STADT HENNEF







HAUSHALT 2024

und Haushaltsicherungskonzept

ANLAGEN

Entwurf

HENNEF
deine Stadt

Inhaltsverzeichnis

zu den Anlagen

zum Haushaltsplan der Stadt Hennef (Sieg)

für das Haushaltsjahr 2024

- Haushaltsquerschnitt
- Vorbericht
- Haushaltssicherung
- Stellenplan
- Bilanz zum 31.12.2022 / Jahresabschluss 2022
- Verpflichtungsermächtigungen (VE's)
- Verbindlichkeiten
- Eigenkapital
- Unternehmen und Sondervermögen

Inhaltsverzeichnis

zum Haushaltsquerschnitt

des Haushaltsplans der Stadt Hennef (Sieg)

für das Haushaltsjahr 2024

- Haushaltsquerschnitt 2024
  - Ergebnisplan
  - Finanzplan

Haushaltsquerschnitt 2024

Ergebnisplan

Produktbereich	Produktgruppe		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Erg. d. lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
01 Innere Verwaltung	01	Verwaltungssteuerung und Service	84.910 €	- 1.356.950 €	- 1.272.040 €	- €	- 1.272.040 €	- €	- 1.272.040 €
	02	Steuerungsunterstützung	139.420 €	- 775.604 €	- 636.184 €	- €	- 636.184 €	- €	- 636.184 €
	03	Rechnungsprüfung	9.336 €	- 252.379 €	- 243.043 €	- €	- 243.043 €	- €	- 243.043 €
	04	IT-Dienstleistungen	1.252.199 €	- 3.897.333 €	- 2.645.134 €	- €	- 2.645.134 €	- €	- 2.645.134 €
	05	Personalmanagement und Organisation	13.303.644 €	- 18.843.090 €	- 5.539.446 €	- €	- 5.539.446 €	- €	- 5.539.446 €
	06	Rechts- und Versicherungsangelegenheiten, zentrale Vergabestelle	43.260 €	- 640.510 €	- 597.250 €	- €	- 597.250 €	- €	- 597.250 €
	07	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	43.676 €	- 375.275 €	- 331.599 €	- €	- 331.599 €	- €	- 331.599 €
	08	Finanzmanagement	381.739 €	- 1.710.750 €	- 1.329.011 €	- €	- 1.329.011 €	- €	- 1.329.011 €
	09	Grundstücks- und Gebäudemanagement	3.931.254 €	- 15.327.675 €	- 11.396.421 €	- €	- 11.396.421 €	- €	- 11.396.421 €
	10	Zentrale Dienste	159.783 €	- 1.360.405 €	- 1.200.622 €	- €	- 1.200.622 €	- €	- 1.200.622 €
	11	Einrichtungen für Verwaltungsangehörige	69.631 €	- 394.827 €	- 325.196 €	- €	- 325.196 €	- €	- 325.196 €
	12	Baubetriebshof	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	13	Städtepartnerschaft	1.023 €	- 17.499 €	- 16.476 €	- €	- 16.476 €	- €	- 16.476 €
02 Sicherheit und Ordnung	20	Statistik und Wahlen	40.755 €	- 85.821 €	- 45.066 €	- €	- 45.066 €	- €	- 45.066 €
	21	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	1.115.234 €	- 2.871.568 €	- 1.756.334 €	- €	- 1.756.334 €	- €	- 1.756.334 €
	22	Verkehrsangelegenheiten	771.529 €	- 973.816 €	- 202.287 €	- €	- 202.287 €	- €	- 202.287 €
	23	Brandschutz	451.598 €	- 2.312.142 €	- 1.860.544 €	- €	- 1.860.544 €	- €	- 1.860.544 €
	24	Rettungsdienst	4.437.455 €	- 4.634.676 €	- 197.221 €	- €	- 197.221 €	- €	- 197.221 €
	25	Katastrophenschutz	17.977 €	- 136.048 €	- 118.071 €	- €	- 118.071 €	- €	- 118.071 €
03 Schulträgeraufgaben	30	Grundschulen	52.618 €	- 527.242 €	- 474.624 €	- €	- 474.624 €	- €	- 474.624 €
	33	Gymnasien	11.198 €	- 313.779 €	- 302.581 €	- €	- 302.581 €	- €	- 302.581 €
	34	Gesamtschulen	113.266 €	- 872.629 €	- 759.363 €	- €	- 759.363 €	- €	- 759.363 €
	35	Förderschulen	257.280 €	- 84.983 €	172.297 €	- €	172.297 €	- €	172.297 €
	36	Schülerbeförderung	31.547 €	- 1.657.644 €	- 1.626.097 €	- €	- 1.626.097 €	- €	- 1.626.097 €
	37	Fördermaßnahmen für Schüler/-innen	3.604.320 €	- 4.430.068 €	- 825.748 €	- €	- 825.748 €	- €	- 825.748 €
	38	Sonstige schulische Aufgaben	170.686 €	- 1.428.623 €	- 1.257.937 €	- €	- 1.257.937 €	- €	- 1.257.937 €

Produktbereich	Produktgruppe		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Erg. d. lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
04 Kultur und Wissenschaft	44	Theater	135.619 €	- 551.497 €	- 415.878 €	- €	- 415.878 €	- €	- 415.878 €
	45	Musikschule	329.861 €	- 518.201 €	- 188.340 €	- €	- 188.340 €	- €	- 188.340 €
	46	Bibliothek	55.595 €	- 565.269 €	- 509.674 €	- €	- 509.674 €	- €	- 509.674 €
	47	Heimat- und sonstige Kunstpflege	7 €	- 77.896 €	- 77.889 €	- €	- 77.889 €	- €	- 77.889 €
05 Soziale Hilfen	53	Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII	127.736 €	- 462.814 €	- 335.078 €	- €	- 335.078 €	- €	- 335.078 €
	54	Leistungen für Asylbewerber	4.661.864 €	- 7.341.463 €	- 2.679.599 €	- €	- 2.679.599 €	- €	- 2.679.599 €
	55	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege	42.742 €	- 453.290 €	- 410.548 €	- €	- 410.548 €	- €	- 410.548 €
	56	Inklusion/Älterwerden	51.209 €	- 328.216 €	- 277.007 €	- €	- 277.007 €	- €	- 277.007 €
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	61	Kindertagesbetreuung	15.736.910 €	- 27.882.352 €	- 12.145.442 €	- €	- 12.145.442 €	- €	- 12.145.442 €
	62	Jugendarbeit	71.288 €	- 465.176 €	- 393.888 €	- €	- 393.888 €	- €	- 393.888 €
	63	Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien	4.180.302 €	- 17.647.512 €	- 13.467.210 €	- €	- 13.467.210 €	- €	- 13.467.210 €
	65	Einrichtungen der Jugendarbeit	131.056 €	- 1.316.467 €	- 1.185.411 €	- €	- 1.185.411 €	- €	- 1.185.411 €
	66	Einrichtungen zur Förderung junger Menschen und Familien	136.716 €	- 557.464 €	- 420.748 €	- €	- 420.748 €	- €	- 420.748 €
08 Sportförderung	72	Förderung des Sports	26.943 €	- 157.532 €	- 130.589 €	- €	- 130.589 €	- €	- 130.589 €
	73	Sportstätten und Bäder	341.229 €	- 1.099.346 €	- 758.117 €	- €	- 758.117 €	- €	- 758.117 €
09 Räumliche Planung, Geoinformationen	79	Planungen und Entwicklungen	137.426 €	- 1.326.481 €	- 1.189.055 €	- €	- 1.189.055 €	- €	- 1.189.055 €
10 Bauen und Wohnen	85	Bau- und Grundstücksordnung	794.289 €	- 1.302.127 €	- 507.838 €	- €	- 507.838 €	- €	- 507.838 €
	86	Denkmalschutz und Denkmalpflege	56.814 €	- 247.140 €	- 190.326 €	- €	- 190.326 €	- €	- 190.326 €
	87	Wohnungsbauförderung	22.748 €	- 265.853 €	- 243.105 €	- €	- 243.105 €	- €	- 243.105 €
11 Ver- und Entsorgung	93	Abfallwirtschaft	248.000 €	- 501.900 €	- 253.900 €	- €	- 253.900 €	- €	- 253.900 €
12 Verkehrsflächen und anlagen	100	Straßenreinigung	187.000 €	- 639.048 €	- 452.048 €	- €	- 452.048 €	- €	- 452.048 €
	101	Parkeinrichtungen	1.086.704 €	- 150.429 €	936.275 €	- €	936.275 €	- €	936.275 €
	99	Gemeindestraßen	2.681.965 €	- 12.282.497 €	- 9.600.532 €	- €	- 9.600.532 €	- €	- 9.600.532 €
13 Natur- und Landschaftspflege	107	Öffentliches Grün	134.475 €	- 1.960.891 €	- 1.826.416 €	- €	- 1.826.416 €	- €	- 1.826.416 €
	108	Öffentliches Gewässer	162.959 €	- 277.552 €	- 114.593 €	- €	- 114.593 €	- €	- 114.593 €
	109	Friedhofs- und Bestattungswesen	1.668.406 €	- 1.983.392 €	- 314.986 €	- €	- 314.986 €	- €	- 314.986 €
	110	Natur- und Landschaftspflege	15.035 €	- 184.621 €	- 169.586 €	- €	- 169.586 €	- €	- 169.586 €
	111	Land- und Forstwirtschaft	30.046 €	- 168.562 €	- 138.516 €	- €	- 138.516 €	- €	- 138.516 €
14 Umweltschutz	117	Umweltschutzmaßnahmen	880.342 €	- 1.167.128 €	- 286.786 €	- €	- 286.786 €	- €	- 286.786 €
15 Wirtschaft und Tourismus	120	städtische Unternehmen und Beteiligungen	2.121.500 €	- 171.500 €	1.950.000 €	1.455.000 €	3.405.000 €	- €	3.405.000 €
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	123	Steuern, allg. Zuweisungen u. allg. Umlagen	104.945.609 €	- 29.993.992 €	74.951.617 €	- 20.000 €	74.931.617 €	- €	74.931.617 €
	124	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	20.735 €	- €	20.735 €	- 4.409.500 €	- 4.388.765 €	- €	- 4.388.765 €
		Gesamt	**171.718.468 €**	**- 177.328.944 €**	**- 5.610.476 €**	**- 2.974.500 €**	**- 8.584.976 €**	**- €**	**- 8.584.976 €**

Finanzplan

Produktbereich	Produktgruppe		Einz. aus lfd. Verwaltungst.	Ausz. aus lfd. Verwaltungst.	Saldo aus lfd. Verwaltungst.	Einz. aus Investitionst.	Ausz. aus Investitionst.	Saldo aus Investitionst.	Finanzmittel-Übersch.-	Einz. aus Finanzierungst.	Ausz. aus Finanzierungst.	Saldo aus Finanzierungst.	Verpflichtungs-ermächtigung
01 Innere Verwaltung	01	Verwaltungssteuerung und Service	- €	- 1.185.033 €	- 1.185.033 €	- €	- 500 €	- 500 €	- 1.185.533 €	- €	- €	- €	- €
	02	Steuerungsunterstützung	95.041 €	- 683.190 €	- 588.149 €	- €	- €	- €	- 588.149 €	- €	- €	- €	- €
	03	Rechnungsprüfung	- €	- 194.231 €	- 194.231 €	- €	- €	- €	- 194.231 €	- €	- €	- €	- €
	04	IT-Dienstleistungen	557.292 €	- 3.099.202 €	- 2.541.910 €	496.145 €	- 1.016.530 €	- 520.385 €	- 3.062.295 €	- €	- €	- €	- 5.724 €
	05	Personalmanagement und Organisation	12.195.512 €	- 17.318.365 €	- 5.122.853 €	- €	- €	- €	- 5.122.853 €	- €	- €	- €	- €
	06	Rechts- und Versicherungsangelegenheiten, zentrale Vergabestelle	369 €	- 454.575 €	- 454.206 €	- €	- 23.500 €	- 23.500 €	- 477.706 €	- €	- €	- €	- €
	07	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	34.500 €	- 365.888 €	- 331.388 €	- €	- 2.000 €	- 2.000 €	- 333.388 €	- €	- €	- €	- 600.000 €
	08	Finanzmanagement	229.119 €	- 1.418.456 €	- 1.189.337 €	- €	- €	- €	- 1.189.337 €	- €	- €	- €	- €
	09	Grundstücks- und Gebäudemanagement	683.265 €	- 10.894.253 €	- 10.210.988 €	6.813.426 €	- 11.089.000 €	- 4.275.574 €	- 14.486.562 €	- €	- €	- €	- 34.643.000 €
	10	Zentrale Dienste	39.089 €	- 1.246.644 €	- 1.207.555 €	- €	- 86.500 €	- 86.500 €	- 1.294.055 €	- €	- €	- €	- €
	11	Einrichtungen für Verwaltungsangehörige	60.127 €	- 382.406 €	- 322.279 €	- €	- €	- €	- 322.279 €	- €	- €	- €	- €
	12	Baubetriebshof	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	13	Städtepartnerschaft	- €	- 16.130 €	- 16.130 €	- €	- €	- €	- 16.130 €	- €	- €	- €	- €
02 Sicherheit und Ordnung	20	Statistik und Wahlen	40.100 €	- 85.162 €	- 45.062 €	- €	- €	- €	- 45.062 €	- €	- €	- €	- €
	21	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	706.300 €	- 2.332.999 €	- 1.626.699 €	- €	- 26.000 €	- 26.000 €	- 1.652.699 €	- €	- €	- €	- €
	22	Verkehrsangelegenheiten	700.000 €	- 847.264 €	- 147.264 €	- €	- €	- €	- 147.264 €	- €	- €	- €	- €
	23	Brandschutz	57.000 €	- 1.715.772 €	- 1.658.772 €	132.551 €	- 1.154.500 €	- 1.021.949 €	- 2.680.721 €	- €	- €	- €	- 335.000 €
	24	Rettungsdienst	4.420.558 €	- 4.610.821 €	- 190.263 €	- €	- €	- €	- 190.263 €	- €	- €	- €	- €
	25	Katastrophenschutz	- €	- 107.234 €	- 107.234 €	- €	- 142.000 €	- 142.000 €	- 249.234 €	- €	- €	- €	- €
03 Schulträgeraufgaben	30	Grundschulen	- €	- 368.126 €	- 368.126 €	- €	- 120.327 €	- 120.327 €	- 488.453 €	- €	- €	- €	- €
	33	Gymnasien	- €	- 186.265 €	- 186.265 €	- €	- 90.400 €	- 90.400 €	- 276.665 €	- €	- €	- €	- €
	34	Gesamtschulen	41.600 €	- 453.326 €	- 411.726 €	- €	- 597.642 €	- 597.642 €	- 1.009.368 €	- €	- €	- €	- €
	35	Förderschulen	246.000 €	- 57.018 €	188.982 €	- €	- 15.110 €	- 15.110 €	173.872 €	- €	- €	- €	- €
	36	Schülerbeförderung	31.547 €	- 1.657.644 €	- 1.626.097 €	- €	- €	- €	- 1.626.097 €	- €	- €	- €	- €
	37	Fördermaßnahmen für Schüler/-innen	3.595.936 €	- 4.335.009 €	- 739.073 €	- €	- 80.000 €	- 80.000 €	- 819.073 €	- €	- €	- €	- €
	38	Sonstige schulische Aufgaben	24.000 €	- 1.152.145 €	- 1.128.145 €	29.273 €	- 29.273 €	- €	- 1.128.145 €	- €	- €	- €	- €
04 Kultur und Wissenschaft	44	Theater	105.000 €	- 524.266 €	- 419.266 €	- €	- 8.000 €	- 8.000 €	- 427.266 €	- €	- €	- €	- €
	45	Musikschule	312.290 €	- 498.591 €	- 186.301 €	- €	- 8.000 €	- 8.000 €	- 194.301 €	- €	- €	- €	- €
	46	Bibliothek	28.770 €	- 483.491 €	- 454.721 €	6.975 €	- 59.650 €	- 52.675 €	- 507.396 €	- €	- €	- €	- €
	47	Heimat- und sonstige Kunstpflege	- €	- 77.866 €	- 77.866 €	- €	- €	- €	- 77.866 €	- €	- €	- €	- €
05 Soziale Hilfen	53	Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII	89.013 €	- 340.750 €	- 251.737 €	- €	- €	- €	- 251.737 €	- €	- €	- €	- €
	54	Leistungen für Asylbewerber	4.600.000 €	- 7.240.227 €	- 2.640.227 €	- €	- €	- €	- 2.640.227 €	- €	- €	- €	- €
	55	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege	26.900 €	- 408.167 €	- 381.267 €	- €	- €	- €	- 381.267 €	- €	- €	- €	- €
	56	Inklusion/Älterwerden	38.979 €	- 289.350 €	- 250.371 €	- €	- €	- €	- 250.371 €	- €	- €	- €	- €

Produktbereich	Produktgruppe		Einz. aus lfd. Verwaltungst.	Ausz. aus lfd. Verwaltungst.	Saldo aus lfd. Verwaltungst.	Einz. aus Investitionst.	Ausz. aus Investitionst.	Saldo aus Investitionst.	Finanzmittel-Übersch.-	Einz. aus Finanzierungst.	Ausz. aus Finanzierungst.	Saldo aus Finanzierungst.	Verpflichtungs-ermächtigung
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	61	Kindertagesbetreuung	15.208.755 €	- 27.201.638 €	- 11.992.883 €	- €	- 169.708 €	- 169.708 €	- 12.162.591 €	- €	- €	- €	- €
	62	Jugendarbeit	60.600 €	- 449.152 €	- 388.552 €	- €	- €	- €	- 388.552 €	- €	- €	- €	- €
	63	Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien	4.038.736 €	- 17.359.190 €	- 13.320.454 €	- €	- €	- €	- 13.320.454 €	- €	- €	- €	- €
	65	Einrichtungen der Jugendarbeit	58.908 €	- 1.220.874 €	- 1.161.966 €	275.694 €	- 281.900 €	- 6.206 €	- 1.168.172 €	- €	- €	- €	- €
	66	Einrichtungen zur Förderung junger Menschen und Familien	50.000 €	- 483.026 €	- 433.026 €	- €	- 300 €	- 300 €	- 433.326 €	- €	- €	- €	- €
08 Sportförderung	72	Förderung des Sports	- €	- 123.285 €	- 123.285 €	- €	- €	- €	- 123.285 €	- €	- €	- €	- €
	73	Sportstätten und Bäder	20.000 €	- 711.490 €	- 691.490 €	352.000 €	- 606.109 €	- 254.109 €	- 945.599 €	- €	- €	- €	- 1.302.326 €
09 Räumliche Planung, Geoinformationen	79	Planungen und Entwicklungen	87.000 €	- 1.215.747 €	- 1.128.747 €	- €	- €	- €	- 1.128.747 €	- €	- €	- €	- €
10 Bauen und Wohnen	85	Bau- und Grundstücksordnung	597.600 €	- 1.022.893 €	- 425.293 €	- €	- €	- €	- 425.293 €	- €	- €	- €	- €
	86	Denkmalschutz und Denkmalpflege	5.000 €	- 182.494 €	- 177.494 €	- €	- €	- €	- 177.494 €	- €	- €	- €	- €
	87	Wohnungsbauförderung	1.700 €	- 223.400 €	- 221.700 €	- €	- €	- €	- 221.700 €	- €	- €	- €	- €
11 Ver- und Entsorgung	93	Abfallwirtschaft	248.000 €	- 501.900 €	- 253.900 €	- €	- €	- €	- 253.900 €	- €	- €	- €	- €
12 Verkehrsflächen und anlagen	100	Straßenreinigung	187.000 €	- 639.048 €	- 452.048 €	- €	- €	- €	- 452.048 €	- €	- €	- €	- €
	101	Parkeinrichtungen	1.079.000 €	- 119.142 €	959.858 €	- €	- €	- €	959.858 €	- €	- €	- €	- €
	99	Gemeindestraßen	- €	- 7.747.659 €	- 7.747.659 €	962.967 €	- 2.995.915 €	- 2.032.948 €	- 9.780.607 €	- €	- €	- €	- 12.010.915 €
13 Natur- und Landschaftspflege	107	Öffentliches Grün	116.973 €	- 1.892.210 €	- 1.775.237 €	53.927 €	- 370.000 €	- 316.073 €	- 2.091.310 €	- €	- €	- €	- 1.795.000 €
	108	Öffentliches Gewässer	- €	- 75.736 €	- 75.736 €	- €	- 303.000 €	- 303.000 €	- 378.736 €	- €	- €	- €	- 6.870.000 €
	109	Friedhofs- und Bestattungswesen	1.043.000 €	- 1.885.380 €	- 842.380 €	- €	- 93.600 €	- 93.600 €	- 935.980 €	- €	- €	- €	- €
	110	Natur- und Landschaftspflege	10.000 €	- 172.887 €	- 162.887 €	- €	- €	- €	- 162.887 €	- €	- €	- €	- €
	111	Land- und Forstwirtschaft	25.500 €	- 149.721 €	- 124.221 €	- €	- €	- €	- 124.221 €	- €	- €	- €	- €
14 Umweltschutz	117	Umweltschutzmaßnahmen	840.299 €	- 1.093.389 €	- 253.090 €	- €	- 30.000 €	- 30.000 €	- 283.090 €	- €	- €	- €	- €
15 Wirtschaft und Tourismus	120	städtische Unternehmen und Beteiligungen	3.576.500 €	- 171.500 €	3.405.000 €	3.310 €	- €	3.310 €	3.408.310 €	- €	- €	- €	- €
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	123	Steuern, allg. Zuweisungen u. allg. Umlagen	104.263.021 €	- 30.013.992 €	74.249.029 €	4.083.469 €	- €	4.083.469 €	78.332.498 €	- €	- €	- €	- €
	124	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.050.735 €	- 5.439.500 €	- 4.388.765 €	- €	- €	- €	- 4.388.765 €	21.523.014 €	- 11.734.802 €	9.788.212 €	- €
		Gesamt	**161.526.634 €**	**- 165.125.119 €**	**- 3.598.485 €**	**13.209.737 €**	**- 19.399.464 €**	**- 6.189.727 €**	**- 9.788.212 €**	**21.523.014 €**	**- 11.734.802 €**	**9.788.212 €**	**- 57.561.965 €**

Inhaltsverzeichnis

zum Vorbericht

des Haushaltsplans der Stadt Hennef (Sieg)

für das Haushaltsjahr 2024

1. Allgemeines
   - 1.1. NKF
   - 1.2. Aufbau des Haushaltsplanes
   - 1.3. Haushaltsausgleich im NKF
   - 1.4. Haushaltssicherungskonzept im NKF
   - 1.5. Einrichtung einer Anstalt öffentlichen Rechts

2. Haushalt 2024
   - 2.1. Ergebnisplan
   - 2.2. Finanzplan
   - 2.3. Mittelfristiger Ergebnisplan
   - 2.4. Mittelfristiger Finanzplan

3. Orientierungsdaten

4. Ordentliche Erträge
   - 4.1. Ordentliche Erträge insgesamt
   - 4.2. Steuern und ähnliche Abgaben
   - 4.3. Zuwendungen und allgemeine Umlagen
   - 4.4. Sonstige Transfererträge
   - 4.5. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
   - 4.6. Privatrechtliche Leistungsentgelte
   - 4.7. Kostenerstattungen und Umlagen
   - 4.8. Sonstige ordentliche Erträge

5. Ordentliche Aufwendungen
   - 5.1. Ordentliche Aufwendungen insgesamt
   - 5.2. Personalaufwendungen
   - 5.3. Versorgungsaufwendungen
   - 5.4. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
   - 5.5. Bilanzielle Abschreibungen
   - 5.6. Transferaufwendungen
   - 5.7. Sonstige ordentliche Aufwendungen

6. Finanzerträge

7. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

8. Ordentliches Ergebnis
   8.1. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit
   8.2. Finanzergebnis
   8.3. ordentliches Ergebnis

9. Abweichungen zwischen dem Ergebnisplan und den Positionen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzplan

10. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

11. Auszahlung aus Investitionstätigkeit

12. Kassenlage
   12.1. Cash-Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit
   12.2. Cash-Flow aus Investitionstätigkeit
   12.3. Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit
   12.4. Entwicklung der Kassenlage

13. Entwicklung der Schulden

14. Entwicklung Kreditaufnahme, Tilgung, Nettoneuverschuldung

15. Übersicht über die Bürgschaften

16. Zuwendungen an die Fraktionen

17. ISEK Stadt Blankenberg

18. Budgets
   18.1 Haushaltsbudgets
   18.2 Bewirtschaftung der Budgets

19. Produktrahmen (Kostenträger)

20. Kostenstellenrahmen

1. Allgemeines

1.1. NKF

Die Reform des kommunalen Haushaltsrechtes wurde durch die Einführung des „**N**euen **K**ommunalen **F**inanzmanagements“ (NKF) für die Kommunen in Nordrhein-Westfalen umgesetzt. Zukünftig besteht ein Gemeindehaushaltsrecht nach den Grundprinzipien der doppelten Buchführung.

Wesentliche Ziele der Reform sind:

Intergenerative Gerechtigkeit
Der gesamte Ressourcenverbrauch einer Periode soll regelmäßig durch Erträge derselben Periode gedeckt werden, um nachfolgende Generationen nicht zu überlasten.

Darstellung des gesamten Vermögens und aller Schulden
Das NKF sieht vor, das kommunale Vermögen vollständig zu erfassen, zu bewerten und den Schulden gegenüber zu stellen. In der aufzustellenden Bilanz erlangen die Kommunen erstmalig einen vollständigen Überblick über ihr Vermögen und ihre Schulden. Als Differenzgröße ergibt sich hieraus das Eigenkapital.

Produktorientierte Transparenz
Die Verwaltung ist dem Rat sowie den Bürgerinnen und Bürgern gegenüber dafür verantwortlich, wie sie die zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel einsetzt. Das NKF soll dem Rat neue Steuerungspotentiale eröffnen und den Bürgerinnen und Bürgern einen wesentlichen Gewinn an Informationen bringen.

Das Neue Kommunale Finanzmanagement stützt sich für die Haushaltsplanung, Haushaltsbewirtschaftung und Rechnungslegung auf folgende drei Komponenten:

Ergebnisplan und Ergebnisrechnung
Finanzplan und Finanzrechnung
Kommunale Bilanz

Der **Ergebnisplan** weist alle geplanten Aufwendungen und Erträge aus. Hier erfolgt die Darstellung des vollständigen Ressourcenverbrauchs sowie des Ressourcenaufkommens.
Die **Ergebnisrechnung** entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Das Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) geht in die Bilanz ein und hat unmittelbaren Einfluss auf das Eigenkapital.

Der **Finanzplan** weist alle Einzahlungen und Auszahlungen aus. Es werden alle Geschäftsvorfälle abgebildet, die das Geldvermögen (d. h. die Bilanzposition „Liquide Mittel“ der Kommune) verändern. Der Finanzplan gibt insbesondere Auskunft über die Investitionstätigkeiten der Stadt.
Die **Finanzrechnung** weist den Liquiditätssaldo (Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag) aus und damit die Veränderung des Bestandes an liquiden Mitteln.

In der **Bilanz** werden das Vermögen, die Schulden und als Saldogröße das Eigenkapital stichtagsbezogen ausgewiesen.

Auf der Aktivseite wird das Vermögen aufgeführt. Hier wird die Mittelverwendung dokumentiert.
Auf der Passivseite werden das Eigenkapital und das Fremdkapital dargestellt. Hier wird die Mittelherkunft dokumentiert.

Die Bilanz ist in den Anlagen dargestellt.

1.2. Aufbau des Haushaltsplanes

Seit dem 01.01.2008 gibt es den Haushalt alter Prägung mit Einzelplänen, Unterabschnitten und Haushaltsstellen bei der Stadt Hennef nicht mehr.
Stattdessen wurden Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte eingerichtet, welche über Konten bebucht werden.

Die Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) hat hierzu verbindlich 17 Produktbereiche vorgeschrieben.
Die Produktgruppen bzw. Produkte können von den Kommunen frei gebildet werden, wobei aber eine Zuordnung zu den Produktbereichen vorgegeben ist.

Unter Berücksichtigung der NKF-Vorgaben wurde der Haushalt der Stadt nach der bisher vorhandenen Organisationsstruktur auf Produktebene dargestellt.
Ziel hierbei ist es, nach dem Motto „Ein Produkt ein Verantwortlicher“ klare Verantwortlichkeiten zu schaffen.

