Beträge:

Sonderposten:	Voraussichtlicher Stand am 01.01.2025	Auflösung In 2025	Zuführung in 2025	Voraussichtlicher Stand am 31.12.2025
Zuweisungen/Zuschüsse	4.034.165 €	124.388 €	0 €	3.909.777 €
Beiträge	5.661.585 €	152.800 €	40.000 €	5.548.785 €
Straßenoberflächenentwässerung	1.310.948 €	33.738 €	0 €	1.277.210 €
Erschließungsverträge	1.415.061 €	29.442 €	0 €	1.385.619 €
Gesamt	12.421.759 €	340.368 €	40.000 €	12.121.391 €

Die Erträge aus der Auflösung der o.a. Sonderposten werden nicht gebührenmindernd in die Gebührenkalkulation eingestellt, da sie keinen Mittelzufluss darstellen. Nach der NKF-Logik sollen in der Bilanz die Finanzquellen offen gelegt und der Ressourcenverbrauch dargestellt werden.

Der Werteverzehr der Anlagegüter wird durch die Abschreibungen (Gebührenbestandteil) finanziert. Sofern die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gebührenmindernd einbezogen werden, würde eine Kostendeckung nach KAG nicht erreicht werden.

Es sind hier die unterschiedlichen Ansätze des Haushaltsrechts und des Gebührenrechts zu berücksichtigen.

- 2 43210300 bis 43260300 - Entwässerungsgebühren**
43810300 – Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens Gebührenaussgleich

Es wird hierzu auf die Gebührenkalkulation für das Wirtschaftsjahr 2025 verwiesen.

Die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich resultieren aus dem Überschuss laut Nachkalkulation für das Jahr 2023. Dieser Überschuss wird im Jahr 2025 gebührenmindernd aufgelöst.

Aufwendungen

Erl.Nr.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

3 52020300 – Beiträge an Wasser- und Bodenverbände

Veranschlagt sind die Beiträge an den Niersverband (3.557,8 T€) und den Wasser- und Bodenverband der Mittleren Niers (4,6 T€).

In der Verbandsversammlung des Niersverbandes im Juli 2018 wurden folgende Beitragssteigerungen ab dem Jahr 2019 beschlossen:

- für das Wirtschaftsjahr 2019: 13,73 %
- für das Wirtschaftsjahr 2020: 13,68 %
- für das Wirtschaftsjahr 2021: 13,42 %

Ab dem Jahr 2022 wurde eine Deckelung der Beitragssteigerungen in Höhe von 6,50 % vereinbart.

Die Ursachen und Auswirkungen wurden mehrfach im Betriebsausschuss des Städtischen Abwasserbetriebes erörtert. Auch die örtliche Presse hat mehrfach hierüber berichtet.

Unter Berücksichtigung der Beitragssteigerung von 6,5 % sowie des aktuellen Abrechnungsbescheides für das Jahr 2023 und Vorauszahlungsbescheides für das Jahr 2024 ergeben sich im Einzelnen folgende Beitragsanteile (Planansätze):

	2025 T€	2025 T€	Unterschied T€
1.) Niersverband:			
-Anteil Niederschlagswasser	1.194,1	1.293,3	+ 99,2
-Anteil Schmutzwasser	2.219,0	2.261,2	+ 42,2
-Anteil Kleinkläranlagen	0,4	0,3	- 0,1
-Anteil abflusslose Gruben	2,9	3,0	+ 0,1
Summe Niersverband	3.416,4	3.557,8	+ 141,4
2.) Wasser- und Bodenverband der Mittleren Niers			
	4,6	4,6	+ 0,0
Gesamtsumme	3.421,0	3.562,4	+ 141,4

Für die Folgejahre sind die Beitragssteigerungen entsprechend den oben aufgeführten Steigerungsraten im mittelfristigen Planungszeitraum veranschlagt worden.

4 52210300 – Aufwendungen für die Unterhaltung der Pumpstationen

Der Städtische Abwasserbetrieb unterhält zurzeit im Stadtgebiet 13 Pump- bzw. 6 Kompressorstationen (Nachblasstationen am Ende von Druckrohrleitungen). Diese werden regelmäßig durch die Mitarbeiter des Abwasserbetriebes kontrolliert. Der Rahmenvertrag für die Wartungs- und Reparaturarbeiten an den Pumpstationen wurde zum 01.01.2023 neu vergeben und gilt bis zum 31.12.2026.

Der Leistungsumfang des Rahmenvertrages beinhaltet eine halbjährliche Wartung der Pump- bzw. E-Technik. Bei Störungen an den Stationen, die einen sofortigen Einsatz erfordern, hat der Auftragnehmer auch außerhalb der üblichen Arbeitszeit, d.h. auch in der Nacht, an Samstagen sowie an Sonn- und Feiertagen, einen Notdienst zu stellen.

Der Ansatz im Wirtschaftsplan 2025 in Höhe von 60.000 € setzt sich aus reinen Wartungskosten sowie Reparatur- bzw. Reinigungskosten zusammen.

5 52220300 – Aufwendungen für die Unterhaltung der Regenrückhalteanlagen

Die Betriebsführungen der Pumpwerke und Regenrückhaltebecken im Bereich Clörath und Unterschelthof werden gemäß Landeswassergesetz NRW seit einigen Jahren vom Niersverband übernommen. Da die Betriebsstellen mit ihren einzelnen Anlagenteilen sowohl den Interessen des Niersverbandes als auch denen des Städtischen Abwasserbetriebes dienen, wurden durch entsprechende Betriebsführungsverträge eine Kostenregelung gemäß Förderhöhen- bzw. Baukostenschlüssel getroffen.

Kostenintensive Maßnahmen (Kostenrahmen > 10.000 €) müssen dem Abwasserbetrieb rechtzeitig vom Niersverband gemeldet werden, damit diese im Wirtschaftsplan des Folgejahres berücksichtigt werden können.

Hier hatte der Niersverband für das Jahr 2023 Kosten für die Standortvernetzung auf allen Betriebsstellen angemeldet. Für das Jahr 2024 sowie auch für das Jahr 2025 erfolgte keine Meldung.

Die Aufwendungen im Wirtschaftsplan 2023 setzen sich wie folgt zusammen:

• Lfd. Betriebsführungskosten BS St. Tönis (Unterschelthof):	60.000 €
• Lfd. Betriebsführungskosten für die BS Vorst (Clörath):	<u>40.000 €</u>
Gesamtansatz:	100.000 €

**6 52230300 – Aufwendungen für die Unterhaltung der Entwässerungsanlagen
 52250300 – Aufwendungen für die Kanalreinigung einschl. TV-Kanaluntersuchung
 52260300 – Aufwendungen für die Unterhaltung der Versickerungsanlagen**

Aufgrund der erfolgten Neuausschreibung und Neuvergabe der Arbeiten im Bereich der Kanalreinigung und TV-Untersuchungen wurde der Ansatz gegenüber dem Vorjahr angepasst. Für die Unterhaltung der Entwässerungs- und der Versickerungsanlagen konnte der Vorjahresansatz gehalten werden.

7 52240300 – Aufwendungen für die Zustandserfassung einschl. Unterhaltung der Kanalschächte nach der Selbstüberwachungsverordnung

Die Mittel werden für das Kanalinformationssystem benötigt. Den Forderungen der „Selbstüberwachungsverordnung Kanal“ wird damit Rechnung getragen.

8 52410300 – Aufwendungen für Versicherungen

Die Aufwendungen für Versicherungen der Pumpstationen wurden gem. den laufenden Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2023 geschätzt. In 2023 werden die Versicherungsleistungen neu ausgeschrieben. Ein Ergebnis liegt noch nicht vor.

9 52430300 – Aufwendungen für Strom

Die Stromkosten fallen ausschließlich für den Betrieb der Pumpstationen an. Energieeinsparmaßnahmen hier nicht gegeben, der Ansatz musste bereits im Jahr 2024 daher auf 28.000 € angepasst werden.

10 52910300 – Aufwendungen für die Grundstücksentsorgung

Der Entsorgungsvertrag für die Grundstücksentsorgung aus Abwassersammelgruben (Schmutzwasser) und Kleinkläranlagen (Klärschlamm) wurde zum 01.01.2024 bis 31.12.2027 neu ausgeschrieben.

Die Kosten der Grundstücksentsorgung sind, unter Berücksichtigung der durchschnittlichen Entsorgungsmengen wie folgt kalkuliert:

- Abwassersammelgruben = 2.066 m³ x 16,34 € = rd. 33.775,00 €
- Kleinkläranlagen = 441 m³ x 20,80 € = rd. 9.175,00 € → **Gesamt: 42.950 €**

Bilanzielle Abschreibungen

11 57110300 – Abschreibungen – immaterielle Vermögensgegenstände
57130300 – Abschreibungen – Infrastrukturvermögen Kanäle
57160300 – Abschreibungen – Betriebs- und Geschäftsausstattung

Nach dem aktualisierten Anlagennachweis betragen die Abschreibungen sowie der noch voraussichtlich in den Wirtschaftsjahren 2024 und 2025 und zu aktivierenden Investitionsmaßnahmen:

• für immaterielle Vermögensgegenstände:	0 €
• für das Infrastrukturvermögen Kanäle:	948.740 €
• für Betriebs- und Geschäftsausstattung:	<u>1.950 €</u>
Gesamt:	950.690 €

Sonstige ordentliche Aufwendungen

12 54290300 – Aufwendungen für Prüfung und Beratung

Seit dem Wirtschaftsjahr 2021 entfällt die gesetzliche Verpflichtung einer expliziten Prüfung durch einen Wirtschaftsprüfer und eines abschließenden Vermerks durch die Gemeindeprüfungsanstalt. Die Prüfung des Jahresabschlusses erfolgt seitdem durch die eigene Rechnungsprüfung gegen pauschale Kostenerstattung.

13 54520300 – Erstattung für Aufwendungen der Stadt

Die Aufgaben des Abwasserbetriebes werden durch Bedienstete der Stadt übernommen. Die hierdurch entstehenden Personal- und Sachkosten sind vom Abwasserbetrieb an die Stadt zu erstatten.

Die Planansätze sind auf der Grundlage der Ergebnisse des Haushaltsjahres 2023 sowie der Planwerte für die Jahre 2024 sowie 2025 bis 2028 des städtischen Haushaltes geschätzt.

14 54570300 – Aufwendungen für die Erhebung der Entwässerungsgebühren

Die Schmutzwassergebühren werden vom Städt. Abwasserbetrieb auf Grundlage des seitens des Wasserversorgers (NEW) festgestellten Frischwasserverbrauchs festgesetzt und mit dem Grundbesitzabgabenbescheid der Stadt erhoben. Für Ablesung der Wasserzähler werden die Kosten die seitens des Wasserversorgers (NEW) in Rechnung gestellt werden.

15 54990300 – Aufwendungen Auflösung ARAP (aktivierbare Zuwendungen)

Für die seitens des Niersverbandes durchgeführte Erneuerung der Betriebsstelle Vorst (Clörath) beteiligt sich die Stadt mit einem vertraglich festgelegten Investitionskostenzuschuss. Für den Umbau des Schmutzwasserpumpwerks in 2024 betrug der vertraglich festgesetzte Anteil der Stadt 46.562 €. Für die EMSR-Technik, die im Jahr 2025 erneuert werden soll werden nochmals rund 670.000 € als städtischer Anteil im hier vorliegendem Wirtschaftsplan veranschlagt.

Dieser ist nach den Vorschriften des § 44 Abs. 3 KomHVO als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren und wird für die Dauer der Nutzung in den Folgejahren entsprechend aufgelöst (abgeschrieben). Für das Jahr 2025 werden hier Aufwendungen in Höhe von 14.331 € und für die Folgejahre in Höhe von 27.731 € veranschlagt.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

16 55170300 – Zinsaufwendungen

Die Zinsaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

a) Zinsaufwand für die laufenden Kredite:	150.335 €
b) Zinsaufwand gem. Kreditermächtigung im Wirtschaftsjahr 2025 (incl. der bisher nicht in Anspruch genommenen Ermächtigung aus 2024):	55.955 €
c) Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite:	1.500 €
Gesamt:	207.790 €

Finanzplan

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2023 €	Ansatz 2024 €	Ansatz 2025 €	Mittelfristige Finanzplanung		
					Planung 2026 €	Planung 2027 €	Planung 2028 €
	4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.238.690,21	6.201.380	6.282.792	6.799.023	6.972.063	7.253.519
63210300	Schmutzwassergebühr Nichtniersverbandsmitglieder	2.931.784,47	3.767.960	3.662.900	3.963.898	4.064.783	4.228.874
63220300	Schmutzwassergebühr Niersverbandsmitglieder	109.676,16	156.932	180.849	195.676	200.656	208.756
63230300	Niederschlagswassergebühr Nichtniersverbandsmitglieder	2.085.763,67	2.158.638	2.311.562	2.501.497	2.565.161	2.668.715
63240300	Niederschlagswassergebühr Niersverbandsmitglieder	44.717,12	51.467	54.842	59.355	60.866	63.323
63250300	Klärschlammabeseitigung aus Kleinkläranlagen	39.898,18	36.472	31.553	34.131	35.000	36.413
63260300	Schmutzwasserabeseitigung aus geschlossenen Gruben	26.850,61	29.911	41.086	44.466	45.597	47.438
	6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.277,21	0	0	0	0	0
64830300	Kostenerstattungen von Zweckverbänden	2.277,21	0	0	0	0	0
64880300	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0	0	0	0	0
	7 Sonstige Einzahlungen	184,00	250	250	250	250	250
65620300	Vollstreckungsgebühren, Säumniszuschläge	184,00	250	250	250	250	250
	8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.207,54	0	1.000	1.000	1.000	1.000
66103000	Zinseinzahlungen	9.207,54	0	1.000	1.000	1.000	1.000
66180300	Stundungszinsen	0,00	0	0	0	0	0
	9 Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.250.358,96	6.201.630	6.284.042	6.800.273	6.973.313	7.254.769
	12 Auszahlungen für Sach- & Dienstleistungen	-3.631.998,80	-3.995.000	-4.198.650	-4.337.050	-4.583.350	-4.845.650
72020300	Beiträge an Wasser- und Bodenverbände	-3.312.056,03	-3.470.000	-3.655.400	-3.793.800	-4.040.100	-4.302.400
72210300	Auszahlungen für die Unterhaltung der Pumpstationen	-48.802,57	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
72220300	Auszahlungen für die Unterhaltung der Regenrückhalteanlagen	-124.319,85	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
72230300	Auszahlungen für die Unterhaltung der Entwässerungsanlagen	-31.400,92	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000
72240300	Auszahlungen für die Zustandserfassung einschl. Unterhaltung nach der Selbstüberwachungsverordnung	-13.555,31	-40.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
72250300	Auszahlungen für die Kanalreinigung einschl. TV-Untersuchung	-21.179,05	-50.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000
72260300	Auszahlungen für die Unterhaltung der Versickerungsanlagen	-25.000,00	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
72410300	Auszahlungen für Versicherungen	-4.199,70	-4.200	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
72430300	Auszahlungen für Strom	-23.234,72	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000
72610300	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	0,00	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
72910300	Auszahlungen für die Grundstücksentsorgung	-26.525,13	-30.000	-42.950	-42.950	-42.950	-42.950
72920300	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	-1.725,52	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
	13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-559.424,12	-607.535	-622.670	-700.629	-580.259	-565.449
75170300	Zinsauszahlungen für Kredite	-168.552,38	-222.900	-207.790	-291.340	-170.970	-156.160
75990300	Gewinnausschüttung (Eigenkapitalverzinsung)	-390.871,74	-384.635	-414.880	-409.289	-409.289	-409.289
	15 Sonstige Auszahlungen	-568.758,80	-629.648	-764.312	-730.643	-737.073	-742.649
74290300	Auszahlungen für Prüfung und Beratung	-10.000,00	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
74520300	Erstattung für Aufwendungen der Stadt	-516.971,95	-577.898	-712.562	-678.893	-685.323	-690.899
74570300	Auszahlungen für die Erhebung der Entwässerungsgebühren	-41.650,00	-41.650	-41.650	-41.650	-41.650	-41.650
74990300	Sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-136,85	-100	-100	-100	-100	-100
	16 Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.760.181,72	-5.232.183	-5.585.632	-5.768.322	-5.900.682	-6.153.748
	17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 & 16)	490.177,24	969.447	698.410	1.031.951	1.072.631	1.101.021
68810300	Kanalanschlussbeiträge	19.741,39	30.000	40.000	20.000	20.000	20.000
68820300	Anteilige Erschl.-Beiträge der Straßenentwässerung	0,00	0	0	0	0	0
	23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.741,39	30.000	40.000	20.000	20.000	20.000
78520300	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-546.243,05	-1.275.000	-1.480.000	-1.658.000	-2.248.000	-1.145.000
78310300	26 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	-4.079,34	-230.000	-250.000	-230.000	-40.000	-40.000
78130300	28 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	-670.000	0	0	0
	30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-550.322,39	-1.505.000	-2.400.000	-1.888.000	-2.288.000	-1.185.000
	31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 & 30)	-530.581,00	-1.475.000	-2.360.000	-1.868.000	-2.268.000	-1.165.000
	32 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 & 31)	-40.403,76	-505.553	-1.661.590	-836.049	-1.195.369	-63.979
	33 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftl. gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	1.475.000	2.360.000	1.868.000	2.268.000	1.165.000
69270300	Einz. aus der Aufnahmen von Investitionskrediten	0,00	1.475.000	2.360.000	1.868.000	2.268.000	1.165.000
	34 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	661.757,15	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
69320300	Einz. a.d. Aufnahme & a. Rückflüssen v. Liquiditätskrediten	0,00	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
69520300	Rückflüsse gewährter Liquiditätskredite	661.757,15	0	0	0	0	0
	35 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	-371.842,15	-390.450	-409.500	-500.050	-565.950	-623.700
79200300	Tilgung von Investitionsdarlehen	-371.842,15	-390.450	-409.500	-500.050	-565.950	-623.700
	36 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-249.511,24	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000
79200300	Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000
79520300	Gewährung von (Liquiditäts-)krediten an Stadt	-249.511,24	0	0	0	0	0
	37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	40.403,76	1.084.550	1.950.500	1.367.950	1.702.050	541.300
	38 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 & 37)	0,00	578.997	288.910	531.901	506.681	477.321
	39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	578.997	867.907	1.399.808	1.906.489
	40 Liquide Mittel (= Zeilen 38 & 39)	0,00	578.997	867.907	1.399.808	1.906.489	2.383.810

	Konto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz 2025 €	VE 2025 €	Mittelfristige Finanzplanung			Erl. Nr
			2023	2024			Planung	Planung	Planung	
			€	€			2026 €	2027 €	2028 €	
		Einzahlungen								
	68103000	Investitionszuwendungen								
	68210300	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken u. Gebäuden								
7.680001.715.001	68810300	Anschlußbeiträge nach § 8 KAG	19.741,39	30.000	40.000		20.000	20.000	20.000	1
7.680001.715.002	68820300	Anteil an den Erschließungsbeiträgen für die Straßenoberflächenentwässerung								
3.69273.01	69270300	Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	1.475.000	2.360.000		1.868.000	2.268.000	1.165.000	2
			19.741,39	1.505.000	2.400.000	0	1.888.000	2.288.000	1.185.000	
		Auszahlungen								
	78520300	für Baumaßnahmen								3
7.780001.700		Erneuerung Grundstücksanschlüsse	-59.397,62	-60.000	-100.000		-60.000	-40.000	-40.000	3a
7.781701.700.001		Teilkanalerneuerung Bachstraße Teil 1	-112.177,23							
7.781701.700.002		Teilkanalerneuerung Bachstraße Teil 2	-3.449,84							
7.781701.700.003		Kanalerneuerung Wagnerstraße	-19.939,28	-475.000						
7.782101.700.001		Teilkanalisanierung Marktstr. (Inlinersanierung)	-76.692,48							
7.782101.700.002		Kanalerneuerung Lisztstr.								
7.782201.700.001		Inlinersanierung Düsseldorfer Str. (Inlinersanierung)	-134.230,23							
7.782201.700.002		Kanalerneuerung Ahornweg	-140.356,37							
7.782401.700.003		Teilkanalerneuerung Südstr. Teil 3		-550.000						
7.782201.700.003		Teilkanalerneuerung Bremmental			-400.000					3b
7.782301.700.001		Teilkanalerneuerung Jägerstr.			-250.000					3c
7.782601.700.001		Teilkanalerneuerung Feldburgweg			-450.000					3d
7.782501.700.004		Kanalisation Wohnquartier Feldstraße			-90.000	-1.252.000	-1.252.000			3e
7.782401.700.002		Erneuerung Schmutzwasser-Pumpstationen Graverdyk (L 444), Hahnenweide, Schmitzheide und Hüserheide hier: Erneuerung des Bauwerks		-190.000	-190.000	-190.000	-190.000			3f
7.782501.700.001		Teilkanalerneuerung Südstr. Teil 4					-156.000			
7.782301.700.002		Teilkanalerneuerung Schelthofer Str. Teil 5						-320.000		
7.782401.700.001		Kanalerneuerung Kopernikusstr.						-1.200.000		
7.782501.700.002		Teilkanalerneuerung Südstr. Teil 5						-278.000		
7.782501.700.003		Teilkanalerneuerung Sternstr. Teil 1						-360.000		
7.782801.700.001		Teilkanalerneuerung Willicher Straße Teil 1						-50.000	-945.000	
7.782801.700.003		Inlinersanierung St. Töniser Straße							-160.000	
7.780002.700.001		Aufstellung Generalentwässerungsplan								
7.780002.700.002		Aufstellung ABK und NBK								
	78310300	für den Erwerb von sonst. Anlagevermögen								4
7.781202.700.001		Pump- u. Steuerungstechnik Pumpstationen	0,00	-40.000	-60.000		-40.000	-40.000	-40.000	4a
7.782402.700.001		Erneuerung Schmutzwasser-Pumpstationen Graverdyk (L 444), Hahnenweide, Schmitzheide und Hüserheide hier: Erneuerung der Pump- und Steuerungstechnik		-190.000	-190.000	-190.000	-190.000			4b
7.781502.700.001		IT-Ausstattung techn. Betriebsleitung	-2.022,68							
7.781302.700.001		IT-Ausstattung kaufm. Betriebsleitung	-2.056,66							
	78130300	von aktivierbaren Zuwendungen								
7.782203.700.001		Kosten für die Modernisierung der Betriebsstelle Vorst durch den Niersverband			-670.000					
3.79203.xx	79203000	Tilgung von Krediten für Investitionen	-371.842,15	-390.450	-409.500		-500.050	-565.950	-623.700	5
			-922.164,54	-1.895.450	-2.809.500	-1.632.000	-2.388.050	-2.853.950	-1.808.700	
		Ergebnis Vermögensplan:	-902.423,15	-390.450	-409.500	-1.632.000	-500.050	-565.950	-623.700	
		Weitere Deckungsmittel:								6
		Abschreibungen (antlg.)	902.423,15	390.450	409.500		500.050	565.950	623.700	
		Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
		Liq-Überschuss aus ffd. Verwaltungstätigkeit								
		Entnahme Allgemeine Rücklage					0	0	0	
		Ergebnis	0,00	0	0		0	0	0	

Erläuterungen zum Vermögensplan 2025 des Städtischen Abwasserbetriebes Tönisvorst

Erl.Nr.