Der städtische Haushalt gliedert sich in

15	Produktbereiche
62	Produktgruppen
81	Produkte

Auf die derzeitige Organisationsstruktur bezogen ergibt sich folgendes Bild:

Anzahl	Dezernat I	Dezernat II	Stadtbetriebe Hennef (eESBH)	Dezernat IV
Produktbereiche	6	7	3	7
Produktgruppen	12	20	4	25
Produkte	16	26	5	30

Zu berücksichtigen ist bei dieser Betrachtungsweise, dass sich

- der Produktbereich 01 auf die Dezernate I, II, IV und die Stadtbetriebe Hennef (eESBH),
- die Produktgruppe 10 „Zentrale Dienste“ (Produktbereich 01) auf die Dezernate I, II und IV,
- die Produktgruppe 20 „Statistiken und Wahlen“ (Produktbereich 02) auf die Dezernate I und II,
- der Produktbereich 05 auf die Dezernate II und IV,

- der Produktbereich 10 auf die Dezernate I und IV,
- sowie die Produktbereiche 12 und 13 auf die Dezernate II und die Stadtbetriebe Hennef (eESBH)

verteilen.

Der städtische Haushalt ist wie folgt gegliedert:

- Inhaltsverzeichnis
- Haushaltssatzung
- Gesamtpläne
- Teilpläne auf Produktbereichsebene
- Teilpläne auf Produktebene

Die Bildung von **Kennzahlen**, wie auch die Definition umsetzbarer Zielvereinbarungen, hat sich als schwierige Aufgabe dargestellt. Die Bildung von Kennzahlen im städtischen Haushalt orientiert sich aktuell zunächst an Erfahrungsparametern und wird sich weiterentwickeln.

Leistungskennzahlen dienen der Information und wurden, soweit sinnvoll, gebildet.

Als weitere neue Aufgabenstellung wird nach Einführung von NKF ein aussagekräftiges Berichtswesen aufgebaut.

1.3. Haushaltsausgleich im NKF

Der Haushalt muss in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein.

- Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

- Der Haushalt gilt ebenfalls als ausgeglichen, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden können.
  Solange demnach der Jahresfehlbetrag niedriger ist als der (voraussichtliche) Stand der Ausgleichsrücklage, gilt die Fiktion des Haushaltsausgleichs.

Die Ausgleichsrücklage ist Bestandteil des Eigenkapitals.

Der Höchstbetrag der Ausgleichsrücklage wurde für den Haushalt der Stadt Hennef mit **15.592.338 €** errechnet.

Die Berechnung und Entwicklung der Ausgleichsrücklage ist in den Anlagen unter „Eigenkapital“ dargestellt.

1.4. Haushaltssicherungskonzept im NKF

Der Haushalt ist nicht ausgeglichen, wenn die „allgemeine Rücklage“ (Rest Eigenkapital) verringert wird. Dieses ist grundsätzlich nur dann möglich, wenn die Ausgleichsrücklage vollständig aufgezehrt ist.

Vom Haushaltsausgleich bis zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes bestehen folgende Stufen:

1. Haushaltsausgleich im Haushaltsjahr erreicht	Anzeigepflicht
2. Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage im Haushaltsjahr	Anzeigepflicht
3. Verringerung der allgemeinen Rücklage	
a. innerhalb eines Haushaltsjahres um weniger als ein Viertel	einfache Genehmigung, § 75 Abs. 4 GO NW
b. innerhalb eines Haushaltsjahres um mehr als ein Viertel	genehmigungspflichtiges HSK, § 76 Abs. 1 Pkt. 1 GO NW
c. in zwei aufeinander folgenden Jahren um jeweils mehr als ein zwanzigstel	genehmigungspflichtiges HSK, § 76 Abs. 1 Pkt. 2 GO NW
d. vollständig innerhalb der mittelfristigen Finanzplanung	genehmigungspflichtiges HSK, § 76 Abs. 1 Pkt. 3 GO NW

Die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes kann jedoch nur erteilt werden, wenn spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahr der Haushaltsausgleich nach § 75 Absatz 2 wieder erreicht wird. Im Einzelfall kann durch Genehmigung der Bezirksregierung auf der Grundlage eines individuellen Sanierungskonzeptes von diesem Konsolidierungszeitraum abgewichen werden. Die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden.

1.5. Einrichtung einer Anstalt öffentlichen Rechts (AöR) - Umwandlung in eine SBH seit 01.01.2023

Mit Beginn des Haushaltsjahres 2008 wurden die Stadtbetriebe Hennef (AöR) eingerichtet, in welche die Ämter

- Stadtbetrieb Tiefbau und
- Baubetriebshof sowie
- der Eigenbetrieb Stadtentwicklung und
- die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Abwasserwerk

überführt wurden.

Die AöR ist eine eigenständige juristische Person des öffentlichen Rechts, die selbstständiger Träger von Rechten und Pflichten ist. Die Sondervermögen Abwasserwerk und Eigenbetrieb Stadtentwicklung wurden mit ihren gesamten Vermögensgegenständen zu Buchwerten sowie

Verbindlichkeiten in die AöR eingebracht. Zudem wurde aus dem Bereich Baubetriebshof das bewegliche Vermögen (Maschinen, Fahrzeuge etc.) übertragen. Sonstiges Vermögen, insbesondere das Straßenvermögen, blieb bei der Stadt.

Die Personalausstattung erhält die AöR im Wege der Personalgestellung oder der Abordnung.

Ziel der Einrichtung ist, Verwaltungsabläufe zu optimieren und Synergieeffekte zu erzielen. Ebenso sollen bisher extern vergebene Dienstleistungen zukünftig teilweise durch Inhouse-Lösungen ersetzt und somit Kosten eingespart werden. Außerdem ist ein vertikaler Verlustausgleich im Rahmen des Gesamtabschlusses der AöR rechtlich zulässig.

Die Rechtsform der AöR kombiniert die wirtschaftlichen Möglichkeiten privatrechtlicher Organisationsformen mit den Besonderheiten der öffentlichen Hand und es entsteht bei der Übertragung von hoheitlichen Aufgaben keine Steuerpflicht.

Die AöR wird zum 01.01.2023, bei Beibehaltung des Aufgabenzuschnitts, in eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung umgewandelt, die den Namen „Stadtbetriebe Hennef“ führen wird.
Die Reform der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand ab dem 01.01.2023 würde eine Umsatzbesteuerung vieler Leistungsbeziehungen zwischen Stadt und AöR und damit einhergehend eine zusätzliche Steuerlast von ca. 2 Mio. € p.a. auslösen. Durch die Überführung der AöR in eine juristisch nicht selbständige eigenbetriebsähnliche Einrichtung handelt es sich dann um ein Steuerobjekt, so dass die Leistungsbeziehungen untereinander nicht steuerpflichtig werden.

2. Haushalt 2024

2.1. Ergebnisplan

Der Ergebnisplan stellt sich wie folgt dar:

	171.718.468 €	Ordentliche Erträge
-	177.328.944 €	Ordentliche Aufwendungen
-	2.974.500 €	Finanzergebnis
	- €	Außerordentliches Ergebnis
	3.546.579 €	globaler Minderaufwand
-	5.038.397 €	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand

Der Ergebnisplan weist zur Einbringung ein vorläufiges Jahresergebnis (Defizit) in Höhe von 5.038.397 € aus und ist, da das Haushaltssicherungskonzept 2025 mit einem Überschuss verlassen werden muss, so nicht genehmigungsfähig.
Im Haushalt 2023 war für 2024 noch ein Defizit in Höhe von 1.862.865 €, unter Berücksichtigung eines außerordentlichen Bilanzierungsertrages in Höhe von 3.704.412 €, ausgewiesen worden. Die Bilanzierungshilfe nach dem NKF CUIG ist aktuell ab 2024 jedoch nicht mehr zulässig.
Hohe Tarifabschlüsse bei den Beschäftigten im öffentlichen Dienst, als auch in der Wirtschaft (Transferaufwandssteigerungen, Kostensteigerungen für Waren und Dienstleistungen), haben den Aufwand zusätzlich stark erhöht. Der Mehraufwand kann trotz Ansatzkürzungen und Gebührenerhöhungen und Berücksichtigung eines globalen Minderaufwandsansatzes nach dem 3. NKFWG in Höhe von 2 % der ordentlichen Aufwendungen nicht kompensiert werden. Im Rahmen der Haushaltsberatungen ist somit zu entscheiden, wie das ausgewiesene Defizit abzudecken ist (z. Bsp. Standardabsenkungen, Steuererhöhungen). Bis dahin, d.h. im Zeitraum bis zur Haushaltsverabschiedung und Haushaltsgenehmigung mit anschließender Bekanntmachung, verbleibt die Stadt in der vorläufigen Haushaltsführung nach § 82 GO NRW mit zusätzlichen Einschränkungen der Haushaltsbewirtschaftung.

Im Ergebnisplan werden die konsumtiven Buchungsvorgänge, also Erträge und Aufwendungen, verbucht.

2.2. Finanzplan

Der Finanzplan stellt sich wie folgt dar:

-	3.598.485 €	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit
-	6.189.727 €	Saldo aus Investitionstätigkeit
	9.788.212 €	Saldo aus Finanzierungstätigkeit
	- €	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln

Der Finanzplan sieht keine freie Finanzspitze vor, um Tilgungen leisten zu können.

Neben der Finanzierung des konsumtiven Haushaltsteils wird im Finanzplan insbesondere die Finanzierung der Investitionstätigkeiten der Stadt dargestellt.

Ebenso sind hier die Tilgung sowie die erforderliche Kreditaufnahme veranschlagt.
Im Vergleich ergeben sich zwischen Ergebnisplan sowie Finanzplan bei einigen Positionen Abweichungen. Die Differenzen begründen sich dadurch, dass der Ergebnisplan verschiedene Erträge und Aufwendungen enthält, die nicht zahlungswirksam werden, der Finanzplan demgegenüber Positionen enthält, welche nur zahlungswirksam werden.

Hierzu wird auf Ziffer 9. des Vorberichtes verwiesen.

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen im Ergebnis- wie auch Finanzplan erfolgen im weiteren Vorbericht.

2.3. Mittelfristige Ergebnisplanung

Die mittelfristige Ergebnisplanung erstreckt sich über den Zeitraum 2025 - 2027.

	2025	2026	2027
Ordentliche Erträge	176.618.151 €	181.674.769 €	186.326.122 €
Ordentliche Aufwendungen	-182.046.926 €	-185.814.481 €	-189.618.109 €
Finanzergebnis	-2.407.500 €	-2.530.470 €	-3.413.500 €
Außerordentliches Ergebnis	0 €	0 €	0 €
globaler Minderaufwand	3.640.939 €	3.716.290 €	3.792.362 €
Jahresergebnis	-4.195.336 €	-2.953.892 €	-2.913.125 €

Im Jahr 2011 wurde erstmals eine Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 8.925.277,32 € erforderlich.
Im Jahr 2012 ist, entgegen der Planung (Verringerung der allgemeinen Rücklage um 1.667.574 €) im Ist ein Überschuss in Höhe von 603.067,80 € entstanden.
Im Jahr 2013 ist eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage in Höhe von 5.835.884,06 € erforderlich geworden, die damit um 885.216,94 € unter dem Planungsansatz in Höhe von 6.721.101 € liegt. Hinzu kommt eine direkte Belastung der allgemeinen Rücklage aus Ertrags- und Aufwandsverrechnungen in Höhe von 240.367,54 €.
Im Jahr 2014 ist eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage in Höhe von 7.671.503,90 € erforderlich geworden. Hinzu kommt eine direkte Belastung der allgemeinen Rücklage aus Ertrags- und Aufwandsverrechnungen in Höhe von 60.668,29 €. Da, entgegen der Planung, der maßgebliche Schwellenwert gemäß § 76 Abs. 1 Ziffer 2 GO NRW nach 2013 erneut überschritten wird, ist die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes unumgänglich.
Im Jahr 2015 ist eine Entnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 3.218.065,63 € erforderlich geworden, die damit um 810.768,37 € unter dem Planungsansatz in Höhe von 4.028.834 € liegt. Hinzu kommt eine direkte Belastung der allgemeinen Rücklage aus Ertrags- und Aufwandsverrechnungen in Höhe von 244.685,48 €.
Im Jahr 2016 ist eine Entnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 3.333.252,99 € erforderlich geworden, die damit um 1.617.672,51 € unter dem fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von 4.895.958,00 € liegt. Hinzu kommt eine direkte Belastung der allgemeinen Rücklage aus Ertrags- und Aufwandsverrechnungen in Höhe von 715.923,84 €.
Im Jahr 2017 ist eine Entnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 3.642.911,20 € erforderlich geworden, die mit 2.245.391,80 € unter dem fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von 5.888.303 € liegt. Hinzu kommt eine direkte Belastung der allgemeinen Rücklage aus Ertrags- und Aufwandsverrechnungen in Höhe von 50.091,88 €.
Im Jahr 2018 ist eine Entnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 1.894.988 € erforderlich geworden, die mit 4.803.621,98 € unter dem fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von 6.698.610 € liegt. Hinzu kommt eine direkte Belastung der allgemeinen Rücklage aus Ertrags- und Aufwandsverrechnungen in Höhe von 95.329,09 €.
Im Jahr 2019 ist eine Entnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 6-384-436,83 erforderlich geworden, die mit 198.123,17 unter dem fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von 6.582.560 € liegt. Hinzu kommt eine direkte Belastung der allgemeinen Rücklage aus Ertrags- und Aufwandsverrechnungen in Höhe von 129.102,29 €.
Im Jahr 2020 ist eine Entnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 3.866.064,11 € erforderlich geworden, die mit 1.689.063,89 € unter dem fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von 5.555.128 € liegt. Der nach dem NKF-CIG als außerordentlicher Ertrag zu isolierende Corona Aufwand beträgt 1.405.722,42 €.

Im Jahr 2021 ist, entgegen der Planung ein Überschuss in Höhe von 512.771,06 € entstanden. Dieser Betrag wurde der allgemeinen Rücklage zugeführt. Das Jahresergebnis liegt um 7.711.593,06 € unter dem fortgeschriebenen Defizit aus der Ergebnisplan 2021.Der nach dem NKF-CIG als außerordentlicher Ertrag zu isolierende Corona Aufwand macht im Ergebnis 1.103.320,11 € aus. Ohne diesen außerordentlichen Ertrag wäre ein Defizit in Höhe von 590.549,05 € und eine Ergebnisverbesserung gegenüber der Planung in Höhe von 6.608.272,95 € entstanden.
Im Jahr 2022 ist, entgegen der Planung ein Überschuss in Höhe von 4.179.844,99 € entstanden. Sofern der Rat im Dezember 2023 eine entsprechende Verwendung des Jahresüberschusses beschließt, ist die Zuführung zur Allgemeinen Rücklage vorgesehen. Das Jahresergebnis liegt um 8.266.315,99 € unter dem fortgeschriebenen Defizit aus der Ergebnisplanung 2022. Der nach dem erweiterten NKF-CUIG als außerordentlicher Ertrag zu isolierende Aufwand (Corona, Ukraine Krieg Auswirkungen, Energiemangellage) macht im Ergebnis 662.069,15 € aus. Ohne diesen außerordentlichen Ertrag wäre ein Überschuss in Höhe von 3.517.775,84 € und eine Ergebnisverbesserung gegenüber der Planung in Höhe von 7.604.246,84 € entstanden.
Die derzeitige Haushaltsausführung 2023 gibt noch keinen Aufschluss dahingehend, ob die Ansätze planmäßig bewirtschaftet werden können und inwieweit die Bilanzierungshilfe letztmalig erneut in Anspruch genommen werden kann. Es ist derzeit davon auszugehen, dass auch im Jahr 2023 die allgemeine Rücklage, entsprechend den vorgenannten Planungsdaten, in Anspruch genommen werden muss.
Ab 2024 müssen die Haushaltsberatungen, die im Haushaltsentwurf aufgezeigten vorläufigen hohen Defizite, um zur Beendigung des Haushaltssicherungskonzeptes ab 2025 zu gelangen, noch durch Beschlüsse zu Standardabsenkungen bzw. Steuererhöhungen ab 2024 kompensieren. Ein dauerhaftes Verbleiben in der vorläufigen Haushaltsführung ist nicht zulässig (§ 82 GO NRW).

2.4 Mittelfristige Finanzplanung

Die mittelfristige Finanzplanung erstreckt sich über den Zeitraum 2025 - 2027.

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.625.940 €	-911.311 €	-986.919 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.653.196 €	-5.127.548 €	-4.788.803 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	12.279.136 €	6.038.859 €	5.775.722 €
Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	0 €	0 €	0 €

Die mittelfristige Finanzplanung sieht keine freie Finanzspitze vor (anteilige Tilgung von Investitionskrediten).

3. Orientierungsdaten

Orientierungsdaten 2024 – 2027 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen

	Absolut	Orientierungsdaten			
	2023	2024	2025	2026	2027
	in Mio. €	in %			
Einzahlungen / Erträge					
Summe der Einzahlungen aus Steuern (brutto)	31.858	+3,9	+5,9	+4,4	+3,2
davon:					
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	9.931	+5,5	+6,9	+5,5	+4,4
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.922	+4,8	+2,9	+1,9	+1,9
Gewerbesteuer (brutto)	15.947	+3,4	+6,7	+4,8	+3,1
Grundsteuer A und B	4.058	+1,2	+1,2	+1,2	+1,1
Kompensation Familienleistungsausgleich (Erträge)	1.050	-3,8	+5,9	+2,8	+2,3
Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes (Erträge)	15.203	-1,6	+2,5	+5,8	+4,3
davon:					
Schlüsselzuweisungen an Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände	12 793	-1,1	+3,5	+5,7	+4,3

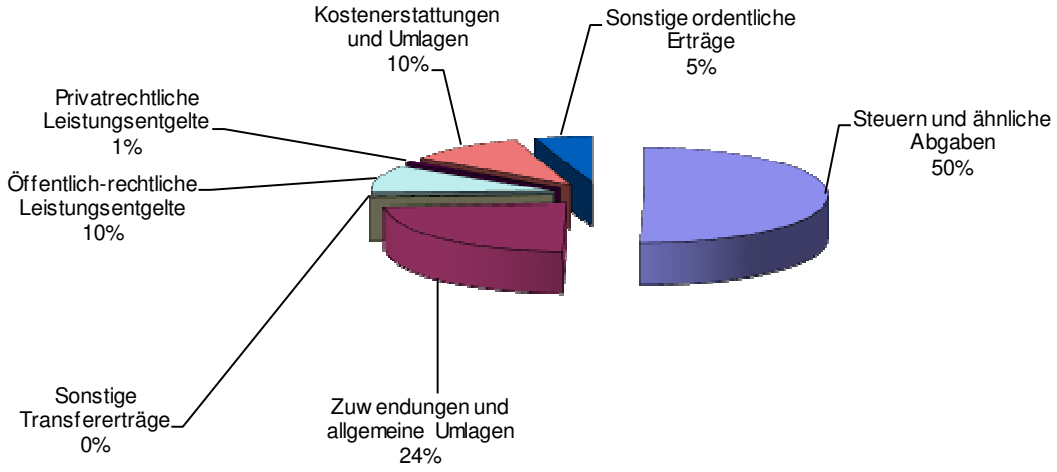
Aktualisierung der Entwicklungsraten für die Zuweisungen nach dem GFG vom 12.09.2023

Einzahlungen/Erträge	Absolut	Orientierungsdaten			
	2023	2024	2025	2026	2027
	in Mio. €	in %			
Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes (Erträge)	15.203	+0,9	+4,5	+5,6	+4,3
davon:					
Schlüsselzuweisungen an Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände	12.793	+0,9	+4,5	+5,6	+4,3

4. Ordentliche Erträge

4.1 Ordentliche Erträge insgesamt

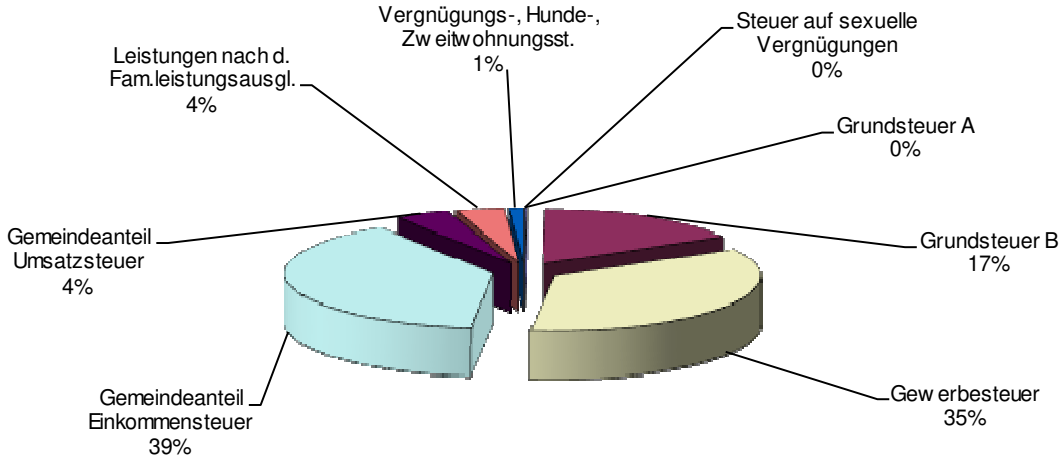
	2024	2025	2026	2027
Steuern und ähnliche Abgaben	86.447.125	92.594.155	96.496.680	99.559.996
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.799.200	40.630.178	41.646.141	42.981.747
Sonstige Transfererträge	620.700	605.700	590.700	575.700
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.236.329	16.563.823	16.574.942	16.574.904
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.193.221	1.190.721	1.190.721	1.190.721
Kostenerstattungen und Umlagen	17.756.298	17.799.429	18.091.785	18.498.466
Sonstige ordentliche Erträge	8.665.595	7.234.145	7.083.800	6.944.588



Die ordentlichen Erträge werden im Folgenden näher erläutert.

4.2 Steuern und ähnliche Abgaben

	2024	2025	2026	2027
Grundsteuer A	152.000	170.000	170.000	170.000
Grundsteuer B	14.330.000	15.795.000	15.985.000	16.160.000
Gewerbesteuer	30.254.000	32.281.000	33.831.000	34.879.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	33.812.000	36.146.000	38.134.000	39.812.000
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	3.631.000	3.735.000	3.806.000	3.878.000
Leistungen nach d. Fam.leistungsausgl.	3.260.225	3.451.255	3.546.780	3.629.096
Vergnügungs-, Hunde-, Zweitwohnungsst.	1.007.900	1.015.900	1.023.900	1.031.900
Steuer auf sexuelle Vergnügungen	0	0	0	0



Steuerhebesätze

	aktuell	bis 2022	ab 2024
Grundsteuer A	430 v.H.	380 v.H.	? v. H.
Grundsteuer B	785 v.H.	640 v.H.	? v. H.
Gewerbesteuer	500 v.H.	490 v.H.	520 v. H.

Die **Grundsteuer A** wird entsprechend ihres zu erwartenden Aufkommens, unter Anrechnung des o.g. Hebesatzes, fortgeschrieben. Im Jahr 2022 erfolgte im Zuge der Finanzplanung, entsprechend der HSK Fortschreibung, eine Erhöhung des Hebesatzes auf 430 %. Im Rahmen der Beratung des vorliegenden Haushaltsentwurfes ist zu klären, inwieweit das Defizit, dass zur Beendigung des Haushaltssicherungskonzeptes (2016-2025) vollständig zurückzuführen ist, aus Grundsteuern abzudecken bleibt.

Die **Grundsteuer B** wird an die tatsächliche Entwicklung in der Stadt Hennef angepasst und angelehnt an Steigerungsraten der letzten Jahre, unter Berücksichtigung der örtlichen und strukturellen Besonderheiten in Hennef individuell hochgerechnet.
Im Jahr 2022 erfolgte, höher als im Haussicherungskonzept aus dem Jahr 2016 vorgesehen, im Zuge der Finanzplanung, eine Erhöhung des Hebesatzes auf 785 %.
Im Rahmen der Beratung des vorliegenden Haushaltsentwurfes ist zu klären, inwieweit das Defizit, dass zur Beendigung des Haushaltssicherungskonzeptes (2016-2025) vollständig zurückzuführen ist, aus Grundsteuern abzudecken bleibt.

Die **Gewerbesteuer** wird an die tatsächliche Entwicklung in Hennef angepasst und berücksichtigt die Orientierungsdaten des Landes für die Jahre 2024 bis 2027 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung. Im Jahr 2022 erfolgte, wie seit dem Jahr 2016 angekündigt, im Zuge der Finanzplanung eine Erhöhung des Hebesatzes auf 500 %.
Im Rahmen der Aufstellung des vorliegenden Haushaltsentwurfes ist ein Vorziehen der Erhöhung des Gewerbesteuerhebesatzes 2025 nach 2024 und eine weitere Erhöhung eingepreist. Der Hebesatz erhöht sich somit bereits 2024 von 500 % auf 520 %. Der prognostizierte Mehrertrag 2024 in Höhe von 1,163 Mio. € ist berücksichtigt.

Der **Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer** wird basierend auf den Orientierungsdaten 2024 bis 2027 sowie anhand der jeweils geltenden Schlüsselzahl für die Auszahlung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer ermittelt. Die jeweils geltende Schlüsselzahl ist aus der Verordnung über die Aufteilung und Auszahlung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und die Abführung der Gewerbesteuerumlage ersichtlich. Die Neufestsetzung für die Jahre 2024 bis 2026 erfolgt noch in 2023. Die vorläufigen Schlüsselzahlen sind berücksichtigt.

Gemeindeanteil Einkommensteuer					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Verteilmasse	9.931.000.000 €	10.477.000.000 €	11.200.000.000 €	11.816.000.000 €	12.336.000.000 €
	0,0031754	0,0032273	0,0032273	0,0032273	0,0032273
Steigerungsrate gem. Orientierungsdaten 2024 -2027	-	5,50%	6,90%	5,50%	4,40%
	31.535.000 €	**33.812.000 €**	**36.146.000 €**	**38.134.000 €**	**39.812.000 €**

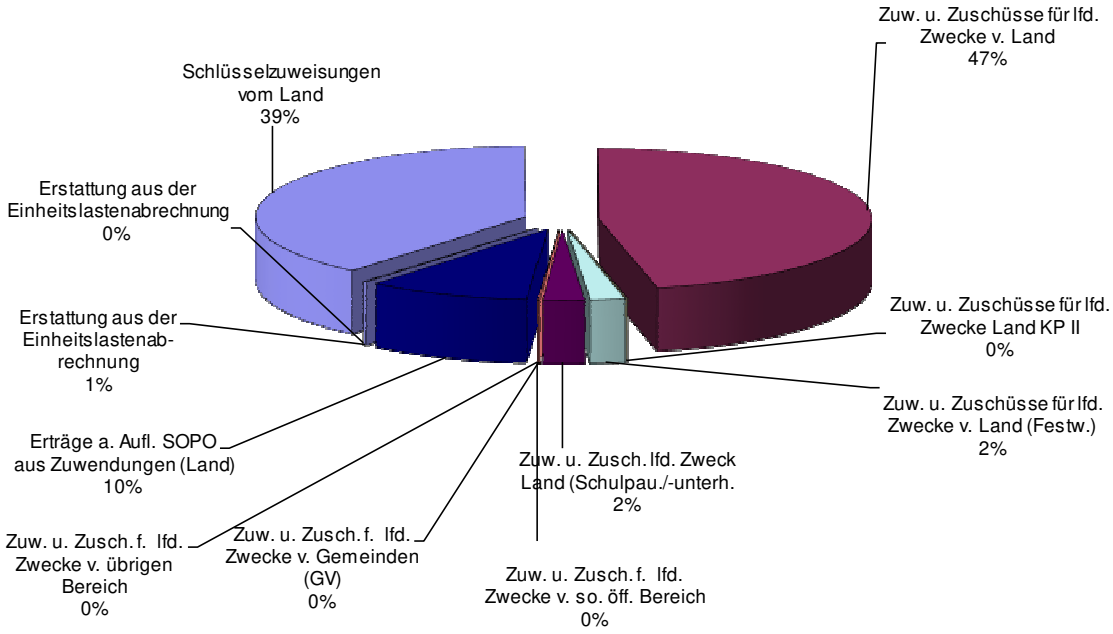
Der Gemeindeanteil an der **Umsatzsteuer** wird gleichfalls basierend auf den aktuell vorliegenden Orientierungsdaten 2024 – 2027 errechnet.
Die aktuell geltende Schlüsselzahl ist aus der Verordnung über die Aufteilung und Auszahlung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer (UStAufteilV) vom 08. Dezember 2020 ersichtlich. Die Neufestsetzung für die Jahre 2024 bis 2026 erfolgt noch in 2023. Die vorläufigen Schlüsselzahlen sind berücksichtigt.