Einzahlungen

1 68810300 – Anschlussbeiträge nach § 8 KAG

PSP-Element:	Einzahlungen:
7.680001.715.001	40.000 €

Die Plandaten für 2025 ergeben sich aus voraussichtlichen Kanalanschlussbeiträgen im Stadtgebiet.

2 69270300 – Kreditaufnahmen für Investitionen

PSP-Element:	Einzahlungen:
3.69273.01	2.360.000 €

Zur Finanzierung der im Vermögensplan veranschlagten Investitionen ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 2.360.000 € erforderlich.

Auszahlungen

3 78520300 – Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen

a) Erneuerung von Grundstücksanschlüssen

PSP-Element:	Baukosten:
7.780001.700	100.000 €

Für die Erneuerung von Grundstücksanschlüssen, die Bestandteil der öffentlichen Abwasseranlage sind, werden Mittel nach den Erfahrungen der Vorjahre bereitgestellt.

b) Teilkanelernewerung Bremmental

PSP-Element:	Baukosten: (einschl. Nebenkosten)
7.782201.700.003	400.000 €

Der über 53 Jahre alte Betonkanal im Bremmental zwischen Hasenheide und Südstraße muss aus substanziellen Gründen erneuert werden. Das Schadensbild zeigt im gesamten Sanierungsabschnitt Ausbiegungen, Querrisse sowie Axialverschiebungen. Es werden insgesamt ca. 250 m Kanal im Bremmental mit einem Rohrquerschnitt von DN 300 erneuert. Die Maßnahme wurde in das aktuelle Abwasserbeseitigungskonzept (Maß.-Nr. 1.02.20) übernommen. Ausschreibung der Maßnahme ist für 2025 vorgesehen.

c) Teilkanelernewerung Jägerstraße

PSP-Element:	Baukosten: (einschl. Nebenkosten)
7.782301.700.001	250.000 €

Der über 57 Jahre alte Betonkanal in der Jägerstraße zwischen Nordring und Feldstraße muss aus substanziellen Gründen erneuert werden. Das Schadensbild zeigt im gesamten Sanierungsabschnitt Ausbiegungen, Querrisse sowie Axialverschiebungen. Es werden insgesamt ca. 122 m Kanal in der Jägerstraße mit einem Rohrquerschnitt von DN 300 erneuert. Die Maßnahme wurde in das aktuelle Abwasserbeseitigungskonzept (Maß.-Nr. 1.02.21) übernommen. Ausschreibung der Maßnahme ist für 2025 vorgesehen.

d) Teilkanalerneuerung Feldburgweg

PSP-Element:	Baukosten: (einschl. Nebenkosten)
7.782601.700.001	450.000 €

Der über 60 Jahre alte Betonkanal im Feldburgweg zwischen HsNr.45 bis 85 muss aus substanziellen und hydraulischen Gründen erneuert werden. Das Schadensbild zeigt im gesamten Sanierungsabschnitt Ausbiegungen, Querrisse sowie Axialverschiebungen. Es werden insgesamt ca. 242 m Kanal im Feldburgweg mit einem Rohrquerschnitt von DN 300 erneuert. Im Feldburgweg wird der Mischwasserkanal vergrößert. Überstauungen sollen in Zukunft durch die Vergrößerung von DN 300 auf DN 400 vermieden bzw. deutlich reduziert werden. Die Maßnahme wurde in das aktuelle Abwasserbeseitigungskonzept (Maß.-Nr. 1.02.19) übernommen und ist ebenfalls als hydraulische Verbesserung im Generalentwässerungsplan 2017 enthalten.

e) Kanalisierung Wohnquartier Feldstraße

PSP-Element:	Ingenieurkosten:	Baukosten (in 2026)
7.782501.700.004	90.000 €	1.252.000 €
VE für 2026	1.252.000 €	

Für die Erschließung des Wohnquartiers Feldstraße müssen die Kosten für Planung und Ausbau in den kommenden Jahren bereitgestellt werden. Der Grunderwerb soll Ende 2024 getätigt werden. Für die Erstellung des Bebauungsplanes müssen parallel auch Erschließungsplanungen erfolgen. Für die Kanalplanung sind Mittel für 2025 vorzusehen. Erst dann ist eine detaillierte Kostenschätzung für den Ausbau möglich. Die Baumaßnahme soll in 2026 erfolgen. Hierfür ist eine Verpflichtungsermächtigung in 2025 für 2026 veranschlagt.

**f) Erneuerung Schmutzwasser-Pumpstationen Graverdyk (L 444),
Hahnenweide, Schmitzheide und Hüserheide
hier: Erneuerung des Bauwerks**

PSP-Element:	Baukosten 2025: (einschl. Nebenkosten)	Baukosten 2026: (einschl. Nebenkosten)
7.782401.700.002	190.000 €	190.000 €
VE für 2026	190.000 €	

Der Städtische Abwasserbetrieb unterhält zurzeit im Stadtgebiet 15 Pump- und 6 Kompressorstationen (Nachblasstationen am Ende von Druckrohrleitungen). In den letzten Jahren wurden schrittweise die Pumpstationen in der Laschenhütte und in der Steinheide erneuert. Nun plant der Städtische Abwasserbetrieb in den nächsten beiden Jahren die Sanierung der Pumpstationen Graverdyk (L 444), Hahnenweide, Schmitzheide und Hüserheide. Das Schadensbild zeigt bei diesen Stationen eine Korrosion der Metallteile (Pumpen und Armaturen) sowie der Schachtwände. Die Bauteile sind aggressiven Umgebungseinflüssen ausgesetzt. Schwefelwasserstoff (H₂S), welcher sich im Abwasser bei längeren Standzeiten bilden kann, führt zur Bildung von Schwefelsäure. Diese Säure lässt die Bauteile korrodieren. Die Stationen müssen somit in Gänze saniert bzw. erneuert werden.

(s. a. Erl.-Nr. 4b – Erneuerung der Pump- und Steuerungstechnik)

4 78310300 – Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anlagevermögen

a) Pump- und Steuerungstechnik Pumpstationen

PSP-Element:	Baukosten: (einschl. Nebenkosten)
7.781202.700.001	60.000 €

An die im Jahr 2009 errichtete Druckrohrleitung entlang der K13 im Kehn wurden nun immer mehr Grundstücke angeschlossen. Zur regelmäßigen Reinigung bzw. Belüftung der

Druckrohrleitung ist es notwendig, am Ende der Leitung eine Nachblasstation zu errichten. Die Standzeit des Abwassers in der Leitung wird somit reduziert. Die Abwasserbelüftung vermindert anaerobe Fäulnisbildung und verhindert somit eine Geruchsbelästigung durch Schwefelwasserstoffbildung am Auslauf der Leitung im Bereich der St. Töniser Straße.

**b) Erneuerung Schmutzwasser-Pumpstationen Graverdyk (L 444), Hahnenweide, Schmitzheide und Hüserheide
 hier: Erneuerung des Bauwerks/Erneuerung Pump- und Steuerungstechnik**

PSP-Element:	Baukosten 2025: (einschl. Nebenkosten)	Baukosten 2026: (einschl. Nebenkosten)
7.782402.700.001 (Pump- und Steuerungstechnik)	190.000 €	190.000 €
VE für 2026	190.000 €	

s. Erläuterungen unter Ziff. 3f – Erneuerung des Bauwerks

5 78310300 – von aktivierbaren Zuwendungen

Kosten für die Modernisierung der Betriebsstelle Vorst durch den Niersverband

PSP-Element:	Baukosten: (einschl. Nebenkosten)
7.782203.700.001	670.000 €

Im laufenden Jahr 2024 hat der Niersverband im Rahmen der Erneuerung der Transportleitung Vorst-Viersen, Anrath – Viersen, Viersen den Umbau des Schmutzwasserpumpwerks auf der Betriebsstell Clörath – Vorst durchgeführt. Der vertraglich vereinbarte Kostenanteil, den die Stadt Tönisvorst zu tragen hat, wurde in Höhe von 46.562,34 € mit den aus Vorjahren übertragenen Haushaltsmitteln in 2024 bezahlt.

Im Anschluss hieran wird der Niersverband nunmehr den Umbau der BST Vorst – Elektrotechnik ausführen. Auch an dieser Maßnahme muss sich der Abwasserbetrieb gemäß aktualisierter Kostenschätzung mit 670.000 € beteiligen. Die Maßnahme wird derzeit ausgeschrieben und soll in 2025 durchgeführt und abgerechnet werden.

6 7920300 - Tilgung von Krediten für Investitionen

PSP-Element:	Auszahlungsbedarf:
3.79203.xx	409.500 €

Der Ansatz beinhaltet die Tilgungsleistungen für die laufenden Darlehen (367.114 €) sowie der Tilgungsraten für die im Wirtschaftsjahr 2025 vorgesehene Neuaufnahme incl. der bisher nicht abgerufenen Kreditermächtigung des Wirtschaftsplanes 2023.

7 Sonstige Deckungsmittel

Neben den Einzahlungen und Auszahlung, also den Mittelzuflüssen und Mittelabflüssen, sind die weiteren Deckungsmittel anzugeben, die zum Ausgleich des Vermögensplanes benötigt werden.

Abschreibungen Dem gebührenrelevanten Abschreibungsbetrag liegen die Werte des Anlagenachweises zugrunde. Einzelheiten siehe bei Erl. Nr. 11 im Ergebnisplan.

Gebührenkalkulation 2025

Gebührenkalkulation "LEITUNGSGEBUNDENE ANLAGEN" für das Wirtschaftsjahr 2025 mit Vortrag aus 2023

I. Kosten, die auf alle Kanalbenutzer umzulegen sind

Kostenart	Kosten	Niederschlagswasser		Schmutzwasser	
Abschreibung Kanäle	827.873,78 €	373.478,67 €	45,11 %	454.395,11 €	54,89 %
Abschreibung Sonderbauwerke	30.984,64 €	28.217,71 €	91,07 %	2.766,93 €	8,93 %
Abschreibung Steinheide	13.421,93 €	0,00 €	0,00 %	13.421,93 €	100,00 %
Abschreibung Druckrohrleitungen	32.747,59 €	0,00 €	0,00 %	32.747,59 €	100,00 %
Abschreibung Erschließungsverträge	29.604,79 €	16.390,75 €	55,37 %	13.214,04 €	44,63 %
Abschreibung sonstiges Anlageverm.	16.057,27 €	7.188,84 €	44,77 %	8.868,43 €	55,23 %
Verzinsung Kanäle	571.591,42 €	257.844,89 €	45,11 %	313.746,53 €	54,89 %
Verzinsung Sonderbauwerke	8.645,40 €	7.873,37 €	91,07 %	772,03 €	8,93 %
Verzinsung Steinheide	4.935,47 €	0,00 €	0,00 %	4.935,47 €	100,00 %
Verzinsung Druckrohrleitungen	28.786,91 €	0,00 €	0,00 %	28.786,91 €	100,00 %
Verzinsung Erschließungsverträge	0,00 €	0,00 €	55,37 %	0,00 €	44,63 %
Verzinsung sonstiges Anlagevermögen	1.518,93 €	680,02 €	44,77 %	838,91 €	55,23 %
Verzinsung Grundstücke	100,87 €	100,87 €	100,00 %	0,00 €	0,00 %
Erstattung Personalaufwand an die Stadt	369.812,50 €	150.261,25 €	40,63 %	219.551,25 €	59,37 %
Erstattung Allgemeinkosten an die Stadt	313.274,00 €	127.283,23 €	40,63 %	185.990,77 €	59,37 %
Aus- u. Fortbildungsaufwendungen	1.000,00 €	438,90 €	43,89 %	561,10 €	56,11 %
Erstattung Sachaufwand an die Stadt	5.611,00 €	2.462,67 €	43,89 %	3.148,33 €	56,11 %
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.900,00 €	833,91 €	43,89 %	1.066,09 €	56,11 %
Unterhaltung Pumpstationen	60.000,00 €	20.478,00 €	34,13 %	39.522,00 €	65,87 %
Unterhaltung Regenrückhalteanlagen (incl. Auflösung ARAP: Inv.Zuschuss Niersverband)	114.331,00 €	50.076,98 €	43,80 %	64.254,02 €	56,20 %
Zustandserfassung einschl.Unterhaltung der Kanalschächte nach SüwVKan	30.000,00 €	9.711,00 €	32,37 %	20.289,00 €	67,63 %
Kanalreinigung einschl. TV-Untersuchung	65.000,00 €	21.040,50 €	32,37 %	43.959,50 €	67,63 %
Stromkosten	28.000,00 €	9.556,40 €	34,13 %	18.443,60 €	65,87 %
Unterh. Entw.-Anlagen	170.000,00 €	55.029,00 €	32,37 %	114.971,00 €	67,63 %
Unterhaltung der Versickerungsanlagen	40.000,00 €	40.000,00 €	100,00 %	0,00 €	0,00 %
Versicherungen	4.500,00 €	1.535,85 €	34,13 %	2.964,15 €	65,87 %
Vergütung a.d. Werke f.d. Einziehung der Gebühren	41.650,00 €	0,00 €	0,00 %	41.650,00 €	100,00 %
Anerkennungsgebühren	0,00 €	0,00 €	43,80 %	0,00 €	56,20 %
Beiträge Unterhaltung bebaute Grundstücke bzw. Verschmutzerbeitrag WuBV Mittlere Niers	4.600,00 €	4.600,00 €	100,00 %	0,00 €	0,00 %
Prüfungs- und Beratungskosten	10.000,00 €	4.380,00 €	43,80 %	5.620,00 €	56,20 %
Zinsen f. Liquiditätskredite	1.500,00 €	657,00 €	43,80 %	843,00 €	56,20 %
Summe der Kosten	2.827.447,50 €	1.190.119,81 €	42,09 %	1.637.327,69 €	57,91 %
./. Sonst.betriebl.Erträge	-1.250,00 €	-526,13 €	42,09 %	-723,87 €	57,91 %
+ Unter- / - Überdeckung aus 2023	54.840,47 €	565,98 €		54.274,49 €	
Berein. Kosten f.Gebühr.Kalkulation	2.881.037,97 €	1.190.159,66 €		1.690.878,31 €	



Gebührenkalkulation

II. Kosten, die auf die Nichtniersverbandsmitglieder umzulegen sind

Kostenart	Kosten	Niederschlagswasser	Schmutzwasser
Reinhaltebeitrag an den Niersverband	3.554.491,00 €	1.293.296,00 €	2.261.195,00 €
+ Unter- / - Überdeckung aus 2023	-225.378,33 €	-113.006,45 €	-112.371,88 €
Berein.Kosten Niersverband	3.329.112,67 €	1.180.289,55 €	2.148.823,12 €
Kosten aus I	2.881.037,97 €	1.190.159,66 €	1.690.878,31 €
Summe der Gesamtkosten	6.210.150,64 €	2.370.449,21 €	3.839.701,43 €

Gebühr, die von allen Kanalbenutzern zu zahlen ist

Bemessungsgrundlagen

Nieders.Wasser = m² befestigte Fläche 1.835.555 m²

Schmutzwasser = m³ Frischwasserbezug 1.289.970 m³

Gebühr:

Berein.Kosten für Geb-Kalk.(befestigte Fläche):
1.190.159,66 € / 1.835.555 m² 0,65 €/m²

Berein.Kosten für Geb-Kalk.(Frischwasserbezug):
1.690.878,31 € / 1.289.970 m³ 1,31 €/m³

Gebühr, die nur von den Nichtniersverbandsmitgliedern zu zahlen ist

Bemessungsgrundlagen

Nieders.Wasser = m² befestigte Fläche 1.751.183 m²

Schmutzwasser = m³ Frischwasserbezug 1.151.917 m³

Gebühr:

Berein.Kosten Niersverband (befestigte Fläche):
1.180.289,55 € / 1.751.183 m² 0,67 €/m²

Berein.Kosten Niersverband (Frischwasserbezug):
2.148.823,12 € / 1.151.917 m³ 1,87 €/m³

Höhe der Gebühren insgesamt:

Niederschlagswasser

a) für Grundstücke, für die unmittelbar Niersverbandsbeiträge zu zahlen sind 0,65 €/m²

b) für alle übrigen Grundstücke 1,32 €/m²

Schmutzwasser

a) für Grundstücke, für die unmittelbar Niersverbandsbeiträge zu zahlen sind 1,31 €/m³

b) für alle übrigen Grundstücke 3,18 €/m³

Probe

SCHMUTZWASSER

Niersverb.-Mtgl. 138.053 m³ x 1,31 € = 180.849,43 €

Sonstige 1.151.917 m³ x 3,18 € = 3.663.096,06 €

NIEDERSCHLAGSWASSER

Niersverb.-Mtgl. 84.372 m² x 0,65 € = 54.841,80 €

Sonstige 1.751.183 m² x 1,32 € = 2.311.561,56 €

Gebühreneinnahmen **6.210.348,85 €**

Gesamtkosten **6.210.150,64 €**

Über-/Unterdeckung **198,21 € = 0,003%**

Gebühren:	2024	2025	Differenz
SCHMUTZWASSER			
Niersverbandsmitglieder	1,16 €	1,31 €	0,15 €
Sonstige	3,20 €	3,18 €	-0,02 €
NIEDERSCHLAGSWASSER			
Niersverbandsmitglieder	0,61 €	0,65 €	0,04 €
Sonstige	1,24 €	1,32 €	0,08 €



Gebührenkalkulation

**Gebührenkalkulation "GRUNDSTÜCKSENTSORGUNG"
für das Wirtschaftsjahr 2025 mit Vortrag aus 2023**

Kostenart	Summe der Kosten	Kleinkläranlagen	Abwassersammelgruben
Erstattung Personalaufwand an die Stadt	15.687,50 €		
Erstattung Allgemeynkosten an die Stadt	8.033,00 €		
Erstattung Sachaufwand an die Stadt	144,00 €		
sonstige Kosten der Grundstücksentsorgung	0,00 €		
Summe der fixen Kosten (Abrechnung über Grundgebühr)	23.864,50 €		
Unternehmerkosten	42.950,00 €	9.175,00 €	33.775,00 €
Anteil am Beitrag an den Niersverband	3.309,00 €	285,00 €	3.024,00 €
Summe der variablen Kosten	46.259,00 €	9.460,00 €	36.799,00 €
Gesamtkosten	70.123,50 €	9.460,00 €	36.799,00 €
+ Unter- / - Überdeckung aus 2023	2.517,12 €	1.693,21 €	823,91 €
Berein.Gesamtkosten	72.640,62 €	11.153,21 €	37.622,91 €

Anzahl Anlagen	186 Stck		
Fixe Kosten für alle Anlagen	23.864,50 €		
Grundgebühr je Anlage	128,30 € /Anlage		
Zu entsorgende Menge in m³		441 m³	2.066 m³
Kosten für die gesamte Menge		11.153,21 €	37.622,91 €
Gebühr je m³		25,29 €/m³	18,21 €/m³
PROBE			Grundgebühr
441 m³ aus Kleinkläranlagen x 25,29 € =	11.152,89 €		Kleinkläranlagen (159 Stck) Gruben (27 Stck.)
2.066 m³ aus Abwassersammelgruben x 18,21 € =	37.621,86 €		20.399,70 € 3.464,10 €
186 Anlagen x 128,30 € =	23.863,80 €		23.863,80 €

Gebühreneinnahmen "Grundstücksentsorgung" =	72.638,55 €		
Kosten "Grundstücksentsorgung"	72.640,62 €		
Über-/Unterdeckung	-2,07 € =	-0,003%	
Gebühren:	2024	2025	Differenz
Kleinkläranlagen	24,84 €	25,29 €	0,45 €
Abwassersammelgruben	15,76 €	18,21 €	2,45 €
Grundgebühr je Einrichtung	160,46 €	128,30 €	-32,16 €
Gebühr je m³ ohne Vorjahresergebnis:			
Kleinkläranlagen		21,45 €	
Abwassersammelgruben		17,81 €	

Gebühreneinnahmen Gesamteinrichtung

leitungsgebundene Anlage:	6.210.348,85 €		
Grundstücksentsorgung:	72.638,55 €		
Gesamtgebühreneinnahmen:		6.282.987,40 €	
	Kosten Gesamteinrichtung		
leitungsgebundene Anlage:	6.210.150,64 €		
Grundstücksentsorgung:	72.640,62 €		
Gesamtkosten:		6.282.791,26 €	
Über-/Unterdeckung:		196,14 € =	0,003%

Gebührenermittlung "GRUNDWASSEREINLEITUNGEN" für das Wirtschaftsjahr 2025

Gem § 7 Abs. 2 Ziff 11 der Entwässerungssatzung der Stadt Tönisvorst vom 14.12.2016 dürfen Grund-, Drainage- und Kühlwasser und sonstiges Wasser, wie z.B. wild abfließenden Wasser (§ 37 WHG) nicht in die öffentliche Abwasseranlage eingeleitet werden.