Gemeindeanteil Umsatzsteuer					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Verteilmasse	1.922.000.000 €	2.014.000.000 €	2.072.000.000 €	2.111.000.000 €	2.160.000.000 €
Verteilungsschlüssel	0,001728908	0,00180271	0,00180271	0,00180271	0,001728908
Steigerungsrate gem. Orientierungsdaten 2024 -2027	-	4,80%	2,90%	1,90%	2,30%
	3.323.000 €	**3.631.000 €**	**3.735.000 €**	**3.806.000 €**	**3.734.000 €**

Die **Vergnügungs-, Hunde- und Zweitwohnungssteuer** wird jeweils an die tatsächlich zu erwartenden Erträge angepasst. Berücksichtigt sind Steuererhöhungen bei Hunde- und Vergnügungssteuer ab 01.01.2024.

4.3 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	2024	2025	2026	2027
Schlüsselzuweisungen vom Land	15.832.633	16.545.101	17.471.627	18.222.907
Zuw. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke v. Land	19.054.446	18.521.456	18.707.993	18.942.319
Zuw. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Land KP II	0	0	0	0
Zuw. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke v. Land (Festw.)	842.588	794.088	746.988	746.988
Zuw. u. Zusch. lfd. Zweck Land (Schulpau./-unterh.	1.000.000	700.000	650.000	1.000.000
Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke v. Gemeinden (GV)	46.879	46.879	46.879	46.879
Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke v. so. öff. Bereich	0	0	0	0
Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke v. übrigen Bereich	0	0	0	0
Erträge a. Aufl. SOPO aus Zuwendungen (Land)	3.959.765	3.959.765	3.959.765	3.959.765
Erträge a. Aufl. SOPO aus Zuwendungen Übrige (Bund, Gemeinden, gesetzl. SV, verbundene u. private Unternehmen)	62.889	62.889	62.889	62.889
Erstattung aus der Einheitslastenabrechnung	0	0	0	0



Als wesentliche Erträge sind bei den Zuwendungen und Umlagen die Schlüsselzuweisung, die verschiedenen Landeszuwendungen sowie die Auflösung von Sonderposten (Land) zu nennen.

Die Berechnungen zur **Schlüsselzuweisung** für die Jahre 2024 bis 2027 sind weiter unten beigefügt. Ebenso die Berechnung der der jeweiligen Schlüsselzuweisung zu Grunde liegenden hochgerechneten Steuerkraft.

Die größten Positionen bei den **Landeszuwendungen** sind Betriebskostenzuwendungen und Sprachförderungszuschüsse (11.790.374 €) im Bereich der Kindergärten, Zuwendungen für Asylbewerber (3.300.000 €), die Zuschüsse für die OGS und Übermittagsbetreuung (2.006.512 €), die Tagespflegestellenzuschüsse (195.000 €), erzieherischer Kinder- und Jugendschutz (243.302 €), die Aufwands-/Unterhaltungspauschale des Landes ab 2019 (499.545 €), im Umweltschutz für Baumpflanzungen im Rahmen der Anpassung urbaner Räume an den Klimawandel, Klimaanpassungsmanager und Klimaschutzkonzept (730.997 €) sowie Förderanteile ISEK Stadt Blankenberg (130.014 €).

Sonderposten sind zweckgebundene oder auch pauschale Investitionszuwendungen, die auf der Passivseite der Bilanz anzusetzen sind. Diese Zuwendungen werden mit der Aktivierung eines Vermögensgegenstandes auf der Aktivseite diesem zugeordnet.
Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauer der Wirtschaftsgüter jährlich ertragswirksam aufgelöst und mindern hierdurch den anfallenden Abschreibungsaufwand.
Die vom Land gezahlten **Pauschalen** (allgemeine Investitionspauschale, Schulpauschale, Sportpauschale) werden bei den allgemeinen Finanzen zentral erfasst. Die Pauschalen werden, soweit dies die jeweiligen Bestimmungen zulassen, im Jahr der Zahlung einzelnen Investitionen zugeordnet und in der Folge ertragswirksam aufgelöst.

Teile der allgemeinen Investitionspauschale werden zur Abdeckung des Festwertaufwandes IT Verwaltung sowie zur Abdeckung des Festwertaufwandes unbewegliches und bewegliches Vermögen verwendet.
Teile der Schulpauschale finanzieren in 2024 und in der mittelfristigen Finanzplanung den Festwertaufwand im Bereich der IT, des unbeweglichen Vermögens sowie im Bereich der Lernmittel. Ein weiterer Teil der Schulpauschale wird 2024 und in der mittelfristigen Finanzplanung ertragswirksam der Bauunterhaltung Schulen gegenübergestellt.

Berechnung der Schlüsselzuweisung 2024 (§ 7 GFG)	
Hauptansatz (§ 8 Abs. 3 GFG)	
Einwohnerzahl	48.002,00
v.H. Satz	102,8
Hauptansatz	**49.346,06**
Schüleransatz (§ 8 Abs. 4 GFG)	
Schülerzahlen Halbtag	865
Halbtags Multiplikator lt. Gesetz	0,97
Schülerzahlen Ganztag	4.663
Ganztag Multiplikator lt. Gesetz	3
Schüleransatz	**14.828,05**
Soziallastenansatz (§ 8 Abs. 5 GFG)	
Anzahl der Bedarfsgemeinschaften	1.177
Multiplikator lt. Gesetz	20,53
Soziallastenansatz	**24.163,81**
Zentralitätsansatz (§ 8 Abs. 6 GFG)	
Sozialversicherungspflichtig beschäftigte	13.264
Multiplikator lt. Gesetz	1,02
Zentralitätsansatz	**13.529,28**
Flächenansatz (§ 8 Abs. 7 GFG)	
Flächenansatz	**-**
Gesamtansatz	**101.867,20**
x einheitl. Grundbetrag	802,899602418796
Ausgangsmesszahl	**81.789.131,17**
abzüglich Steuerkraftmesszahl	**64.197.316,61**
Unterschiedsbetrag (§ 7 Abs. 1 GFG)	**17.591.814,56**
prozentualer Anteil (§ 7 Abs. 1 GFG)	90%
Schlüsselzuweisung	**15.832.633,00 €**

Schlüsselzuweisung					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
	13.539.744 €	15.832.633 €	15.832.633 €	16.545.101 €	17.471.627 €
Steigerung		2.292.889 €	712.468 €	926.526 €	751.280 €
Steigerungsrate gem. Orientierungsdaten 2024 -2027			4,50%	5,60%	4,30%
	13.539.744 €	**15.832.633 €**	**16.545.101 €**	**17.471.627 €**	**18.222.907 €**

Steuerkraftmesszahl

Datenerhebung	**Ist-Daten**	**Ist- u. Plandaten**	**Plandaten**	**Plandaten**	**Plandaten**
Referenzperioden gem. § 27 Abs. 8 GFG	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
1. Halbjahr Referenzperiode	01.07.22 - 31.12.22	01.07.23 - 31.12.23	01.07.24 - 31.12.24	01.07.25 - 31.12.25	01.07.26 - 31.12.26
2. Halbjahr Referenzperiode	01.01.23 - 30.06.23	01.01.24 - 30.06.24	01.01.25 - 30.06.25	01.01.26 - 30.06.26	01.01.27 - 30.06.27
Gewerbesteuerdaten					
Gewerbesteuer 1. Halbjahr Referenzperiode	12.916.230	16.068.470	15.127.000	16.140.500	16.915.500
tatsächlicher Gewerbesteuerhebesatz 1. Referenzperiode	500%	500%	520%	520%	520%
Gewerbesteuer 2. Halbjahr Referenzperiode	12.065.530	15.127.000	16.140.500	16.915.500	17.439.500
tatsächlicher Gewerbesteuerhebesatz 2. Referenzperiode	500%	520%	520%	520%	520%
Grundsteuerdaten					
Grundsteuer A 1. Halbjahr Referenzperiode	74.339	80.764	76.000	85.000	85.000
tatsächlicher Hebesatz Grundsteuer A 1. Referenzperiode	430%	430%	430%	480%	480%
Grundsteuer A 2. Halbjahr Referenzperiode	72.236	76.000	85.000	85.000	85.000
tatsächlicher Hebesatz Grundsteuer A 2. Referenzperiode	430%	430%	480%	480%	480%
Grundsteuer B 1. Halbjahr Referenzperiode	6.971.220	7.238.007	7.165.000	7.897.500	7.992.500
tatsächlicher Hebesatz Grundsteuer B 1. Referenzperiode	785%	785%	785%	855%	855%
Grundsteuer B 2. Halbjahr Referenzperiode	6.921.993	7.165.000	7.897.500	7.992.500	8.080.000
tatsächlicher Hebesatz Grundsteuer B 2. Referenzperiode	785%	785%	855%	855%	855%

Einkommensteuerdaten					
Ist-Aufkommen EK Steuer 3. Quartal 2022	5.730.282,86	8.277.095	8.453.000	9.036.500	9.533.500
Ist-Aufkommen EK Steuer 4. Quartal 2022	6.303.311,14	8.277.095	8.453.000	9.036.500	9.533.500
Endabrechnung Ist-Aufkommen EK Steuer 2022	2.373.256,01	-	-	-	-
Ist-Aufkommen EK Steuer 1. Quartal 2023	7.702.736,08	8.453.000	9.036.500	9.533.500	9.953.000
Ist-Aufkommen EK Steuer 2. Quartal 2023	7.430.074,11	8.453.000	9.036.500	9.533.500	9.953.000
Daten Kompensationsleistung inkl. § 21 a					
Ist-Aufkommen Kompensationsleistung 3. Quartal 2022	728.667,00	804.067,00	815.056	862.814	886.695
7Ist-Aufkommen Kompensationsleistung 4. Quartal 2022	728.667,00	804.067,00	815.056	862.814	886.695
Endabrechnung Ist-Aufkommen Kompensationsleistung 2022	319.170,26	-	-	-	-
Ist Aufkommen Kompensationsleistung 1. Quartal 2023	804.066,40	815.056	862.814	886.695	907.274
Ist Aufkommen Kompensationsleistung 2. Quartal 2023	804.067,00	815.056	862.814	886.695	907.274
Umsatzsteuerdaten					
Ist-Aufkommen Umsatzsteuer 3. Quartal 2022	821.188,93	848.080	907.750	933.750	951.500
Ist-Aufkommen Umsatzsteuer 4. Quartal 2022	821.188,93	848.080	907.750	933.750	951.500
Endabrechnung Ist-Aufkommen Umsatzsteuer 2022	9.535,44	-	-	-	-
Ist-Aufkommen Umsatzsteuer 1. Quartal 2023	840.318,89	907.750	933.750	951.500	969.500
Ist-Aufkommen Umsatzsteuer 2. Quartal 2023	789.520,95	907.750	933.750	951.500	969.500

Erstattungsleistungen § 10 ELAG					
Abrechnung des Jahres 2019		-	-	-	-
Daten Gewerbesteuerumlage					
tatsächlicher Hebesatz der Gewerbesteuerumlage 1. Referenzperiode	35%	35%	35%	35%	35%
tatsächlicher Hebesatz der Gewerbesteuerumlage 2. Referenzperiode	35%	35%	35%	35%	35%
Daten aus GFG 2022 ggf. in den Folgejahren anzupassen					
fiktiver Hebesatz Gewerbesteuer § 9 Abs. 2 Nr. 1 GFG	416%	416%	416%	416%	416%
fiktiver Hebesatz Grundsteuer A § 9 Abs. 2 Nr. 2 GFG	259%	259%	259%	259%	259%
fiktiver Hebesatz Grundsteuer B § 9 Abs. 2 Nr. 3 GFG	501%	501%	501%	501%	501%

Berechnung					
Steuerkraftzahl Grundsteuern (§ 9 Abs. 2 Nr. 2 u. 3 GFG)					
Steuerkraftzahl der Grundsteuer 1. Halbjahr Referenzperiode	4.493.924,33	4.668.062	4.618.598	4.673.522	4.729.189
Steuerkraftzahl der Grundsteuer 2. Halbjahr Referenzperiode	4.461.240,16	4.618.598	4.673.522	4.729.189	4.780.461
Steuerkraftzahl Gewerbesteuer (§ 9 Abs. 2 Nr. 1 GFG)					
Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer 1. Halbjahr Referenzperiode	10.746.303,36	13.368.967	12.101.600	12.912.400	13.532.400
Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer 2. Halbjahr Referenzperiode	10.038.520,96	12.101.600	12.912.400	13.532.400	13.951.600
Steuerkraftzahl EK, Umsatzsteuer etc. (§ 9 Abs. 2 Nr. 4 u. 5 GFG)					
Anteil EK, Umsatzsteuer, Kompensationsleistung	36.206.051,00	40.210.096	42.017.740	44.409.518	46.402.938
ELAG Abrechungsbeträge	-	-	-	-	-
Steuerkraftzahl Gewerbesteuerumlage (§ 9 Abs. 2 Nr. 6 GFG)					
Steuerkraft Gewerbesteuerumlage 1. Halbjahr Referenzperiode	904.136,10	1.124.793	1.018.163	1.086.380	1.138.543
Steuerkraft Gewerbesteuerumlage 2. Halbjahr Referenzperiode	844.587,10	1.018.163	1.086.380	1.138.543	1.173.813
Steuerkraftmesszahl	**64.197.316,61**	**72.824.367**	**74.219.317**	**78.032.106**	**81.084.232**

4.4 Sonstige Transfererträge

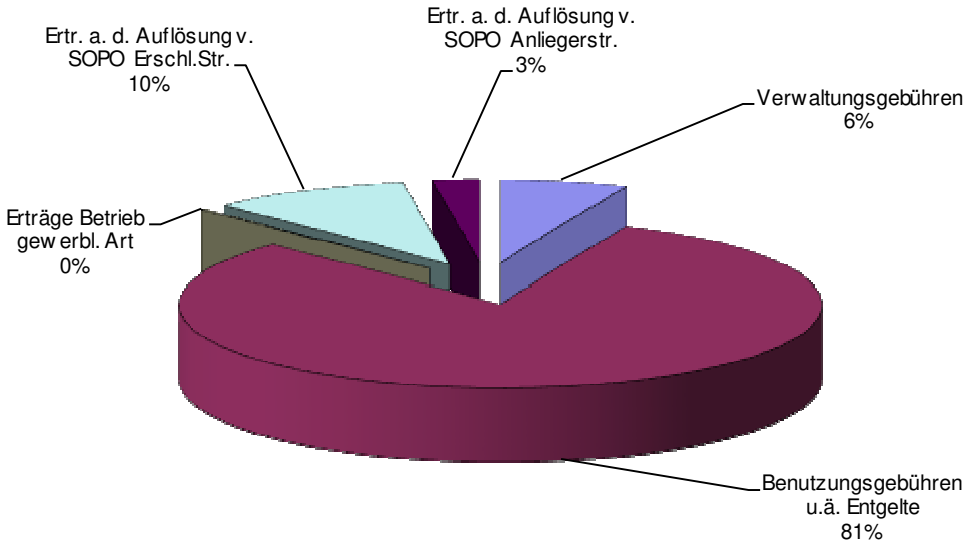
	2024	2025	2026	2027
Ersatz von sozialen Leistungen	620.700	605.700	590.700	575.700
Schuldendiensthilfen	0	0	0	0

Bei den Sonstigen Transfererträgen handelt es sich um den Ersatz von sozialen Leistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen; im Asylbereich (20.000 €) und im Jugendbereich (600.700 €).

Der Jugendbereich ist im Bereich der sozialpädagogischen Hilfen und Beratungen mit 430.700 € und der Unterhaltsvorschuss mit 170.000 € betroffen.

4.5 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	2024	2025	2026	2027
Verwaltungsgebühren	1.025.950	1.025.950	1.025.950	1.025.950
Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	13.181.779	13.509.273	13.520.392	13.520.354
Erträge Betrieb gewerbl. Art	25.000	25.000	25.000	25.000
Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO Erschl.Str.	1.619.659	1.619.659	1.619.659	1.619.659
Ertr. a. d. Auflösung v. SOPO Anliegerstr.	383.941	383.941	383.941	383.941



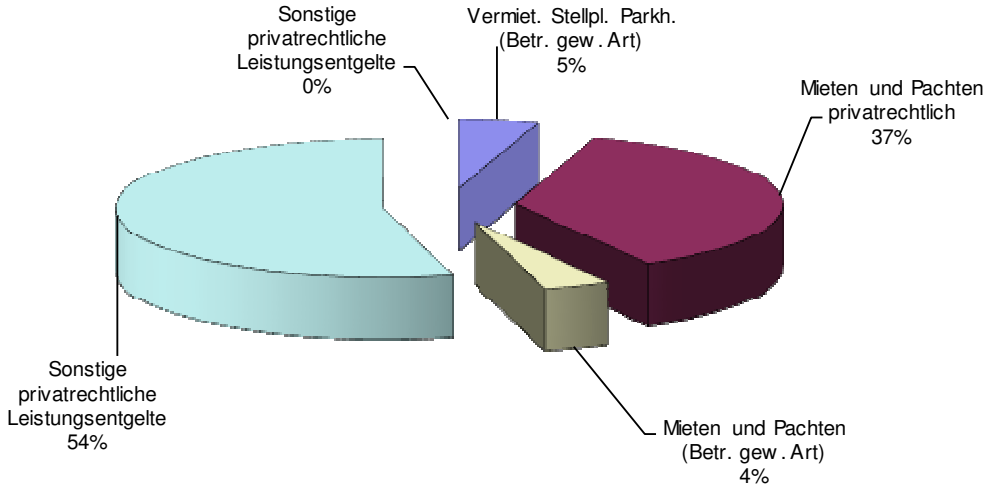
Zu den **Verwaltungsgebühren** zählen insbesondere die Einnahmen im Ordnungsamt (612.350 €) sowie die Baugenehmigungsgebühren (400.000 €).

Die **Benutzungsgebühren** verteilen sich im Wesentlichen auf Straßenreinigung/Winterdienst (187.000 €), Rettungsdienst (4.420.558 €), Parkgebühren mit und ohne Steuer (1.025.000 €), Bestattungsgebühren einschließlich PRAP (1.636.000 €), Elternbeiträge OGS (1.414.900 €),

Teilnehmergebühren Musikschule (304.290 €), Unterbringungsgebühren bei den Asylbewerbern (1.280.000 €) sowie Elternbeiträge im Jugendbereich für Kindergärten und Tagespflege (2.710.731€).
Die Erträge aus Betrieb gewerblicher Art beinhalten die Parkscheinautomaten in der Tiefgarage Rathausneubau, dem Heiligenstädter Platz und der Sonderparkzone Allner See.

4.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	2024	2025	2026	2027
Vermiet. Stellpl. Parkh. (Betr. gew. Art)	56.800	56.800	56.800	56.800
Mieten und Pachten privatrechtlich	441.621	441.621	441.621	441.621
Mieten und Pachten (Betr. gew. Art)	48.150	48.150	48.150	48.150
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	646.650	644.150	644.150	644.150
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0



Die Parkhäuser der Stadt sind Betriebe gewerblicher Art. Die Einnahmen aus der **Vermietung von Stellplätzen** werden hier veranschlagt.

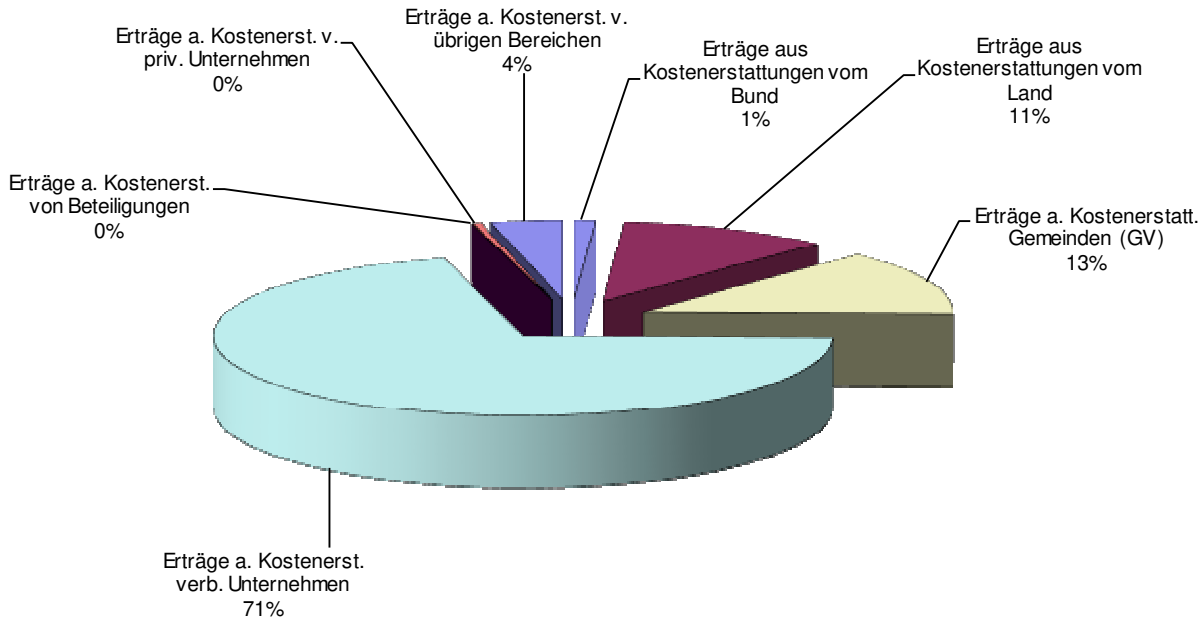
Die **Mieten und Pachten privatrechtlich** beziehen sich im Wesentlichen auf das Gebäudemanagement und hier auf Einnahmen aus der Vermietung von Kindergärten (133.010 €), Mieten im Mehrgenerationenhaus (99.661 €), Haus des Gastes (16.200 €), Versammlungsstätte Bröl (36.600 €) und aus Grundstücksverpachtungen (58.000 €).

Die Mieten und Pachten (Betr. gew. Art) betreffen mit 48.000 € die Containerstandplätze.

Bei den **sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten** sind verschiedene unterschiedliche Einnahmen zusammengefasst.
Die größten Positionen stellen die Einnahmen aus künstlerischen und kulturellen Veranstaltungen (87.100 €), dem Meldewesen (23.000 €), die Erträge aus Ferienfreizeiten im Bereich der Jugend- und Familienarbeit (15.000 €) sowie die Entgelte für Frühstück und Mittagessen in städtischen Tageseinrichtungen (502.950 €) dar.

4.7 Kostenerstattungen und Umlagen

	2024	2025	2026	2027
Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	194.401	115.575	89.299	89.299
Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	1.975.820	1.975.820	1.975.820	2.025.820
Erträge a. Kostenerstatt. Gemeinden (GV)	2.346.065	2.367.851	2.307.764	2.308.704
Erträge a. Kostenerst. verb. Unternehmen	12.508.082	12.608.253	12.986.972	13.342.713
Erträge a. Kostenerst. von Beteiligungen	1.000	1.000	1.000	1.000
Erträge a. Kostenerst. v. priv. Unternehmen	75.500	75.500	75.500	75.500
Erträge a. Kostenerst. v. übrigen Bereichen	655.430	655.430	655.430	655.430



Der **Bund** erstattet produktübergreifend im Bereich Bundesfreiwilligendienst und Altersteilzeit. Hinzu kommen Frühe Hilfen im Bereich des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes sowie die Förderung der kommunalen Wärmeplanung 2024.

Die **Landeserstattungen** betreffen im Wesentlichen Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (966.000 €), sozialpädagogische Hilfen (740.000 €), Schulsozialarbeit und schulische Inklusion im Schulbereich (174.524 €) und die Erziehungsberatungsstelle (50.000 €).

Zu den **Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden** zählen insbesondere die Erstattung Jobcenter (266.405 €), die Abfallbeseitigungskosten durch den Rhein-Sieg-Kreis (200.000 €), die Kostenerstattungen aus dem Nachwirkungsbonus Altforderungen BSHG und nach dem Bildungs- und Teilhabepaket (69.013 €), die Erstattungen im Rahmen der Vollzeitpflege (900.000 €), die Kostenerstattungen anderer Jugendämter für die Heimerziehung (390.000 €), die Hilfen für junge Volljährige (100.000 €), die Erstattung von Kosten auswärtiger Schüler der Förderschule in der Geisbach (246.000 €), die Europawahl (40.100 €) sowie die Erstattung von Schülerbeförderungskosten (29.547 €).

Die **Kostenerstattungen verbundener Unternehmen** (Konten 448501 und 448503) ergeben sich hauptsächlich aus den Kostenerstattungen der Stadtbetriebe Hennef SBH (im Einzelnen: Fachbereich Abwasseranlagen (4.228.468 €), Fachbereich Liegenschaften, Stadtentwicklung (303.445 €), Fachbereich Tiefbau (791.311 €), Fachbereich Baubetriebshof (4.700.364 €) und Straßenbeleuchtung (295.150 €) sowie Fachbereich Finanzen, allgemeine Verwaltung, Recht (1.908.080 €) und weiterhin aus Kostenerstattungen der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH, neu unter Konto 448503 (137.145 €).
Es bleibt zu beachten, dass die Kostenerstattungen der Fachbereiche Tiefbau und Baubetriebshof jedoch verursachungsgerecht den Stadtbetrieben Hennef (SBH) wieder zur Verfügung gestellt werden.
Daneben ergeben sich hier Kostenerstattungen für die Entwicklung städt. Flächen (30.000 €), Lizenzkosten (119 €) sowie die Kostenbeteiligung an der Wasserverbandsumlage (114.000 €).

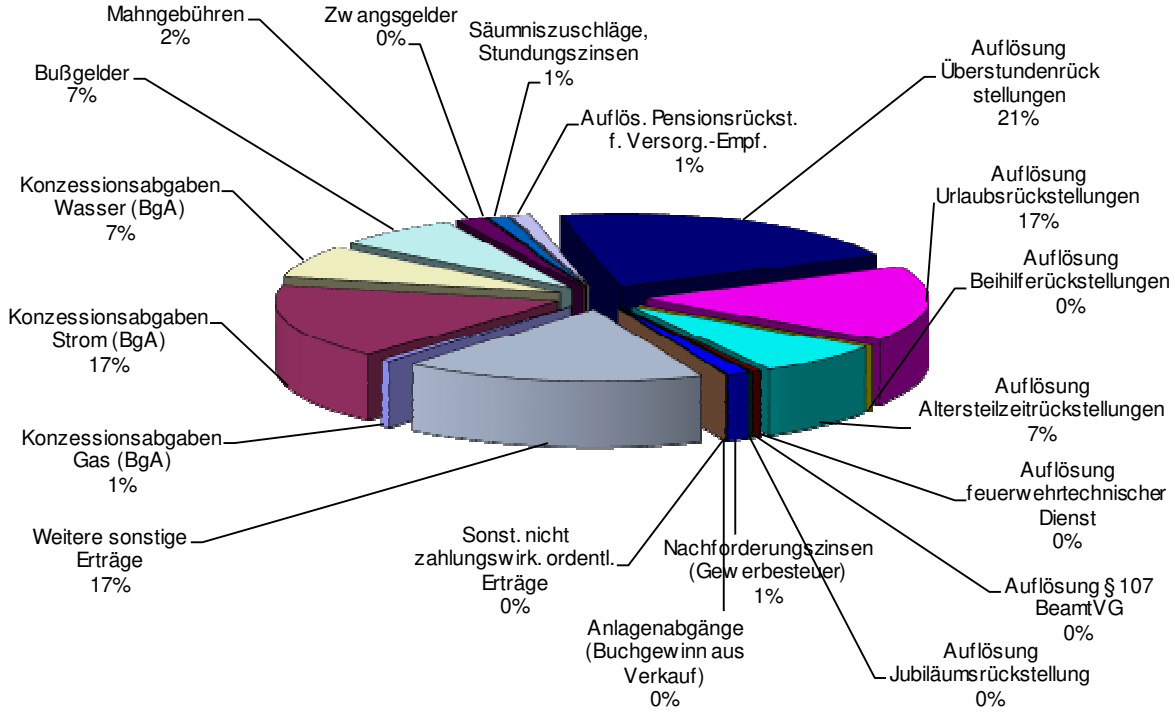
Bei den **Kostenerstattungen von Beteiligungen (Konto 448502)** handelt es sich um die von der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft des Rhein-Sieg-Kreises gezahlten jährlichen Gebühren für Wohnungsbaudarlehen (1.000 €).