Gem. § 7 Abs. 7 der Entwässerungssatzung kann die Stadt auf Antrag jederzeit widerrufliche Befreiungen hiervon erteilen.

Soweit eine entsprechende Erlaubnis zur Einleitung von Grundwasser in die öffentliche Abwasseranlage erteilt wird, werden je eingeleitetem Kubikmeter Grundwasser Gebühren gem. der nachfolgenden Berechnung auf Grundlage der zuvor ermittelten Gebühren für die Einleitung von Niederschlagswasser wie folgt erhoben:

	Gebührensatz Niederschlagswasser	/	durchschnittlicher Jahresniederschlag der letzten 15 Jahre (2009 bis 2023)	Umrechnung m ² in m ³	= Gebühr für Grundwasser- einleitungen
a) für Grundstücke, für die unmittelbar Niersverbandsbeiträge zu zahlen sind	0,65 €/m ²	/	725,3 mm/Jahr *)	x 1.000 =	0,90 €/m³
b) für alle übrigen Grundstücke	1,32 €/m ²	/	725,3 mm/Jahr *)	x 1.000 =	1,82 €/m³

*) =Quelle: Niersverband

Gebührenabrechnung Wirtschaftsjahr 2023

Abrechnung der Gebührenkalkulation 'Leitungsgebundene Anlagen' für das Wirtschaftsjahr 2023

I Kosten, die auf alle Kanalbenutzer umzulegen sind

Aufwendungen	Kalkulation Aufwendungen		Tatsächlich Aufwendungen		Kalkulation Niederschlagswasser		Tatsächlich Niederschlagswasser		Kalkulation Schmutzwasser		Tatsächlich Schmutzwasser	
	€	€	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
- Abschreibung Kanäle	811.204,52	790.752,43	368.692,45	45,45	347.940,81	44,00	442.512,07	54,55	442.811,62	56,00		
- Abschreibung Sonderbauwerke	30.984,64	30.984,64	28.217,71	91,07	28.218,47	91,07	2.766,93	8,93	2.766,17	8,93		
- Abschreibung Steinheide	13.740,59	13.741,59	0,00	0,00	0,00	0,00	13.740,59	100,00	13.741,59	100,00		
- Abschreibung Druckrohrleitungen	33.440,05	32.069,03	0,00	0,00	0,00	0,00	33.440,05	100,00	32.069,03	100,00		
- Abschreibung Erschließungsverträge	24.074,71	27.838,39	18.968,46	78,79	16.391,13	58,88	5.106,25	21,21	11.447,26	41,12		
- Abschreibung sonstiges Anlageverm.	22.840,49	18.846,44	10.342,17	45,28	8.264,44	43,85	12.498,32	54,72	10.582,00	56,15		
- Verzinsung Kanäle	211.242,51	167.194,26	96.009,72	45,45	73.565,47	44,00	115.232,79	54,55	93.628,79	56,00		
- Verzinsung Sonderbauwerke	3.686,69	2.930,24	3.357,50	91,07	2.668,57	91,07	329,19	8,93	261,67	8,93		
- Verzinsung Steinheide	2.044,35	1.634,03	0,00	0,00	0,00	0,00	2.044,35	100,00	1.634,03	100,00		
- Verzinsung Druckrohrleitungen	9.587,52	4.525,16	0,00	0,00	0,00	0,00	9.587,52	100,00	4.525,16	100,00		
- Verzinsung Erschließungsverträge	0,00	0,00	0,00	61,08	0,00	58,88	0,00	21,21	0,00	41,12		
- Verzinsung sonstiges Anlagevermö.	557,41	439,18	252,40	45,28	192,58	43,85	305,01	54,72	246,60	56,15		
- Verzinsung Grundstücke	37,82	30,23	37,82	100,00	30,23	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- Verzinsung Anlagen im Bau	0,00	1.052,61			463,15	44,00			589,46	56,00		
Erstattung Personalaufwand an die Stadt	338.740,00	320.951,98	142.535,00	42,08	137.247,34	42,76	196.205,00	57,92	183.704,64	57,24		
Verwaltungsgemeinkosten	234.186,00	201.731,39	98.545,47	42,08	65.854,92	32,64	135.640,53	57,92	135.876,47	67,36		
Aus- u. Fortbildungskosten	1.000,00	0,00	437,90	43,79	0,00	39,20	562,10	56,21	0,00	60,80		
Erstattung Sachaufwand an die Stadt	5.058,00	7.195,49	2.214,90	43,79	937,26	13,03	2.843,10	56,21	6.258,23	86,97		
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.900,00	1.862,37	832,01	43,79	242,67	13,03	1.067,99	56,21	1.619,70	86,97		
Unterhaltung Pumpstationen	60.000,00	73.586,06	20.478,00	34,13	25.114,92	34,13	39.522,00	65,87	48.471,14	65,87		
Unterhaltung Betriebsstellen / Regenrückhalteanlagen	167.500,00	124.319,85	74.420,25	44,43	40.341,79	32,45	93.079,75	55,57	83.978,06	67,55		
Zustandserfassung einschl. Unterhaltung Kanalschächte nach SüwV	40.000,00	18.852,75	13.100,00	32,75	6.117,72	32,45	26.900,00	67,25	12.735,03	67,55		
Kanalreinigung einschl. TV-Untersuchung	50.000,00	29.762,10	16.375,00	32,75	9.657,80	32,45	33.625,00	67,25	20.104,30	67,55		
Stromkosten	28.000,00	18.639,42	9.556,40	34,13	6.361,63	34,13	18.443,60	65,87	12.277,79	65,87		
Unterh. Entw.-Anlagen	170.000,00	53.204,44	55.675,00	32,75	17.264,84	32,45	114.325,00	67,25	35.939,60	67,55		
Unterhaltung der Versickerungsanlagen	40.000,00	25.000,00	40.000,00	100,00	25.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Versicherungen	4.200,00	4.199,70	1.433,46	34,13	1.433,36	34,13	2.766,54	65,87	2.766,34	65,87		
Vergütung a.d. Wasserwerke f.d. Erhebung der Messdaten	41.650,00	41.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.650,00	100,00	41.650,00	100,00		
Beiträge Unterhaltung bebaute Grundstücke bzw. Verschmutzerbeitrag WuBV Mittl.Niers	4.400,00	4.235,21	4.400,00	100,00	3.811,69	90,00	0,00	0,00	423,52	10,00		
Prüfungs- und Beratungskosten	10.000,00	10.000,00	4.443,00	44,43	4.326,00	43,26	5.557,00	55,57	5.674,00	56,74		
Zinsen f. Kassenkredite	1.000,00	618,72	444,30	44,43	267,66	43,26	555,70	55,57	351,06	56,74		
Summe der Aufwendungen	2.361.075,30	2.027.847,71	1.010.768,92	42,81	821.714,45	40,52	1.350.306,38	57,19	1.206.133,26	59,48		



Erträge	Kalkulation Erträge		Tatsächlich Erträge		Kalkulation Niederschlagswasser		Tatsächlich Niederschlagswasser		Kalkulation Schmutzwasser		Tatsächlich Schmutzwasser	
	€	€	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Niederschlagswassergebühren	969.150,58	828.405,12	969.150,58	100,00	828.405,12	100,00						
Schmutzwassergebühren	1.319.164,11	1.053.849,89							1.319.164,11	100,00	1.053.849,89	100,00
Gebühren aus der Einleitung von Grundwasser	0,00	0,00	0,00		0,00	40,52			0,00		0,00	59,48
Summe Gebühren	2.288.314,69	1.882.255,01	969.150,58		828.405,12				1.319.164,11		1.053.849,89	
Sonstige Erträge												
sonstige Kostenerstattungen (Schadensersatzforderungen)	0,00	0,00	0,00		0,00	32,45			0,00		0,00	67,55
sonstige Kostenerstattungen (Abrechnung Betriebsstellen St-Tönis & Vorst)	0,00	2.277,21	0,00		738,95	32,45			0,00		1.538,26	67,55
Guthabenzinsen und Stundungszinsen	0,00	9.207,54	0,00		3.730,90	40,52			0,00		5.476,64	59,48
Mahn- + Vollstreckungsgebühren, Säumniszuschläge	250,00	184,00	107,23	42,89	74,56				142,77	57,11	109,44	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (hier Jahresabschlusspr.)	0,00	0,00	0,00	44,43	0,00	43,26			0,00	55,57	0,00	56,74
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Rückstellungen (hier: ./.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,45			0,00	100,00	0,00	67,55
Summe der Erträge	2.288.564,69	1.893.923,76	969.257,81		832.949,53	43,98			1.319.306,88		1.060.974,23	56,02
Ergebnis												
Überschuss/Verlust	-72.510,61	-133.923,95	-41.511,11		11.235,08				-30.999,50		-145.159,03	
Ausgleich Verlust (-)/ Ausschüttung Überschuss (+)lt. Gebührenabr. 2021	510.567,88	510.567,88	233.023,19		233.023,19				277.544,69		277.544,69	
./ Verzinsung des Eigenkapitals = Gewinnausschüttung	-436.909,70	-431.484,40	-145.572,86	33,32	-244.824,25	43,26			-291.336,84	66,68	-186.660,15	56,74
Ergebnis Nachkalkulation 2023:	1.147,57	-54.840,47	45.939,22		-565,98				-44.791,65		-54.274,49	
Kosten, die auf alle Kanalbenutzer umzulegen sind												
II Kosten, die auf die Nichtniersverbandsmitglieder umzulegen sind												
Aufwendungen												
antlg. Beitrag an den Niersverband (Vorauszahlung für 2023)		3.155.747,50			1.064.205,51	33,72					2.091.541,99	66,28
antlg. Beitrag an den Niersverband (Abrechnung für 2022)	3.184.380,00		1.101.730,00	34,60	22.092,88	94,67			2.082.650,00	65,40	1.244,49	5,33
--> Abrechnung der im Vorjahr hierzu gebildeten Rückstellung		23.337,37			58.966,85	119,90					-9.784,96	-19,90
antlg. Beitrag an den Niersverband (Rückstellung für Abrechnung 2023)		49.181,89										
Summe der Aufwendungen	3.184.380,00	3.228.266,76	1.101.730,00		1.145.265,24				2.082.650,00		2.083.001,52	
Erträge												
Niederschlagswassergebühren	1.151.181,24	1.303.298,54	1.151.181,24	100,00	1.303.298,54	100,00						
Schmutzwassergebühren	2.208.868,56	2.326.188,37							2.208.868,56	100,00	2.326.188,37	100,00
+ Anteilige Erträge aus der Einleitung von Grundwasser	0,00	0,00	0,00		0,00	40,52			0,00		0,00	59,48
Summe Erträge	3.360.049,80	3.629.486,91	1.151.181,24	34,26	1.303.298,54	35,91			2.208.868,56	65,74	2.326.188,37	64,09
Ergebnis												
Überschuss/Verlust	175.669,80	401.220,15	49.451,24		158.033,30				126.218,56		243.186,85	
Ausgleich Verlust (-)/ Ausschüttung Überschuss (+)lt. Gebührenabr. 2021	-175.841,82	-175.841,82	-45.026,85		-45.026,85				-130.814,97		-130.814,97	
Ergebnis Nachkalkulation 2023: Kosten, die nur auf Nichtniersverbandsmitglieder umzulegen sind	-172,02	225.378,33	4.424,39		113.006,45				-4.596,41		112.371,88	
III. Gesamtergebnis Gebührenergebnis "Leitungsgebundene Anlagen"												
Gesamtergebnis Nachkalkulation 'Leitungsgebundene Anlagen' 2023	975,55	170.537,86	50.363,61		112.440,47				-49.388,06		58.097,39	
<i>hiervon Ausgleich Verlust/ Ausschüttung Überschuss aus 2021</i>	<i>334.726,06</i>	<i>334.726,06</i>	<i>187.996,34</i>		<i>187.996,34</i>				<i>146.729,72</i>		<i>146.729,72</i>	



I. Verteilung Überschüsse lt. Nachkalkulation 'Leitungsgebundene Anlagen' für das Wirtschaftsjahr 2023

Bezeichnung (Kto.)	Saldo (incl. anteiliger Erträge aus der Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich Vorjahre)	Überschuß alle Gebührenpflichtigen	Überschuß verteilt	Überschuss nur Nicht-Niersverbandsmitgl.	Ergebnis Überschüsse
Schmutzwasser Nicht.-Niersverbandmitglieder (Kto. 4321 0300)	3.383.034,42	0,00	0,00	112.371,88	112.371,88
Schmutzwasser Niersverbandmitglieder (Kto. 4322 0300)	143.733,56				
			0,00	112.371,88	112.371,88
Niederschlagswasser Nicht-Niersverbandmitglieder (Kto. 4323 0300)	2.268.701,99	0,00	0,00	113.006,45	113.006,45
Niederschlagswasser Niersverbandmitglieder (Kto. 4324 0300)	50.998,01				
			0,00		
		5.846.467,98	0,00	113.006,45	113.006,45

II. Verteilung Verluste lt. Nachkalkulation 'Leitungsgebundene Anlagen' für das Wirtschaftsjahr 2023

Bezeichnung (Kto.)	Saldo (incl. anteiliger Erträge aus der Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich Vorjahre)	Verluste alle Gebührenpflichtigen	Verluste verteilt	Verluste nur Nicht-Niersverbandsmitgl.	Ergebnis Verluste
Schmutzwasser Nicht.-Niersverbandmitglieder (Kto. 4321 0300)	3.383.034,42	-54.274,49	-52.062,53	0,00	-52.062,53
Schmutzwasser Niersverbandmitglieder (Kto. 4322 0300)	143.733,56				
			-54.274,49	0,00	-54.274,49
Niederschlagswasser Nicht-Niersverbandmitglieder (Kto. 4323 0300)	2.268.701,99	-565,98	-553,54	0,00	-553,54
Niederschlagswasser Niersverbandmitglieder (Kto. 4324 0300)	50.998,01				
			-12,44		-12,44
		5.846.467,98	-54.840,47	0,00	-565,98
		5.846.467,98	-54.840,47	0,00	-54.840,47

III. Abrechnung und Umbuchung in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich bzw. Verlustvortrag nach 2025

Bezeichnung (Kto.)	Überschüsse	Verluste	Endsaldo	Umbuchung in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich	Verlustvortrag nach 2025
Schmutzwasser Nicht.-Niersverbandmitglieder (Kto. 4321 0300)	112.371,88	-52.062,53	60.309,35	60.309,35	
Schmutzwasser Niersverbandmitglieder (Kto. 4322 0300)	0,00	-2.211,96	-2.211,96		-2.211,96
Niederschlagswasser Nicht-Niersverbandmitglieder (Kto. 4323 0300)	113.006,45	-553,54	112.452,91	112.452,91	
Niederschlagswasser Niersverbandmitglieder (Kto. 4324 0300)	0,00	-12,44	-12,44		-12,44
Summe	225.378,33	-54.840,47	170.537,86	172.762,26	-2.224,40



Abrechnung der Gebührenkalkulation 'GRUNDSTÜCKSENTSORGUNG' für das Wirtschaftsjahr 2023

Aufwendungen	Kalkulation Aufwendungen		Tatsächlich Aufwendungen		Kalkulation Kleinkläranlagen		Tatsächlich Kleinkläranlagen		Kalkulation Abwassersammelgruben		Tatsächlich Abwassersammelgruben	
	€	€	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Erstattung Personalaufwand an die Stadt	21.560,00		29.160,59									
Erstattung Gemeinkosten an die Stadt	6.005,00		5.419,65									
Erstattung Sachaufwand an die Stadt	130,00		74,06									
sonstige Kosten	0,00		0,00									
Summe der fixen Kosten	27.695,00		34.654,30		23.717,53		30.166,69		3.977,47		4.487,61	
Unternehmerkosten	27.500,00		29.070,02		7.125,00		8.775,60		20.375,00		20.294,42	
antlg. Beitrag an den Niersverband (Vorauszahlung für 2023)			3.256,76				643,58				2.613,18	
antlg. Beitrag an den Niersverband (Abrechnung für 2022)					638,00				2.582,00			
--> Abrechnung der im Vorjahr hierzu gebildeten Rückstellung	3.220,00		-120,81				-257,00				136,19	
antlg. Beitrag an den Niersverband (Rückstellung für Abrechnung 2023)			-181,89				-339,03				157,14	
Summe der variablen Kosten	30.720,00		32.024,08		7.763,00		8.823,15		22.957,00		23.200,93	
Gesamtkosten	58.415,00		66.678,38		31.480,53		38.989,84		26.934,47		27.688,54	
Summe der Aufwendungen	58.415,00		66.678,38		31.480,53		38.989,84		26.934,47		27.688,54	
Anzahl der Anlagen	188,00		208,50		161,00		181,50		27,00		27,00	
Fixe Kosten für alle Anlagen	27.695,00		34.654,30									
Grundgebühr je Anlage	147,31		166,21									
zu entsorgende Menge in m³					427,0 m³		527,5 m³		1.558,0 m³		1.553,2 m³	
Erträge	Kalkulation Erträge		Tatsächlich Erträge		Kalkulation Kleinkläranlagen		Tatsächlich Kleinkläranlagen		Kalkulation Abwassersammelgruben		Tatsächlich Abwassersammelgruben	
	€	€	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Entsorgungsgebühren Kleinläranlagen	11.874,87		14.669,81		11.874,87	100,00	14.669,81	100,00				
Entsorgungsgebühren Abwassersammelgruben	23.136,30		23.065,02						23.136,30	100,00	23.065,02	100,00
Grundgebühr je Anlage (bei Kanalanschluss im lfd. Jahr nur antlg. Jahresgebühr)	27.694,28		30.714,27		23.716,91		26.736,90		3.977,37		3.977,37	
Summe Erträge	62.705,45		68.449,10		35.591,78		41.406,71		27.113,67		27.042,39	
Ergebnis	Kalkulation Ergebnis		Tatsächlich Ergebnis		Kalkulation Kleinkläranlagen		Tatsächlich Kleinkläranlagen		Kalkulation Abwassersammelgruben		Tatsächlich Abwassersammelgruben	
	€	€	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Überschuss/Verlust	4.290,45		1.770,72		4.111,25		2.416,87		179,20		-646,15	
Ausgleich Verlust (-)/ Ausschüttung Überschuss (+)lt. Gebührenabr. 2021	-4.287,84		-4.287,84		-4.110,08		-4.110,08		-177,76		-177,76	
Gesamtergebnis Nachkalkulation 'Grundstücksentsorgung' 2023	2,61		-2.517,12		1,17		-1.693,21		1,44		-823,91	
Abrechnung und Umbuchung in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich bzw. Verlustvortrag nach 2025												
Bezeichnung (Kto.)			Überschüsse		Verluste		Endsaldo		Umbuchung in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich		Verlustvortrag nach 2025	
Klärschlamm Entsorgung aus Kleinkläranlagen (Kto. 4325 0300)					-1.693,21		-1.693,21				-1.693,21	
Schmutzwasserentsorgung aus Abwassersammelgruben (Kto. 4326 0300)					-823,91		-823,91				-823,91	
Summe			0,00		-2.517,12		-2.517,12		0,00		-2.517,12	



Zusammenfassung: Gebührenabrechnung Städt. Abwasserbetrieb Tönisvorst für das Wirtschaftsjahr 2023

Gegenüberstellung	Kalkulation Aufwendungen	Tatsächlich Aufwendungen		
1. Aufwendungen für alle Pflichtigen	2.361.075,30 €	2.027.847,71 €		
2. Aufwendungen die <u>nur</u> auf Nicht-Niersverbandsmitgl. umzulegen sind	3.184.380,00 €	3.228.266,76 €		
3. Aufwend. Grundstücksentsorgung	58.415,00 €	66.678,38 €		
Gesamtaufwendungen	5.603.870,30 €	5.322.792,85 €		
	Kalkulation Erlöse	Tatsächlich Erlöse		
Erträge zu 1.	2.288.564,69 €	1.893.923,76 €		
Erträge zu 2.	3.360.049,80 €	3.629.486,91 €		
Erträge zu 3.	62.705,45 €	68.449,10 €		
Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens "Gebührenaussgleich"	334.726,06 €	334.726,06 €		
Gesamterträge	6.046.046,00 €	5.926.585,83 €		
	Kalkulation	Tatsächlich		
Überschuss/Verlust	442.175,70 €	603.792,98 €		
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, nicht gebührenwirksam	331.483,00 €	337.265,99 €		
Gesamtergebnis	773.658,70 €	941.058,97 €		
Gewinn nach Ergebnisrechnung vor Einbuchung in den SoPo Gebührenaussgleich				941.058,97 €
davon				
Ergebnis Abrechnung Wirtschaftsjahr 2023 (ohne Überschüsse aus 2021)				168.020,74 €
Verzinsung des Eigenkapitals				431.484,40 €
Verlustausgleich aus 2021 (netto)				4.287,84 €
Zwischensumme: Ergebnis Gebührenabrechnung		603.792,98 €	941.058,97 €	
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, nicht gebührenwirksam		337.265,99 €		
Überschüsse = Einbuchung in den Sonderposten f.d. Gebührenaussgleich		172.762,26 €		
Ergebnis nach Einbuchung SoPo Gebührenaussgleich = Jahresergebnis		768.296,71 €	941.058,97 €	
Nachrichtlich: Netto-Ergebnis Gebührenabrechnung des Jahres 2021		330.438,22 €		
Gegenprobe				
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, nicht gebührenwirksam				337.265,99 €
Netto-Ergebnis Gebührenabrechnung des Jahres 2021	330.438,22 €			
- Erträge aus der Auflösung Sonderposten f.d. Gebührenaussgleich	-334.726,06 €			
= Verlustausgleich aus 2021				4.287,84 €
- Verluste Gebührenberechnung (Ausgleich in 2025)				-4.741,52 €
= Gewinn 2023 mit der Verwendungsempfehlung: Verr. mit Rücklage				336.812,31 €
+ Gewinn aus Verzinsung des Eigenkapitals				431.484,40 €
Verwendungsempfehlung: Ausschüttung an Stadt als Eigentümer				431.484,40 €
Gesamtgewinn				768.296,71 €



Anlagen

- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und aus Liquiditätskrediten
- Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- Ergebnis- und Finanzrechnung sowie Bilanz zum 31.12.2023

ÜBERSICHT
über den voraussichtlichen Stand der **VERBINDLICHKEITEN**
aus Krediten und ihren wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte

Art der Verbindlichkeiten		Stand zum 01.01.2024 TEUR	Voraussichtlicher	
			Stand zum 31.12.2024 TEUR	Stand zum 31.12.2025 TEUR
1.	Anleihen	0,0	0,0	0,0
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.910,2	5.994,8	7.945,3
2.1	von verbundenen Unternehmen			
2.2	von Beteiligungen			
2.3	von Sondervermögen			
2.4	vom öffentlichen Bereich			
	2.4.1 vom Bund			
	2.4.2 vom Land			
	2.4.3 von Gemeinden (GV)			
	2.4.4. von Zweckverbänden			
	2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich			
	2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			
2.5	vom privaten Kreditmarkt			
	2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	4.910,2	5.994,8	7.945,3
	2.5.2 von übrigen Kreditgebern			
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,0	0,0	0,0
3.1	vom öffentlichen Bereich	0,0	0,0	0,0
3.2	vom privaten Kreditmarkt			
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	0,0	0,0	0,0
	Summe	4.910,2	5.994,8	7.945,3

ÜBERSICHT	
über die Entwicklung des Eigenkapitals	
Eigenkapital laut Bilanz zum 31.12.2023	13.873.962,73
davon:	
♦ allgemeine Rücklage:	13.105.666,02
♦ Jahresergebnis 2023	768.296,71
./.. Gewinnausschüttung des Jahres 2023	-431.484,40
= Eigenkapital für das Wirtschaftsjahr 2024	13.442.478,33
davon:	
♦ allgemeine Rücklage:	13.442.478,33
+ Planergebnis für das Jahr 2024 lt. Wirtschaftsplan 2024	920.982,00
./.. vorgesehene Gewinnausschüttung des Jahres 2024	-414.880,00
Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögens- +/-gegenständen mit der allgemeinen Rücklage gem. § 43(3) KomHVO NRW) in 2024 (Planansatz gem.Wirtschaftsplan des Jahres 2024)	0,00
= Planwert: Eigenkapital für das Wirtschaftsjahr 2025	13.948.580,33
davon:	
♦ allgemeine Rücklage:	13.948.580,33
+ Planergebnis für das Jahr 2025 lt. Wirtschaftsplan 2025	754.399,00
./.. vorgesehene Gewinnausschüttung des Jahres 2025	-409.289,00
Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögens- +/-gegenständen mit der allgemeinen Rücklage gem. § 43(3) KomHVO NRW) in 2025 (Planansatz gem.Wirtschaftsplan des Jahres 2025)	0,00
= Planwert: Eigenkapital für das Wirtschaftsjahr 2026	14.293.690,33
davon:	
♦ allgemeine Rücklage:	14.293.690,33
+ Planergebnis für das Jahr 2026 lt. Wirtschaftsplan 2025	749.657,00
./.. vorgesehene Gewinnausschüttung des Jahres 2026*)	-409.289,00
Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögens- +/-gegenständen mit der allgemeinen Rücklage gem. § 43(3) KomHVO NRW) in 2026 (Planansatz gem.Wirtschaftsplan des Jahres 2025)	0,00
= Planwert: Eigenkapital für das Wirtschaftsjahr 2027	14.634.058,33
davon:	
♦ allgemeine Rücklage:	14.634.058,33
+ Planergebnis für das Jahr 2027 lt. Wirtschaftsplan 2025	749.657,00
./.. vorgesehene Gewinnausschüttung des Jahres 2027*)	-409.289,00
Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögens- +/-gegenständen mit der allgemeinen Rücklage gem. § 43(3) KomHVO NRW) in 2027 (Planansatz gem.Wirtschaftsplan des Jahres 2025)	0,00
= Planwert: Eigenkapital für das Wirtschaftsjahr 2028	14.974.426,33
davon:	
♦ allgemeine Rücklage:	14.974.426,33
+ Planergebnis für das Jahr 2028 lt. Wirtschaftsplan 2025	749.657,00
./.. vorgesehene Gewinnausschüttung des Jahres 2028*)	-409.289,00
Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögens- +/-gegenständen mit der allgemeinen Rücklage gem. § 43(3) KomHVO NRW) in 2028 (Planansatz gem.Wirtschaftsplan des Jahres 2025)	0,00
= Planwert: Eigenkapital für das Wirtschaftsjahr 2029	15.314.794,33

*) Die Gewinnausschüttung wurde aufgrund nicht absehbarer Entwicklungen zum Eigenkapitalzinssatz mit den Planwerten des Jahres 2025 ausgewiesen!

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Jahres 2025	Gesamt- betrag	Voraussichtlich fällige Auszahlungen im Jahr			
		2026	2027	2028	Folge- jahre
Produkt: 11 03 010					
Sachkonto: 7852 0300					
Auszahlungen für Baumaßnahmen					
Kanalisation Wohnquartier Feldstraße	1.252.000	1.252.000			
Erneuerung Schmutzwasser- Pumpstationen Graverdyk (L 444), Hahnenweide, Schmitzheide und Hüserheide hier: Erneuerung des Bauwerks	190.000	190.000			
Sachkonto: 7831 0300					
Erwerb sonst. Anlagevermögen					
Erneuerung Schmutzwasser- Pumpstationen Oedter Str., Hahnenweide, Schmitzheide, Hüserheide hier: Erneuerung der Pump- und Steuerungstechnik	190.000	190.000			
Summe:	1.632.000	1.632.000	0	0	0
		1.632.000			

Ergebnisrechnung 2023

Nr	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		Sp 1	Sp 2	Sp 3	Sp 4	Sp 5	Sp 6
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.388,12	124.388,00	0,00	124.388,12	0,12	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.509.349,95	6.195.918,00	0,00	5.893.618,29	-302.299,71	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	2.277,21	2.277,21	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	58.104,22	57.900,00	0,00	61.598,40	3.698,40	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.691.842,29	6.378.206,00	0,00	6.081.882,02	-296.323,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.458.848,23	3.776.000,00	0,00	3.613.815,89	-162.184,11	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	891.189,95	936.285,00	0,00	914.232,52	-22.052,48	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	568.645,56	663.429,00	0,00	616.320,01	-47.108,99	0,00
17	- Ordentliche Aufwendungen	4.918.683,74	5.375.714,00	0,00	5.144.368,42	-231.345,58	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	773.158,55	1.002.492,00	0,00	937.513,60	-64.978,40	0,00
19	+ Finanzerträge	2.809,47	0,00		9.207,54	9.207,54	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	198.265,50	228.156,00	0,00	178.424,43	-49.731,57	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-195.456,03	-228.156,00	0,00	-169.216,89	58.939,11	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	577.702,52	774.336,00	0,00	768.296,71	-6.039,29	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	577.702,52	774.336,00	0,00	768.296,71	-6.039,29	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	577.702,52	774.336,00	0,00	768.296,71	-6.039,29	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00		0,00	0,00	
33	Verrechnungssaldo (=Zeilen 27 bis 30)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2023

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	schriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		Sp 1	Sp 2	Sp 3	Sp 4	Sp 5	Sp 6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.611.647,53	5.710.092,00	0,00	5.238.690,21	-471.401,79	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.941,08	0,00	0,00	2.277,21	2.277,21	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	453,50	250,00	0,00	184,00	-66,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.809,47	0,00	0,00	9.207,54	9.207,54	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.616.851,58	5.710.342,00	0,00	5.250.358,96	-459.983,04	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.391.755,38	3.901.600,00	0,00	3.631.998,80	-269.601,20	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	938.941,98	612.791,00	0,00	559.424,12	-53.366,88	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	599.073,37	657.429,00	0,00	568.758,80	-88.670,20	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.929.770,73	5.171.820,00	0,00	4.760.181,72	-411.638,28	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	687.080,85	538.522,00	0,00	490.177,24	-48.344,76	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	81.967,38	45.000,00	0,00	19.741,39	-25.258,61	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	81.967,38	45.000,00	0,00	19.741,39	-25.258,61	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	266.973,10	1.837.600,00	382.600,00	546.243,05	-1.291.356,95	1.162.747,93
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	45.000,00	0,00	4.079,34	-40.920,66	67.914,49
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	600.000,00	600.000,00	0,00	-600.000,00	600.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	266.973,10	2.482.600,00	982.600,00	550.322,39	-1.932.277,61	1.830.662,42
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	-185.005,72	-2.437.600,00	-982.600,00	-530.581,00	1.907.019,00	-1.830.662,42
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	502.075,13	-1.899.078,00	-982.600,00	-40.403,76	1.858.674,24	-1.830.662,42
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	2.614.500,00	1.159.500,00	0,00	-2.614.500,00	1.455.000,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	680.531,21	2.500.000,00	0,00	661.757,15	-1.838.242,85	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	520.849,19	418.000,00	0,00	371.842,15	-46.157,85	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	661.757,15	2.500.000,00	0,00	249.511,24	-2.250.488,76	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-502.075,13	2.196.500,00	1.159.500,00	40.403,76	-2.156.096,24	1.455.000,00
38	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	0,00	297.422,00	176.900,00	0,00	-297.422,00	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40	Liquide Mittel (=Zeilen 38, 39 und 40)	0,00	297.422,00	176.900,00	0,00	-297.422,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2023

<u>Aktiva</u>	Wirtschaftsjahr 2023			Vorjahr: 31.12.2022			<u>Passiva</u>	Wirtschaftsjahr 2023			Vorjahr: 31.12.2022		
	€		€	€		€		€		€	€		€
1. Anlagevermögen							1. Eigenkapital						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		2,00	2,00				1.1 Allgemeine Rücklage	13.105.666,02			12.918.835,24		
1.2 Sachanlagen							1.4 Jahresüberschuss	768.296,71			577.702,52		
1.2.3 Infrastrukturvermögen								13.873.962,73			13.496.537,76		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.266,17			5.266,17			2. Sonderposten						
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	32.089.950,64			32.207.479,49			2.1 für Zuwendungen	4.158.553,28			4.282.941,40		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.738,45			5.338,95			2.2 für Beiträge	5.748.378,40			5.873.351,41		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	178.757,67			43.191,32			2.3 für den Gebührenaussgleich	293.024,76			454.988,56		
		32.281.712,93	32.261.275,93				2.4 Sonstige Sonderposten	2.789.190,03			2.480.568,58		
2. Umlaufvermögen								12.989.146,47			13.091.849,95		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							3. Rückstellungen						
2.2.1 Forderungen aus Transferleistungen							3.4 Sonstige Rückstellungen		59.000,00		135.600,00		
2.2.1.1 Gebühren	256.461,09			130.104,41			4. Verbindlichkeiten						
2.2.1.2 Beiträge	6.749,07			0,00			4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionier						
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	255.899,82			663.550,43			4.2.4 vom öffentlichen Bereich	4.554.100,95			4.833.559,52		
		519.109,98	793.654,84				4.2.5 von Kreditinstituten	356.060,53			438.572,06		
		32.800.824,91	33.054.932,77				4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	643.443,98			518.559,10		
							4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	325.110,25			540.254,38		
								5.878.715,71			6.330.945,06		
								32.800.824,91			33.054.932,77		

Haushaltsplan
2025

Anlage

zum Haushaltsplan gemäß § 1 (2) Ziff. 8 KomHVO

- **Jahresabschluss des Städtischen Abwasserbetriebes Tönisvorst für das Wirtschaftsjahr 2023**



Bericht des Rechnungsprüfungsamtes

**Prüfung des Jahresabschlusses
des Städtischen Abwasserbetriebes
zum 31. Dezember 2023**

TönisVorst



Die Apfelstadt
am Niederrhein

Stadt Tönisvorst
Rechnungsprüfungsamt
Hospitalstraße 15
47918 Tönisvorst
Telefon. 0 21 51 / 999-515
E-Mail: thomas.kluyken@toenisvorst.de

Inhalt

Abkürzungsverzeichnis	3
A. Prüfungsauftrag	4
B. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	6
C. Allgemeines zur Durchführung der Prüfung	11
Gegenstand der Prüfung	11
Art und Umfang der Prüfung	13
D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	15
Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	15
Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	15
Jahresabschluss	15
Lagebericht	16
Gesamtaussage des Jahresabschlusses	16
Analysen zum Jahresabschluss	16
Ertragslage	17
Vermögens- und Schuldenlage	18
Finanzlage	19
E. Feststellungen aus der Erweiterung des Prüfungsauftrages	20
Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG	20
F. Schlussbemerkung	20
Anlagen:	21

Abkürzungsverzeichnis

Auf die Erläuterung allgemein gebräuchlicher Abkürzungen wurde verzichtet.

AO	Abgabenordnung
DA	Dienstanweisung
DSB	Behördliche(r) Datenschutzbeauftragte(r)
DSFA	Datenschutz-Folgenabschätzung
DSGVO	EU-Datenschutzgrundverordnung
DV	Datenverarbeitung
EDV	Elektronische Datenverarbeitung
EigVO NRW	Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
GoB	Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
GoBD	Grundsätze zur ordnungsmäßigen Führung und Aufbewahrung von Büchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie Datenzugriff
GO NRW	Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen
GPA	Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer
IKS	Internes Kontrollsystem
IT	Informationstechnologie
KAG	Kommunalabgabengesetz
KomHVO NRW	Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
KrE	Kostenrechnende Einrichtung(en)
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
NKFWG NRW	Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements in Nordrhein-Westfalen
RPA	Rechnungsprüfungsamt

A. Prüfungsauftrag

Die Betriebsleitung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung

Städtischer Abwasserbetrieb Tönisvorst

- nachfolgend kurz „Abwasserbetrieb“ oder „Betrieb“ genannt –

hat der örtlichen Rechnungsprüfung auf der Grundlage des Beschlusses des Betriebsausschusses vom 01.09.2021 (vgl. V-Nr. 268/2021) den Auftrag zur Prüfung des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 unter Einbeziehung der Buchführung und des Lageberichtes für dieses Wirtschaftsjahr gemäß § 103 Abs. 1 GO NRW erteilt.

Der Bericht ist ausschließlich an den Städtischen Abwasserbetrieb Tönisvorst gerichtet.

Der Abwasserbetrieb ist als eigenbetriebsähnliche Einrichtung im Sinne von § 107 Abs. 2 GO NRW gemäß § 21 EigVO NRW verpflichtet, einen Jahresabschluss sowie einen Lagebericht aufzustellen und nach § 103 GO NRW prüfen zu lassen. Der Jahresabschluss, die Verwendung des Jahresgewinns bzw. die Behandlung des Jahresverlustes sowie das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes sind nach § 26 Abs. 4 EigVO NRW öffentlich bekannt zu machen.

Unsere Prüfung erstreckte sich auch auf die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse und die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gemäß § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG).

Der vorliegende Prüfungsbericht wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW PS 450) sowie der Leitlinien zur Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfungen des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR Prüfungsleitlinie 260) erstellt.

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Nach § 103 Abs. 1 GO NRW sind der Jahresabschluss und der Lagebericht, vor Feststellung durch den Rat, durch die örtliche Rechnungsprüfung zu prüfen (Jahresabschlussprüfung). Nach Abs. 3 der Vorschrift ist in die Prüfung des Jahresabschlusses die Buchführung einzubeziehen. Die Prüfung des Jahresabschlusses hat sich darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden ortsrechtlichen Bestimmungen oder sonstigen Satzungen beachtet worden sind.

Das Rechnungsprüfungsamt (RPA) hat die Aufstellung des Jahresabschlusses 2023 – unter Beachtung des Selbstprüfungsverbotes – teilweise begleitend geprüft. Der Prüfer des RPA hat Zugriff auf das SAP-Verfahren, so dass eigenständig Abfragen und Auswertungen jederzeit – auch unterjährig – vorgenommen werden können. Viele Prüfungshandlungen waren aber naturgemäß erst möglich, nachdem die Zahlen endgültig feststanden. Die Dokumentation der Finanzbuchhaltung für den Jahresabschluss 2023 wurde uns am 10.05.2024 digital zur Verfügung gestellt; danach konnte mit der eigentlichen Prüfung des Jahresabschlusses begonnen werden.

Über das Ergebnis der Abschlussprüfung des Jahresabschlusses 2023 berichtet dieser Prüfungsbericht, der in Anwendung der Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen des Instituts der Wirtschaftsprüfer (vgl. IDW PS 450) sowie der Leitlinien zur Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfungen des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR Prüfungsleitlinie 260) erstellt wurde.

B. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 und dem Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2023 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Städtischer Abwasserbetrieb Tönisvorst mit Datum vom 19. August 2024 den folgenden Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben ist:

„Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsamtes

An die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Städtischer Abwasserbetrieb Tönisvorst:

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Städtischer Abwasserbetrieb Tönisvorst – bestehend aus der Ergebnis- und Finanzrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 und der Bilanz zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir auch den Lagebericht der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Städtischer Abwasserbetrieb Tönisvorst für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen sowie den ergänzenden Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen und den ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts nach § 103 GO NRW i. V. m. den Artikeln 1 und 6 des 3. NKFWG NRW in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Die Verantwortung des Rechnungsprüfungsamtes nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Betrieb unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Betriebsausschusses für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen sowie den ergänzenden Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen und den ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Betriebsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der eigenbetrieblichen Einrichtung zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsamtes für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist es, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen sowie den ergänzenden Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen,

beabsichtige Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme des Betriebs abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Betriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die eigenbetriebliche Einrichtung ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung.

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrundeliegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.“

C. Allgemeines zur Durchführung der Prüfung

Gegenstand der Prüfung

Gegenstand der Prüfung waren neben dem aus der Ergebnis- und Finanzrechnung und der Bilanz sowie dem Anhang bestehenden Jahresabschluss die zugrundeliegende Buchführung und der Lagebericht der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Städtischer Abwasserbetrieb Tönisvorst für das zum 31.12.2023 beendete Wirtschaftsjahr.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt; dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts erstreckte sich auch darauf, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind.

Aufgrund des durch die Betriebsleitung erweiterten Auftrags waren außerdem die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und die wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG Gegenstand unserer Prüfung.

Zur Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Betriebsausschusses für den Jahresabschluss und den Lagebericht verweisen wir auf den Bestätigungsvermerk, Abschnitt „Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Betriebsausschusses für den Jahresabschluss und den Lagebericht“, der in Abschnitt B wiedergegeben ist.

Aufgabe der Rechnungsprüfung nach § 102 Abs. 3 und 5 GO NRW ist es, auf der Grundlage der durchgeführten pflichtgemäßen Prüfung ein Urteil über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und des Lageberichts abzugeben.

Bezüglich Art und Umfang der Auftragsdurchführung verweisen wir auf die allgemeine Beschreibung der Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in den Abschnitten „Grundlage für Prüfungsurteile“ und „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und Lageberichts“.

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Tönisvorst geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Vorjahresabschluss zum 31.12.2022. Er wurde mit Beschluss des Rates der Stadt Tönisvorst vom 06.09.2023 unverändert festgestellt.

Die Prüfungstätigkeiten wurden in der Zeit vom 12.06.2023 bis zum 24.07.2023 durchgeführt.

Alle im Zusammenhang mit der Prüfung von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise wurden von der Betriebsleitung sowie den benannten Auskunftspersonen erbracht.

Bei der Durchführung der Jahresabschlussprüfung hat das RPA die Vorschriften der §§ 317 ff. HGB und die vom IDW sowie die vom IDR festgestellten Grundsätze zur ordnungsmäßiger Abschlussprüfungen beachtet.

Die Prüfung erstreckte sich nicht darauf, ob der Fortbestand der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Betriebsführung zugesichert werden kann.

Es wird darauf hingewiesen, dass gezielte Prüfungshandlungen zur Aufdeckung von Unterschlagungen oder sonstigen strafrechtlich relevanten Tatbeständen zu Lasten des Abwasserbetriebs nicht Gegenstand der Abschlussprüfung sind.

Art und Umfang der Prüfung

Das RPA der Stadt Tönisvorst hat die Prüfung auf der Grundlage eines risikoorientierten Prüfungsansatzes in Anwendung der vom IDR und IDW festgestellten Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfungen vorgenommen.

Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, ob die Buchführung, der Jahresabschluss und der Lagebericht frei von wesentlichen Fehlaussagen sind.

Im Rahmen des risikoorientierten Prüfungsansatzes wurden im Vorfeld der Prüfung die Prüfungshandlungen geplant. Die Prüfungsplanung basiert auf:

- einer Einschätzung des Betriebsumfelds,
- den Auskünften der Betriebsleitung zu Geschäftsverlauf, Zielen und Strategien,
- den dem Rechnungsprüfungsamt zum Jahresabschluss vorgelegten Unterlagen,
- einer vorläufigen Beurteilung der Jahresabschlusssdaten anhand von analytischen Prüfungshandlungen.