Bei den **Kostenerstattungen von privaten Unternehmen** handelt es sich um Erträge der regio iT Aachen für Schulsupport (50.000 €), um Gebühren für Wohnungsdarlehen der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft Troisdorf (500 €) und um Kommunalrabatte im Gebäudemanagementbereich (25.000 €).

Die **Kostenerstattungen von übrigen Bereichen** betreffen neben einer Vielzahl kleinerer Erträge u. a. Nutzungsentgelte an Schulen (41.600 €), die Kostenerstattungen für die Sportstätten (20.000 €), die Refinanzierung U2 (190.000 €), die Refinanzierung des Deutschlandtickets als Jobticket (123.480 €), Ausgleichsmaßnahmen im Umweltamt (10.000 €), den Kostenersatz für den Abbruch ungenehmigter baulicher Anlagen in Hennef-Bülgenauel (196.000 €, s. auch Konto 529101) sowie die Refinanzierung von Vorleistungen zugunsten Dritter im Planungsbereich (45.000 €).

4.8 Sonstige Ordentliche Erträge

	2024	2025	2026	2027
Konzessionsabgaben Gas (BgA)	50.000	50.000	50.000	50.000
Konzessionsabgaben Strom (BgA)	1.450.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000
Konzessionsabgaben Wasser (BgA)	620.000	620.000	620.000	620.000
Bußgelder	609.350	609.350	609.350	609.350
Mahngebühren	138.000	138.000	138.000	138.000
Zwangsgelder	800	800	800	800
Säumniszuschläge, Stundungszinsen	95.000	95.000	95.000	95.000
Auflös. Pensionsrückst. f. Versorg.-Empf.	112.760	126.825	153.375	156.233
Auflösung Überstundenrückstellungen	1.837.303	1.837.303	1.837.303	1.837.303
Auflösung Urlaubsrückstellungen	1.460.766	1.460.766	1.460.766	1.460.766
Auflösung Beihilferückstellungen	0	0	0	0
Auflösung Altersteilzeitrückstellungen	633.009	520.272	305.602	153.848
Auflösung feuerwehrtechnischer Dienst	0	0	0	0
Auflösung § 107 BeamtVG	37.638	40.689	44.004	47.599
Auflösung Jubiläumsrückstellung	11.231	12.420	10.284	16.304
Nachforderungszinsen (Gewerbesteuer)	110.000	110.000	110.000	110.000
Sonst. nicht zahlungswirk. ordentl. Erträge	2.066	2.066	2.066	2.066
Anlagenabgänge (Buchgewinn aus Verkauf)	1.000	1.000	1.000	1.000
Weitere sonstige Erträge	1.496.672	159.654	196.250	196.319



Die ertragswirksamen **Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger** stehen den tatsächlichen Aufwendungen für Versorgungsempfänger Ergebnis verbessernd gegenüber.

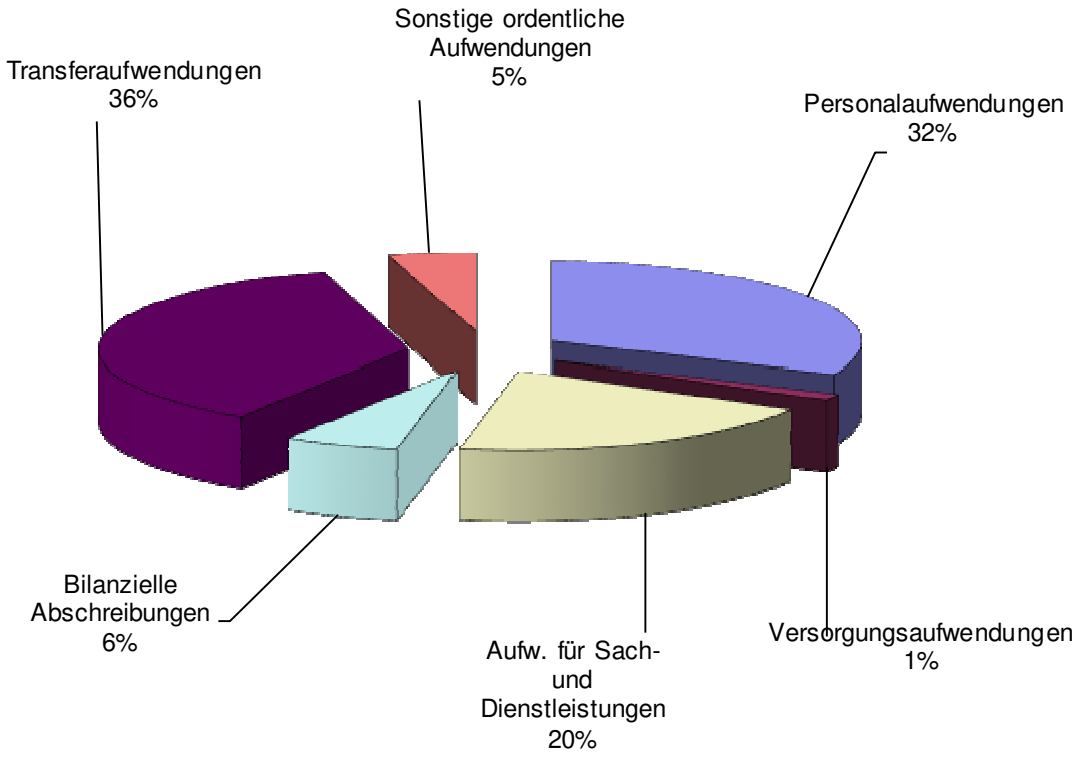
Bei den **sonstigen nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen** handelt es sich um die Auflösung von Gebühren aus Grabankäufen.

Verschiedene kleinere Erträge sind als **weitere sonstige Erträge** etatisiert. Einmalig ist hier in 2024 die Ausschüttung des Rhein-Sieg-Kreises aus der Verringerung der Landschaftsumlage etatisiert.

5. Ordentliche Aufwendungen

5.1 Ordentliche Aufwendungen insgesamt

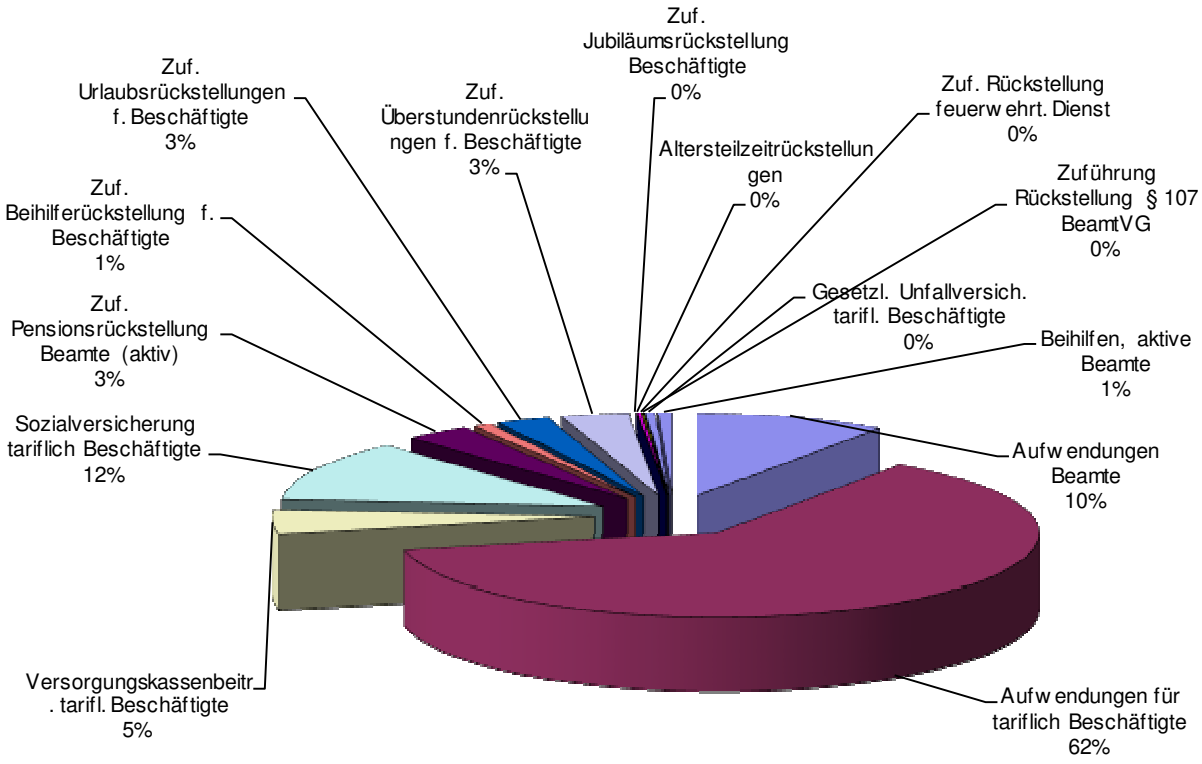
	2024	2025	2026	2027
Personalaufwendungen	56.430.096	57.254.427	58.372.103	59.578.078
Versorgungsaufwendungen	2.258.455	2.253.300	2.250.348	2.246.500
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	35.431.051	33.625.309	34.442.569	34.555.273
Bilanzielle Abschreibungen	10.734.922	10.734.922	10.939.922	10.939.922
Transferaufwendungen	64.548.376	70.354.740	71.760.673	74.646.875
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.926.044	7.824.228	8.048.866	7.651.461



Die Aufwendungen werden im Folgenden näher erläutert.

5.2 Personalaufwendungen

	2024	2025	2026	2027
Aufwendungen Beamte	5.439.657	5.547.944	5.658.391	5.771.058
Aufwendungen für tariflich Beschäftigte	34.996.366	35.696.058	36.409.742	37.137.700
Versorgungskassenbeitr. tarifl. Beschäftigte	2.654.427	2.707.519	2.761.641	2.816.903
Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	6.719.041	6.853.434	6.990.510	7.130.334
Zuf. Pensionsrückstellung Beamte (aktiv)	1.897.236	1.787.745	1.837.988	1.982.422
Zuf. Beihilferückstellung f. Beschäftigte	524.367	522.763	543.874	584.455
Zuf. Urlaubsrückstellungen f. Beschäftigte	1.449.999	1.449.999	1.449.999	1.449.999
Zuf. Überstundenrückstellungen f. Beschäfti	1.917.932	1.917.932	1.917.932	1.917.932
Zuf. Jubiläumsrückstellung Beschäftigte	14.410	13.949	13.574	13.023
Altersteilzeitrückstellungen	102.547	42.250	72.863	68.722
Zuf. Rückstellung feuerwehrt. Dienst	48.175	48.175	48.175	48.175
Zuführung Rückstellung § 107 BeamtVG	8.584	9.304	10.059	0
Gesetzl. Unfallversich. tarifl. Beschäftigte	266.000	266.000	266.000	266.000
Beihilfen, aktive Beamte	391.355	391.355	391.355	391.355



Die **Personalaufwendungen** betragen für die Aktiven 56.430.096 € und für die Versorgungsempfänger 2.258.455 € **insgesamt 58.688.551 €.**

Die **Pensions- und Beihilferückstellungszuführungen** der Aktiven betragen 2.421.603 €.
Die Stadt ist verpflichtet, für Versorgungsanwartschaften, die Beamte gegenüber der Stadt als Dienstherr erworben haben, Rückstellungen zu bilden.
Weiterhin sind Rückstellungen f. Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit, den feuerwehr-

technischen Dienst, für Jubiläumszuwendungen sowie Zuführungen gem. § 107 BeamtVG zu bilden. Derzeit wird ein Bedarf in Höhe von insgesamt 3.541.647 € prognostiziert.
Den Rückstellungen stehen ertragsseitig Auflösungs- bzw. Inanspruchnahmebeträge gegenüber (- 3.979.947 €).

Die **Personalaufwendungen der Aktiven für das Jahr ohne Rückstellungen** steigen gegenüber den Ansätzen aus dem Ergebnisplan 2023 in Höhe von 42.945.637 € um 7.521.604 € **(+ 17,51 %) auf 50.466.846 €**.

Nachfolgende Faktoren sind neben personenbedingten Änderungen im Wesentlichen ursächlich für die Aufwandssteigerungen:

- Hoher Tarifabschluss 2023/2024
- Beförderungen und andere Personalmaßnahmen im Beamtenbereich
- Höhergruppierungen/Stufenaufstiege bei den Beschäftigten
- Neueinstellungen/zusätzliche Stellen
- Gesetzliche Unfallversicherung

2. Erträge

Neben den Personalaufwendungen fallen diverse Ertragspositionen (ohne Rückstellungsinanspruchnahmen) an, die den Gesamtaufwand verringern. Die Erträge belaufen sich insgesamt auf 8.987.539 € in 2024.

Im Einzelnen sind folgende Positionen zu nennen:

- Erstattung der Personal- und Sachkosten durch die Stadtbetriebe Hennef (SBH)
- Erstattung der Personal- und Sachkosten durch die Stadtwerke
- Erstattung der Personalaufwendungen durch das Jobcenter Rhein-Sieg
- Erstattungen Bundesfreiwilligendienst
- U2-Erstattungsverfahren
- Refinanzierung Deutschlandticket als Jobticket
- Erstattung SGB II
- Zuschüsse zu Betriebskosten der städtischen Tageseinrichtungen
- Personalkostenzuschuss für die Erziehungsberatungsstelle
- Personalkostenzuschuss für die Sprachförderung
- Förderung Klimaschutzmanager*in

Unter Berücksichtigung der Ertragspositionen betragen die Personalaufwendungen für 2024 netto 41.479.307 €.

5.3 Versorgungsaufwendungen

	2024	2025	2026	2027
Beiträge Versorgungskasse Beamte	1.867.800	1.867.800	1.867.800	1.867.800
Beihilfe f. Versorgungsempfänger	309.090	309.090	309.090	309.090
Zuführung Beihilferückstellung	81.565	76.410	73.458	69.610

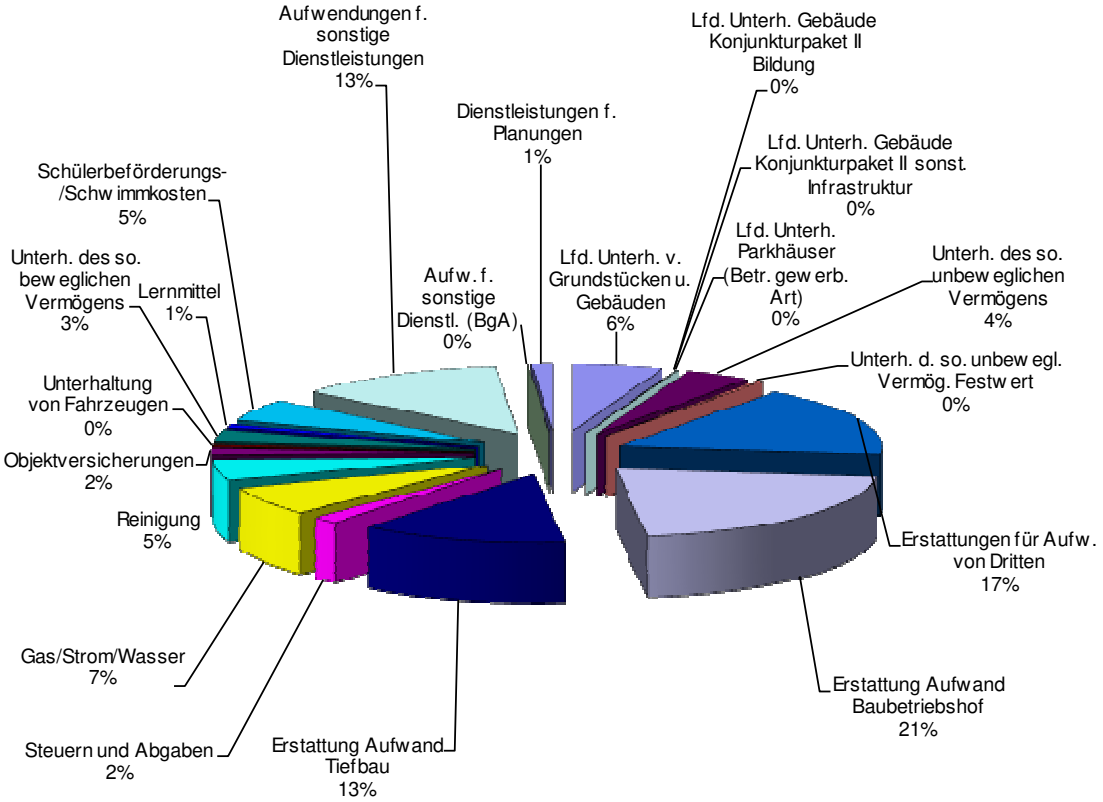
Darstellung des Aufwandes an Versorgungsbezügen und Beihilfen für Versorgungsempfänger.

Hinzu kommt der Zuführungsaufwand für Beihilferückstellungen in Höhe von 81.565 € in 2024.

Ertragswirksam stehen diesen Aufwandspositionen Pensionsrückstellungsauflösungen in Höhe von 112.760 € für 2024 und Beihilferückstellungsauflösungen in Höhe von 0 € gegenüber.

5.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	2024	2025	2026	2027
Lfd. Unterh. v. Grundstücken u. Gebäuden	2.002.000	1.539.100	2.076.200	2.077.684
Lfd. Unterh. Gebäude Konjunkturpaket II Bildu	0	0	0	0
Lfd. Unterh. Gebäude Konjunkturpaket II sons	0	0	0	0
Lfd. Unterh. Parkhäuser (Betr. gewerb. Art)	36.200	36.200	36.200	36.200
Unterh. des so. unbeweglichen Vermögens	1.454.100	771.600	776.600	776.600
Unterh. d. so. unbewegl. Vermög. Festwert	107.000	107.000	107.000	107.000
Erstattungen für Aufw. von Dritten	5.920.893	5.841.564	5.855.440	5.847.940
Erstattung Aufwand Baubetriebshof	7.521.203	7.633.738	7.775.988	7.935.610
Erstattung Aufwand Tiefbau	4.530.040	4.501.578	4.539.521	4.528.517
Steuern und Abgaben	583.400	583.400	583.400	583.400
Gas/Strom/Wasser	2.448.073	2.368.073	2.367.780	2.367.780
Reinigung	1.780.410	1.780.410	1.780.410	1.780.410
Objektversicherungen	587.094	587.094	587.094	587.094
Unterhaltung von Fahrzeugen	174.802	141.952	141.852	141.952
Unterh. des so. beweglichen Vermögens	1.049.456	990.336	993.636	961.796
Lernmittel	302.700	302.700	309.400	309.400
Schülerbeförderungs-/Schwimmkosten	1.881.144	1.930.733	1.996.336	2.047.178
Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	4.574.608	4.271.635	4.289.912	4.240.912
Aufw. f. sonstige Dienstl. (BgA)	800	800	800	800
Dienstleistungen f. Planungen	477.128	237.396	225.000	225.000



Die **lfd. Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden** beinhaltet die laufende Unterhaltung wie Schönheitsreparaturen aber auch Instandsetzungsmaßnahmen an Gebäuden.

Im Wesentlichen sind die Aufwendungen im Produkt 012 „Bewirtschaftung von Gebäuden und Grundstücken“ veranschlagt und im Detail erläutert.
Es handelt sich jedoch nicht um investive Maßnahmen, die eine Veränderung des Anlagevermögens auf der Aktivseite der Bilanz begründen. Die Abgrenzung erfolgt gemäß den Vorgaben des 2. NKF Weiterentwicklungsgesetzes (NKFWG).

Die **Parkhäuser** Süd und Rathaus werden als Betriebe gewerblicher Art geführt.

Zur **Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens** gehört die Unterhaltung der Infrastruktur. Hierzu gehören z. B. die Unterhaltung von Reitwegen/forstwirtschaftlicher Maßnahmen/Holzwerbungskosten (47.500 €), die Unterhaltung der Wirtschaftswege (25.000 €), die Unterhaltung von Gewässern und Grünflächen zuzüglich Baumscheibensanierungen und Baumpflege zur Verkehrssicherung (274.000 €) und Ausgleichserfordernisse im Rahmen ISEK Stadt Blankenberg (13.500 €), die Pflege und Unterhaltung städt. Obstwiesen/Bekämpfung Riesenbärenklau/Mahd/Freistellung Burg Stadt Blankenberg/Insektenschutz/ Beseitigung Eichenprozessionsspinner (54.000 €), die Löschwasserversorgung (25.000 €), erforderliche Fahrbahnmarkierungen (insbesondere Masterplan Mobilität) und Sperrmaterial (50.000 €), Unterhaltungsaufwand f. Denkmäler (15.000 €), Unterhaltung der Sportplätze (200.000 €), Baumpflanzungen Bonner Straße mit ertragsseitig anteiliger Förderung „Anpassung urbaner Räume an den Klimawandel (655.000 €) sowie die Unterhaltung von Parkscheinautomaten an Parkplätzen und in Parkhäusern mit und ohne Steuer (70.200 €).

Aufwendungen zur **Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Festwert** entstehen für die Unterhaltung städtischer Grünflächen (40.000 €) sowie die Friedhofspflege (67.000 €).

Rahmenbedingungen für eine Festwertbildung sind:

- Es wird ein unverminderter Wertansatz für den Bestand bestimmter Vermögensgegenstände über mehrere Haushaltsjahre ermöglicht.
- Die ständige Abnutzung wird durch kontinuierliche Wiederbeschaffung ungefähr ausgeglichen.
- Der Zweck besteht in der Erleichterung der Inventur.
- Abschreibungen fallen nach einer Festwertbildung nicht an, vielmehr stellen die Ersatzbeschaffungen Aufwand in der Anschaffungsperiode dar.
- Die jährliche Inventurverpflichtung einer grundsätzlich körperlichen Bestandsaufnahme wird auf drei Jahre erweitert.

Werden **Leistungen Dritter** in Anspruch genommen, sind die entstandenen **Aufwendungen** zu erstatten.
Erstattungen erfolgen an das Land (Unterhaltsvorschuss 65.000 €).
Die Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände betreffen weitestgehend die sozialpädagogischen Hilfen in Form der Familienhilfe, Erziehung in Tagesgruppen, Vollzeitpflege, Heimerziehung, Hilfe für junge Volljährige, der vorläufigen Maßnahmen und der Hilfen für seelisch behinderte Kinder (870.000 €) sowie im Landschafts- und Naturschutz für die Umsetzung des Naturschutzgroßprojektes Chance 7 (12.600 €).
Die Erstattungen an Zweckverbände betreffen die IT und dort die verbliebenen Umlageaufwendungen gegenüber der civitec (31.200 €).

Die **Erstattungen von Dritten an Sozialleistungsträger** betreffen die externe Personalabrechnung (122.940 €).

Die **Erstattungen von Dritten an den privaten Bereiche** betreffen die regio iT Aachen, vormals Zweckverband civitec, für allgemeine Aufwendungen sowie Fachanwendungen (506.653 €).

Die **Erstattungen für Aufwendungen von Dritten an übrige Bereiche** betreffen mit 4.310.000 € die Erstattungen an das Deutsche Rote Kreuz für die Einsatzbereitschaft Rettungsdienst im Bereich Notfallrettung und Krankentransport (s. auch Gebührenertragsanpassungen).

Die Ansätze für Gas/Heizöl und Strom unterliegen der aktuellen Entwicklung an den Energiemärkten.

Bei den **Objektversicherungen** sind Beitragserhöhungen für 2024 angekündigt.

Die **Fahrzeugunterhaltung** betrifft maßgeblich den Fuhrpark (51.650 €) und die Feuerwehr (122.950 €).

Auf dem Konto **Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens** werden u. a. die Unterhaltung der Geräte in der IT (86.500 €), der Geräte und Ausrüstung in der Feuerwehr (105.800 €), die Beschaffung von Personalausweisen und Reisepässen (265.000 €), die Unterhaltungsleistungen Asylbewerber (50.000 €), die Unterhaltungsaufwendungen für die Einrichtung der Kindergärten (30.460 €), Veranstaltungstechnik Aulen (21.420 €) sowie Unterhaltungsmaßnahmen an Sportstätten (20.000 €) gebucht.

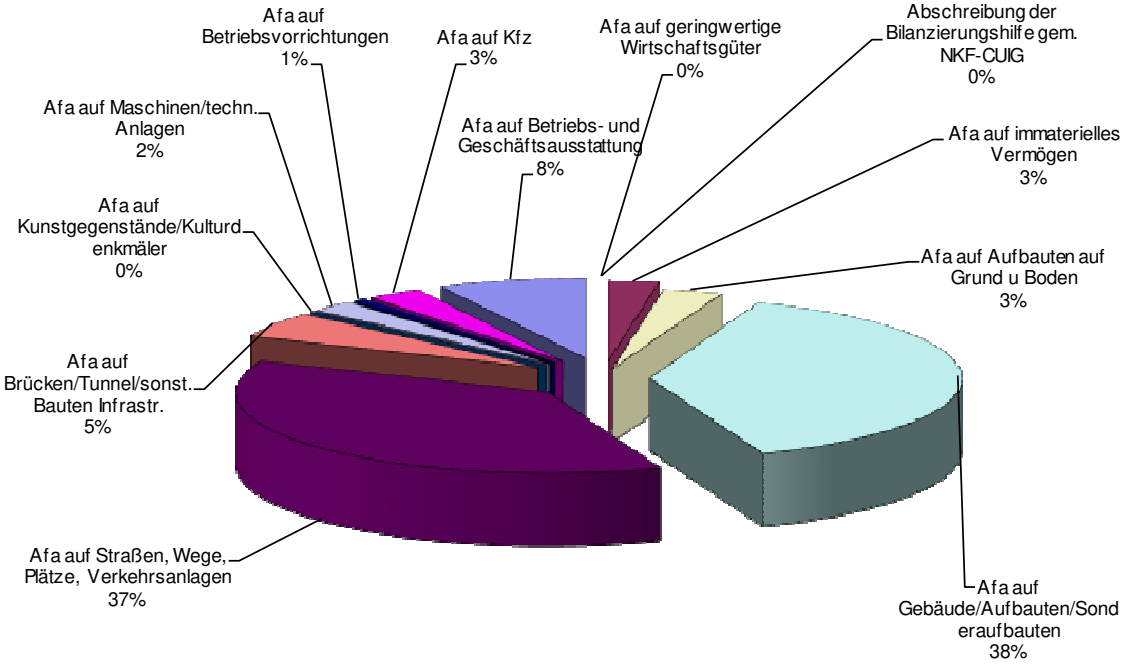
Im Bereich **Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Festwert)** werden die Aufwendungen für die Unterhaltung des Medienbestandes und die Einrichtung der Bibliothek (50.400 €), für die Unterhaltung Hard- und Software (160.000 €), für Einrichtungsgegenstände Schulen (96.280 €), für Einrichtungsgegenstände Jugendbereich und Spielzeug Kindergärten (17.108 €), für Fraktionsbüros und Verwaltungseinrichtungsgegenstände (23.500 €) und für die Feuerwehrschläuche (4.000 €) etatisiert.