Anhand der gewonnenen Informationen wurden Betriebsbereiche bzw. Jahresabschlussposten mit vergleichsweise erhöhtem Risikopotenzial identifiziert und als Prüfungsschwerpunkte in den Prüfungsplan aufgenommen. Für das Berichtsjahr wurden folgende Prüfungsschwerpunkte abgeleitet:

- Umsatzrealisierung und Periodenabgrenzung,
- Bewertung der Sachanlagen,
- Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen sowie
- Weitere Einzelsachverhalte mit wesentlichen Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.

Ausgehend von einer Beurteilung des internen Kontrollsystems und den Ergebnissen der analytischen Prüfungshandlungen haben wir bei der Festlegung der weiteren Prüfungshandlungen die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit beachtet. Die Einzelfallprüfungen wurden daher nach Art und Umfang unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfungsgebiete und der Organisation des Rechnungswesens in ausgewählten Stichproben durchgeführt. Die Stichproben wurden so ausgewählt, dass sie der wirtschaftlichen Bedeutung der einzelnen Posten des Jahresabschlusses Rechnung tragen und es ermöglichen, die Einhaltung der gesetzlichen Rechnungslegungsvorschriften ausreichend zu prüfen.

Auf die Einholung von Saldenbestätigungen für Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie gegenüber verbundenen Unternehmen wurde verzichtet, da nach Art der Erfassung, Verwaltung und Abwicklung der Forderungen und Verbindlichkeiten ihr Nachweis einfacher und mit gleicher Sicherheit erbracht werden kann.

D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Buchführung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung und die weiteren geprüften Unterlagen einschließlich des Belegwesens entsprechen nach den Feststellungen des Rechnungsprüfungsamtes in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und den ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung.

Die Informationen, die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommen wurden, führen in allen wesentlichen Belangen zu einer ordnungsmäßigen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.

Das von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem sieht dem Geschäftszweck und –umfang angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe vor. Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben im Berichtszeitraum keine nennenswerten organisatorischen Veränderungen erfahren.

Die Organisation der Buchführung und das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle. Das Belegwesen ist klar und übersichtlich geordnet. Die Bücher wurden zutreffend mit den Zahlen der Vorjahresbilanz eröffnet und insgesamt während des gesamten Wirtschaftsjahres ordnungsgemäß geführt.

Jahresabschluss

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW einschließlich der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, den ergänzenden Bestimmungen der Eigenbetriebsverordnung NRW sowie den ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung unter der Annahme der Unternehmensfortführung aufgestellt.

Die Bilanz und die Ergebnis- und Finanzrechnung sind ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die Gliederung der Bilanz erfolgt nach der

Vorschrift des § 42 KomHVO NRW. Die Ergebnisrechnung wurde nach den Vorschriften gemäß § 39 i.V.m. § 2 KomHVO NRW aufgestellt. Die Aufstellung der Finanzrechnung erfolgte nach den Vorschriften des § 40 i.V.m. § 3 KomHVO NRW.

Der Anhang entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Die Angaben im Anhang sind in allen wesentlichen Belangen vollständig und zutreffend.

Lagebericht

Der Lagebericht entspricht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften.

Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss entspricht in allen wesentlichen Belangen den handels- und landesrechtlich geltenden gesetzlichen Vorschriften sowie den ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung.

Die von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Anhang angegeben.

Wesentliche grundsätzliche Änderungen in den Bewertungsunterlagen einschließlich der Ausübung von Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechten und der Ausnutzung von Ermessensspielräumen sowie besondere sachverhaltsgestaltende Maßnahmen wurden nicht festgestellt.

Zur Verdeutlichung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung haben wir die im folgenden Abschnitt wiedergegebenen Analysen zum Jahresabschluss vorgenommen.

Analysen zum Jahresabschluss

Zur Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage haben wir die Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet, wobei sich die Darstellung auf eine kurze Entwicklungsanalyse beschränkt. Die Analyse ist nicht auf eine umfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung ausgerichtet. Zudem ist die Aussagekraft von Bilanzdaten – insbesondere aufgrund des Stichtagsbezugs der Daten – relativ begrenzt.

Ertragslage

Die kalkulierten Gebühren decken die entstandenen Aufwendungen. Für das Wirtschaftsjahr 2023 wird ein Jahresergebnis in Höhe von 768.296,71 € ausgewiesen. Insoweit ist die Ertragslage als gut zu bezeichnen.

Zur Erläuterung der Ertragslage wurden die Zahlen der Ergebnisrechnung unter betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten zu folgender Ergebnisrechnung aufbereitet:

	2023		2022		Ver-
	€	%	€	%	änderung
					€
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.388,12 €	2,0%	124.388,12 €	2,2%	- €
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.893.618,29 €	96,9%	5.509.349,95 €	96,8%	384.268,34 €
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.277,21 €	0,0%	- €	0,0%	2.277,21 €
+ Sonstige ordentliche Erträge	61.598,40 €	1,0%	58.104,22 €	1,0%	3.494,18 €
= Ordentliche Erträge	6.081.882,02 €	100,0%	5.691.842,29 €	100,0%	390.039,73 €
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.613.815,89 €	59,4%	3.458.848,23 €	60,8%	154.967,66 €
- Bilanzielle Abschreibungen	914.232,52 €	15,0%	891.189,95 €	15,7%	23.042,57 €
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	616.320,01 €	10,1%	568.645,56 €	10,0%	47.674,45 €
= Ordentliche Aufwendungen	5.144.368,42 €	84,6%	4.918.683,74 €	86,4%	225.684,68 €
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	937.513,60 €	15,4%	773.158,55 €	13,6%	164.355,05 €
+ Finanzerträge	9.207,54 €	0,2%	2.809,47 €	0,0%	6.398,07 €
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	- 178.424,43 €	-2,9%	- 228.156,00 €	-4,0%	49.731,57 €
+/- Finanzergebnis	- 169.216,89 €	-2,9%	- 225.346,53 €	-4,0%	56.129,64 €
= Jahresergebnis	768.296,71 €	12,6%	547.812,02 €	9,6%	220.484,69 €

Vermögens- und Schuldenlage

Die Vermögens- und Schuldenlage ist im Jahresabschluss zutreffend dargestellt. Die Fristigkeit wurde nach der Art des Bilanzpostens und nicht nach seiner zukünftigen Liquiditätswirkung bestimmt.

	31.12.2023		31.12.2022		Ver- änderung
Aktivseite					
Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00 €	0,0%	2,00 €	0,0%	- €
Sachanlagen	32.281.712,93 €	98,4%	32.261.275,93 €	97,6%	20.437,00 €
Langfristig gebundenes Vermögen	32.281.714,93 €	98,4%	32.261.277,93 €	97,6%	20.437,00 €
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen	263.210,16 €	0,8%	130.104,41 €	0,4%	133.105,75 €
Privatrechtliche Forderungen	255.899,82 €	0,8%	663.550,43 €	2,0%	- 407.650,61 €
Kurzfristig gebundenes Vermögen	519.109,98 €	1,6%	793.654,84 €	2,4%	- 274.544,86 €
	32.800.824,91 €	100,0%	33.054.932,77 €	100,0%	- 254.107,86 €
Passivseite					
Eigenkapital	13873962,73	0,422976	13496537,76	0,40830631	377424,97
Sonderposten	12989146,47	0,3960006	13091849,95	0,39606343	-102703,48
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.910.161,48 €	15,5%	5.272.131,58 €	15,9%	- 361.970,10 €
Langfristig gebundenes Kapital	31.773.270,68 €	96,4%	31.860.519,29 €	96,4%	- 87.248,61 €
Rückstellungen	59.000,00 €	0,2%	135.600,00 €	0,4%	- 76.600,00 €
Liefer- und Leistungsverbindlichkeiten	643.443,98 €	2,0%	518.559,10 €	1,6%	124.884,88 €
Sonstige Verbindlichkeiten	325.110,25 €	1,0%	540.254,38 €	1,6%	- 215.144,13 €
Kurzfristig gebundenes Kapital	1.027.554,23 €	3,1%	1.194.413,48 €	3,6%	- 166.859,25 €
	32.800.824,91 €	100,0%	33.054.932,77 €	100,0%	- 254.107,86 €

Finanzlage

Bezeichnung	Ergebnis		Abweichung	
	2023	2022	€	%
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.250.358,96 €	5.616.851,58 €	- 366.492,62 €	-6,52%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.741,39 €	81.967,38 €	- 62.225,99 €	-75,92%
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	661.757,15 €	680.531,21 €	- 18.774,06 €	-2,76%
Summe Einzahlungen	5.931.857,50 €	6.379.350,17 €	- 447.492,67 €	-7,01%

Bezeichnung	Ergebnis		Abweichung	
	2023	2022	€	%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.760.181,72 €	4.929.770,73 €	- 169.589,01 €	-3,44%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	550.322,39 €	266.973,10 €	283.349,29 €	106,13%
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten	621.353,39 €	1.182.606,34 €	- 561.252,95 €	-47,46%
Summe Auszahlungen	5.931.857,50 €	6.379.350,17 €	- 447.492,67 €	-7,01%

Die liquiden Mittel betragen wie im Vorjahr zum Jahresende T€ 0,0, da die überschüssigen liquiden Mittel als Liquiditätskredit an die Stadt gewährt werden.

E. Feststellungen aus der Erweiterung des Prüfungsauftrages

Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG

Bei unserer Prüfung wurden die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG und die hierzu vom Land Nordrhein-Westfalen veröffentlichten „Grundsätze für die Prüfung von Unternehmen nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz“. Dementsprechend prüften wir auch, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d.h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen der Betriebsatzung geführt worden sind.

Über die in dem vorliegenden Bericht enthaltenen Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Beurteilung für die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

F. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 und des Lageberichts für das Wirtschaftsjahr 2022 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Städtischer Abwasserbetrieb Tönisvorst erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsgemäßer Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n.F.).

Der von uns erteilte Bestätigungsvermerk ist in Abschnitt B wiedergegeben.

Tönisvorst, den 19.08.2024



(Kluyken)
Leiter des
Rechnungsprüfungsamtes



Anlagen:

	Anlage
Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsamtes	1
Jahresabschluss 2023	2

Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsamtes

An die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Städtischer Abwasserbetrieb Tönisvorst:

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Städtischer Abwasserbetrieb Tönisvorst – bestehend aus der Ergebnis- und Finanzrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 und der Bilanz zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir auch den Lagebericht der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Städtischer Abwasserbetrieb Tönisvorst für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen sowie der ergänzenden Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen und den ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts nach § 103 GO NRW i. V. m. den Artikeln 1 und 6 des 3. NKFVG NRW in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Die Verantwortung des Rechnungsprüfungsamtes nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Betrieb unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Betriebsausschusses für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen sowie den ergänzenden Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen und den ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Betriebsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der eigenbetrieblichen Einrichtung zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsamtes für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist es, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein unter Beachtung der landesrechtlichen Vorschriften zutreffendes Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen sowie den ergänzenden Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme des Betriebs abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Betriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die eigenbetriebliche Einrichtung ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung.

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrundeliegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Tönisvorst, den 19.08.2024



(Kluyken)

Leiter des

Rechnungsprüfungsamtes



TönisVorst



Die Apfelstadt
am Niederrhein

Städtischer Abwasserbetrieb Tönisvorst

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2023

sowie Lagebericht und Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Inhaltsverzeichnis

1. Ergebnisrechnung 2023
2. Finanzrechnung 2023
3. Bilanz zum 31. Dezember 2023
4. Anhang zum 31. Dezember 2023
5. Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2023
6. Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2023
7. Eigenkapitalspiegel zum 31. Dezember 2023
8. Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2023
9. Übersicht der ins Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen
10. Lagebericht zum 31. Dezember 2023
11. Vorschlag über die Verwendung des Jahresergebnisses 2023

Ergebnisrechnung 2023

Nr	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungs-
		2022	schiebener	Ermächtigungs-		Ansatz / Ist	
		EUR	Ansatz	übertragungen		(Sp.4 / Sp. 2)	
		2023	aus dem Vorjahr		EUR	EUR	EUR
		Sp 1	Sp 2	Sp 3	Sp 4	Sp 5	Sp 6
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.388,12	124.388,00	0,00	124.388,12	0,12	0,00
	41610300 Erträge a.d. Auflösung SoPo Zuweisungen & Zuschüsse	124.388,12	124.388,00		124.388,12	0,12	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.509.349,95	6.195.918,00	0,00	5.893.618,29	-302.299,71	0,00
	43210300 Schmutzwassergebühr Nicht-Niersverbandsmitglieder	2.718.604,69	3.402.852,00		3.190.017,40	-212.834,60	
	43220300 Schmutzwassergebühr Niersverbandsmitglieder	120.213,81	124.202,00		129.711,51	5.509,51	
	43230300 Niederschlagswassergebühr Nicht-Niersverbandsmitglieder	2.149.411,50	2.075.615,00		1.974.533,63	-101.081,37	
	43240300 Niederschlagswassergebühr Niersverbandsmitglieder	56.753,54	44.717,00		44.717,12	0,12	
	43250300 Gebühren Kleinkläranlagen	39.701,91	35.592,00		41.406,71	5.814,71	
	43260300 Gebühren Abwassersammelgruben	27.713,78	27.114,00		27.042,39	-71,61	
	43710300 Erträge a.d. Auflösung SoPo für Beiträge	150.971,20	151.100,00		151.463,47	363,47	
	43810300 Erträge a.d. Auflösung SoPo für Gebührenaussgleich	245.979,52	334.726,00		334.726,06	0,06	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	2.277,21	2.277,21	0,00
	44830300 Erstattungen von Zweckverbänden	0,00	0,00		2.277,21	2.277,21	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	58.104,22	57.900,00	0,00	61.598,40	3.698,40	0,00
	45620300 Erträge aus Vollstreckungsgebühren	453,50	250,00		184,00	-66,00	
	45710300 Erträge a.d. Auflösung SoPo für Straßentwässerung	33.738,56	33.738,00		33.738,56	0,56	
	45720300 Erträge a.d. Auflösung SoPo für Erschließungsverträge	23.912,16	23.912,00		27.675,84	3.763,84	
10	= Ordentliche Erträge	5.691.842,29	6.378.206,00	0,00	6.081.882,02	-296.323,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.458.848,23	3.776.000,00	0,00	3.613.815,89	-162.184,11	0,00
	52020300 Aufw. für Beiträge an Wasser- und Bodenverbände	3.033.610,42	3.192.000,00		3.235.456,03	43.456,03	
	52210300 Aufw. für die Unterhaltung v. Pumpstationen	66.004,10	60.000,00		73.586,06	13.586,06	
	52220300 Aufw. für die Unterhaltung d. Regenrückhalteanlagen	97.663,92	161.500,00		124.319,85	-37.180,15	
	52230300 Aufw. für die Unterhaltung d. Entwässerungsanlagen	155.957,51	170.000,00		53.204,44	-116.795,56	
	52240300 Aufw. für die Zustandserfassung/Unterhaltg. nach SüVKan	14.126,38	40.000,00		18.852,75	-21.147,25	
	52250300 Aufw. für die Kanalreinigung/TV-Untersuchung	22.825,65	50.000,00		29.762,10	-20.237,90	
	52260300 Aufw. für die Unterhaltung von Versickerungsanlagen	25.000,00	40.000,00		25.000,00	-15.000,00	
	52410300 Aufw. für Versicherungsbeiträge	4.116,65	4.200,00		4.199,70	-0,30	
	52430300 Aufw. für Strom	8.038,72	28.000,00		18.639,42	-9.360,58	
	52610300 Aufw. für Aus- und Fortbildung	297,50	1.000,00		0,00	-1.000,00	
	52910300 Aufw. für die Grundstücksentsorgung	29.050,48	27.500,00		29.070,02	1.570,02	
	52920300 Aufw. für sonstige Dienstleistungen	2.156,90	1.800,00		1.725,52	-74,48	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	891.189,95	936.285,00	0,00	914.232,52	-22.052,48	0,00
	57130300 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	889.564,79	934.000,00		912.552,68	-21.447,32	
	57150300 Abschreibungen auf BGA/GWG	1.625,16	2.285,00		1.679,84	-605,16	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	568.645,56	663.429,00	0,00	616.320,01	-47.108,99	0,00
	54290300 Aufw. für Prüfung und Beratung	10.000,00	10.000,00		10.000,00	0,00	
	54520300 Aufw. für Aufwand der Stadt	516.971,95	605.679,00		564.533,16	-41.145,84	
	54570300 Aufw. für die Erhebung der Gebühren	41.650,00	41.650,00		41.650,00	0,00	
	54990300 Sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23,61	100,00		136,85	36,85	
	54992300 Auflösung ARAP (aktivierbare Zuwendungen)	0,00	6.000,00		0,00	-6.000,00	
17	- Ordentliche Aufwendungen	4.918.683,74	5.375.714,00	0,00	5.144.368,42	-231.345,58	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	773.158,55	1.002.492,00	0,00	937.513,60	-64.978,40	0,00
19	+ Finanzerträge	2.809,47	0,00		9.207,54	9.207,54	0,00
	46100300 Erträge aus Zinsen	2.809,47	0,00		9.207,54	9.207,54	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	198.265,50	228.156,00	0,00	178.424,43	-49.731,57	0,00
	55170300 Zinsaufwendungen für Kredite	198.265,50	228.156,00		178.424,43	-49.731,57	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-195.456,03	-228.156,00	0,00	-169.216,89	58.939,11	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	577.702,52	774.336,00	0,00	768.296,71	-6.039,29	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	577.702,52	774.336,00	0,00	768.296,71	-6.039,29	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	577.702,52	774.336,00	0,00	768.296,71	-6.039,29	0,00

Finanzrechnung 2023

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungs-	
		2022	schiebener	Ermächtigungs-		Ansatz / Ist		übertragungen
		EUR	Ansatz	übertragungen		(Sp.4 ./ Sp. 2)		aus dem
		EUR	2023	aus dem	EUR	EUR	in das Folgejahr	
		Sp 1	Sp 2	Vorjahr	Sp 4	Sp 5	EUR	
				EUR			Sp 6	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.611.647,53	5.710.092,00	0,00	5.238.690,21	-471.401,79	0,00	
63210300 Schmutzwasser Nicht-Niersverbandsmitgl		3.046.034,26	3.402.852,00		2.931.784,47	-471.067,53		
63220300 Schmutzwasser Nierverbands-Mitgl.		166.978,72	124.202,00		109.676,16	-14.525,84		
63230300 Niederschlagswasser Nicht-Niersverband		2.268.962,70	2.075.615,00		2.085.763,67	10.148,67		
63240300 Niederschlagswasser Nierverbands-Mitgl		57.372,91	44.717,00		44.717,12	0,12		
63250300 Gebühren Kleinkläranlagen		43.021,02	35.592,00		39.898,18	4.306,18		
63260300 Gebühren Abwassersammelgruben		29.277,92	27.114,00		26.850,61	-263,39		
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen		1.941,08	0,00	0,00	2.277,21	2.277,21	0,00	
64830300 Einzahlungen aus Kostenerstattungen et			0,00		2.277,21	2.277,21		
64880300 Einzahlungen aus Kostenerstattungen et		1.941,08	0,00			0,00		
7 + Sonstige Einzahlungen		453,50	250,00	0,00	184,00	-66,00	0,00	
65620300 Einzahlungen aus Säumniszuschläge		453,50	250,00		184,00	-66,00		
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		2.809,47	0,00	0,00	9.207,54	9.207,54	0,00	
66100300 Zinseinzahlungen		2.809,47	0,00		9.207,54	9.207,54		
9 = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		5.616.851,58	5.710.342,00	0,00	5.250.358,96	-459.983,04	0,00	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		3.391.755,38	3.901.600,00	0,00	3.631.998,80	-269.601,20	0,00	
72020300 Beiträge Wasser- u. Bodenverb.		2.947.510,42	3.317.600,00		3.312.056,03	-5.543,97		
72210300 Unterhaltung der Pumpstationen		66.004,10	60.000,00		48.802,57	-11.197,43		
72220300 Unterhaltg. Regenrückhalteanl.		97.663,92	161.500,00		124.319,85	-37.180,15		
72230300 Unterhaltung Entwässerungsanlagen		155.957,51	170.000,00		31.400,92	-138.599,08		
72240300 Zustandserfassung/Unterhaltung		22.577,80	40.000,00		13.555,31	-26.444,69		
72250300 Kanalreinigung / Kanal-TV		28.654,88	50.000,00		21.179,05	-28.820,95		
72260300 Unterhaltung Versickerungsanlagen		25.000,00	40.000,00		25.000,00	-15.000,00		
72410300 Versicherungsbeiträge		4.116,65	4.200,00		4.199,70	-0,30		
72430300 Energiekosten (Strom)		10.282,14	28.000,00		23.234,72	-4.765,28		
72610300 Aus- und Fortbildung		297,50	1.000,00		0,00	-1.000,00		
72910300 Grundstücksentsorgung		31.533,56	27.500,00		26.525,13	-974,87		
72920300 Ausz. für sonstige Dienstleistungen		2.156,90	1.800,00		1.725,52	-74,48		
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		938.941,98	612.791,00	0,00	559.424,12	-53.366,88	0,00	
75170300 Zinsauszahlungen		199.444,45	228.156,00		168.552,38	-59.603,62		
75990300 Gewinnausschüttung (Eigenkapitalzins)		739.497,53	384.635,00		390.871,74	6.236,74		
15 - Sonstige Auszahlungen		599.073,37	657.429,00	0,00	568.758,80	-88.670,20	0,00	
74290300 Prüfungs- u. Beratungskosten		10.000,00	10.000,00		10.000,00	0,00		
74520300 Personal- u. Sachkostenerst. Stadt		547.399,76	605.679,00		516.971,95	-88.707,05		
74570300 Kosten f.d. Gebührenerhebung		41.650,00	41.650,00		41.650,00	0,00		
74990300 sonst. Auszahlungen aus lfd. Verwaltu		23,61	100,00		136,85	36,85		
16 = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		4.929.770,73	5.171.820,00	0,00	4.760.181,72	-411.638,28	0,00	
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)		687.080,85	538.522,00	0,00	490.177,24	-48.344,76	0,00	
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten		81.967,38	45.000,00	0,00	19.741,39	-25.258,61	0,00	
68810300 Anschlussbeiträge n. § 8 KAG		81.967,38	45.000,00		19.741,39	-25.258,61		
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		81.967,38	45.000,00	0,00	19.741,39	-25.258,61	0,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		266.973,10	1.837.600,00	382.600,00	546.243,05	-1.291.356,95	1.162.747,93	
78520300 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		266.973,10	1.837.600,00	382.600,00	546.243,05	-1.291.356,95	1.162.747,93	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0,00	45.000,00	0,00	4.079,34	-40.920,66	67.914,49	
78310300 Auszahlung für den Erwerb von Anlagevermögen			45.000,00		4.079,34	-40.920,66	67.914,49	
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		0,00	600.000,00	600.000,00	0,00	-600.000,00	600.000,00	
78130300 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			600.000,00	600.000,00		-600.000,00	600.000,00	
78130300 dto.- Übertrag aus Vorjahr			0,00					
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		266.973,10	2.482.600,00	982.600,00	550.322,39	-1.932.277,61	1.830.662,42	
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)		-185.005,72	-2.437.600,00	-982.600,00	-530.581,00	1.907.019,00	-1.830.662,42	
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)		502.075,13	-1.899.078,00	-982.600,00	-40.403,76	1.858.674,24	-1.830.662,42	
33 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen		0,00	2.614.500,00	1.159.500,00	0,00	-2.614.500,00	1.455.000,00	
69270300 Kreditaufnahme Investition Kreditinst			1.455.000,00			-1.455.000,00	1.455.000,00	
69270300 dto.- Übertrag aus Vorjahr			1.159.500,00	1.159.500,00		-1.159.500,00		
34 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung		680.531,21	2.500.000,00	0,00	661.757,15	-1.838.242,85	0,00	
69320300 Einz. f. Liquiditätskredite			2.500.000,00			-2.500.000,00		
69520300 Rückflüsse gewährter Liquiditätskredite		680.531,21	0,00		661.757,15	661.757,15		
35 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen		520.849,19	418.000,00	0,00	371.842,15	-46.157,85	0,00	
79200300 Tilgung von Inv-Darlehen		520.849,19	418.000,00		371.842,15	-46.157,85		
36 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung		661.757,15	2.500.000,00	0,00	249.511,24	-2.250.488,76	0,00	
79320300 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung			2.500.000,00			-2.500.000,00		
79520300 Gewährung Liquiditätskredit an Stadt		661.757,15	0,00		249.511,24	249.511,24		
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-502.075,13	2.196.500,00	1.159.500,00	40.403,76	-2.156.096,24	1.455.000,00	
38 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)		0,00	297.422,00	176.900,00	0,00	-297.422,00		
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
40 Liquide Mittel (=Zeilen 38, 39 und 40)		0,00	297.422,00	176.900,00	0,00	-297.422,00	0,00	

**Teil-Finanzrechnung 2023
Nachweis der Investitionsmaßnahmen**

PSP-Element	Konto	Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungs- übertragung in das Folgejahr
			2022	schriebener	Ermächtigungs-		Ansatz / Ist	
			EUR	Ansatz	übertragungen		(Sp.4 J. Sp. 2)	
			EUR	aus dem	aus dem	EUR	EUR	EUR
			Sp 1	Sp 2	Sp 3	Sp 4	Sp 5	Sp 6
7.6800.01.715	6881 0300	Kanalanschlussbeiträge nach § 8 KAG Einzahlungen Anschlussbeiträge n. § 8 KAG	81.967,38	45.000,00	0,00	19.741,39	-25.258,61	0,00
7.7800.01.700	7852 0300	Erneuerung Grundstücksanschlüsse Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	113.678,86	90.000,00	0,00	59.397,62	-30.602,38	0,00
7.7817.01.700.004	7852 0300	Kanalerneuerung Hasenheide Teil 5 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	109.484,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7819.01.700.001	7852 0300	Kanalerneuerung Fichtenweg Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.782101.700.001	7852 0300	Teilkanalansanierung Marktstr. (Inlinersanierung) Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	80.600,00	80.600,00	76.692,48	-3.907,52	0,00
7.782101.700.001	7852 0300	Teilkanalisation Anton-BeuschStt. Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	19.112,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.782201.700.001	7852 0300	Inlinersanierung Düsseldorfer Str. Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	135.000,00	135.000,00	134.230,23	-769,77	0,00
7.7817.01.700.001	7852 0300	Kanalerneuerung Bachstr. Teil 1 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	12.108,87	475.000,00	0,00	112.177,23	-362.822,77	372.822,77
7.7817.01.700.002	7852 0300	Kanalerneuerung Bachstr. Teil 2 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	12.587,75	475.000,00	0,00	3.449,84	-471.550,16	481.550,16
7.7817.01.700.003	7852 0300	Kanalerneuerung Wagnerstr. Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	375.000,00	0,00	19.939,28	-355.060,72	0,00
7.782101.700.002	7852 0300	Kanalerneuerung Lisztstr: Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00
7.782201.700.002	7852 0300	Kanalerneuerung Ahornweg Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	167.000,00	167.000,00	140.356,37	-26.643,63	0,00
7.7800.02.700.002	7852 0300	Neuaufstellung Abwasserbeseitigungskonzept Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	28.375,00
7.7812.02.700.001	7831 0300	Erneuerung Pump- u. Steuerungstechnik Pumpstationen Erwerb v. Anlagevermögen Abwasserbetrieb	0,00	40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	67.914,49
7.781.302.700.001	7831 0300	Hard-/Software kaufm. Betriebsleitung Erwerb v. Anlagevermögen Abwasserbetrieb	0,00	2.500,00	0,00	2.056,66	-443,34	0,00
7.781.502.700.001	7831 0300	Hard-/Software techn. Betriebsleitung Erwerb v. Anlagevermögen Abwasserbetrieb	0,00	2.500,00	0,00	2.022,68	-477,32	0,00
7.782.203.700.001	7813 0300	Inv-Zuschuss Betriebsstelle Vorst Auszahlungen für Inv.-Zuschüsse	0,00	600.000,00	600.000,00	0,00	-600.000,00	600.000,00
Summe		Gesamtsumme						
	6881 0300	Einzahlungen Anschlussbeiträge n. § 8 KAG	81.967,38	45.000,00	0,00	19.741,39	-25.258,61	0,00
		Summe Investive Einzahlungen	81.967,38	45.000,00	0,00	19.741,39	-25.258,61	0,00
	7852 0300	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	266.973,10	1.837.600,00	382.600,00	546.243,05	-1.291.356,95	1.162.747,93
	7831 0300	Erwerb v. Anlagevermögen Abwasserbetrieb	0,00	45.000,00	0,00	4.079,34	-40.920,66	67.914,49
	7813 0300	Auszahlungen für Inv.-Zuschüsse	0,00	600.000,00	600.000,00	0,00	-600.000,00	600.000,00
		Summe Investive Auszahlungen	266.973,10	2.482.600,00	982.600,00	550.322,39	-1.932.277,61	1.830.662,42
		Saldo Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-185.005,72	-2.437.600,00	-982.600,00	-530.581,00	1.907.019,00	-1.830.662,42

Bilanz zum 31. Dezember 2023

<u>Aktiva</u>				<u>Passiva</u>			
	Wirtschaftsjahr 2023		Vorjahr: 31.12.2022		Wirtschaftsjahr 2023		Vorjahr: 31.12.2022
	€	€	€		€	€	€
1. Anlagevermögen				1. Eigenkapital			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		2,00	2,00	1.1 Allgemeine Rücklage	13.105.666,02		12.918.835,24
1.2 Sachanlagen				1.4 Jahresüberschuss	768.296,71		577.702,52
1.2.3 Infrastrukturvermögen					13.873.962,73		13.496.537,76
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.266,17		5.266,17	2. Sonderposten			
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	32.089.950,64		32.207.479,49	2.1 für Zuwendungen	4.158.553,28		4.282.941,40
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.738,45		5.338,95	2.2 für Beiträge	5.748.378,40		5.873.351,41
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	178.757,67		43.191,32	2.3 für den Gebührenaussgleich	293.024,76		454.988,56
		32.281.712,93	32.261.275,93	2.4 Sonstige Sonderposten	2.789.190,03		2.480.568,58
					12.989.146,47		13.091.849,95
2. Umlaufvermögen				3. Rückstellungen			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				3.4 Sonstige Rückstellungen		59.000,00	135.600,00
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				4. Verbindlichkeiten			
2.2.1.1 Gebühren	256.461,09		130.104,41	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
2.2.1.2 Beiträge	6.749,07		0,00	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	4.554.100,95		4.833.559,52
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	255.899,82		663.550,43	4.2.5 von Kreditinstituten	356.060,53		438.572,06
		519.109,98	793.654,84	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	643.443,98		518.559,10
				4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	325.110,25		540.254,38
						5.878.715,71	6.330.945,06
		32.800.824,91	33.054.932,77			32.800.824,91	33.054.932,77

Anhang zur Bilanz zum 31. Dezember 2023

A. Allgemeine Angaben zur Bilanzierung und Bewertung

I. Allgemeine Angaben

Die Bilanz enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten und entspricht den Gliederungsvorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW.

Mit dem Wirtschaftsjahr 2008 wurden die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen von den handelsrechtlichen Vorschriften nach der Eigenbetriebsverordnung auf die NKF-Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung -jetzt Kommunalhaushaltsverordnung- umgestellt.

Die Nummerierung der Zeilen in den Anlagen (Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Bilanz, Anlagespiegel, Forderungsspiegel, Verbindlichkeitspiegel, Eigenkapitalspiegel) entspricht den amtlichen Mustern zur Gemeindeordnung und Kommunalhaushaltsverordnung.

Die Ausübung von Bilanzierungswahlrechten wird nachstehend bei den einzelnen Posten der Bilanz erläutert.

II. Angabe der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden für einzelne Bilanzpositionen

Die Gegenstände des **Anlagevermögens** werden zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um die planmäßigen Abschreibungen angesetzt.

Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer der einzelnen Vermögensgegenstände ist wie folgt festgelegt:

Kanäle	67 Jahre
Inliner-Sanierungen	50 Jahre
Bauwerke	50 Jahre
Technische Einrichtungen	4 - 15 Jahre
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3 - 10 Jahre

Die Abschreibung der Vermögensgegenstände erfolgt grundsätzlich nach der linearen Methode. Die Abschreibung der Zugänge im Bereich des Anlagevermögens erfolgt mit Beginn des Monats der Fertigstellung bzw. Anschaffung.

Nachträgliche Anschaffungskosten werden über die Restnutzungsdauer des jeweiligen Anlagegutes abgeschrieben.

Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungskosten bis 410,00 € ohne Umsatzsteuer werden im Jahr der Anschaffung in voller Höhe abgeschrieben und im Anlagespiegel als Abgang berücksichtigt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nominalwert, abzüglich erforderlicher Einzelwertberichtigungen, angesetzt. Auf die Bildung einer Pauschalwertberichtigung zur Abdeckung des allgemeinen Ausfallrisikos wird verzichtet, da alle Forderungen durch die Kasse auf ihre Werthaltigkeit geprüft werden und bei Bedarf über die Einzelwertberichtigung gebucht werden. Zudem ruhen gem. § 6 Abs. 5 KAG die grundstücksbezogenen Benutzungsgebühren, zu denen auch die Schmutz- und Niederschlagswassergebühren zu rechnen sind, als öffentliche Last auf dem Grundstück. Diese Forderungen, sowie die ebenfalls zu den öffentlichen Grundstückslasten zählenden Kanalanschlussbeiträge können durch eine Zwangsvollstreckung in das betreffende Grundstück auch dann noch befriedigt werden, wenn der/die Gebühren-/Abgabenschuldner*in das entsprechende Grundstück veräußern sollte. Ein Forderungsausfall rückständiger Gebühren und Beiträge kann daher nahezu ausgeschlossen werden.

Die **Sonderposten** für Zuwendungen und Beiträge wurden entsprechend ihrem Zeitwert angesetzt. Die ertragswirksame Auflösung erfolgt anhand der festgelegten Abschreibungsplanung auf Basis der Restnutzungsdauer der entsprechenden Vermögensgegenstände.

Rückstellungen werden für erkennbare Risiken, Verluste und ungewisse Verbindlichkeiten in Höhe des Erfüllungsbetrages gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Die **Verbindlichkeiten** werden mit den Erfüllungsbeträgen angesetzt.

B. Erläuterungen zur Bilanz und zur Ergebnis- und Finanzrechnung

I. Anlagevermögen

Bezüglich der Darstellung der Entwicklung des **Anlagevermögens** wird auf den als Anlage beigefügten Anlagenspiegel verwiesen. Den Erfordernissen einer körperlichen Inventur des Kanalvermögens wird durch die Überprüfungspflicht gemäß der Verordnung zur Selbstüberwachung von Abwasseranlagen, welche mittels Kanal-TV routinemäßig durchgeführt wird, Rechnung getragen. Ebenso werden über das turnusgemäß fortzuschreibende Abwasser- und Niederschlagswasserbeseitigungskonzept (ABK, NKB) notwendige Sanierungs- und Neubaumaßnahmen erfasst und nach Dringlichkeiten priorisiert.

II. Umlaufvermögen

Die **Forderungen** laut Abschluss zum 31.12.2023 in Höhe von 519.109,98 € teilen sich wie folgt auf:

- 256.461,09 € Gebührenforderungen
Hierbei handelt es sich überwiegend um Forderungen aus der Endabrechnung der Schmutzwasserabrechnung des Jahres 2023. Diese Forderungen wurden mit der 1. Abschlagszahlung 2024 der Grundbesitzabgaben fällig und größtenteils zwischenzeitlich beglichen.

- 6.749,07 € Beitragsforderungen
Hierbei handelt es um insgesamt 4 Kanalanschlussbeiträge, die mit Beitragsbescheid im Dezember 2023 festgesetzt wurden. Diese wurden bereits im Januar 2024 gezahlt.

- 255.899,82 € privatrechtliche Forderungen
 - a) gegenüber der Stadt in Höhe der liquiden Mittel gem. Finanzrechnung zum 31.12.2023 als gewährter Liquiditätskredit. (249.511,24 €)
 - b) aus einer Gutschrift gemäß der Endabrechnung für Stromkosten für die Pumpstationen (6.388,58 €)

Die Laufzeiten der Forderungen ergeben sich aus dem als Anlage beigefügten Forderungsspiegel.

III. Eigenkapital

Das **Eigenkapital** des Städtischen Abwasserbetriebes hat sich im Wirtschaftsjahr 2020 wie folgt entwickelt:

Eigenkapital- position	Anfangs- Bestand €	Abgänge €	Zugänge €	Endbestand €
Allgemeine Rücklage	12.918.835,24	0,00	186.830,78	13.105.666,02
Jahresüberschuss 2022	577.702,52	577.702,52 *1)	0,00	0,00
Jahresüberschuss 2023	0,00	0,00	768.296,71	768.296,71
	<u>13.496.537,76</u>	<u>577.702,52</u>	<u>955.127,49</u>	<u>13.873.962,73</u>

*1)

Gemäß Ratsbeschluss vom 06.09.2023 wurde der Jahresüberschuss 2022 in Höhe von 577.702,52 € wie folgt verwendet:

- Ein Teilbetrag in Höhe von 186.830,78 € wurde der allgemeinen Rücklage zugeführt.
- Ein Teilbetrag in Höhe von 390.871,74 € wurde an die Stadt als Gewinn ausgeschüttet.

IV. Sonderposten

Für erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse, Beiträge und unentgeltlich überlassene Vermögensgegenstände sind **Sonderposten** auf der Passivseite zu bilden, die entsprechend der Nutzungsdauer der aktivierten Anlagegüter aufzulösen sind.

Die Sonderposten haben sich durch Auflösungen und Zuführungen wie nachfolgend aufgeführt entwickelt:

Sonderposten- position	Anfangs- Bestand €	Auflösung €	Zugänge €	Endbestand €
<i>Zuwendungen</i>	4.282.941,40	124.388,12	0,00	4.158.553,28
<i>Beiträge</i>	5.873.351,41	151.463,47	26.490,46	5.748.378,40
<i>Gebührenaussgleich</i>	454.988,56	334.726,06	172.762,26	293.024,76
<u>Sonstige Sonderposten</u>				
Erschließungsverträge	1.102.143,39	27.675,84	370.035,85	1.444.503,40
Straßenoberflächenentwässerung	<u>1.378.425,19</u>	<u>33.738,56</u>	<u>0,00</u>	<u>1.344.686,63</u>
	<u>13.091.849,95</u>	<u>671.992,05</u>	<u>569.288,67</u>	<u>12.989.146,47</u>

Anhang/4

V. Rückstellungen

Rückstellungs- Position	Anfangs- bestand €	Inanspruch- nahme/ Auflösung €	Zugänge €	End- bestand €
Kosten der Jahresabschluss- prüfung für das				
- Wirtschaftsjahr 2022	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
- Wirtschaftsjahr 2023	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>				
Kosten für die Abrechnung der Niersverbandsbeiträge für das				
- Veranlagungsjahr 2022	125.600,00	125.600,00	0,00	0,00
- Veranlagungsjahr 2023	0,00	0,00	49.000,00	49.000,00
	<u>135.600,00</u>	<u>135.600,00</u>	<u>59.000,00</u>	<u>59.000,00</u>

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen.

Die Kosten der Jahresabschlussprüfung des Jahres 2022 in Höhe von insges. 10.000,00 € wurden aus der im Vorjahr gebildeten Rückstellung beglichen. Für die Kosten der Jahresabschlussprüfung des Jahres 2023 wurde eine erneute Rückstellung in Höhe von 10.000 € gebildet.

Die in 2022 gebildete Rückstellung für die kalkulierte Abrechnung des Niersverbandsbeitrages für das Jahr 2022 in Höhe von 125.600 € wurde im Jahr 2023 vollumfänglich verbraucht. Mit Bescheid vom 20.01.2023 hat der Niersverband Vorauszahlungen für das Veranlagungsjahr 2023 in Höhe von rd. 3.159 T€ festgesetzt.

Nach den Ergebnissen der Veranlagung für das Jahr 2022 gem. Abrechnungsbescheid des Niersverbandes vom 28.06.2023 unter Berücksichtigung der in der Verbandsversammlung beschlossenen Beitragsanpassungen, ist für das Jahr 2023 mit einer Nachzahlungsverpflichtung in Höhe von rd. 49 T€ zu rechnen. Hierüber wurde eine entsprechende neue Rückstellung gebildet. Mit einer Beitragsabrechnung ist erst im Sommer 2024 zu rechnen.

VI. Verbindlichkeiten

Die **Verbindlichkeiten** zum Abschlussstichtag von insges. 5.878,715,71 € betreffen mit

- 4.910.161,48 € Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
Die Kreditermächtigung gem. Wirtschaftsplan des Jahres 2023 in Höhe von 1.455.000,00 € wurde im Wirtschaftsjahr 2023 nicht beansprucht, die Ermächtigung wurde in voller Höhe nach 2024 übertragen.
- 643.443,98 € Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.
Hierin enthalten sind die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt aus der Erstattung von Personal- und Sachaufwendungen in Höhe von 564.533,16 € sowie für in Rechnung gestellte Leistungen des Jahres 2023 in Höhe von 78.910,82 €, die insgesamt im 1. Quartal 2024 beglichen wurden.
- 325.110,25 € sonstige Verbindlichkeiten
Die Verbindlichkeiten resultieren aus Gutschriften der im 1. Quartal 2024 erfolgten Gebührenabrechnung des Jahres 2023 (kreditorische Debitoren).

Die Restlaufzeiten der **Verbindlichkeiten** ergeben sich aus dem als Anlage beigefügten Verbindlichkeitspiegel.

VII. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Abwassergebühren)

Die **Gebührenerträge (nach Einbuchung in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich)** gliedern sich wie folgt:

Gebührenart	2023	2022
	€	€
<hr/>		
<u>1. Kanalbenutzungsgebühren</u>		
a) <u>Schmutzwassergebühren</u>		
- für Einleiter, welche <u>nicht</u> unmittelbar Beiträge an den Niersverband entrichten (Nichtniersverbandsmitglieder):	3.190.017,40	2.718.604,69
- für Einleiter, welche direkt Beiträge an den Niersverband entrichten (Niersverbandsmitglieder):	129.711,51	120.213,81

Anhang/6

Gebührenart	2023 €	2022 €
b) Niederschlagswassergebühren		
- für Einleiter, welche <u>nicht</u> unmittelbar Beiträge an den Niersverband entrichten (Nichtniersverbandsmitglieder):	1.974.533,63	2.149.411,50
- für Einleiter, welche direkt Beiträge an den Niersverband entrichten (Niersverbandsmitglieder):	44.717,12	56.753,54

2. Gebühren für die Grundstücksentsorgung

a) Fäkalschlamm Entsorgung aus Kleinkläranlagen:	41.406,71	39.701,91
b) Schmutzwasserbeseitigung aus Abwassersammelgruben:	27.042,39	27.713,78

Mengen- und Tarifstatistik

Im Jahresvergleich ergeben sich folgende Mengen und Gebühren:

Gebührenart	2023		2022	
	Menge	Geb.-Satz	Menge	Geb.-Satz
<u>Schmutzwasser</u>				
- alle Einleiter:	1.288.285 m ³	0,99 €/m ³	11.333.941 m ³	0,85 €/m ³
- nur Nichtniersverbandmitglieder:	1.151.998 m ³	1,83 €/m ³	1.186.319 m ³	1,44 €/m ³
<u>Niederschlagswasser</u>				
- alle Einleiter:	1.834.393 m ²	0,53 €/m ²	1.828.531 m ²	0,68 €/m ²
- nur Nichtniersverbandmitglieder:	1.750.021 m ²	0,66 €/m ²	1.744.159 m ²	0,62 €/m ²
<u>Grundstücksentsorgung</u>				
- Grundgebühr (je Anlage):	208,5 Anl.	147,31 €/Anl.	227,5 Anl.	127,78 €/Anl.
- Fäkalschlamm aus Kleinkläranlagen:	527,5 m ³	27,81 €/m ³	482,5 m ³	29,98 €/m ³
- Schmutzwasser aus Abwassersammelgruben:	1.553,2 m ³	14,85 €/m ³	1.609,0 m ³	15,08 €/m ³

Anhang/7

VIII. Personal

Der Städtische Abwasserbetrieb Tönisvorst bedient sich zur Durchführung seiner Tätigkeiten der Mitarbeiter der Stadt Tönisvorst. Die Abrechnung der entsprechenden Personalaufwendungen erfolgt durch die Stadt Tönisvorst nach den tatsächlich gezahlten Personalaufwendungen.