Unter die **Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen** fallen Aufwendungen für eine Fortschreibung des Klimakonzeptes, Sachaufwand Klimaanpassungsmanagement und Planungsaufwand Agenda 21 im Umweltbereich (99.900 €) und die Förderung von künstlerischen und kulturellen Veranstaltungen (99.200 €) an. Entsprechende Aufwendungen ergeben sich ebenso im Bereich der Steuerungsunterstützung für Betreuung/Projektsteuerung ISEK und Tourismuskonzept (115.000 €), im IT Bereich (589.015 €), im Kindergartenbereich und in der Tagespflege für Mittagessen (391.983 €), im Schulbereich für Sicherheitsprüfungen und zusätzlich für die Beauftragung eines Entwicklungsbüros zum OGS Ausbau (34.923 €), im Jugendbereich (96.987 €), im Asylbereich (2.700.000 €), im Ordnungsbereich für ordnungsbehördliche Maßnahmen, Betreuungsvertrag Obdachlose, Schädlingsbekämpfung, Wasseruntersuchung (18.000 €), für Verkehrsangelegenheiten (10.000 €) und beim Betrieb öffentlicher Parkflächen und –bauten für Dienstleistungen im Rahmen Park-O-Pin und Mobiltelefon (12.000 €). Bei der Presse handelt es sich schwerpunktmäßig um die begleitende Öffentlichkeitsarbeit Masterplan Mobilität und ISEK Stadt Blankenberg (51.000 €).
Im Gebäudemanagement handelt es sich im Wesentlichen um den Dienstleistungsvertrag Kommunales Energiemanagement (23.000 €) und einen extern zu beauftragenden Mietspiegel (60.000 €).
In den nächsten Jahren fallen in der Bauaufsicht Kosten für den Abbruch ungenehmigter baulicher Anlagen in Hennef Bülgenauel an (200.000 €, s. auch Ertrag bei Konto 448801).

Die **Dienstleistungen für Planungen** umfassen Aufwendungen des Planungsamtes für allg. Verkehrsplanung, Entwicklung allg. Flächen, Baulandmobilisierung, Schulcampus (Planungswerkstatt und Reallabor), Bauleitplanung Kindergarten öst. Zentralort und Zentralort, Bauleitplanung Masterplan Mobilität, BP Radstation, Vergnügungsstättenkonzept, Bauleitplanung OGS (240.000 €) sowie steuerpflichtige Planungsleistungen für Dritte (45.000 €). Hinzu kommt die Steuerungsunterstützung mit Aufwendungen für LEADER/allg. Planungen (30.000 €), die Verkehrsangelegenheiten mit Signalphasenplanungen (15.000 €) und der Umweltschutz mit Aufwendungen für kommunale Wärmeplanung, Klimaanpassungsmanagement und allgemeinem Klimaschutz (147.128 €).

5.5 Bilanzielle Abschreibungen

	2024	2025	2026	2027
Abschreibung der Bilanzierungshilfe gem. NKF-CUIG	0	0	205.000	205.000
Afa auf immaterielles Vermögen	279.124	279.124	279.124	279.124
Afa auf Aufbauten auf Grund u Boden	329.918	329.918	329.918	329.918
Afa auf Gebäude/Aufbauten/Sonderaufbauten	4.126.849	4.126.849	4.126.849	4.126.849
Afa auf Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsanlagen	3.997.243	3.997.243	3.997.243	3.997.243
Afa auf Brücken/Tunnel/sonst. Bauten Infrastr.	554.160	554.160	554.160	554.160
Afa auf Kunstgegenstände/Kulturdenkmäler	0	0	0	0
Afa auf Maschinen/techn. Anlagen	253.302	253.302	253.302	253.302
Afa auf Betriebsvorrichtungen	68.917	68.917	68.917	68.917
Afa auf Kfz	307.182	307.182	307.182	307.182
Afa auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	818.227	818.227	818.227	818.227
Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0	0	0	0
Afa COVID	0	0	0	0



Die vorgenannten Abschreibungen sind im Ergebnisplan veranschlagt.

Ziel des Neuen Kommunalen Finanzmanagements ist u. a., den vollständigen Ressourcenverbrauch transparent darzustellen. Hierzu gehören insbesondere auch die bilanziellen Abschreibungen.

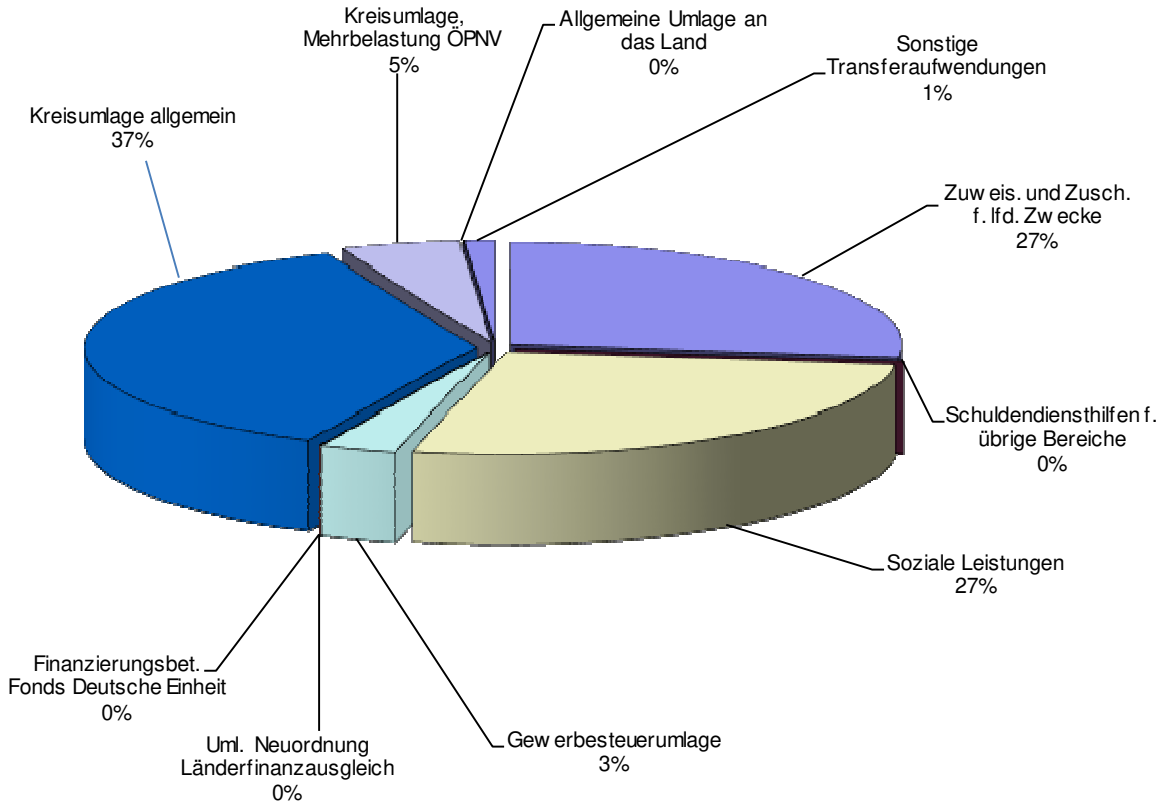
Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, der Aufgabenerfüllung der Stadt dauerhaft zu dienen, sind dem Anlagevermögen zuzuordnen.
Soweit diese Vermögensgegenstände im Rahmen ihrer Verwendung einer regelmäßigen Abnutzung unterliegen oder durch außergewöhnliche Vorfälle verbraucht werden, wird die hierdurch verursachte Minderung des Anlagevermögens als bilanzielle Abschreibung ergebniswirksam erfasst.

Es wurde eine Übersicht über die Gesamtnutzungsdauer der Vermögensgegenstände für die Stadt Hennef erstellt. Die dort aufgeführten Nutzungsdauern bilden die Grundlage für die Berechnung der Abschreibungsbeträge.

Die Bilanzierungshilfe aus dem NKF CUIG ist ab 2026 anteilig abzuschreiben. Es wird ein Abschreibungszeitraum von 50 Jahren zugrunde gelegt.

5.6 Transferaufwendungen

	2024	2025	2026	2027
Zuweis. und Zusch. f. lfd. Zwecke	17.475.884	17.960.518	18.363.632	18.816.696
Schuldendiensthilfen f. übrige Bereiche	0	0	0	0
Soziale Leistungen	17.265.500	17.265.500	17.265.500	17.265.500
Gewerbesteuerumlage	2.037.000	2.173.000	2.278.000	2.348.000
Finanzierungsbet. Fonds Deutsche Einheit	0	0	0	0
Uml. Neuordnung Länderfinanzausgleich	0	0	0	0
Kreisumlage allgemein	23.744.887	28.866.415	29.698.748	31.995.090
Kreisumlage, Mehrbelastung ÖPNV	3.210.105	3.274.307	3.339.793	3.406.589
Allgemeine Umlage an das Land	0	0	0	0
Sonstige Transferaufwendungen	815.000	815.000	815.000	815.000



Die **Zuweisungen und Zuschüsse** für lfd. Zwecke richten sich an eine Vielzahl von Adressaten.
Das Land erhält eine Beteiligung an den Fortbildungskosten im Schulbereich (24.000 €).
Im Bereich der Zweckverbände sind Umlagen an den Wasserverband Rhein-Sieg und an den Aggerverband in Höhe von insgesamt 503.000 € sowie an den Volkshochschulzweckverband in Höhe von 187.000 € zu zahlen.
An übrige Bereiche fließen aus dem Schulbereich Zuwendungen in Höhe von 4.308.466 €, wobei die Zuschüsse an den Träger der offenen Ganztagsschule (3.818.962 €) sowie die Betreuungspauschale für die Übermittagsbetreuung (486.654 €) die großen Positionen darstellen. Diese Zuschüsse werden soweit möglich durch Landeszuweisungen und Elternbeiträge refinanziert.

Im Bereich der Wohlfahrtspflege werden Schuldnerberatung SKM, Vereine der Wohlfahrtspflege, Entwicklungszusammenarbeit, Mietzuschuss Hennefer Tafel, präventive Wohnungsnothilfe, Wege in die Arbeit und Ehrenamt unterstützt (55.000 €). Ein hoher Anteil der Zuwendungen ist im Jugendbereich zu verzeichnen (11.390.276 €). Wesentliche Ausgaben sind hier u. a. die Betriebskostenzuschüsse an Kindergartenträger (11.923.058 €), Zuschüsse für Tagespflege (10.000 €), Zuschüsse zur Jugend- und Familienarbeit (156.292 €) im Rahmen von Projekten, ehrenamtl. und sportl. Jugendarbeit, Zuschüsse für die Einrichtung und Pflege von Spielplätzen (38.000 €) sowie Zuschüsse für die Erziehungsberatungsstelle (10.000 €).
Als Zuschuss für den Tierschutzverein werden im Ordnungsamt 51.000 € veranschlagt.
Weitere 53.000 € erhält der Sportbereich als Zuschuss. Im Bereich der Parkanlagen werden Pflegekostenzuschüsse in Höhe von jeweils 43.000 € vorgesehen.
Die Steuerungsunterstützung benötigt 81.474 € zur Durchführung des Förderprogrammes „private Hof- und Hausflächen“.

Die **Sozialen Leistungen** sind im Sozial- und Jugendbereich veranschlagt.
Leistungen für Asylbewerber außerhalb von Einrichtungen schlagen im Sozialbereich mit 1.825.000 € zu Buche.
Leistungen des Jugendbereichs außerhalb von Einrichtungen sind in Höhe von 7.988.500 € etatisiert. Größte Position sind hier die Aufwendungen im Bereich der sozialpädagogischen Hilfen und Beratungen (6.114.000 €). Hinzu kommen Leistungen in Kindergärten in Höhe von 10.000 €, der Jugend- und Familienarbeit (56.000 €) für Ferienfreizeiten/Wertedialog/ Demokratiebildung, der Einrichtungen der Jugendsozialarbeit (8.500 €) und zur Förderung der Tagespflege für Betreuungskosten in Höhe von 1.800.000 €.
Leistungen des Jugendbereichs innerhalb von Einrichtungen betreffen fast ausschließlich die sozialpädagogischen Hilfen (5.600.000 €). Hinzu kommt die Jugendsozialarbeit mit 35.000 €.
Unterhaltsvorschussleistungen, als wesentlichste Leistung im Bereich der sonstigen sozialen Leistungen, betragen 1.380.000 €. Weiterhin erwähnenswert ist der Erzieherische Kinder- und Jugendschutz für Neugeborenendienst und Kinderschutzbund mit 27.000 €.
Die Krankenhilfekosten innerhalb und außerhalb von Einrichtungen betreffen mit 400.000 € den Bereich der Leistungen für Asylbewerber und mit 5.000 € sozialpädagogische Hilfen.

Die **Gewerbesteuerumlage** berechnet sich nach der Höhe der Gewerbesteuer. Hierzu wird die Gewerbesteuer mit einem jährlich festzusetzenden Vervielfältiger multipliziert und durch den Gewerbesteuerhebesatz der Stadt geteilt. Die Berechnung erfolgt basierend auf den Orientierungsdaten des letzten Jahres. Der Vervielfältiger ab dem Jahr 2020 beträgt 35%.

Der Hebesatz für die **Kreisumlage** beträgt, gemäß Beschluss des Finanzausschusses des Rhein-Sieg-Kreises vom 30.11.2022, im Jahr 2024 29,67 % und im Jahr 2025 32,30 %. Die Berechnung der Kreisumlage für die Jahre 2024 bis 2027 ist nachfolgend dargestellt.

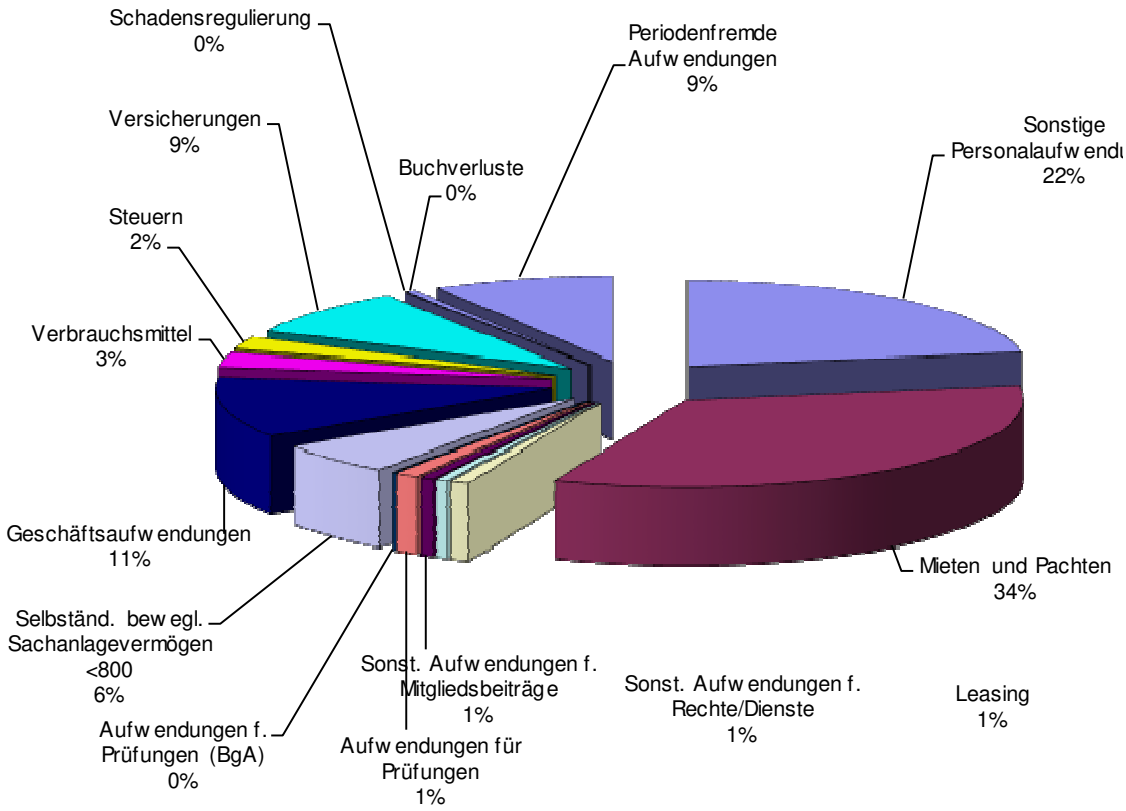
Berechnung der Keisumlage	
	2024
Allgemeine Kreisumlage	
Steuerkraftmesszahl	64.197.317
Schlüsselzuweisung	15.832.633
Umlagegrundlage	80.029.950
Kreisumlage Hebesatz	29,67%
Summe allgemeine Kreisumlage	**23.744.886,13 €**
Mehrbelastung ÖPNV	
Gesamtbelastung ÖPNV gem. Eckpunktepapier RSK	38.839.081,00 €
städtischer Anteil von 8,27%	**3.210.105,00 €**
Kreisumlage Gesamt	**26.954.992,00 €**

Berechnung Kreisumlage Finanzplanungszeitraum 2024 bis 2027			
	2025	**2026**	**2027**
Allgemeine Kreisumlage			
Steuerkraftmesszahl	72.824.367	74.219.317	78.032.106
Schlüsselzuweisung	16.545.101	17.471.627	18.222.907
Umlagegrundlage	89.369.468,95 €	91.690.944,16 €	96.255.012,63 €
Kreisumlage Hebesatz	32,30%	32,39%	33,24%
Summe allgemeine Kreisumlage im Finanzplanungszeitraum	**28.866.339,00 €**	**29.698.697,00 €**	**31.995.167,00 €**
Gesamtbelastung ÖPNV Eckpunktepapier RSK	39.615.863	40.408.180	41.216.343
prozentualer Anteil der Stadt Hennef	8,27%	8,27%	8,27%
Summe Kreisumlage ÖPNV im Finanzplanungszeitraum	**3.274.307,10 €**	**3.339.793,24 €**	**3.406.589,11 €**
Kreisumlage Gesamt	**32.140.646,00 €**	**33.038.490,00 €**	**35.401.756,00 €**

Die **Sonstigen Transferaufwendungen** betreffen die kommunale Beteiligung an den Krankenhausinvestitionskosten. Sie steigen auf 815.000 €.

5.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	2024	2025	2026	2027
Sonstige Personalaufwendungen	1.774.989	1.694.347	1.653.220	1.683.220
Mieten und Pachten	2.690.315	2.634.822	2.638.822	2.642.822
Leasing	72.000	71.300	70.300	71.300
Sonst. Aufwendungen f. Rechte/Dienste	46.500	46.500	46.500	46.500
Sonst. Aufwendungen f. Mitgliedsbeiträge	52.927	52.927	52.927	52.927
Aufwendungen für Prüfungen	92.500	94.900	94.900	94.900
Aufwendungen f. Prüfungen (BgA)	6.000	6.000	6.000	6.000
Selbständ. bewegl. Sachanlagevermögen <	465.276	368.726	677.366	351.486
Geschäftsaufwendungen	908.927	898.579	847.121	855.621
Verbrauchsmittel	219.931	216.431	216.431	216.431
Steuern	182.000	308.000	308.000	182.000
Versicherungen	686.271	703.288	708.871	719.846
Schadensregulierung	0	0	0	0
Buchverluste	41.000	41.000	41.000	41.000
Periodenfremde Aufwendungen	687.408	687.408	687.408	687.408



Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** ist eine Vielzahl von Einzelkonten veranschlagt. Die nachfolgenden Erläuterungen geben einen groben Überblick über den Inhalt der Kontengruppe „Sonstige ordentliche Aufwendungen“.

Die **sonstigen Personalaufwendungen** und die **besonderen Aufwendungen für Beschäftigte** umfassen u. a. Kosten für den arbeitsmedizinischen und sicherheitstechnischen

Dienst, Personalnebenkosten, Führungskräftefortbildung, Aus- und Fortbildung, Personalrat, Dienstfahrten, Deutschlandticket als Jobticket, Dienst- und Schutzkleidung.

Die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten beinhalten Sitzungsgelder, ehrenamtliche Tätigkeiten (Wahlen, Archiv, Schiedsamt, Feuerwehr, Asyl, Wohlfahrtspflege, Jugend- und Familienarbeit und Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz).

Aufwendungen für Honorarkräfte fallen bei der OGS (2.000 €), bei der Musikschule (209.475 €) sowie bei der Kultur (12.500 €) an.

Mieten und Pachten betreffen überwiegend den IT Bereich (270.792 €), das Gebäudemanagement (640.509 €), die Druckerei (118.000 €), den Rettungsdienst für die Interimslösung Kleinfeldchen (120.000 €), den Asylbereich (1.365.000 €), den Schulbereich für die Nutzung der Jugendfußballhalle (42.285 €), die Kindergärten (33.551 €), das Melde- und Ausweiswesen (20.000 €) und den Sportplatz Lauthausen (18.035 €).

Leasing betrifft den Fuhrpark mit 63.500 € und die neue zentrale Frankiermaschine mit 8.500 €.

Die **Inanspruchnahme von Rechten und Diensten** bezieht sich v. a. auf Gerichts- und Prozesskosten (15.000 €), Restaurationsarbeiten Archivgut (6.500 €), auf die interkommunale Zusammenarbeit Rentenberatung (14.000 €) im Sozialamt.

Aufwendungen für Prüfungen fallen in 2024 jahresbezogen für die Prüfung von Jahresrechnung und Konzernabschluss sowie anteilig für den nächsten Prüfungszeitraum der Gemeindeprüfungsanstalt Herne an.

Zu den **Geschäftsaufwendungen** gehören z. B. öffentliche Bekanntmachungen, Portokosten, Telekommunikationskosten, Kontogebühren sowie allgemeine sächliche Ausgaben für Büromaterial und Fachliteratur.
Verfügungsmittel, Repräsentationsmittel und Fraktionszuwendungen zählen ebenfalls zu den Geschäftsaufwendungen.

Verbrauchsmittel sind u. a. Material für die Druckerei (35.000 €), den Brandschutz (13.000 €), die Kindergärten (124.738 €) und die Einrichtungen der Jugendsozialarbeit (16.500 €).

Für **selbständiges bewegliches Sachanlagevermögen bis 800 €** fallen Aufwendungen maßgeblich im Bereich der Hard- und Software (64.020 €), des Stadtordnungsdienstes (36.000 €), der Feuerwehr (153.000 €), der Schulen (75.914 €), des Asylbereiches (42.000 €), der Abfallbeseitigung (11.000 €) sowie der Kindergärten (44.477 €) an.

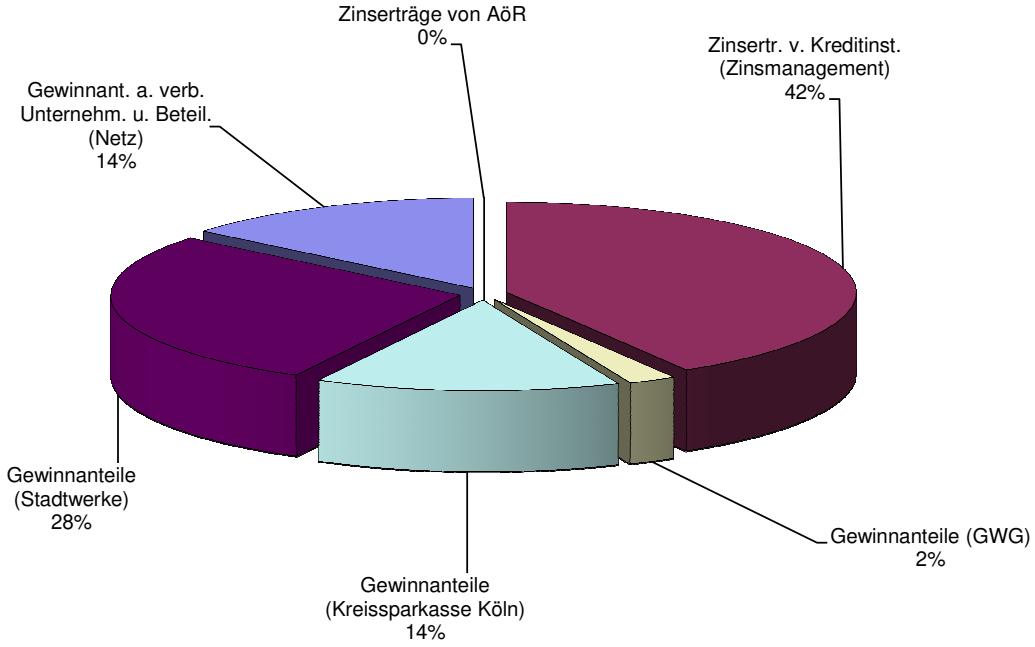
Die **Sonstigen Steuern** betreffen mit 12.000 € das BgA Duales System und mit 170.000 € die Kapitalertragssteuer und den Solidaritätszuschlag der Gewinnausschüttungen von Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH, Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG und GWG Rhein-Sieg-Kreis.

Versicherungsbeiträge werden gezahlt zu Haftpflichtversicherungen, zur Schülerunfallversicherung usw..

Periodenfremde Aufwendungen betreffen die Grabankaufsgebühren. Gräber werden in der Regel für 15 bzw. 25 Jahre angekauft. Ertrag des Jahres ist nur 1 Anteil, 14 bzw. 24 Anteile sind abzugrenzen.

6. Finanzerträge

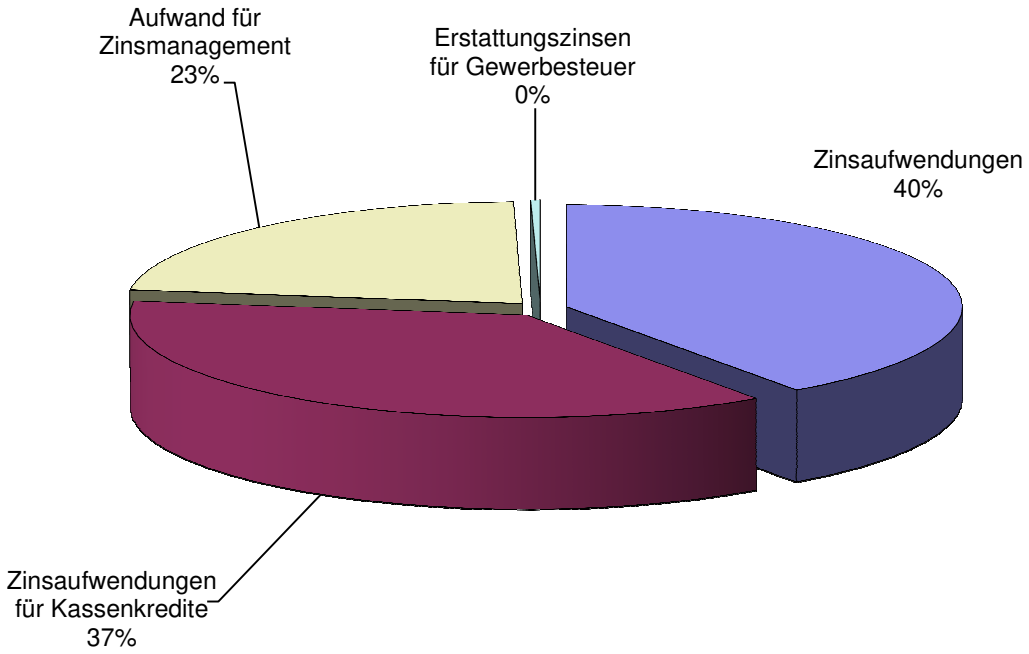
	2024	2025	2026	2027
Zinserträge von AöR	0	0	0	0
Zinsertr. v. Kreditinst. (Zinsmanagement)	1.030.000	952.000	876.030	802.000
Gewinnanteile (GWG)	55.000	55.000	55.000	55.000
Gewinnanteile (Kreissparkasse Köln)	350.000	350.000	350.000	350.000
Gewinnanteile (Stadtwerke)	700.000	1.500.000	1.500.000	700.000
Gewinnant. a. verb. Unternehm. u. Beteil. (Netz)	350.000	350.000	350.000	473.000



Die Differenz zwischen dem **Zinsertrag aus dem Zinsmanagement,** der hier verbucht wird, und dem Zinsaufwand aus dem Zinsmanagement, der bei den „Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen“ veranschlagt wird, ist zusammenhängend zu betrachten.
In den vergangenen Jahren erfolgte hier in der Regel eine Zinsverbilligung durch Swapgeschäfte.
Alle abgeschlossenen Swap-Geschäfte dienen der Zinssicherung und sind einfache Zinsswaps (sog. Plain-Vanilla Swaps) die, je nach Vertrag, monatlich, zum Quartalsschluss oder halbjährlich vollzogen werden.
Bei aktuell anstehenden Neuaufnahmen/Prolongationen von Investitionskrediten wird eine 30zig jährige Gesamtlaufzeit avisiert, so dass hier ein Zinsänderungsrisiko ausgeschlossen ist. Das Zinsniveau steigt aktuell stark an.

7. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

	2024	2025	2026	2027
Zinsaufwendungen	2.192.000	2.444.000	2.588.000	2.814.000
Zinsaufwendungen für Kassenkredite	2.021.500	2.021.500	2.021.500	2.021.500
Aufwand für Zinsmanagement	1.226.000	1.129.000	1.032.000	938.000
Erstattungszinsen für Gewerbesteuer	20.000	20.000	20.000	20.000

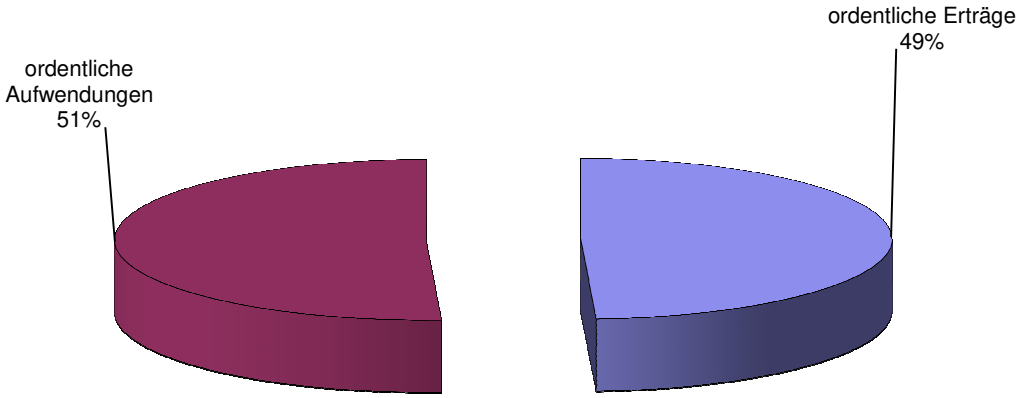


Zum **Zinsaufwand aus dem Zinsmanagement**, der hier verbucht wird, und dem Zinsertrag aus dem Zinsmanagement, der bei den „Zinserträgen“ veranschlagt wird, wird auf die Anmerkung unter Ziffer 6. „Finanzerträge“ verwiesen.

8. Ergebnis

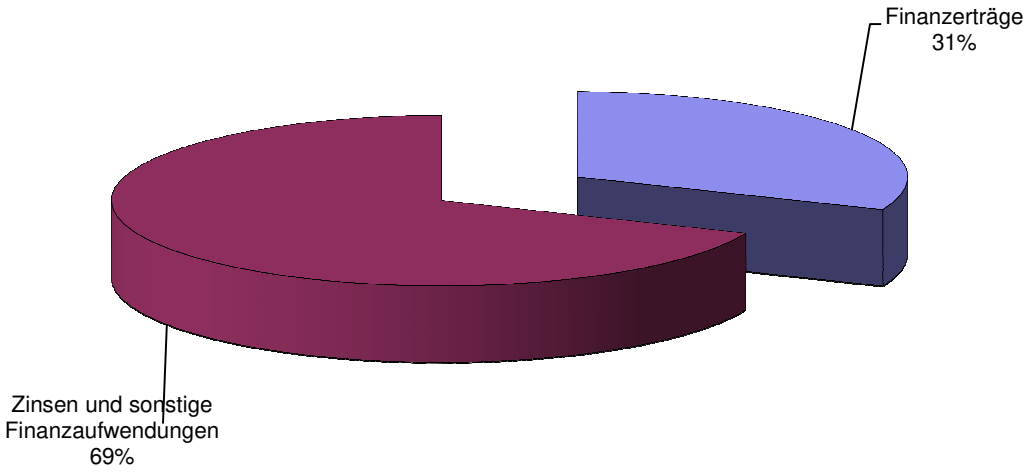
8.1 Ordentliches Ergebnis

	2024	2025	2026	2027
ordentliche Erträge	171.718.468	176.618.151	181.674.769	186.326.122
ordentliche Aufwendungen	177.328.944	182.046.926	185.814.481	189.618.109



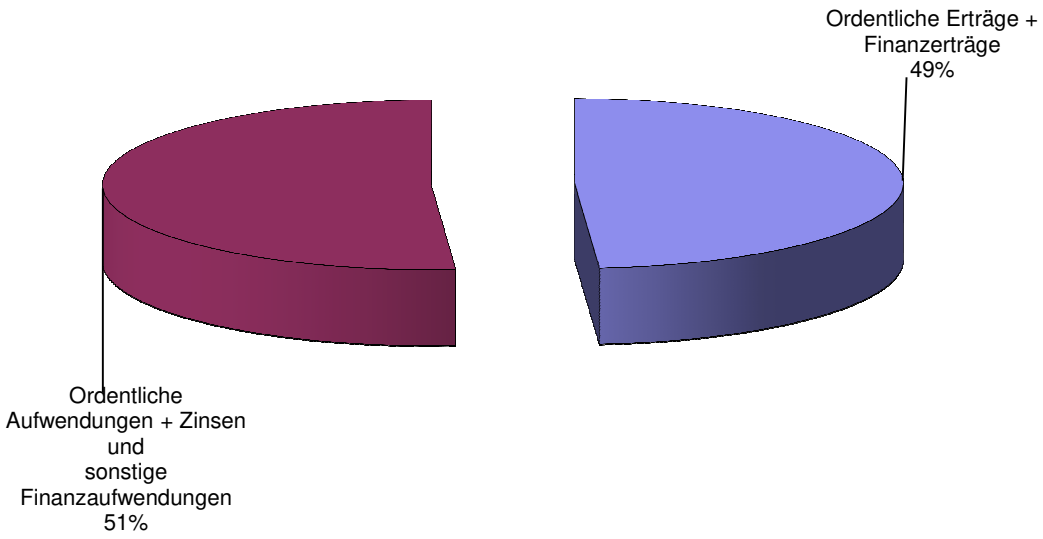
8.2 Finanzergebnis

	2024	2025	2026	2027
Finanzerträge	2.485.000	3.207.000	3.131.030	2.380.000
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.459.500	5.614.500	5.661.500	5.793.500



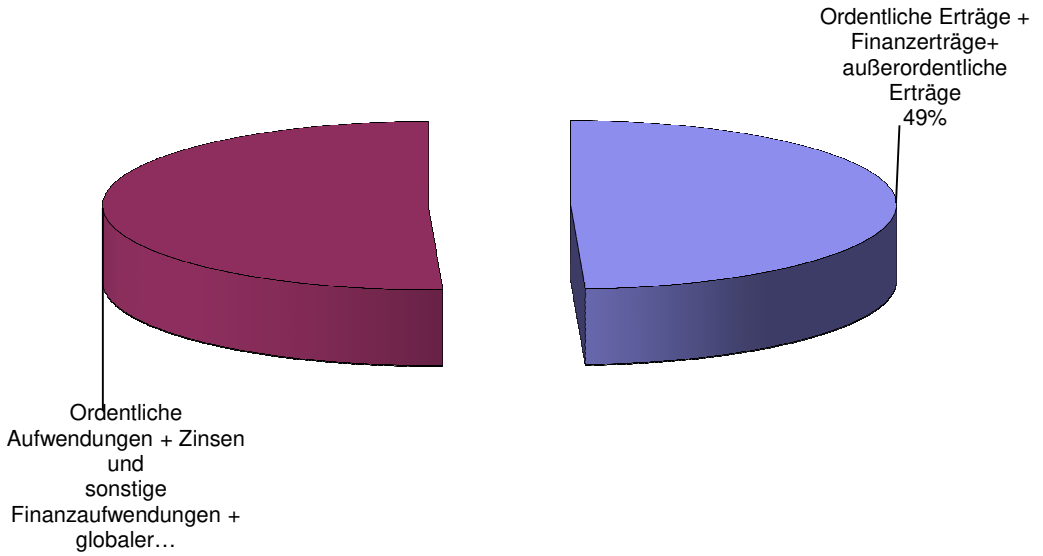
8.3 Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

	2024	2025	2026	2027
Ordentliche Erträge + Finanzerträge	174.203.468	179.825.151	184.805.799	188.706.122
Ordentliche Aufwendungen + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	182.788.444	187.661.426	191.475.981	195.411.609



8.4 Ergebnis

	2024	2025	2026	2027
Ordentliche Erträge + Finanzerträge+ außerordentliche Erträge	174.203.468	179.825.151	184.805.799	188.706.122
Ordentliche Aufwendungen + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen + globaler Minderaufwand	179.241.865	184.020.487	187.759.691	191.619.247



Der Ergebnisplan schließt mit einem Defizit in Höhe von 5.038.397 €.

9. Abweichungen zwischen der Ergebnisplanung und den Positionen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzplan

		2024	
Jahresergebnis	-	5.038.397 €	Ergebnisplan
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	3.598.485 €	Finanzplan
Abweichung	-	1.439.912 €	

Folgende Positionen im Ergebnisplan weichen von den entsprechenden Positionen im Finanzplan ab.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fallen im Ergebnisplan um **5.865.242 €** höher aus.
  Es handelt sich hierbei um Festwerterträge (1.842.588 €) einschließlich der Schulpauschale für die Unterhaltung von Schulbauten sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Bundes- und Landeszuwendungen, von Gemeinden und Gemeindeverbänden, von Sozialversicherungsträgern, Sonderposten von verbundenen und privaten Unternehmen sowie von übrigen Bereichen (4.022.654 €).
  Die Erträge aus der Auflösung der Landessonderposten stehen den Abschreibungsbeträgen für bewertete Gebäude, Straßen, Brücken, Sportplätze etc. gegenüber.
  Die ertragswirksame Auflösung ist nicht kassenwirksam.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

- Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte fallen im Ergebnisplan um **2.614.600 €** höher aus.
  Es handelt sich hierbei um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Erschließungs- und Anliegerbeiträgen (2.003.600 €).
  Die Einzahlung der Beiträge wird investiv im Finanzplan veranschlagt.
  Die ertragswirksame Auflösung analog der Abschreibung ist dagegen nicht kassenwirksam.
  Hinzu kommt die Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens von Gebühren für Grabankäufe (611.000 €).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

- Es handelt sich hierbei Kostenerstattungen um Festwerterträge in Höhe von **0 €.**

Sonstige ordentliche Erträge / Sonstige Einzahlungen

- Die sonstigen ordentlichen Erträge übersteigen die sonstigen Einzahlungen um **4.196.992 €.**
  Es handelt sich hierbei um Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen (112.760 €) und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (0 €), der Überstundenrückstellungen (1.837.303 €), der Urlaubsrückstellungen (1.460.766 €), der

Altersteilzeitrückstellungen (633.009 €), der Feuerwehrrückstellungen (0 €), der Jubiläumsrückstellungen (11.231 €) und der Rückstellungen nach § 107 BeamtVG (37.638 €), der Auflösung sonstiger Sonderposten (101.219 €) sowie der Auflösung eines Betriebskostenzuschusses zur HTV Halle Gartenstraße (2.066 €).
Nicht zahlungswirksame Erträge aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen betragen 1.000 €.

Personalaufwendungen/Personalauszahlungen

- Die Personalaufwendungen im Ergebnisplan weisen 2024 einen um **5.963.250 €** höheren Betrag aus.
  Es handelt sich um die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen für aktive Beamte (1.897.236 €), die Zuführung zu den Beihilferückstellungen (524.367 €) sowie die Zuführungen zu Urlaubs- (1.449.999 €), Überstunden- (1.917.932 €), Jubiläumsrückstellungen (14.410 €), Altersteilzeitrückstellungen (102.547 €), Rückstellungen feuerwehrtechnischer Dienst (48.175 €) sowie Rückstellungen gemäß § 107 BeamtVG (8.584 €).
  Die Pensions- und Beihilferückstellungen werden von dem Zeitpunkt an, in dem der aktive Beamte in den Ruhestand tritt, jährlich ertragswirksam aufgelöst.
  Urlaubs-, Überstunden-, Altersteilzeitrückstellungen und Rückstellungen feuerwehrtechnischer Dienst werden zum Zeitpunkt der Inanspruchnahme ertragswirksam aufgelöst.

  Hinzu kommen Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von **81.565 €**.

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

- Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind gegenüber den Auszahlungen um **842.588 €** höher.
  Während des Jahres ergeben sich Aufwendungen im Ergebnisplan für Festwerte „Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens“ (investive Maßnahmen an städtischen Grünflächen) in Höhe von 107.000 €.
  Ebenso ergibt sich Aufwand für Festwerte „Unterhaltung des beweglichen Vermögens“ (u. a. Beschaffung von Hard- und Software und Inventar allgemein, Erwerb von Schul- und Kindergarteneinrichtungen, Lernmittel) und Unterhaltung von beweglichem Vermögen GWG in Höhe von insgesamt 735.588 €.
  Die Auszahlungen werden jedoch im Finanzplan investiv unter der Position „Auszahlung für den Erwerb von Anlagevermögen“ veranschlagt.

Bilanzielle Abschreibungen

- Unter dieser Position wird in Höhe von **10.734.922 €** die jährliche Wertminderung der Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens durch Abnutzung, Verschleiß oder technischen Fortschritts veranschlagt. Die Darstellung des tatsächlichen Werteverzehrs wird im Ergebnisplan als Aufwand abgebildet.
  Dieser Aufwand wird nicht kassenwirksam.

Sonstige ordentliche Aufwendungen/Sonstige Auszahlungen

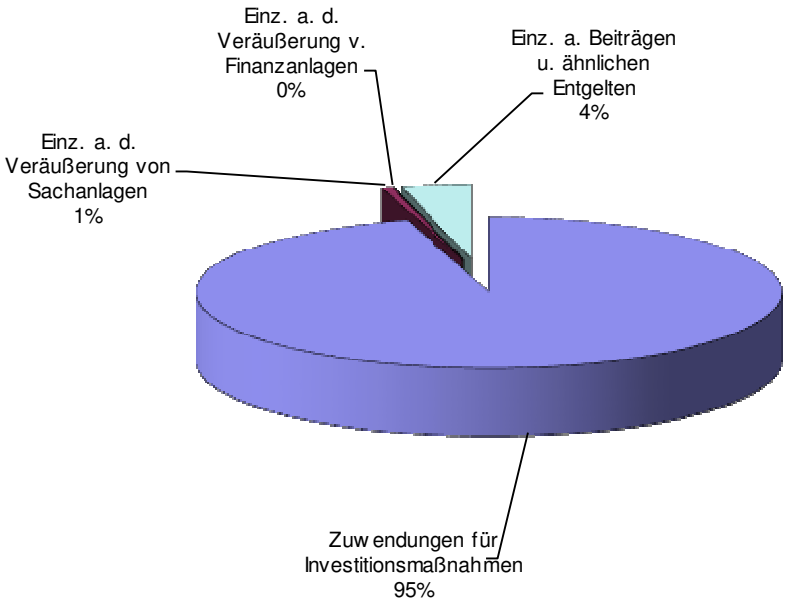
- Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind gegenüber den sonstigen Auszahlungen um **41.000 €** höher.
  Es handelt sich hier um Aufwendungen für Wertveränderungen beim Umlaufvermögen in Höhe von 41.000 €, die nicht zahlungswirksam werden.

Globaler Minderaufwand

- Der globale Minderaufwand nach dem 3. NKFWG in Höhe von max. 2 % der ordentlichen Aufwendungen beträgt als Aufwandsminderung - **3.546.579 €.**

10. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

	2024	2025	2026	2027
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.613.467	17.574.302	13.725.614	14.766.167
Einz. a. d. Veräußerung von Sachanlagen	76.000	76.000	76.000	76.000
Einz. a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	3.310	3.310	3.310	3.310
Einz. a. Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	516.960	936.000	7.037.025	5.197.000



Die **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen** setzen sich aus Bundes- und Landeszuwendungen in Höhe von 13.209.737 € zusammen.

Bei der Bundeszuwendung handelt es sich um Mittel aus dem Digitalpakt (336.145 €), Fördermittel für eine Überdachung im Jugendpark (198.000 €) sowie Fördermittel im Rahmen der Sanierung kommunaler Sporteinrichtungen (Schwimmbad Sportschule 352.000 €).

Zu den Landeszuwendungen gehören die allgemeine Investitionspauschale (3.097.005 €), die Schul- und Bildungspauschale (1.968.743 €), die Sportpauschale (177.721 €) und die Feuerwehrpauschale (131.551 €).
Darüber hinaus zahlt das Land Zuwendungen im Bereich Gebäudemanagement für die Stadtmauer Stadt Blankenberg ISEK (1.428.643 €), für die Gedenkstätte Synagoge Geistingen (60.000 €), für das Erlebnis Bröltal (Landgasthof 250.000 €), für das Fahrradparkhaus (500.000 €), für das Kultur- und Heimathaus ISEK Stadt Blankenberg (1.559.467 €), für das Feuerwehrhaus Stadt Blankenberg (524.900 €), für die Dacherneuerung Sporthalle Meiersheide (107.416 €), für den Kindergarten Zentralort (910.000 €) sowie für eine Photovoltaikanlage am Baubetriebshof (90.000 €).
Ebenso ergeben sich Landeszuweisungen für die Schulsozialarbeit (29.273 €), für die Bibliothek (6.975 €) und im Tiefbau für die Buswartehallen (96.000 €), für die nachmalige Herstellung der Oberaueler Straße (100.000 €), für den Ausbau Gehweg Weingartsgasse (97.090 €) und im Rahmen des ISEK Stadt Blankenberg für den Hangspielplatz (77.694 €), für die Zuwegung zum Kultur- und Heimathaus (19.172 €), für die Tangente Panoramaweg (52.237 €),

für den Wegebau Haltepunkt DB (68.462 €) und für die Klimaanpassung im Zentrum in Form von Stadtgrün/Brunnen etc. (13.046 €).
Im Umweltbereich werden Landeszuweisungen im Rahmen des ISEK Stadt Blankenberg für die Umgestaltung des Marktplatzes (16.625 €), für die Freianlagen des Lehrgartens (28.420 €), für Ausgleichsmaßnahmen (2.582 €) und für die Inwertsetzung Burghof und Burggarten (6.300 €) etatisiert.

Es ergeben sich des Weiteren Zuwendungen übriger Bereiche in Form von Versicherungsleistungen im Bereich Brandschaden altes Feuerwehrgerätehaus Söven (308.000 €).

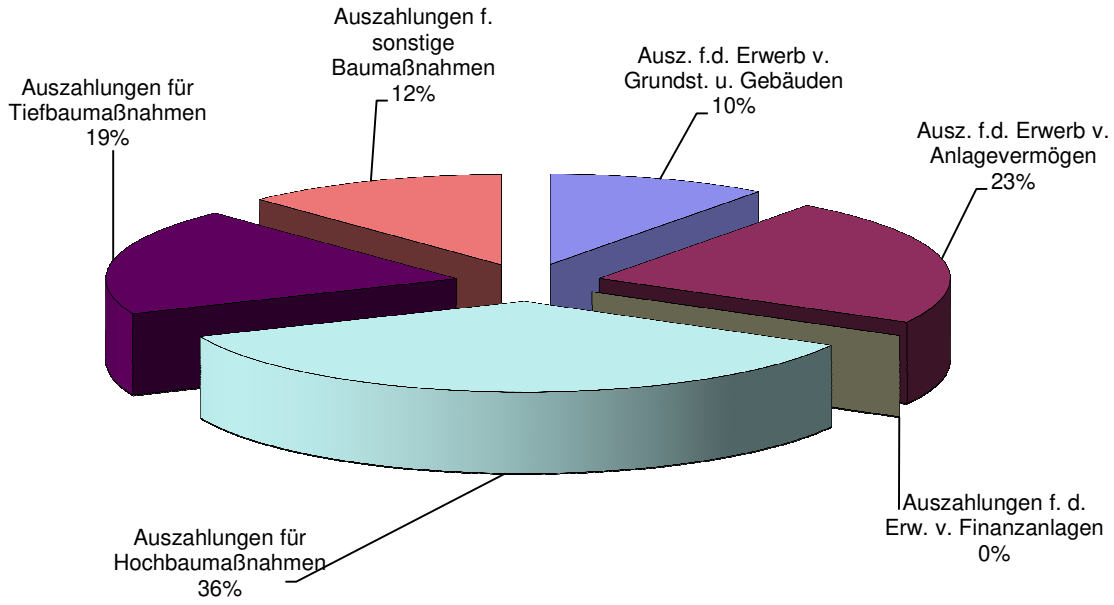
Die veranschlagten **Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen** setzen sich aus 75.000 € für den Verkauf unbestimmter Flächen sowie aus 1.000 € für den Verkauf beweglicher Vermögensgegenstände zusammen.

Die **Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen** resultieren aus Rückzahlungen gewährter Wohnungsbaudarlehen der GWG RSK und der GWG Troisdorf.

Die **Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten** setzen sich ausschließlich aus Erschließungs- und Anliegerbeiträgen im Straßenbau zusammen.

11. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	2024	2025	2026	2027
Ausz. f.d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	1.955.000	1.615.000	115.000	115.000
Ausz. f.d. Erwerb v. Anlagevermögen	4.455.549	2.904.393	4.144.997	1.513.280
Auszahlungen f. d. Erw. v. Finanzanlagen	0	0	0	0
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	6.907.000	14.210.000	11.133.000	6.030.000
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.731.915	6.983.415	8.304.500	15.143.000
Auszahlungen f. sonstige Baumaßnahmen	2.350.000	2.530.000	2.272.000	2.030.000



Die nachfolgende Übersicht enthält eine Aufstellung der einzelnen Investitionen.

Eine Übersicht aller Investitionen ist ebenfalls dem Gesamtfinanzplan beigefügt.

Investitionen Produkte 001 Gemeindeorgane

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000126 Konferenzanlage Meys Fabrik	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00 -10.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00 -10.000,00

Investitionen Produkte 004 IT-Dienstleistungen

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000023 Erwerb von Hard- und Software	-43.902,02	-79.472,90	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-230.000,00	-716.470,63 -1.186.470,63
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	182.291,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644.254,60 644.254,60
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-226.193,37	-79.472,90	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-230.000,00	-1.360.725,23 -1.830.725,23
BU-0000024 Erwerb von IT-Einrichtung Schulen	-658,68	-46.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-988.313,57 -1.308.313,57
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	72.765,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489.242,20 489.242,20
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-73.423,98	-46.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-1.477.555,77 -1.797.555,77
BU-0000065 Netzwerktechnik	-41.167,36	-16.977,03	-15.000,00	-15.000,00	-195.000,00	-15.000,00	-202.634,22 -442.634,22
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-41.167,36	-16.977,03	-15.000,00	-15.000,00	-195.000,00	-15.000,00	-449.157,67 -689.157,67
BU-0000122 Whiteboards	-6.769,52	-30.000,00	-30.000,00	-65.000,00	-75.000,00	-75.000,00	-71.797,10 -316.797,10
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.721,10 127.721,10
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-7.698,52	-30.000,00	-30.000,00	-65.000,00	-75.000,00	-75.000,00	-199.518,20 -444.518,20
BU-0000136 Präsentationstechnik Digitalpakt Schule	30.917,87	-66.561,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-143.797,96 -143.797,96
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	391.135,11	194.042,00	111.293,00	0,00	0,00	0,00	894.290,66 1.005.583,66
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-360.217,24	-260.603,00	-111.293,00	0,00	0,00	0,00	-1.038.088,62 -1.149.381,62
BV-0000001 Vernetzung Schulen	0,00	-25.000,00	-45.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-262.544,58 -382.544,58
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-25.000,00	-45.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-325.620,22 -445.620,22
BV-0000012 Vernetzung Stadt Hennef (nicht KP II)	0,00	-18.022,97	-48.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-61.788,59 -169.788,59
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-18.022,97	-48.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-86.976,77 -194.976,77
BV-0000014 Vernetzung Digitalpakt Schule	-10.919,35	-20.669,00	-36.385,00	26.541,00	0,00	0,00	-49.770,89 -59.614,89
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	98.274,14	122.687,00	224.852,00	32.265,00	0,00	0,00	312.734,65 569.851,65
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-109.193,49	-143.356,00	-261.237,00	-5.724,00	0,00	0,00	-362.505,54 -629.466,54
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-5.724,00)	0,00	0,00	
IV-0000001 Erwerb von Software Stadt	-5.503,51	-117.500,00	-163.000,00	-52.000,00	-52.000,00	-52.000,00	-736.022,76 -1.055.022,76
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	119.512,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	638.306,51 638.306,51
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-125.016,35	-117.500,00	-163.000,00	-52.000,00	-52.000,00	-52.000,00	-1.374.329,27 -1.693.329,27
IV-0000002 Erwerb von Software Schulen	0,00	-20.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-113.142,43 -153.142,43
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-20.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-180.777,22 -220.777,22
MT-0000002 Erwerb von Hard- und Software	-4.286,89	-6.994,56	-10.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-75.276,61 -100.276,61
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-4.286,89	-6.994,56	-10.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-263.311,25 -288.311,25
MT-0000005 Erwerb IT-Einricht. Schulen	-674,73	-1.532,54	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-33.971,14 -45.971,14
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-674,73	-1.532,54	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-75.885,83 -87.885,83

Investitionen Produkte 007 Rechts- und Versicherungsangelegenheiten, zentrale Vergabestelle

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
FEST-00009 Erstausstattung Außenstellen	-11.240,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.805,52 3.805,52
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-11.240,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-39.724,28 -39.724,28

Investitionen Produkte 008 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000058 Ausstattung Abt. 430	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-14.069,58 -22.069,58
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-17.989,31 -25.989,31
BU-0000132 Ausstattung Abt. 430 (ISEK Blankenberg)	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00 -2.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00 -2.000,00
BU-0000134 Ausstattung Dauerausstellung Stadt Blankenberg	0,00	-50.000,00	0,00	5.000,00	-175.000,00	30.000,00	-50.000,00 -190.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	405.000,00	25.000,00	30.000,00	50.000,00 510.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-100.000,00	0,00	-400.000,00	-200.000,00	0,00	-100.000,00 -700.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-400.000,00)	(-200.000,00)	0,00	

Investitionen Produkte 012 Bewirtschaftung von Gebäuden und Grundstücken

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
AU-0000089 Stadtmauer Stadt Blankenberg Städtebauförderung	-149.857,15	-851.224,00	-571.357,00	-796.470,00	-650.000,00	-124.306,00	-1.455.612,31 -3.597.745,31
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	374.241,00	1.148.776,00	1.428.643,00	1.203.530,00	1.350.000,00	1.875.694,00	1.523.017,00 7.380.884,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-524.098,15	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.978.629,31 -10.978.629,31
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-2.000.000,00)	(-2.000.000,00)	(-2.000.000,00)	
AU-0000110 Gedenstätte Synagoge Hf. Geistingen	-10.247,91	-239.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-249.247,91 -249.247,91
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	111.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	111.000,00 171.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.247,91	-350.000,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-360.247,91 -420.247,91
AU-0000124 Grabenturm	75.905,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.905,33 75.905,33
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	75.905,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.905,33 75.905,33
BU-0000156 Einrichtung Lindenstraße	0,00	-2.122,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.122,84 -2.122,84
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-2.122,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.122,84 -2.122,84
BU-0000159 Einrichtung Kita Meiersheide	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00	0,00 -250.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00	0,00 -250.000,00
GE-0000030 Gesamtschule Hennef-West - Baumaßnahmen	-4.150,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.109.755,26 -8.109.755,26
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.150,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.687.649,71 -8.687.649,71
GE-0000041 Fassadensanierung Gymnasium	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00	-300.000,00	0,00 -500.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00	-300.000,00	0,00 -500.000,00
GE-0000050 Neubau Feuerwehrhaus Söven	-2.933.986,64	-496.508,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.287.008,83 -4.287.008,83
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.518.387,17	195.180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.713.567,17 1.713.567,17
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.452.373,81	-691.688,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.000.576,00 -6.000.576,00
GE-0000051 Umbau Feuerwehrhaus Söven	0,00	-80.000,00	-42.000,00	-1.650.000,00	-250.000,00	0,00	-80.000,00 -2.022.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	308.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00 558.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-80.000,00	-350.000,00	-1.900.000,00	-250.000,00	0,00	-80.000,00 -2.580.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-1.900.000,00)	(-250.000,00)	0,00	
GE-0000053 Sanierung Sporthalle Gymnasium (Gute Schule 2020)	2.345.734,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-136.132,80 -136.132,80
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.705.991,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.744.991,01 2.744.991,01
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-360.257,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.881.123,81 -2.881.123,81
GE-0000055 Kita Stoßdorf - Anbau 4. Gruppe	-722,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-263.965,92 -263.965,92
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-722,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-732.336,86 -732.336,86
GE-0000056 GS Hf West - Anbau 7. Zug an Gebäude B u. C	-1.071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.490.145,00 -2.490.145,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.625.263,41 -4.625.263,41
GE-0000059 Kita Gartenstr.	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.718.556,17 -1.718.556,17
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.013.556,17 -4.013.556,17
GE-0000063 Ersatzneubau Zwei-Fach Sporthalle Hanftalstr.	0,00	0,00	-300.000,00	-500.000,00	-750.000,00	100.000,00	0,00 -1.450.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	2.250.000,00	600.000,00	0,00 4.350.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-300.000,00	-2.000.000,00	-3.000.000,00	-500.000,00	0,00 -5.800.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-2.000.000,00)	(-3.000.000,00)	(-500.000,00)	