C. Sonstige Angaben

I. Nachtragsbericht

Vorgänge nach Beendigung des Wirtschaftsjahres, die eine wesentliche Veränderung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Betriebes ergeben, haben sich nicht ereignet.

II. Haftungsverhältnisse

Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse (§ 251 HGB) bestanden zum Abschlussstichtag nicht.

III. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige, nicht aus der Bilanz ersichtliche und nicht nach § 251 HGB vermerkpflichtige finanzielle Verpflichtungen, bestehen nur im Rahmen von lang- und mittelfristigen Wartungs-, Bezugs- und Dienstleistungsverträgen. Für zum Bilanzstichtag noch nicht abgeschlossene bzw. abgerechnete Investitionsmaßnahmen wurden Ausgabeermächtigungen in Höhe von 1.830.662,42 € sowie Kreditermächtigungen zur Finanzierung in Höhe von 1.455.000 € nach 2024 übertragen. Auf die beiliegende Übersicht über die ins Folgejahr (2024) übertragenen Haushaltsermächtigungen wird verwiesen.

IV. Kosten der Abschlussprüfung

Die Kosten der Abschlussprüfung für das Geschäftsjahr 2023 betragen 10.000 €. Es betrifft ausschließlich Abschlussprüferleistungen durch das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Tönisvorst

V. Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Betriebsleitung schlägt dem Rat der Stadt Tönisvorst vor, den Jahresüberschuss in Höhe von insgesamt 768.296,71 € in Höhe von 431.484,40 € an die Stadt abzuführen und in Höhe von 336.812,31 mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

VI. Betriebsleitung und Betriebsausschuss

a) Betriebsleitung

Gemäß § 3 der Betriebssatzung besteht die Betriebsleitung aus zwei Mitgliedern. Kaufmännische Betriebsleiterin ist die Beigeordnete/Kämmerin, Technischer Betriebsleiter ist der unter anderem für den Tiefbau, Planung Klima und Stadtentwicklung zuständige Fachbereichsleiter D.

Die Betriebsleitung bilden:

- Frau Nicole Waßen Kaufmännische Betriebsleiterin
- Herr Jörg Friedenberg Technischer Betriebsleiter

Für jeden Betriebsleiter ist vom Betriebsausschuss ein Stellvertreter bestellt worden:

- Herr Wernher Blumenkamp (Stellvertreter der Kaufmännischen Betriebsleiterin)
- Frau Andrea Laarmanns (Stellvertreterin des Technischen Betriebsleiters).

b) Betriebsausschuss

Der Betriebsausschuss besteht gemäß § 4 der Betriebssatzung aus 14 Mitgliedern

Mitglieder des Betriebsausschusses Im Jahr 2023 (Wahlperiode 2020 - 2025):

<u>Fraktion</u>	<u>Name, Vorname</u>	
CDU:	Giesen, Maik	- Ausschussvorsitzender (bis 04/2023)
	Dr. Louy, Dirk	- Ausschussvorsitzender (ab 05/2023)
	Dubberke, Anke	
	Körschgen, Günter	
	Maly, Reinhard	
	Hegger, Annette	
SPD:	van den Heuvel, Hans-Joachim	
	Seegers, Rolf	
	Wiedenberg, Tim	

Städtischer Abwasserbetrieb Tönisvorst

Fraktion	Name, Vorname
Bündnis 90/Die Grünen:	Butzen, Eric Cox, Alena (ab 04/2023) Cox, Jürgen (ab 04/2023) König, Volker (bis 04/2023) Rohr, Hendrik (bis 04/2023)
UWT 2020:	Lambertz, Peter (bis 04/2023) Tschentscher (ab 04/2023)
GUT:	Pokatilo, Ulrich
FDP:	Thienenkamp, Marcus - Stellvertretender Ausschussvorsitzender

Der Betriebsausschuss trat im Wirtschaftsjahr 2023 zu drei Sitzungen zusammen.

Der Betriebsleitung und den Mitgliedern des Betriebsausschusses werden vom Städtischen Abwasserbetrieb keine Bezüge (§ 285 Ziffer 9a HGB) gezahlt.

An frühere Mitglieder der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses werden vom Städtischen Abwasserbetrieb keine Bezüge im Sinne des § 285 Ziffer 9b HGB gezahlt.

Der Betriebsleitung und den Mitgliedern des Betriebsausschusses wurden vom Städtischen Abwasserbetrieb keine Vorschüsse und Kredite gewährt; auch wurden zugunsten dieses Personenkreises keine Haftungsverhältnisse eingegangen (§ 285 Ziffer 9c HGB).

Tönisvorst, den 30.04.2024


.....
Nicole Waßen
Kfm. Betriebsleiterin


.....
Jörg Friedenberg
Techn. Betriebsleiter

Anlagenpiegel zum 31. Dezember 2023

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am	Zugänge	Abgänge	Um- buchungen	Stand am	Kumulierte Abschreibungen zum	Ab- schreibungen	Zu- schreibungen	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen	Kumulierte Abschreibungen zum	am	am
	31.12.2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR	2023 EUR	2023 EUR	2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
	+	-	+/-	+/-			-	+	+/-	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	22.975,03	0,00	0,00	0,00	22.975,03	22.973,03	0,00	0,00	0,00	22.973,03	2,00	2,00
2. Sachanlagen												
2.3 Infrastrukturvermögen												
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.266,17	0,00	0,00	0,00	5.266,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.266,17	5.266,17
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	57.317.529,34	795.023,83	37.112,02	0,00	58.075.441,15	25.110.049,85	912.552,68	0,00	-37.112,02	25.985.490,51	32.089.950,64	32.207.479,49
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.145,42	4.079,34	4.876,73	0,00	30.348,03	25.806,47	1.679,84	0,00	-4.876,73	22.609,58	7.738,45	5.338,95
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	43.191,32	135.566,35	0,00	0,00	178.757,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.757,67	43.191,32
Summe Anlagenpiegel	57.420.107,28	934.669,52	41.988,75	0,00	58.312.788,05	25.158.829,35	914.232,52	0,00	-41.988,75	26.031.073,12	32.281.714,93	32.261.277,93

Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2023

Art der Forderung	Gesamtbetrag zum 31.12.2023 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag zum 31.12.2022 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	263.210,16	263.210,16	0,00	0,00	130.104,41
<i>hiervon:</i>					
1.1 Gebühren	256.461,09	256.461,09	0,00	0,00	130.104,41
1.2 Beiträge	6.749,07	6.749,07	0,00	0,00	0,00
1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Privatrechtliche Forderungen	255.899,82	255.899,82	0,00	0,00	663.550,43
3. Summe aller Forderungen	519.109,98	519.109,98	0,00	0,00	793.654,84

Eigenkapitalspiegel zum 31. Dezember 2023

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres ² (31.12.2022) EUR	Verrechnung des Vorjahres ergebnisses (2022) EUR	Gewinn- ausschüttung aus Vorjahres- ergebnis (2022) EUR	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr (2023) EUR	Veränderungen der Sonderrücklage (2023) EUR	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.) (2023) EUR	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres ² (31.12.2023) EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	12.918.835,24	186.830,78		0,00			13.105.666,02
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00			0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00					0,00
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	577.702,52	-186.830,78	-390.871,74			768.296,71	768.296,71
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹	0,00	0,00					0,00
Summe Eigenkapital	13.496.537,76	0,00	-390.871,74	0,00	0,00	768.296,71	13.873.962,73
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00					0,00

¹ Besteht ein negatives Eigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.4 auszuweisen (auch negativ) und kumuliert über die Position 1.5 auszubuchen.

² Bestand vor Verwendung des Jahresergebnisses

Nachrichtlich: Ergebnisverwendungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

	3. Vorjahr (2020)	Vorvorjahr (2021)	Vorjahr (2022)	Saldo
Allgemeiner Rücklage (+/-)	310.399,04	335.481,25	186.830,78	832.711,07
Ausgleichsrücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Verrechnungen	310.399,04	335.481,25	186.830,78	832.711,07
Gewinnausschüttung	711.918,32	739.497,53	390.871,74	1.842.287,59
Summe Ergebnisverwendungen Vorjahre	1.022.317,36	1.074.978,78	577.702,52	2.674.998,66

Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2023

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag zum 31.12.2023 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag zum 31.12.2022 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.910.161,48	441.058,53	1.552.821,84	2.916.281,11	5.272.131,58
<i>hiervon:</i>					
<i>2.4 vom öffentlichen Bereich</i>	4.554.100,95	402.844,65	1.382.662,58	2.768.593,72	4.833.559,52
<i>2.5 von Banken und Kreditinstituten</i>	356.060,53	38.213,88	170.159,26	147.687,39	438.572,06
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>hiervon</i>					
<i>3.1 vom öffentlichen Bereich</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	643.443,98	643.443,98	0,00	0,00	518.559,10
7. Sonstige Verbindlichkeiten	325.110,25	325.110,25	0,00	0,00	540.254,38
8. Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Summe aller Verbindlichkeiten	5.878.715,71	1.409.612,76	1.552.821,84	2.916.281,11	6.330.945,06

Übersicht über die in das folgende Jahr (2024) übertragenen Haushaltsermächtigungen

1.) Haushaltsübertragungen im konsumtiven Bereich

Kostenstelle/ PSP-Element	Konto	Maßnahme	Bemerkung	Betrag -€-
Summe:				0,00 €

2.) Haushaltsübertragungen im investiven Bereich

Kostenstelle/ PSP-Element	Konto	Maßnahme	Bemerkung	Betrag -€-
7.781701.700.001	78520300	Teilkanalerneuerung Bachstr. Teil 1	Maßnahme in 2023 begonnen, Fortführung Rechnungsstellung erfolgt im I. Halbjahr 2024.	372.822,77 €
7.781701.700.002	78520300	Teilkanalerneuerung Bachstr. Teil 2	Maßnahme in 2023 begonnen, Fortführung Rechnungsstellung erfolgt im I. Halbjahr 2024.	481.550,16 €
7.78 2101.700.002	78520300	Kanalerneuerung Lisztstr.	Maßnahme in 2023 vergebenen, Ausführung und Rechnungsstellung erfolgt im I. Halbjahr 2024.	280.000,00 €
7 78 12 02 700 001	78310300	Pump- und Steuerungstechnik Pumpstationen	Die Lieferung und Montage eines Kompressors mit Geräteschrank für die PST. Hahnenweide wurde am 12.12.23 vergeben.	67.914,49 €
7.780002.700.002	78520300	Aufstellung ABK / NBK	Die Aufstellung des ABK/NBK wurde in 2023 beauftragt. Die Ausführung und Rechnungsstellung erfolgt in 2024.	28.375,00 €
7.782203.700.001	78130300	Investitionskostenzuschuss Erneuerung der Betriebsstelle Vorst durch den Niersverband	Die Maßnahme wurde seitens des Niersverbandes begonnen, jedoch erfolgte noch kein Mittelabruf.	600.000,00 €
Summe:				1.830.662,42 €

3.) Haushaltsübertragungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditermächtigungen für Investitionen)

Kostenstelle/ PSP-Element	Konto	Maßnahme	Bemerkung	Betrag -€-
3.69273.01	6927 0300	Kreditermächtigung des abgelaufenen Wirtschaftsjahres	Die Kreditermächtigung des abgelaufenen Haushaltsjahres in Höhe von 1.455.000 € wurde nicht in Anspruch genommen. Übertragen werden daher 1.) 530.581,00 € = Finanzierungsbedarf gem. Zeile 31 der Finanzrechnung (Saldo aus Investitionstätigkeit). 2.) 1.830.662,00 € = Summe der insges. übertragenen Haushaltsermächtigungen für Investitionen. Maximal jedoch in Höhe der noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen (§ 86 Abs. 2 GO NRW):	1.455.000,00 €
Summe:				1.455.000,00 €

Lagebericht zum 31. Dezember 2023

1. Ausgangslage

Der Städtische Abwasserbetrieb Tönisvorst wurde zum 01. Januar 1989 mit dem Ziel gegründet, einen optimalen Aufschluss über die wirtschaftliche Situation des Abwasserbetriebes zu erhalten und die anstehenden Investitionen durch Bindung des Jahresergebnisses an den Abwasserbetrieb finanzieren zu können.

Der Städtische Abwasserbetrieb Tönisvorst erhebt Benutzungsgebühren nach dem Kommunalabgabengesetz nach den Grundsätzen des Kostendeckungsgebots und Kostenüberschreitungsverbots.

2. Allgemeine Angaben zum Wirtschaftsjahr

Die Ertragslage ist gut. Die kalkulierten Gebühren decken in Summe die entstandenen Aufwendungen. Für das Wirtschaftsjahr 2023 wird ein Jahresüberschuss von 768,3 T€ ausgewiesen, der sich aus dem Saldo der Erträge und Aufwendungen von 941,1 T€ abzüglich der dem Sonderposten für Gebührenaussgleich zugeführten Überschüsse der Nachkalkulation 2023 von 172,8 T€ ergibt.

Das Ergebnis entspricht somit der Summe:

• aus den nicht gebührenwirksamen Erträgen aus der Auflösung der Sonderposten (mit Ausnahme des Sonderpostens für der Gebührenaussgleich)	337.265,99 €
• zuzüglich dem Ausgleich des Verlustvortrages aus der Gebührenabrechnung (Nachkalkulation) des Jahres 2021	+ 4.287,84 €
• abzüglich den Unterdeckungen 2023 aus der Gebührenabrechnung	
a) bei den Schmutzwassergebühren Niersverbandsmitglieder	./.. 2.211,96 €
b) bei den Niederschlagswassergebühren Niersverbandsmitglieder	./.. 12,44 €
c) für die Klärschlambeseitigung aus Kleinkläranlagen	./.. 1.693,21 €
d) für die Schmutzwasserentsorgung aus Abwassersammelgruben	./.. 823,91 €
• zuzüglich der in die Gebührenkalkulation eingerechneten Eigenkapitalverzinsung	+ 431.484,40 €
Summe	768.296,71 €

Städtischer Abwasserbetrieb Tönisvorst

Entsprechend den Vorschriften des Kommunalabgabengesetzes NRW werden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (mit Ausnahme des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich nicht in die Gebührenkalkulation einbezogen).

Das Ergebnis der Nachkalkulation 2023 führte im Bereich der Schmutzwassergebühren insges. zu einem Überschuss in Höhe von 58,1 T€ und bei den Niederschlagswassergebühren zu einem Überschuss in Höhe von insges. 112,4 T€.

Im Bereich der Grundstücksentsorgung wurde ein Defizit in Höhe von 2,5 T€ ausgewiesen.

Trotz eines weiteren Rückganges bei der Abwassermengen konnte aufgrund von Aufwandseinsparungen noch ein Überschuss bei den Schmutzwassergebühren erwirtschaftet werden. Nachdem in den letzten Jahren eine kontinuierliche Erhöhung der Schmutzwassermengen festgestellt wurde, ist seit 2022 eine Kehrtwende feststellbar. Gegenüber dem Vorjahr ist die Schmutzwassermenge bei den Nicht-Niersverbandsmitgliedern erneut um 34.331 m³ gesunken. Im Vergleich zum Jahr 2021, welches Ausgangsgrundlage für die Gebührenkalkulation des Jahres 2023 war, haben sich die Schmutzwassermengen sogar um 82.465 m³ verringert.

Überschüsse bei den Niederschlagswassergebühren sind neben Aufwandseinsparungen durch eine erneute Zunahme der zur Niederschlagswassergebühr herangezogenen Grundstücksfläche gegenüber dem Vorjahr (insges. 5.862 m²) zu erklären.

Die Nachkalkulation der einzelnen Gebühren im Abwasserbereich ergab hiernach folgendes Ergebnis:

I.Schmutzwassergebühren

- die auf alle Kanalbenutzer umzulegen sind: - 54.274,49 €
- die nur auf die Kanalbenutzer umzulegen sind, die nicht unmittelbar Beiträge an den Niersverband zu entrichten haben (Nicht-Niersverbandsmitglieder): + 112.371,88 €

In Summe verteilt sich das Ergebnis in Höhe von **58.097,39 €**

auf

- Kanalbenutzer, welche nicht unmittelbar Beiträge an den Niersverband entrichten (Nicht-Niersverbandsmitglieder): Überschuss: + 60.309,35 €
- Kanalbenutzer, welche direkt Beiträge an den Niersverband entrichten (Niersverbandsmitglieder): Defizit: - 2.211,96 €
58.097,39 €

Lagebericht/2

II. Niederschlagswassergebühren

• die auf <u>alle</u> Kanalbenutzer umzulegen sind:	-	565,98 €
• die nur auf die Kanalbenutzer umzulegen sind, die nicht unmittelbar Beiträge an den Niersverband zu entrichten haben (Nicht-Niersverbandsmitglieder):		<u>+ 113.006,45 €</u>
In Summe verteilt sich das Ergebnis in Höhe von		+ 112.440,47 €
auf		
• Kanalbenutzer, welche nicht unmittelbar Beiträge an den Niersverband entrichten (Nicht-Niersverbandsmitglieder):	Überschuss	+ 112.452,91 €
• Kanalbenutzer, welche direkt Beiträge an den Niersverband entrichten (Niersverbandsmitglieder):	<u>Defizit</u>	- 12,44 €
		+ 112.440,47 €

III. Grundstücksentsorgung

• Schmutzwasser aus Abwassersammelgruben	Defizit	- 823,91 €
• Klärschlamm aus Kleinkläranlagen	<u>Defizit</u>	- 1.693,21 €
		- 2.517,12 €

Die aus der Nachkalkulation erzielten Überschüsse in Höhe von insgesamt 172.762,26 € wurden dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich zugeführt und werden für die Gebührenkalkulation des folgenden Jahres entsprechend gebührenmindernd berücksichtigt. Die Defizite in Höhe von 4.741,52 € werden bei der Gebührenkalkulation in 2025 als Verlustvortrag bei den jeweiligen Gebührentarifen eingerechnet.

Die Erhebung der Abwassergebühren sowie der Kanalanschlussbeiträge erfolgten unverändert auf der Grundlage des Kommunalabgabengesetzes des Landes Nordrhein-Westfalen (KAG NRW). Hierbei sind die ansatzfähigen Kosten der Abschreibung und Verzinsung gem. § 6 Abs. 2 KAG NRW wie folgt angesetzt worden:

- Kalkulatorische Abschreibungen nach den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten;
- Die Verzinsung des Fremdkapitals nach dem tatsächlich entstandenen Zinsaufwand;
- die angemessene Verzinsung des Eigenkapitals nach dem im § 6 Abs. 2 Ziff. 2 KAG festgelegten Bemessungsmaßstab.

3. Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

3.1 Vermögens- und Schuldenlage

Die Vermögenslage ist gut. Unter Einbeziehung des Jahresüberschusses waren zum Bilanzstichtag 81,90 % (Vorjahr: 80,44 %) der Aktivseite der Bilanz durch Eigenkapital und Sonderposten gedeckt. Der Abwasserbetrieb war zum 31. Dezember 2023, wie auch zu jedem anderen Zeitpunkt im Berichtsjahr, aufgrund ausreichender Kassenbestände bzw. durch die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten im Rahmen der im Wirtschaftsplan 2023 ausgewiesenen Höchstgrenze von 2,5 Mio. Euro zahlungsfähig.

Die Bilanzsumme zum 31.12.2023 beträgt 32.800.824,91 € und weist damit eine Verringerung gegenüber der Schlussbilanz des Vorjahres von 254.107,86 € aus.

Die Vermögensstruktur ist durch das **Anlagevermögen** von 32.281.714,93 € (98,42 % der Bilanzsumme) geprägt.

Die Passivseite setzt sich aus dem **Eigenkapital** (einschließlich Jahresüberschuss 2023) mit 13.873.962,73 (42,30 %), den **Sonderposten** mit 12.989.146,47 € (39,60 %), den **Rückstellungen** mit 59.000 € (0,18 %) sowie den **Verbindlichkeiten** mit insgesamt 5.878.715,71 € (17,92 %) zusammen.