Investitionen Produkte 012 Bewirtschaftung von Gebäuden und Grundstücken

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
GE-0000064 Erlebnis Bröltal (Landgasthof)	0,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-430.112,12 -580.112,12
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 250.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -400.000,00
GE-0000066 Fahrradparkhaus am Place le Pecq	-48.089,78	-400.000,00	-100.000,00	768.000,00	-1.000.000,00	0,00	-451.088,58 -783.088,58
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	500.000,00	3.168.000,00	0,00	0,00	0,00 3.668.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-48.089,78	-400.000,00	-600.000,00	-2.400.000,00	-1.000.000,00	0,00	-451.088,58 -4.451.088,58
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-2.400.000,00)	(-1.000.000,00)	0,00	
GE-0000067 Kultur- und Heimathaus Stadt Blankenberg	-86.324,13	-730.107,00	-1.640.533,00	-1.728.640,00	1.056.467,00	935.680,00	-1.105.456,51 -2.482.482,51
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	269.893,00	1.559.467,00	1.871.360,00	1.559.467,00	935.680,00	269.893,00 6.195.867,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-86.324,13	-1.000.000,00	-3.200.000,00	-3.600.000,00	-503.000,00	0,00	-1.375.349,51 -8.678.349,51
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-3.600.000,00)	(-503.000,00)	0,00	
GE-0000068 Feuerwehrhaus Stadt Blankenberg	-1.283.778,53	-3.770.482,67	107.900,00	0,00	0,00	0,00	-5.155.243,63 -5.047.343,63
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	135.000,00	115.000,00	524.900,00	0,00	0,00	0,00	540.702,97 1.065.602,97
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.418.778,53	-3.885.482,67	-417.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.695.946,60 -6.112.946,60
GE-0000070 Erweiterung Kiga Dambroich, 2 Gruppen	-51.289,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.716,23 118.716,23
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.131.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.333.964,88 1.333.964,88
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-767.089,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-799.448,65 -799.448,65
GE-0000071 Erweiterung Kita Uckerath, Burgstraße, 1 Gruppe	-154.757,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-91.603,51 -91.603,51
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	515.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642.889,17 642.889,17
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-462.657,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-526.592,68 -526.592,68
GE-0000072 Fassade Förderschule in der Geisbach	-1.398,25	-60.000,00	-100.000,00	-1.110.000,00	-2.380.000,00	0,00	-66.513,85 -3.656.513,85
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.398,25	-60.000,00	-100.000,00	-1.110.000,00	-2.380.000,00	0,00	-67.678,56 -3.657.678,56
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-1.110.000,00)	(-2.380.000,00)	0,00	
GE-0000073 Fassade GS Hanftalstr.	-1.398,25	-60.000,00	-60.000,00	0,00	-1.100.000,00	-2.380.000,00	-67.678,57 -3.607.678,57
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.398,25	-60.000,00	-60.000,00	0,00	-1.100.000,00	-2.380.000,00	-67.678,57 -3.607.678,57
(Verpflichtungsermächtigungen)				0,00	(-1.100.000,00)	(-2.380.000,00)	
GE-0000074 Anbau Feuerwerhaus Happerschoß	-44.203,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-44.203,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-104.142,05 -104.142,05
GE-0000075 Infopoint / Toilettenanlage Kurhäuschen	-18.189,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.189,54 -18.189,54
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	87.047,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.047,77 87.047,77
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-105.237,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105.237,31 -105.237,31
GE-0000076 Anbau Ganztagesbetreuung KGS Wehrstr.	-173.950,74	-3.311,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-177.262,51 -177.262,51
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	515.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515.200,00 515.200,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-689.150,74	-3.311,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-692.462,51 -692.462,51
GE-0000077 Dacherneuerung Sporthalle Meiersheide	-1.740,87	0,00	107.416,00	107.416,00	214.834,00	0,00	-1.740,87 427.925,13
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	107.416,00	107.416,00	214.834,00	0,00	0,00 429.666,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.740,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.740,87 -1.740,87

Investitionen Produkte 012 Bewirtschaftung von Gebäuden und Grundstücken

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
GE-0000078 Interim Feuerwache Hennef	0,00	-25.000,00	-1.840.000,00	-1.500.000,00	0,00	0,00	-25.000,00 -3.365.000,00
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-25.000,00	-1.840.000,00	-1.500.000,00	0,00	0,00	-25.000,00 -3.365.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-1.500.000,00)	0,00	0,00	
GE-0000080 Sanierung Dach Sporthalle GGS Happerschoß	-296.859,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-296.859,41 -296.859,41
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-296.859,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-369.620,14 -369.620,14
GE-0000081 Sanierung Dach Schule GS Happerschoß	-53.268,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.268,04 -53.268,04
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-53.268,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.268,04 -53.268,04
GE-0000082 Ankauf Standort Förderschule	0,00	-10.387.793,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.387.793,53 -10.387.793,53
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-10.387.793,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.387.793,53 -10.387.793,53
GE-0000083 Umbau Förderschule neuer Standort	0,00	-646.685,47	-1.280.000,00	0,00	0,00	0,00	-646.685,47 -1.926.685,47
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.200.521,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200.521,00 2.200.521,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-2.847.206,47	-1.280.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.847.206,47 -4.127.206,47
GE-0000084 Kita Zentralort	0,00	-100.000,00	710.000,00	-1.310.000,00	-2.000.000,00	0,00	-100.000,00 -2.700.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	100.000,00	910.000,00	1.690.000,00	0,00	0,00	100.000,00 2.700.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-200.000,00	-200.000,00	-3.000.000,00	-2.000.000,00	0,00	-200.000,00 -5.400.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-3.000.000,00)	(-2.000.000,00)	0,00	
GE-0000086 Erweiterung Grundschule Söven	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	150.000,00	-850.000,00	0,00 -800.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00	950.000,00	0,00 1.900.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-800.000,00	-1.800.000,00	0,00 -2.700.000,00
GE-0000087 Neubau Lagerhalle in Dahlhausen	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -50.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -50.000,00
GE-0000088 Umnutzung Garage Haus der Jugend	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00 -40.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00 -40.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-20.000,00)	0,00	0,00	
GE-0000089 Sanierung Sporthalle am Kuckuck	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	0,00 -1.000.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	0,00 -1.000.000,00
GE-0000090 GGS Siegtal Erweiterungsbau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00 -50.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00 -50.000,00
GR-0000005 Erwerb von Grundstücken	-4.522,03	178,77	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	242.675,69 142.675,69
19 + Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	50.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	1.018.670,80 1.318.670,80
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.522,03	-49.821,23	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-1.013.335,19 -1.413.335,19
GR-0000015 Blankenberg ISEK (InHK)	-435.372,18	-178,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-508.997,94 -508.997,94
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-435.372,18	-178,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-626.484,44 -626.484,44
MT-0000007 Erwerb von Masch., Geräten Gebäudemanagement	-17.767,65	-14.877,16	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-48.949,14 -96.949,14
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-17.767,65	-14.877,16	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-76.959,47 -124.959,47
MT-0000111 PV-Anlage Gymnasium	54.150,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.150,27 54.150,27
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	100.848,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.848,73 100.848,73

Investitionen Produkte 012 Bewirtschaftung von Gebäuden und Grundstücken

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-46.698,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.698,46 -46.698,46
MT-0000112 PV-Anlage Feuerwehr Söven	-51.486,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-51.486,54 -51.486,54
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-51.486,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-51.486,54 -51.486,54
MT-0000120 PV-Anlage KGS Wehrstr.	-17.567,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.567,38 -17.567,38
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-17.567,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.567,38 -17.567,38
MT-0000121 PV-Anlage Rathausneubau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00 85.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-85.000,00 -85.000,00
MT-0000123 PV Anlage Bauhof	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -10.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 90.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -100.000,00
MT-0000124 PV Anlage FW Blankenberg	0,00	-29.222,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.222,33 -29.222,33
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-29.222,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.222,33 -29.222,33

Investitionen Produkte 013 Druckerei

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000050 Einrichtung Druckerei	0,00	0,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	0,00 -2.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	0,00 -2.000,00
MT-0000025 Geräte Druckerei	-15.270,85	-11.500,00	-5.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-88.631,47 -102.631,47
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-15.270,85	-11.500,00	-5.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-94.450,81 -108.450,81

Investitionen Produkte 014 Fuhrpark

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
KF-0000043 Dienstfahrzeug Elektro	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	-18.570,00 -88.570,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	-30.940,00 -100.940,00
KF-0000053 Fahrzeug kommunaler Ordnungsdienst	-2.856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-2.856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-47.393,77 -47.393,77
KF-0000058 Dienstfahrzeug Elektriker Amt 65	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00 -25.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00 -25.000,00

Investitionen Produkte 015 Archiv

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000105 Einrichtigung Archiv	0,00	0,00	-75.000,00	37.500,00	0,00	0,00	-1.008,18 -38.508,18
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	37.500,00	0,00	0,00	3.089,85 40.589,85
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.098,03 -79.098,03

Investitionen Produkte 016 Sonstige Zentrale Dienste

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000025 Erwerb für sonstige zentrale Dienste	0,00	-1.500,00	-3.000,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-39.368,83 -46.868,83
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-1.500,00	-3.000,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-41.957,21 -49.457,21
MT-0000001 Erwerb Geräte Rathaus/zentr. Dienste	0,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-19.651,46 -31.651,46
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-19.651,46 -31.651,46

Investitionen Produkte 044 Öffentliche Ordnungsangelegenheiten

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000135 Einrichtung Stadtordnungsdienst	-30.409,71	-21.000,00	-26.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-51.409,71 -95.409,71
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-30.409,71	-21.000,00	-26.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-77.726,48 -121.726,48

Investitionen Produkte 049 Verkehrsangelegenheiten

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
MT-0000010 Geräte Verkehrsangelegenheiten	-17.018,86	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.459,96 -33.459,96
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-17.018,86	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.565,11 -42.565,11

Investitionen Produkte 050 Brandschutz

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000003 Erw. v. Geräten/ Ausr. Zivil- und Bevölkerungssch.	-53.256,18	-65.679,31	-291.000,00	-74.000,00	-219.000,00	-59.000,00	-215.211,18 -858.211,18
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-53.256,18	-65.679,31	-291.000,00	-74.000,00	-219.000,00	-59.000,00	-316.092,87 -959.092,87
BU-0000004 Einrichtung Feuerwehrgerätehäuser	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-12.000,00	-2.000,00	-54.445,34 -72.445,34
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-12.000,00	-2.000,00	-72.772,69 -90.772,69
BU-0000095 Schutzkleidung Brandschutz	0,00	70.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-13.957,21 -133.957,21
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.572,00 156.572,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-170.529,21 -290.529,21
BU-0000145 Einrichtung Neubau Feuerwehrhaus Söven	-7.878,29	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.878,29 -17.878,29
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-7.878,29	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.878,29 -17.878,29
BU-0000152 Einrichtung Feuerwehr Blankenberg Neubau	0,00	-60.000,00	-65.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00 -125.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-60.000,00	-65.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00 -125.000,00
BU-0000153 Einrichtung Interim Feuerwache Hennef	0,00	-40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00 -80.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00 -80.000,00
IV-0000009 Erwerb v. Software Feuerwehr	-25.233,68	-10.000,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-35.233,68 -37.733,68
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-25.233,68	-10.000,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-35.233,68 -37.733,68
KF-0000002 Erwerb von Fahrzeugen Brandschutz	0,00	0,00	-178.449,00	-203.449,00	-898.449,00	0,00	5.000,00 -1.275.347,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	131.551,00	131.551,00	131.551,00	0,00	5.000,00 399.653,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-310.000,00	-335.000,00	-1.030.000,00	0,00	0,00 -1.675.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-335.000,00)	0,00	0,00	
KF-0000052 Feuerwehrfahrzeug SU- (Tankwagen Uckerath)	-57.645,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.820,89 -36.820,89
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-57.645,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-119.550,77 -119.550,77
KF-0000054 Feuerwehrfahrzeug SU-FW (Löschfahrzeug Hennef)	-150.183,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.183,95 -150.183,95
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-150.183,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-406.656,32 -406.656,32
KF-0000055 Feuerwehrfahrzeug SU-FW (Löschfahrzeug Uckerath)	-150.183,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.183,95 -150.183,95
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-150.183,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-406.656,32 -406.656,32
KF-0000056 Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5194 (MZF Uckerath)	-73.528,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-73.528,48 -73.528,48
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-73.528,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-73.528,48 -73.528,48
KF-0000057 Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5195 (MZF Söven)	-81.583,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-81.583,16 -81.583,16
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-81.583,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-81.583,16 -81.583,16
KF-0000059 Feuerwehrfahrzeug SU- (HLF 10 Söven)	0,00	-120.120,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.120,25 -120.120,25
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	147.577,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.577,68 147.577,68
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-147.577,68	-120.120,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-267.697,93 -267.697,93
KF-0000060 Feuerwehrfahrzeug SU-FW (GWL Hennef)	-52.744,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-52.744,11 -52.744,11
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	84.225,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.225,59 84.225,59
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-136.969,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-136.969,70 -136.969,70
MT-0000003 Erwerb von Geräten und Ausrüstung Brandschutz	-11.545,92	-11.808,32	-25.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-212.397,75 -267.397,75

Investitionen Produkte 050 Brandschutz

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.354,92	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382.333,96 382.333,96
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-19.900,84	-41.808,32	-25.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-594.731,71 -649.731,71
MT-0000079 Brandschutz Allgemein	0,00	1.899,68	-170.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-1.394,47 -201.394,47
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.017,04 7.017,04
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-4.100,32	-170.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-8.411,51 -208.411,51
MT-0000115 Erwerb von Geräten Feuerwehr Blankenberg Neubau	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -200.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -200.000,00
MT-0000116 Erwerb von Geräten Interim Feuerwache Hennef	0,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00 -30.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00 -30.000,00
MT-0000117 Erwerb von Geräten Neubau Feuerwehrhaus Söven	0,00	-90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90.000,00 -90.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.522,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.522,44 1.522,44
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-1.522,44	-90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-91.522,44 -91.522,44
MT-0000118 Neuanschaffung Brandschaden Feuerwehr Söven	-22.897,99	-5.291,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.189,79 -28.189,79
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.241,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.241,17 13.241,17
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-36.139,16	-5.291,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.430,96 -41.430,96

Investitionen Produkte 052 Katastrophenschutz

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000131 Einrichtung für Katastrophenschutz	0,00	-30.000,00	-45.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-30.000,00 -90.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-30.000,00	-45.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-32.077,00 -92.077,00
BU-0000154 Einrichtung für Leuchttürme	-969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-969,00 -969,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-969,00 -969,00
KF-0000061 Anhänger für Stromerzeugung	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -20.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -20.000,00
MT-0000085 Erwerb von Ausrüstung Katastrophenschutz	0,00	-3.977,21	-77.000,00	-10.500,00	-5.000,00	-5.000,00	-77.338,33 -174.838,33
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-3.977,21	-77.000,00	-10.500,00	-5.000,00	-5.000,00	-77.338,33 -174.838,33
MT-0000109 Sirenen	-126.648,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-126.648,13 -126.648,13
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-126.648,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-126.648,13 -126.648,13
MT-0000119 Maschinen für Leuchttürme	30.106,29	-1.022,79	0,00	0,00	0,00	0,00	29.083,50 29.083,50
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	328.081,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328.081,51 328.081,51
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-297.975,22	-1.022,79	0,00	0,00	0,00	0,00	-298.998,01 -298.998,01

Investitionen Produkte 071 Grundschulen

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000006 Erwerb von Schuleinricht. GS KGS Hennef	-401,90	-4.037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.260,56 -26.260,56
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-401,90	-4.037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.824,41 -28.824,41
BU-0000007 Erwerb von Schuleinricht. GS Gartenstr.	-674,98	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-27.884,39 -39.884,39
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-674,98	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-37.997,92 -49.997,92
BU-0000008 Erwerb von Schuleinricht. GS Hanftalstr.	0,00	-2.095,00	-1.756,00	-1.756,00	-1.756,00	-1.756,00	-25.742,62 -32.766,62
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-2.095,00	-1.756,00	-1.756,00	-1.756,00	-1.756,00	-31.831,92 -38.855,92
BU-0000009 Erwerb von Schuleinricht. GS Uckerath	0,00	-1.977,00	-3.124,00	-3.124,00	-3.124,00	-3.124,00	-23.844,46 -36.340,46
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-1.977,00	-3.124,00	-3.124,00	-3.124,00	-3.124,00	-27.631,46 -40.127,46
BU-0000010 Erwerb von Schuleinricht. GS Happerschoß	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-27.861,95 -35.861,95
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.108,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.312,34 8.312,34
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-2.108,45	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-36.174,29 -44.174,29
BU-0000012 Erwerb von Schuleinricht. GS Siegtal	0,00	-21.700,00	-2.409,00	-2.409,00	-2.409,00	-2.409,00	-31.854,59 -41.490,59
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-21.700,00	-2.409,00	-2.409,00	-2.409,00	-2.409,00	-36.364,56 -46.000,56
BU-0000015 Erwerb von Schuleinricht. Gymnasium	12.242,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.026,93 19.026,93
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.242,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.026,93 19.026,93
BU-0000016 Erwerb von Schuleinricht. Förderschule	1.553,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.553,50 1.553,50
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.553,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.553,50 1.553,50
FEST-00013 Ausstattung OGS Siegtal	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00 -20.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00 -20.000,00
FEST-00014 Ausstattung OGS Gartenstr.	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00 -25.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00 -25.000,00
FEST-00016 Ausstattung GS Kastanienschule ehem. FW Söven	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -15.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -15.000,00
MT-0000064 Spielgeräte KGS Hennef	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.503,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.503,76 2.503,76
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-2.503,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.503,76 -2.503,76
MT-0000078 Geräte GGS Sietgal	-8.251,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.338,25 -11.338,25
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-8.251,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.361,06 -26.361,06

Investitionen Produkte 074 Gymnasium

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000015 Erwerb von Schuleinricht. Gymnasium	-17.520,12	-12.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-11.320,00	-11.320,00	-162.068,01 -204.708,01
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-17.520,12	-12.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-11.320,00	-11.320,00	-235.809,47 -278.449,47
BU-0000085 Einrichtung Mensa Gymnasium	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	-20.100,00	0,00	-69.195,71 -89.295,71
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	-20.100,00	0,00	-77.158,60 -97.258,60
MT-0000110 Einrichtung Mensa Gymnasium	-6.263,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.263,83 -6.263,83
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-6.263,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.001,05 -12.001,05

Investitionen Produkte 075 Gesamtschulen

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000002 Einrichtung Mehrzweckhalle	-999,99	-26.000,00	-52.800,00	0,00	0,00	0,00	-285.234,03 -338.034,03
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-999,99	-26.000,00	-52.800,00	0,00	0,00	0,00	-309.423,61 -362.223,61
BU-0000017 Erwerb von Schuleinricht. Gesamtschule	-4.351,01	-14.751,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-219.189,86 -259.189,86
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.177,36 51.177,36
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-12.385,01	-14.751,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-270.367,22 -310.367,22
BU-0000060 Einrichtung Gesamtschule Hennef-West	-5.164,63	-18.099,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-1.001.199,14 -1.017.199,14
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.133,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281.285,57 281.285,57
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-9.298,33	-18.099,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-1.282.484,71 -1.298.484,71
BU-0000084 Einrichtung Mensa Gesamtschule Hennef-West	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	-36.700,00	0,00	-510.811,55 -547.511,55
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	-36.700,00	0,00	-534.653,90 -571.353,90
BU-0000121 Einrichtung Umbaumaßnahme Mensa Meiersheide	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-16.700,00	0,00	-130.825,19 -150.525,19
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-16.700,00	0,00	-234.092,28 -253.792,28
BU-0000157 Neueinrichtung NW Bereich GE Meiersheide	0,00	0,00	-315.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -315.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-315.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -315.000,00

Investitionen Produkte 076 Förderschule

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000016 Erwerb von Schuleinricht. Förderschule	-354,55	-2.810,00	-1.310,00	-221.310,00	-1.310,00	-1.310,00	-38.481,42 -263.721,42
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.198,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.893,32 3.893,32
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-1.553,50	-2.810,00	-1.310,00	-221.310,00	-1.310,00	-1.310,00	-42.374,74 -267.614,74

Investitionen Produkte 078 Fördermaßnahmen für Schüler*innen

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000032 OGS GS KGS Hennef	-4.422,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.906,80 -6.906,80
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-4.422,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.343,72 -44.343,72
BU-0000036 OGS GS Kastanienschule	-1.618,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.605,11 -19.605,11
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.048,50 52.048,50
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-4.418,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-71.653,61 -71.653,61
BU-0000092 OGS GS Happerschoß	-4.418,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.434,62 -26.434,62
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-4.418,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.311,96 -32.311,96
BU-0000148 Förderung Aufholen nach Corona	14.732,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.732,29 14.732,29
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25.988,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.520,85 26.520,85
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-11.256,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.788,56 -11.788,56

Investitionen Produkte 079 Allgemeine zentrale Leistungen

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000102 Inklusion Schulen allgemein	-1.001,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.001,35 -1.001,35
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	29.454,00	29.273,00	29.273,00	29.273,00	29.273,00	29.454,04 146.546,04
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-1.001,39	-29.454,00	-29.273,00	-29.273,00	-29.273,00	-29.273,00	-30.455,39 -147.547,39

Investitionen Produkte 100 Künstlerische und kulturelle Veranstaltungen

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000044 Erwerb von Einr. für Kunst und Kultur	-2.998,80	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	-11.628,68 -19.628,68
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-2.998,80	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	-17.698,87 -25.698,87

Investitionen Produkte 101 Musikschule

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000018 Erwerb von Musikinstrumenten und BuG Musikschule	0,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-48.955,18 -80.955,18
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-53.146,98 -85.146,98

Investitionen Produkte 102 Bibliothek

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000019 Erwerb von Einricht. Bibliothek	0,00	-1.500,00	-2.275,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-105.172,29 -111.947,29
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	6.975,00	0,00	0,00	0,00	50.836,88 57.811,88
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-1.500,00	-9.250,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-156.009,17 -169.759,17

Investitionen Produkte 125 Leistungen für Asylbewerber

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
AU-0000062 Container Projekt Kuckuck Asylunterbringung	-1.632,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.740,92 21.740,92
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.632,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.259,08 -28.259,08
BU-0000112 Asylunterbringung "Am Kuckuck"	-4.494,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.494,63 -4.494,63
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-4.494,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.494,63 -4.494,63
BU-0000114 Asylunterbringung "Brinkmannhalle"	-3.664,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.662,94 -4.662,94
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.664,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.662,94 -4.662,94

Investitionen Produkte 147 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
AU-0000116 Außengelände Kita Stadthasen	0,00	-6.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00 -9.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-6.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00 -9.000,00
BU-0000022 KiGa Bröl	-2.104,51	-3.730,95	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-58.987,00 -61.487,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.415,95 2.415,95
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.604,51	-3.730,95	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-61.402,95 -63.902,95
BU-0000042 Einrichtung KiGa Pusteblume Bödingen	0,00	-1.703,52	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-3.428,33 -4.628,33
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-1.703,52	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-11.876,47 -13.076,47
BU-0000043 Einrichtung KiGa Uckerath, Lichtenberger Str.	-3.880,24	-6.473,60	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-53.464,15 -63.464,15
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.328,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.909,21 19.909,21
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-6.208,62	-6.473,60	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-73.373,36 -83.373,36
BU-0000047 Einrichtung Kiga Rasselbande Ki Ju Haus	0,00	-1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.232,72 -46.232,72
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-59.257,44 -59.257,44
BU-0000048 Einrichtung Kiga Siegpiraten Fr Ebert Platz	-3.382,71	-5.996,48	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-38.341,23 -40.341,23
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.382,71	-5.996,48	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-55.222,46 -57.222,46
BU-0000049 Einrichtung Kiga Vogelnest Edgoven	-4.701,52	-3.200,00	-9.100,00	0,00	0,00	0,00	-50.604,59 -59.704,59
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-4.701,52	-3.200,00	-9.100,00	0,00	0,00	0,00	-102.021,18 -111.121,18
BU-0000052 Einrichtung Kiga Allner	416,64	-3.545,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.909,64 -35.909,64
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	416,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.068,48 23.068,48
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-3.545,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-58.978,12 -58.978,12
BU-0000053 Einrichtung Kiga Sandburg Hans-Böckler-Str	-1.031,39	0,00	-12.500,00	0,00	0,00	0,00	-59.797,69 -72.297,69
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-1.031,39	0,00	-12.500,00	0,00	0,00	0,00	-59.797,69 -72.297,69
BU-0000099 für allgem. Anschaffungen	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-7.046,36 -11.046,36
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-8.566,60 -12.566,60
BU-0000111 Einrichtung Kita Kirchstraße	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-9.212,53 -13.212,53
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.668,08 -34.668,08
BU-0000123 Einrichtung Kita Im Helltgen	-5.616,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.924,98 -49.924,98
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-5.616,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.924,98 -49.924,98
BU-0000125 Einrichtung Kita Stoßdorf Neubau	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-154.079,35 -154.079,35
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-155.537,35 -155.537,35
BU-0000128 Einrichtung Kita Gartenstr.	-1.027,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-155.620,04 -155.620,04
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-1.027,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-155.620,04 -155.620,04
MT-0000018 Erwerb v Geräten f Spielp KiGa Allner	0,00	0,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	-19.578,77 -23.078,77
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	-21.036,77 -24.536,77
MT-0000020 Geräte Kiga Siegpiraten Fr.-Ebert-Platz 12	-100,00	-6.350,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.143,18 -17.143,18
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-100,00	-6.350,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.168,63 -31.168,63

Investitionen Produkte 147 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
MT-0000026 Spielgeräte Kiga Bröl	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-37.379,07 -62.379,07
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-43.428,24 -68.428,24
MT-0000031 Spielgeräte Kiga Pusteblume Bödingen	0,00	-10.414,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.612,56 -24.612,56
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-10.414,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.383,45 -27.383,45
MT-0000053 Außenspielgeräte Kita Sandburg	2.790,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-32.102,59 -52.102,59
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.829,00 4.829,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-36.931,59 -56.931,59
MT-0000072 KIGA "Rasselbande"	0,00	-806,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.388,88 -13.388,88
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-806,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.388,88 -13.388,88
MT-0000090 Spielgeräte Kita Kirchstraße	-8.781,59	0,00	-27.000,00	0,00	0,00	0,00	-22.914,66 -49.914,66
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.317,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.563,81 8.563,81
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-14.099,08	0,00	-27.000,00	0,00	0,00	0,00	-31.478,47 -58.478,47
MT-0000094 Spielgeräte Kita Im Helltgen	0,00	-2.500,00	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00 -15.500,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-2.500,00	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00 -15.500,00
MT-0000096 Spielgeräte Kita Stoßdorf Neubau	0,00	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -7.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -7.000,00
MT-0000098 Spielgeräte Kita Gartenstr.	0,00	-4.428,82	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.428,82 -12.428,82
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-4.428,82	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.201,61 -13.201,61

Investitionen Produkte 148 Tagespflege für Kinder

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
MT-0000059 Geräte Großtagespflege Westerhausen	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -5.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.110,30 -7.110,30

Investitionen Produkte 153 Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft, Beistandschaft

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000151 Ausstattung Beistandschaften	0,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.500,00 -3.500,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.500,00 -3.500,00