3.1.1 Entwicklung des Anlagevermögens

Die Veränderungen bei dem Sachanlagevermögen ergeben sich aus

- den Abschreibungen mit ./. 914.232,52 €
- Investitionsmaßnahmen bei neu erstellten (aktivierten) Kanalbauten
 - a) Kanalhausanschlüsse: 73.708,90 €
 - b) Kanalneubaumaßnahmen:
 - 1. Inlinersanierung Marktstr. 76.692,48 €
 - 2. Inlinersanierung Düsseldorfer Str. (L362n) 134.230,23 €
 - 3. Kanalerneuerung Ahornweg 140.356,37 €
- Vom jeweiligen Erschließungsträger gem. den entsprechenden städtebaulichen Verträgen übereigneten Kanalbauten:
 - a) Corneliusweg (incl. Teilstück Südring) 177.522,64 €
 - b) An der Alten Gärtnerei 192.513,21 €
- Betriebs und Geschäftsausstattung (Hardware) 4.079,34 €
- Die geleisteten Anzahlungen/Anlagen im Bau erhöhten sich um: 135.566,35 €
 - a) 112.177,23 € auf 130.593,70 € für die Kanalerneuerung Bachstr. Teil 1
 - b) 3.449,84 € auf 21.787,40 € für die Kanalerneuerung Bachstr. Teil 2
 - c) 19.939,28 € auf 26.376,57 € für die Kanalerneuerung Wagnerstr.

Lagebericht/4

Die Gesamtsumme des Anlagevermögens erhöhte sich hiernach um insgesamt 20.437,00 € (=0,06 %) von 32.261.277,93 € auf 32.281.714,93 €.

3.1.2 Entwicklung des Eigenkapitals und der Sonderposten

Das Eigenkapital veränderte sich im Wirtschaftsjahr 2023 wie folgt:

• Anfangsbestand Eigenkapital (ohne Sonderposten) zum 31.12.2022:	13.496.537,76 €
• Gewinnausschüttung 2022 gem. Ratsbeschluss vom 06.09.2023:	./. 390.871,74 €
• Jahresergebnis des Wirtschaftsjahres 2023:	+ 768.296,71 €
Eigenkapital (ohne Sonderposten) zum 31.12.2023:	13.873.962,73 €

Die Sonderposten entwickelten sich im Wirtschaftsjahr 2023 wie folgt:

• Anfangsbestand Sonderposten zum 31.12.2022:	13.091.849,95 €
• Ertragsmäßige Auflösungen im Wirtschaftsjahr 2023:	./. 671.992,05 €
hiervon: - Sonderposten für den Gebührenaussgleich:	334.726,06 €
- sonstige Sonderposten:	337.265,99 €
• Zugänge im Wirtschaftsjahr 2023:	+ 569.288,57 €
hiervon: - Sonderposten für den Gebührenaussgleich:	172.762,26 €
- sonstige Sonderposten:	396.526,31 €
Sonderposten zum 31.12.2023:	12.989.146,47

Das sich überwiegend aus Sachanlagen (Kanälen) zusammensetzende Anlagevermögen ist zu 83,21 % (2022 = 82,42 %) durch Eigenkapital (einschließlich Sonderposten) gedeckt.

3.1.3 Entwicklung der Sonstigen Rückstellungen

Die Sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Rückstellungs- Position	Anfangs- bestand €	Inanspruch- nahme/ Auflösung €	Zugänge €	End- bestand €
Kosten der Jahresabschluss- prüfung für das				
- Wirtschaftsjahr 2022	10.000,00	10.000,00		0,00
- Wirtschaftsjahr 2023	0,00		10.000,00	10.000,00

4. Ertragslage

Der Vergleich der ursprünglichen Planzahlen mit den Ist-Zahlen zeigt folgendes Ergebnis:

Bezeichnung	Ist-Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Abweichung
--------------------	------------------------------	--	-------------------

Städtischer Abwasserbetrieb Tönisvorst

Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Abweichung	
	2023	Ansatz 2023	€	%
	€	€	€	%

Städtischer Abwasserbetrieb Tönisvorst

§ 44 des LWG NRW und der städtebaulichen Entwicklung beseitigt werden kann. Dabei sind auch die Auswirkungen auf die bestehende Situation, Grundwasser und Oberflächengewässer darzustellen.

Zu berücksichtigen sind auch Maßnahmen zum Ausgleich der Wasserführung wie auch Maßnahmen zur Klimafolgeanpassung. Ein Niederschlagswasserbeseitigungskonzept (NBK) stellt somit einen integralen Bestandteil des Abwasserbeseitigungskonzeptes (ABK) einer Gemeinde dar.

Der Generalentwässerungsplan, welcher dem Betriebsausschuss in seiner Sitzung am 11.07.2019 vorgestellt wurde, sowie das Abwasser- und Niederschlagswasserbeseitigungskonzept dienen dem Abwasserbetrieb als sichere Grundlage für anstehende Investitionsmaßnahmen um auch in den nächsten Jahren eine sichere Beseitigung des Städtischen Abwassers zu gewährleisten.

Anhand der gem. Selbstüberwachungsverordnung vorgeschriebenen regelmäßigen Kontrollen des Kanalnetzes werden in Tönisvorst jährlich ca. 10 % der Kanäle anhand von KanalTV-Untersuchungen auf Beschädigungen untersucht. Hierdurch werden Schäden zeitig erkannt und behoben.

Weitere Risiken, die den Bestand oder die voraussichtliche Entwicklung des Betriebes wesentlich beeinträchtigen, sind derzeit nicht erkennbar.

Da der Geschäftsbetrieb im Rahmen der Gebührenkalkulation nach dem Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen finanziert wird, sind die finanzwirtschaftlichen Risiken überschaubar. Aufgrund der turnusmäßig durchgeführten Kanalbefahrungen sowie kontinuierlicher Kanalerneuerungsmaßnahmen sind auch die technischen Betriebsrisiken abgesichert und daher als eher gering zu bewerten.

Auch die seitens des Niersverbandes für die kommenden Jahre vorgesehenen Investitionsmaßnahmen im gesamten Verbandsgebiet geben die Chance, dass auch die Abwasserbehandlung nach modernsten Umweltaspekten erfolgt und somit die Entsorgung und Klärung des städtischen Abwassers dauerhaft gesichert sein wird.

7. Prognosebericht

Aufgrund der für 2024 vorliegenden Gebührenkalkulation wurden die Gebührensatzungen durch Beschluss des Rates vom 14. Dezember 2023 zum 1. Januar 2024 angepasst. Die Kostenunterdeckung des Jahres 2022 in Höhe von 52.002,45 € netto wurde nach § 6 Abs. 2 KAG NRW in die Gebührenkalkulation für das Jahr 2024 eingerechnet.

Die Kanalbenutzungsgebühren haben sich zum Vorjahr wie folgt entwickelt:

- | | | |
|---|-----------------------|------------------------------------|
| a) Schmutzwassergebühr Niersverbandsmitglieder: | 1,16 €/m ³ | (Vorjahr = 0,99 €/m ³) |
| b) Schmutzwassergebühr sonstige: | 3,20 €/m ³ | (Vorjahr = 2,82 €/m ³) |
| c) Niederschlagswassergebühren Niersverbandsmitglieder: | 0,61 €/m ² | (Vorjahr = 0,53 €/m ²) |
| d) Niederschlagswassergebühren sonstige: | 1,24 €/m ² | (Vorjahr = 1,19 €/m ²) |

Im Bereich der Grundstücksentsorgung entwickelten sich die Gebühren wie folgt:

- | | | |
|--|------------------------|-------------------------------------|
| a) Grundgebühr (je Anlage): | 160,46 € | (Vorjahr = 147,31 €) |
| b) Klärschlambeseitigung aus Kleinkläranlagen: | 24,84 €/m ³ | (Vorjahr = 27,81 €/m ³) |
| c) Entsorgung aus Abwassersammelgruben: | 15,76 €/m ³ | (Vorjahr = 14,85 €/m ³) |

Gestiegene Kosten, insbesondere auch die erneute Beitragssteigerung des Niersverbandes von 6,5 %, aber auch geringere Schmutzwassermengen, die aufgrund der Energieeinsparvorgaben zur erwarten sind, führen zu unvermeidbaren Gebührensteigerungen im Bereich der Schmutzwassergebühren;

Weitere Gebührenerhöhungen werden auch in den Folgejahren aufgrund der bereits in der Verbandsversammlung des Niersverbandes beschlossenen weiteren Beitragssteigerungen (gedeckt auf maximal 6,50 % pro Jahr) unvermeidbar sein.

Im Geschäftsjahr 2024 wird voraussichtlich ein Überschuss in Höhe von 920,98 T€ erwirtschaftet. Dieser ergibt sich aus den ausgewiesenen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (333,84 T€) sowie Eigenkapitalverzinsung (414,88 T€), im Übrigen aus dem Ausgleich von Gebührenunterdeckungen lt. Nachkalkulation für das Jahr 2021 (172,26 T€).

Der Prognosezeitraum 2025 bis 2027 weist auf der Grundlage kostendeckender Gebühren jährliche Überschüsse in Höhe von rund 748,70 T€ aus. Diese entsprechen im Wesentlichen den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zum Verbleib im Betrieb sowie der Eigenkapitalverzinsung, welche an die Stadt als Eigner in Form einer Gewinnausschüttung ausgekehrt werden soll.

Städtischer Abwasserbetrieb Tönisvorst

Das Gesamtinvestitionsvolumen des Vermögensplanes für 2024 wird der Planung nach bei 1.505,0 T€ liegen. Die geplanten Investitionskosten verteilen sich auf

- neue Grundstücksanschlüsse 60,0 T€
- Kanalerneuerung Wagnerstr. 475,0 T€
- Kanalerneuerung Südstr (Teil 3) 550,0 T€
- Erneuerung der Schmutzwasserpumpstationen Graverdyk
Hahnenweide, Schmitzheide und Hüserheide
 - a) Bauwerkserneuerung: 190,0 T€
 - b) Erneuerung Pump- & Steuerungstechnik: 190,0 T€
- den Bau einer Nachblasstation an der im Jahr 2009
errichteten Druckrohrleitung entlang der K 13 im Kehn 40,0 T€

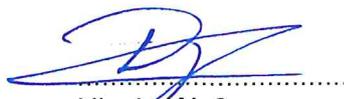
Weiterhin sind jedoch noch Investitionsauszahlungen aus nicht abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen aus Vorjahren in einer Größenordnung von 1.830,66 T€ zu tätigen. Entsprechende Auszahlungsansätze wurden nach 2024 übertragen. Hierzu wird auf die Übersicht der in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen als Anlage zum Anhang verwiesen.

Eine Gefahr, dass eine ordnungsgemäße, vor allem auch aus Aspekten des Umweltschutzes und der Gefahr von Schäden aus nicht ordnungsgemäß möglichen Abwassertransport ist nicht zu befürchten. Das Kanalnetz kann aus aktueller Sicht insgesamt als vollständig funktionsfähig gewertet werden.

8. Stellungnahme zu den Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG

Sachverhalte im Sinne des § 53 Abs. 1 Ziffer 2 HGrG wurden, soweit erforderlich, bei der Darstellung des Geschäftsverlaufes in der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage erläutert.

Tönisvorst, den 30.04.2023


.....
Nicole Waßen
Kfm. Betriebsleiterin


.....
Jörg Friedenberg
Techn. Betriebsleiter

Lagebericht/10

Vorschlag über die Verwendung des Jahresergebnisses 2023

Die Betriebsleitung des Städtischen Abwasserbetriebes Tönisvorst schlägt vor, das Jahresergebnis des Wirtschaftsjahres 2023 in Höhe von **768.296,71 €** wie folgt zu verwenden:

- 1.) Ein Betrag in Höhe von **336.812,31 €**, welcher sich wie nachfolgend aufgeführt errechnet, wird mit der allgemeinen Rücklage verrechnet:
- a) Erträge aus der Auflösung von nicht gebührenwirksamen Sonderposten: 337.265,99 €
 - b) zuzügl. dem Verlustausgleich aus der Gebührenabrechnung 2021: + 4.287,84 €
 - c) abzüglich dem Verlust aus der Gebührenabrechnung 2023 ./. 4.741,52 €
- 336.812,31 €
- 2.) Ein Betrag in Höhe von **431.484,40 €**, welcher sich aus den die in der Gebührenabrechnung aufgeführten und erwirtschafteten Eigenkapitalzinsen ergibt, wird gem. dem Grundsatzbeschluss des Rates vom 01.06.2011 zur Einführung einer Eigenkapitalverzinsung an die Stadt als Gewinn ausgeschüttet.

Tönisvorst, den 30.04.2023



.....
Nicole Waßen
Kfm. Betriebsleiterin



.....
Jörg Friedenberg
Techn. Betriebsleiter

Anlage

nach § 56 Abs. 3

GO-NRW

**Zahlungen an Fraktionen für
Geschäftsbedürfnisse**

Haushaltsplan 2025

Aufstellung der Geschäftsbedürfnisse

Nr.	Fraktion	Haushalts- ansatz 2025	Haushalts- ansatz 2024	Ergebnis der Jahresrechnung 2023	Erläuterungen
		€	€	€	
1	CDU	14.280,00	13.620,00	13.620,00	Gesch.-Bed.
2	SPD	9.660,00	9.660,00	9.660,00	Gesch.-Bed.
		10.479,88	9.800,00	7.979,88	Miete u. NK
3	GRÜNE	9.000,00	9.000,00	9.000,00	Gesch.-Bed.
		10.500,00	10.500,00	10.173,34	Miete und Zuschuss
4	UWT	5.580,00	6.240,00	6.240,00	Gesch.-Bed.
5	FDP	4.920,00	4.920,00	4.920,00	Gesch.-Bed.
6	GUT	5.580,00	5.580,00	5.580,00	Gesch.-Bed.
7	Lambertz	660,00	660,00	660,00	Gesch.-Bed.
	Puffer	1.340,12	2776,12		
		72.000,00	72.000,00	65.373,22	

		55,00 €/mtl. je Ratsmitglied	jährl.Sockelbetrag der Fraktionen	Gesamtbetrag
CDU	18 Ratsmitgl.	11.880,00	2.400,00	14.280,00
SPD	11 Ratsmitgl.	7.260,00	2.400,00	9.660,00
GRÜNE	10 Ratsmitgl.	6.600,00	2.400,00	9.000,00
UWT	3 Ratsmitgl.	1.980,00	3.600,00	6.240,00
GUT	3 Ratsmitgl.	1.980,00	3.600,00	5.580,00
FDP	2 Ratsmitgl.	1.320,00	3.600,00	4.920,00
FL (Lambertz)	1 Ratsmitgl.	660,00		660,00
Puffer (NK-Erhöpfung/Betragsanpassung je RM)				<u>1.340,12</u>
				51.020,12
Miete SPD 75 %				7.979,88
NK SPD 75 %				2.500,00
Miete GRÜNE 80 %				7.100,00
NK GRÜNE 80 %				<u>3.400,00</u>
				72.000,00

Haushaltsplan 2025

Zuwendungen an Fraktionen Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: CDU

Zweckbestimmung	Geldwert			Erl.
	Haushaltsja hr 2025 €	Vorjahr 2024 €	mehr (+) weniger (-) €	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, für organisatorische Arbeiten und sonstige Dinge (Geschäftsstellenbetrieb)	0		0	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0		0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0		0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0		0	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle			0	
3.2 dauernd oder bedarfweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen)	976,08	976,08	0,00	*1)
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	0		0	
4.2 sonstiges Büromaterial	0		0	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung, Steuern und Abgaben)	521,91	521,91	0,00	*2)
5.2 Fachliteratur und -Zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen				
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				
6. Sonstiges	0		0	

***1)**

Die CDU-Fraktion nutzt den Fraktionsraum lediglich in der Zeit von 18.00 Uhr bis 22.00 Uhr.
Der Anteil für die CDU-Fraktion beträgt somit 25 % der anfallenden Gesamtkosten
i.H.v. 3.904,30 € = 976,08 €

***2)**

Hier beträgt der Anteil, der auf die CDU-Fraktion entfällt, ebenfalls 25 %.
Das sind von 2.087,62 € = 521,91 €.

Haushaltsplan 2025

Fraktion: SPD

Zweckbestimmung	Geldwert			Erl.
	Haushalts- jahr 2025 €	Vorjahr 2024 €	mehr (+) weniger (-) €	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, für organisatorische Arbeiten und sonstige Dinge (Geschäftsstellenbetrieb)	0	0	0	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0	0	0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0	0	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0	0	0	
3.2 dauernd oder bedarfweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0	0	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	0	0	0	
4.2 sonstiges Büromaterial	0	0	0	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung, Steuern und Abgaben)	0	0	0	*1) *2)
5.2 Fachliteratur und -Zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen				
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				
6. Sonstiges	0	0	0	

*1)

Die SPD-Fraktion nutzt neben dem (angemieteten) Fraktionsraum seit 1997 den Ratssaal für Sitzungen der Gesamtfraktion nur noch 2 - 3 mal jährlich. Die nicht exakt zu beziffernden geringen Kosten können hier nicht ausgewiesen werden.

*2)

Da kein Fraktionsraum bereitgestellt wird, sind hier keine Kosten nachzuweisen. Hinsichtlich des gezahlten Mitzuschusses wird auf das Produktsachkonto 01 01 010/54920000 verwiesen.

Haushaltsplan 2025

Fraktion: Bündnis 90/Die Grünen

Zweckbestimmung	Geldwert			Erl.
	Haushalts- jahr 2025 €	Vorjahr 2024 €	mehr (+) weniger (-) €	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, für organisatorische Arbeiten und sonstige Dinge (Geschäftsstellenbetrieb)	0	0	0	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0	0	0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0	0	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0	0	0	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0,00	0,00	*1)
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	0	0	0	
4.2 sonstiges Büromaterial	0	0	0	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung, Steuern und Abgaben)	0	0,00	0,00	*2)
5.2 Fachliteratur und -Zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen				
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				
6. Sonstiges	0	0	0	

*1)

Die Fraktion Bündnis 90/Die Grünen nutzt neben einem (angemieteten) Fraktionsraum seit 2014 den Ratssaal für Sitzungen der Gesamtfraktion nur noch 1-2 mal jährlich. Die nicht exakt zu beziffernden Kosten können hier nicht ausgewiesen werden.

*2)

Da kein Fraktionsraum bereitgestellt wird, sind hier keine Kosten nachzuweisen. Hinsichtlich des gezahlten Mietzuschusses wird auf das Produktsachkonto 01 01 010/5492000 verwiesen.

Haushaltsplan 2025

Fraktion: UWT2020

Zweckbestimmung	Geldwert			Erl.
	Haushalts- jahr 2025 €	Vorjahr 2024 €	mehr (+) weniger (-) €	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, für organisatorische Arbeiten und sonstige Dinge (Geschäftsstellenbetrieb)	0		0	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0		0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0		0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0		0	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0		0	
3.2 dauernd oder bedarfweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	86,54	0	0,00	*1)
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	0	0	0	
4.2 sonstiges Büromaterial	0	0	0	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung, Steuern und Abgaben)	17,30	0	0,00	*2)
5.2 Fachliteratur und -Zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen				
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				
6. Sonstiges	0		0	

*1)

Zu 3.2 Die bisher durch die UWT-Fraktion genutzten Räume reichten nicht mehr aus, daher sind seit 2024 neue Räumlichkeiten auf der Bahnstraße angemietet worden, wo ein Besprechungsraum für die Stadtverwaltung eingerichtet wird und zusätzlich der Fraktion als Fraktionsraum zur Verfügung gestellt wird.

Die UWT wird den Raum in der Regel einmal wöchentlich für 4 Std nutzen.

*2)

Zu 5.2 Die bisher durch die UWT-Fraktion genutzten Räume reichten nicht mehr aus, daher sind seit 2024 neue Räumlichkeiten auf der Bahnstraße angemietet worden, wo ein Besprechungsraum für die Stadtverwaltung eingerichtet wird und zusätzlich der Fraktion als Fraktionsraum zur Verfügung gestellt wird.

Die UWT wird den Raum in der Regel einmal wöchentlich für 4 Std nutzen.

Haushaltsplan 2025

Fraktion: GUT

Zweckbestimmung	Geldwert			Erl.
	Haushalts- jahr 2025 €	Vorjahr 2024 €	mehr (+) weniger (-) €	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, für organisatorische Arbeiten und sonstige Dinge (Geschäftsstellenbetrieb)	0	0	0	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0	0	0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0	0	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0	0	0	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	4.088,88	4.088,88	0,00	*1)
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	0	0	0	
4.2 sonstiges Büromaterial	0	0	0	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung, Steuern und Abgaben)	558,84	558,84	0,00	*2)
5.2 Fachliteratur und -Zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen				
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				
6. Sonstiges	0	0	0	

*1)

Zu 3.2 Die bisher durch die GUT-Fraktion genutzten Räume reichten nicht mehr aus, daher sind seit 2022 neue Räumlichkeiten auf der Hospitalstraße angemietet und zur Verfügung gestellt worden.

*2)

Zu 5.2 Die bisher durch die GUT-Fraktion genutzten Räume reichten nicht mehr aus, daher sind seit 2022 neue Räumlichkeiten auf der Hospitalstraße angemietet und zur Verfügung gestellt worden.

Haushaltsplan 2025

Fraktion: FDP

Zweckbestimmung	Geldwert			Erl.
	Haushalts- jahr 2025 €	Vorjahr 2024 €	mehr (+) weniger (-) €	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, für organische Arbeiten und sonstige Dinge (Geschäftsstellenbetrieb)	0		0	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsarbeit)	0		0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0		0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0		0	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0		0	
3.2 dauernd oder bedarfweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	4.088,88	4.088,88	0,00	*1)
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	0	0	0	
4.2 sonstiges Büromaterial	0		0	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung, Steuern und Abgaben)	558.48	558.48	0,00	*2)
5.2 Fachliteratur und -Zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen				
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				
6. Sonstiges	0		0	

*1)

Zu 3.2 Die bisher durch die FDP-Fraktion genutzten Räume reichten nicht mehr aus, daher sind seit 2022 neue Räumlichkeiten auf der Hospitalstraße angemietet und zur Verfügung gestellt worden.

*2)

Zu 5.2 Die bisher durch die FDP-Fraktion genutzten Räume reichten nicht mehr aus, daher sind seit 2022 neue Räumlichkeiten auf der Hospitalstraße angemietet und zur Verfügung gestellt worden.