Investitionen Produkte 156 Einrichtungen der Jugendsozialarbeit

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
AU-0000002 Erwerb von Einrichtungen f. Spielplätze	-16.515,47	-10.668,07	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-93.533,00 -113.533,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.515,47	-10.668,07	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-111.321,07 -131.321,07
AU-0000066 Ausstattung Jugendpark	0,00	28.300,00	-22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.994,42 994,42
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	60.300,00	198.000,00	0,00	0,00	0,00	115.610,63 313.610,63
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-32.000,00	-220.000,00	0,00	0,00	0,00	-92.616,21 -312.616,21
AU-0000086 Spielplatz Blankenberg (ISEK)	4.724,49	-36.130,00	77.694,00	46.617,00	0,00	0,00	-55.792,79 68.518,21
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	14.893,04	93.870,00	77.694,00	46.617,00	0,00	0,00	108.763,04 233.074,04
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.168,55	-130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-164.555,83 -164.555,83
AU-0000102 Rundweg Spielplatz "Zur Mühle" in der Warth	-34.446,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.446,69 -34.446,69
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-34.446,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.446,69 -34.446,69
BU-0000072 Erwerb von Einricht. f. Jugendzentrum im KiJu	4.904,70	-685,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.395,06 -5.395,06
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.904,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.374,83 25.374,83
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-685,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.769,89 -30.769,89
BU-0000075 Erneuerung Einrichtung Bahnwagen Jugendmeile	0,00	-314,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.346,90 -3.346,90
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-314,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.660,38 -1.660,38
BU-0000158 Erwerb von Einricht. f. Jugendzentrum im KiJu	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -1.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -1.000,00
MT-0000016 Erwerb v Geräten f städt. Spielplätze	-10.524,60	-89.331,93	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	-325.289,54 -380.289,54
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-10.524,60	-89.331,93	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	-654.569,88 -709.569,88

Investitionen Produkte 179 Sportstätten

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
AU-0000009 Minispielfeld GGS Gartenstraße	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	-42.493,63 -62.493,63
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	-42.493,63 -62.493,63
AU-0000010 Kunstrasen Sportplatz Sportzentrum (Tennenplatz)	0,00	-275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-276.845,16 -276.845,16
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-637.098,16 -637.098,16
AU-0000015 Soccer Court Söven/Rott	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.106,69 -4.106,69
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.353,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.062,35 81.062,35
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.353,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.169,04 -25.169,04
AU-0000072 Beleuchtung Sportplätze	-3.392,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-87.350,41 -87.350,41
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.795,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.195,05 55.195,05
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.187,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-142.545,46 -142.545,46
AU-0000103 Sanierung Happerschoß Großspielfeld	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	232.086,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232.086,71 232.086,71
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-232.086,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-232.086,71 -232.086,71
AU-0000104 Trainerbänke	0,00	-42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.000,00 -42.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.000,00 -42.000,00
AU-0000105 Sanierung FC Hennef Kleinspielfeld	0,00	0,00	-85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -85.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -85.000,00
AU-0000106 Neubau Lauthausen Soccer-Court	0,00	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -70.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -70.000,00
AU-0000107 Sanierung Uckerath Großspielfeld	0,00	0,00	0,00	-295.000,00	0,00	0,00	0,00 -295.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-295.000,00	0,00	0,00	0,00 -295.000,00
AU-0000113 Sanierung Schulsportaußenanlage GGS Am Steimel	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00 -80.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00 -80.000,00
AU-0000115 Sanierung Laufbahn im Schul- und Sportzentrum	0,00	0,00	0,00	-220.000,00	0,00	0,00	0,00 -220.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-220.000,00	0,00	0,00	0,00 -220.000,00
AU-0000126 Sanierung Tennisplätze Meiersheide	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00	0,00 -80.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00	0,00 -80.000,00
BU-0000041 Einrichtungsgegenstände Sportstätten	-7.995,11	-23.679,20	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-86.861,37 -114.861,37
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.698,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.235,10 48.235,10
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-17.693,61	-23.679,20	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-135.096,47 -163.096,47
GE-0000079 Investitionskostenzuschuss Hallenbad Sportschule	0,00	0,00	-82.109,00	-82.109,00	-164.217,00	0,00	0,00 -328.435,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	352.000,00	352.000,00	704.000,00	0,00	0,00 1.408.000,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-434.109,00	-434.109,00	-868.217,00	0,00	0,00 -1.736.435,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-434.109,00)	(-868.217,00)	0,00	
MT-0000039 Erwerb von Geräten	-14.396,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.347,98 -26.347,98

Investitionen Produkte 179 Sportstätten

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-14.396,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.767,64 -30.767,64
MT-0000065 Tore Kunstrasenplatz SC Uckerath	-3.503,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.503,36 -3.503,36
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.503,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.503,36 -3.503,36
MT-0000067 Tore Kunstrasenplatz Happerschoß	-3.503,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.832,25 -5.832,25
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.503,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.832,25 -5.832,25
MT-0000068 Tore Naturrasenplatz Rott	-3.503,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.806,64 -7.806,64
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.503,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.806,64 -7.806,64
MT-0000069 Tore Kunstrasenplatz Lauthausen	-3.503,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.655,00 -5.655,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.503,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.655,00 -5.655,00
MT-0000091 Austausch von Strom-/Schaltkästen an Sportplätzen	-6.896,37	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-24.250,58 -64.250,58
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.472,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.455,10 24.455,10
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-16.368,61	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-48.705,68 -88.705,68
MT-0000107 Tore Jugendfußball	0,00	-1.320,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.320,80 -1.320,80
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-1.320,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.320,80 -1.320,80
MT-0000113 Tore Kunstrasenplatz Hennef Platz 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.860,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.860,36 3.860,36
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.860,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.860,36 -3.860,36
MT-0000114 Tore Kunstrasenplatz Hennef Platz 2	-3.860,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.860,36 -3.860,36
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.860,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.860,36 3.860,36
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.860,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.860,36 -3.860,36

Investitionen Produkte 265 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
AU-0000014 Buswartehallen	3.188,71	-141.101,00	-104.000,00	-51.000,00	-54.000,00	-50.000,00	-761.167,27 -1.020.167,27
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.100,00	197.000,00	96.000,00	84.000,00	216.000,00	0,00	1.571.502,71 1.967.502,71
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.911,29	-338.101,00	-200.000,00	-135.000,00	-270.000,00	-50.000,00	-2.320.241,07 -2.975.241,07
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-135.000,00)	(-270.000,00)	(-50.000,00)	
AU-0000091 Beschilderung ISEK Blankenberg	0,00	0,00	0,00	-44.000,00	15.650,00	0,00	0,00 -28.350,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	66.150,00	0,00	0,00 66.150,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-44.000,00	-50.500,00	0,00	0,00 -94.500,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-44.000,00)	(-50.500,00)	0,00	
AU-0000096 Fahrgastinformationsystem	-13.104,05	-170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-183.104,05 -183.104,05
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-13.104,05	-170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-183.104,05 -183.104,05
BV-0000013 Verlegung v. Leerrohren für d. Breitbandversorgung	-14.049,81	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	6.635,43 -13.364,57
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-14.049,81	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-135.594,88 -155.594,88
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-5.000,00)	(-5.000,00)	(-5.000,00)	
GR-0000002 Erwerb von Straßenland (Erschließung)	-2.448,18	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-98.121,44 -118.121,44
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.448,18	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-98.619,45 -118.619,45
IN-0000002 Josef-Dietzgen-Straße, Stoßdorf	-19.072,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-487.878,97 -487.878,97
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-19.072,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-602.624,09 -602.624,09
IN-0000004 Geistinger Str., Kreuzweg bis Ausbauende	-26.271,87	-1.000,00	-1.000,00	-5.000,00	0,00	-6.000,00	-147.107,92 -159.107,92
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-26.271,87	-1.000,00	-1.000,00	-5.000,00	0,00	-6.000,00	-303.281,71 -315.281,71
IN-0000005 Am Limbachsgraben	0,00	0,00	-50.000,00	-10.000,00	25.000,00	-5.000,00	-2.467,19 -42.467,19
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	360.000,00	0,00	41.261,73 401.261,73
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-50.000,00	-10.000,00	-335.000,00	-5.000,00	-41.050,97 -441.050,97
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-10.000,00)	(-335.000,00)	(-5.000,00)	
IN-0000006 Hundskehr	-46.450,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-102.204,04 -102.204,04
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-46.800,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.661,60 193.661,60
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-295.684,76 -295.684,76
IN-0000009 Erschließung Lilienweg in Hennef (Sieg)	9.794,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.197,87 -4.197,87
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.794,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.913,27 94.913,27
IN-0000010 Im Marienfried	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	208.000,00	-21.413,03 86.586,97
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.008.000,00	0,00 1.008.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-800.000,00	-21.413,03 -921.413,03
IN-0000013 Stichweg Edgovener Str.	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	12.500,00	-3.141,60 -15.641,60
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.500,00	0,00 112.500,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-100.000,00	-3.141,60 -128.141,60
IN-0000018 Holzenbirken, BP 17.1	8.480,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.830,81 -26.830,81
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.480,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.340,90 104.340,90
IN-0000027 Königstraße (Frankfurter Str. bis Ausbauende)	2.312,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.362,37 9.362,37

Investitionen Produkte 265 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.312,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530.822,41 530.822,41
IN-0000029 Geistinger Straße, Kapelle bis Kreuzweg	-63.967,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	-187.118,43 -193.118,43
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368.724,53 368.724,53
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-167,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.005,95 -13.005,95
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-65.599,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	-542.837,01 -548.837,01
IN-0000036 Straßenplanungskosten	-1.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.637,52 -15.637,52
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.637,52 -15.637,52
IN-0000037 Neubau Brücke Kuchenbachstraße	-711,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-73.701,03 -73.701,03
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-711,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.752,49 -9.752,49
IN-0000038 Vermessungsleistungen	-4.052,60	-5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65.155,02 -65.155,02
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.052,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.746,40 -12.746,40
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-52.408,62 -52.408,62
IN-0000054 Willi-Lindlar-Straße	-12.000,00	-28.300,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-49.412,96 -69.412,96
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	254.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.700,00 254.700,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.000,00	-283.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-304.112,96 -324.112,96
IN-0000056 Kantelberg	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	190.000,00	-12.436,15 77.563,85
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990.000,00	0,00 990.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-800.000,00	-12.436,15 -912.436,15
IN-0000062 Am Feldgarten	-2.309,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.141,83 -17.141,83
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-2.309,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.199,49 52.199,49
IN-0000066 Siegtalstraße	-5.325,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-624,89 -624,89
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.325,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.059,96 -6.059,96
IN-0000077 Am Steinweg	-10.936,43	-328.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-355.274,77 -375.274,77
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00 72.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.936,43	-400.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-427.274,77 -447.274,77
IN-0000090 Am Floß (Nord)	-3.695,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.893,87 -23.893,87
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.695,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.878,83 -100.878,83
IN-0000102 Kapellenweg, Hennef-Söven	-25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.307,15 17.307,15
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-163.151,39 -163.151,39
IN-0000118 Happerschoßer Straße	367.740,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-597.223,65 -597.223,65
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	367.740,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367.740,06 367.740,06
IN-0000126 Deichstraße	-766,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-159.625,11 -159.625,11
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-766,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-425.572,08 -425.572,08
IN-0000146 Heisterschoß-West	1.200,00	0,00	-110.000,00	0,00	0,00	0,00	74.842,88 -35.157,12
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.179.874,70 1.179.874,70
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-110.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.100.712,65 -1.210.712,65

Investitionen Produkte 265 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
IN-0000152 Schützenstraße (Stoßdorfer Str. - Bonner Str.)	-107.279,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	-537.916,80 -552.916,80
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	53.193,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505.495,98 505.495,98
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-160.472,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	-1.043.412,78 -1.058.412,78
IN-0000153 Am Frohnhof (Rotter Str. - Zinnestraße)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00 -200.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00 -200.000,00
IN-0000162 Endabrechnung Frankfurter Straße	-753,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.822,84 -1.822,84
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-753,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.822,84 -1.822,84
IN-0000170 Am Brölbach	-226,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-536,86 -536,86
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-226,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-536,86 -536,86
IN-0000172 nachm. Herstellung Oberauler Straße u.a.	0,00	-378.300,00	100.000,00	100.000,00	100.100,00	0,00	-383.235,53 -83.135,53
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	261.700,00	100.000,00	100.000,00	100.100,00	0,00	261.700,00 561.800,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-640.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-640.000,00 -640.000,00
IN-0000174 Ausbau Hanftalstraße (Frankfurter Str. bis L 125)	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-1.200.000,00	-21.230,06 -1.421.230,06
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-1.200.000,00	-20.905,92 -1.420.905,92
IN-0000177 Wippenhohner Straße (L 125 bis Ausbauende)	-8.265,16	-30.000,00	-100.000,00	-100.000,00	108.000,00	-10.000,00	-38.265,16 -140.265,16
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	918.000,00	0,00	0,00 918.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.265,16	-30.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-810.000,00	-10.000,00	-38.265,16 -1.058.265,16
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-100.000,00)	(-810.000,00)	(-10.000,00)	
IN-0000197 Am Steimel	-8.513,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.813,93 -10.813,93
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-8.513,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.513,93 -8.513,93
IN-0000200 Blankenberger Str. von L-M-Str. Richtung B478	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-52.045,47 -152.045,47
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-52.045,47 -152.045,47
IN-0000201 Ausbau K6 OD Hanf	-281,14	-4.659,25	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	12.372,35 -22.627,65
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-281,14	-4.659,25	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-208.634,76 -243.634,76
IN-0000203 Neubaugebiet Uckerath Südost	-7.123,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.123,30 -7.123,30
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.123,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.123,30 -7.123,30
IN-0000205 Am Floß (Süd)	-748,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.303,45 -30.303,45
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-748,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-889,62 -889,62
IN-0000207 Bingenberg IV (Verl. Selma-Lagerlöf-Str.)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-29.446,23 -59.446,23
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-29.446,23 -59.446,23
IN-0000214 Alfons-von Liguori-Straße	-645,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-645,57 -645,57
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-645,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-645,57 -645,57
IN-0000244 Deichstraße (Dickstraße bis Siegallee)	-21.148,10	-235.000,00	-20.000,00	0,00	282.450,00	0,00	-256.859,20 5.590,80
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	282.450,00	0,00	0,00 282.450,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-21.148,10	-235.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-256.859,20 -276.859,20
IN-0000245 Bismarckstraße (Dickstraße bis Kaiserstraße)	-31.900,00	-600.000,00	0,00	0,00	511.500,00	0,00	-635.200,00 -123.700,00

Investitionen Produkte 265 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	511.500,00	0,00	0,00 511.500,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-31.900,00	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-635.200,00 -635.200,00
IN-0000246 nachmalige Herstellung Ackerstraße	-127.749,98	58.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-78.759,81 -78.759,81
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	169.700,00	63.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.500,00 233.500,00
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-219.674,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-229.484,50 -229.484,50
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-77.775,31	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-82.775,31 -82.775,31
IN-0000249 Am Mittelfeld (Hönscheidstr. - Willi-Lindlar-Str.	-7.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	-96.318,03 -100.318,03
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	-320.696,00 -324.696,00
IN-0000250 Am Steinweg (Am Steinweg bis Willi-Lindlar-Str.)	-3.500,00	-20.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-24.500,00 -29.500,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.500,00	-20.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-24.500,00 -29.500,00
IN-0000251 Hönscheidstraße (Wingenshof - Am Mittelfeld)	-7.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	-71.312,95 -75.312,95
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	-330.512,94 -334.512,94
IN-0000267 Im Marienfried verl. W.-L.-Str. bis alte Blk. Str.	-759,72	-40.000,00	34.960,00	0,00	0,00	0,00	-53.148,79 -18.188,79
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	264.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00 264.960,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-759,72	-40.000,00	-230.000,00	0,00	0,00	0,00	-53.148,79 -283.148,79
IN-0000272 Drei-Kaiser-Eiche (Bergstr. bis St. Michaelstr.)	-15.500,00	-144.350,00	-30.000,00	0,00	301.875,00	0,00	-176.277,39 95.597,61
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	301.875,00	0,00	0,00 301.875,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.500,00	-144.350,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-176.277,39 -206.277,39
IN-0000273 Zur Lorenzhöhe (Bonner Str. bis Geistinger Str.)	-20.050,00	-451.750,00	-50.000,00	-8.000,00	426.450,00	0,00	-481.687,76 -113.237,76
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	426.450,00	0,00	0,00 426.450,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.050,00	-451.750,00	-50.000,00	-8.000,00	0,00	0,00	-481.687,76 -539.687,76
IN-0000274 Zur Lorenzhöhe (Geistinger Str. bis Schulstr.)	-20.050,00	-450.000,00	-50.000,00	-8.000,00	426.450,00	0,00	-481.052,04 -112.602,04
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	426.450,00	0,00	0,00 426.450,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.050,00	-450.000,00	-50.000,00	-8.000,00	0,00	0,00	-481.052,04 -539.052,04
IN-0000277 Bachstraße Süd (Bonner Str. bis Kurhausstr.)	-24.189,40	-248.525,67	-10.000,00	0,00	468.600,00	0,00	-294.988,30 163.611,70
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	468.600,00	0,00	0,00 468.600,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-24.189,40	-248.525,67	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-294.988,30 -304.988,30
IN-0000278 Wendeanlage Heinz-Bohlscheid-Weg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.000,00	0,00 -22.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.000,00	0,00 -22.000,00
IN-0000279 Beleuchtungsanlage Geistinger Str.	0,00	-14.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.290,00 -14.290,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-14.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.290,00 -14.290,00
IN-0000280 Geistinger Str. Stichweg (Flurstück 961)	-6.830,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.024,60 -36.024,60
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.716,42 20.716,42
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.030,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.741,02 -56.741,02
IN-0000291 Ausbau Seitenb. innerhalb OD d. K 36 in Kurscheid	0,00	-40.000,00	0,00	-347.900,00	0,00	0,00	-40.000,00 -387.900,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	52.100,00	0,00	0,00	0,00 52.100,00

Investitionen Produkte 265 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-40.000,00	0,00	-400.000,00	0,00	0,00	-40.000,00 -440.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-400.000,00)	0,00	0,00	
IN-0000292 südl. Stichweg Bergische Str. in Heisterschoß	-3.557,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-858,02 -858,02
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.557,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.305,44 -37.305,44
IN-0000293 Edgovener Str. von Kümpeler Str. bis Fasanenweg	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	548.400,00	-2.200,00 446.200,00
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.148.400,00	0,00 1.148.400,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-600.000,00	0,00 -700.000,00
IN-0000294 Kreisel bis Wippenhohner Straße	-8.254,60	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	-28.553,73 -78.553,73
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.254,60	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	-439.160,00 -489.160,00
IN-0000295 nachmalige Herstellung Ortsverbind. Krabachtal	-100.931,43	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.331,43 -23.331,43
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	313.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398.000,00 398.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-413.931,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-421.331,43 -421.331,43
IN-0000297 Ausbau Zubringer K6 Hanfmühle bis Dahlhausen	0,00	-31.500,00	0,00	-229.700,00	0,00	0,00	-31.500,00 -261.200,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	48.800,00	0,00	0,00	0,00 48.800,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-31.500,00	0,00	-278.500,00	0,00	0,00	-31.500,00 -310.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-278.500,00)	0,00	0,00	
IN-0000298 Ausbau der OD Fernegierscheid K19	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-334.600,00	0,00 -364.600,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.400,00	0,00 35.400,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-370.000,00	0,00 -400.000,00
IN-0000328 Pumpwerk Königstr./Theodor-Heuss-Allee	-30.362,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.362,30 -30.362,30
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.362,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-131.410,25 -131.410,25
IN-0000329 Dornröschenweg	86.635,52	5.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	22.499,92 12.499,92
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	122.397,29	135.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257.397,29 257.397,29
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-35.761,77	-130.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-227.801,78 -237.801,78
IN-0000330 Rotkäppchenweg	-7.500,00	-10.068,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-23.047,36 -33.047,36
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	319.932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319.932,00 319.932,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.500,00	-330.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-342.979,36 -352.979,36
IN-0000331 Heckelsberger Weg	-7.841,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.406,22 -14.406,22
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.841,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.406,22 -14.406,22
IN-0000332 Sterntalerweg	-7.841,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.196,79 -14.196,79
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.841,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.196,79 -14.196,79
IN-0000333 Ausbau Zuweg Kultur u. Heimathaus ISEK	-2.720,79	-99.157,00	-274.828,00	-206.994,00	19.172,00	11.503,00	-116.574,26 -567.721,26
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	3.843,00	19.172,00	23.006,00	19.172,00	11.503,00	3.843,00 76.696,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.720,79	-103.000,00	-294.000,00	-230.000,00	0,00	0,00	-120.417,26 -644.417,26
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-230.000,00)	0,00	0,00	
IN-0000334 Lichtkonz. Geschichtslandschaft Stadt u. Burg ISEK	-6.092,80	0,00	-20.000,00	-236.625,00	-158.125,00	110.250,00	-6.092,80 -310.592,80

Investitionen Produkte 265 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	18.375,00	91.875,00	110.250,00	0,00 220.500,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.092,80	0,00	-20.000,00	-255.000,00	-250.000,00	0,00	-6.092,80 -531.092,80
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-255.000,00)	(-250.000,00)	0,00	
IN-0000335 Lichtkonzept Stadtmauer Stadt Blankenberg ISEK	0,00	0,00	-25.000,00	-31.000,00	-191.040,00	44.800,00	0,00 -202.240,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	8.960,00	44.800,00	0,00 53.760,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-25.000,00	-31.000,00	-200.000,00	0,00	0,00 -256.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-31.000,00)	(-200.000,00)	0,00	
IN-0000336 E-Bike-Station Stadt Blankenberg ISEK allg.	0,00	0,00	-14.000,00	-25.500,00	0,00	0,00	0,00 -39.500,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	59.500,00	0,00	0,00	0,00 59.500,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-14.000,00	-85.000,00	0,00	0,00	0,00 -99.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-85.000,00)	0,00	0,00	
IN-0000337 P+R Parkplatz Greuelsiefen S-Bahnhof Blankenberg	0,00	-30.000,00	-40.000,00	-136.760,00	0,00	0,00	-30.000,00 -206.760,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	233.240,00	0,00	0,00	0,00 233.240,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-30.000,00	-40.000,00	-370.000,00	0,00	0,00	-30.000,00 -440.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-370.000,00)	0,00	0,00	
IN-0000341 Stichweg Kurhausstr. v. Kurhausstr. bis Treppenan.	-4.700,00	-8.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-13.584,02 -23.584,02
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00 27.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.700,00	-35.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.584,02 -50.584,02
IN-0000342 E-Bike Verleih u. Fahrradboxen (S-Bahn) Blankenb.	0,00	0,00	-48.150,00	-22.900,00	0,00	0,00	0,00 -71.050,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	30.100,00	0,00	0,00	0,00 30.100,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-48.150,00	-53.000,00	0,00	0,00	0,00 -101.150,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-53.000,00)	0,00	0,00	
IN-0000346 Tangente Panoramaweg ISEK Blankenberg	-5.056,70	-91.469,00	52.237,00	43.531,00	26.118,00	0,00	-96.525,70 25.360,30
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	43.531,00	52.237,00	43.531,00	26.118,00	0,00	43.531,00 165.417,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.056,70	-135.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.056,70 -140.056,70
IN-0000348 Wegebau Haltepunkt DB ISEK Blankenberg	-14.696,36	-26.855,00	-28.303,00	-60.864,00	34.231,00	0,00	-41.551,36 -96.487,36
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	57.051,00	68.462,00	57.051,00	34.231,00	0,00	57.051,00 216.795,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.696,36	-83.906,00	-96.765,00	-117.915,00	0,00	0,00	-98.602,36 -313.282,36
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-117.915,00)	0,00	0,00	
IN-0000355 Straßenmöblierung	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00 -10.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00 -10.000,00
IN-0000384 Drei-Kaiser-Eiche (Beleuchtung etc.)	-24.300,00	-2.124,33	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-26.424,33 -56.424,33
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-24.300,00	-2.124,33	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-26.424,33 -56.424,33
IN-0000385 Infrastruktur E-Bikes Ladestationen	-3.326,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.066,56 -6.066,56
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.326,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.066,56 -6.066,56
IN-0000386 Seligenthaler Weg (Annostr. bis Ausbauende)	0,00	0,00	-60.000,00	-200.000,00	180.000,00	-40.000,00	0,00 -120.000,00
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	1.080.000,00	0,00	0,00 1.080.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-60.000,00	-200.000,00	-900.000,00	-40.000,00	0,00 -1.200.000,00

Investitionen Produkte 265 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-200.000,00)	(-900.000,00)	(-40.000,00)	
IN-0000387 Krummer Weg / Am Brennofen	0,00	0,00	-30.000,00	-50.000,00	88.000,00	-40.000,00	0,00 -32.000,00
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	288.000,00	0,00	0,00 288.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-30.000,00	-50.000,00	-200.000,00	-40.000,00	0,00 -320.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-50.000,00)	(-200.000,00)	(-40.000,00)	
IN-0000388 Talsperrenweg (Annostr. bis in der Flent)	0,00	0,00	-40.000,00	-50.000,00	-140.000,00	-10.000,00	0,00 -240.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-40.000,00	-50.000,00	-140.000,00	-10.000,00	0,00 -240.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-50.000,00)	(-140.000,00)	(-10.000,00)	
IN-0000389 In der Flent (Talsperrenweg bis Im Scheidebungert)	0,00	0,00	-10.000,00	-20.000,00	29.000,00	-10.000,00	0,00 -11.000,00
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	99.000,00	0,00	0,00 99.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-10.000,00	-20.000,00	-70.000,00	-10.000,00	0,00 -110.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-20.000,00)	(-70.000,00)	(-10.000,00)	
IN-0000390 Am Lorenzgarten (Annostr. bis Talsperrenweg)	0,00	0,00	-30.000,00	-50.000,00	74.000,00	-20.000,00	0,00 -26.000,00
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	234.000,00	0,00	0,00 234.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-30.000,00	-50.000,00	-160.000,00	-20.000,00	0,00 -260.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-50.000,00)	(-160.000,00)	(-20.000,00)	
IN-0000391 Zum Steimelsbach (Rundweg bis Im Fußgarten)	0,00	0,00	-30.000,00	-40.000,00	70.000,00	-20.000,00	0,00 -20.000,00
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00 180.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-30.000,00	-40.000,00	-110.000,00	-20.000,00	0,00 -200.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-40.000,00)	(-110.000,00)	(-20.000,00)	
IN-0000392 Am Gerhardsbungert (HS.-Nr. 13 bis Bröltalstr.)	0,00	0,00	-20.000,00	-40.000,00	64.000,00	-20.000,00	0,00 -16.000,00
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	144.000,00	0,00	0,00 144.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-20.000,00	-40.000,00	-80.000,00	-20.000,00	0,00 -160.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-40.000,00)	(-80.000,00)	(-20.000,00)	
IN-0000394 Am Kirchtor	0,00	-15.000,00	-5.000,00	18.000,00	-10.000,00	0,00	-15.000,00 -12.000,00
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	108.000,00	0,00	0,00	0,00 108.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-15.000,00	-5.000,00	-90.000,00	-10.000,00	0,00	-15.000,00 -120.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-90.000,00)	(-10.000,00)	0,00	
IN-0000395 Gehweg zur Feuerwache Söven (Sövener Straße)	-20.869,61	-15.487,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.966,20 -17.966,20
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	22.587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.587,00 22.587,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.869,61	-38.074,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-58.944,36 -58.944,36
IN-0000397 öffentlicher Parkplatz Interkult	0,00	0,00	0,00	0,00	-310.000,00	0,00	0,00 -310.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-310.000,00	0,00	0,00 -310.000,00
IN-0000398 Auf den Dornen (Hüchel)	-6.498,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.771,81 -8.771,81
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.762,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.035,21 -5.035,21
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.736,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.736,60 -3.736,60
IN-0000400 Am Heidgeshof (Westerwaldstr. bis Ausbauende)	0,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00	788.000,00	-840.000,00	0,00 -132.000,00
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	1.188.000,00	0,00	0,00 1.188.000,00

Investitionen Produkte 265 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00	-400.000,00	-840.000,00	0,00 -1.320.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-40.000,00)	(-400.000,00)	(-840.000,00)	
IN-0000401 Raiffeisenstraße (Am Heidgeshof bis Westerwaldstr)	0,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	-400.000,00	-1.040.000,00	0,00 -1.540.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	-400.000,00	-1.040.000,00	0,00 -1.540.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-50.000,00)	(-400.000,00)	(-1.040.000,00)	
IN-0000402 Am Sonnenhang (Dambroich)	0,00	0,00	0,00	-45.000,00	-340.000,00	0,00	0,00 -385.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-45.000,00	-340.000,00	0,00	0,00 -385.000,00
IN-0000404 Bachstraße Nord (Bonner Str. bis Mittelstr.)	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-874.000,00	0,00 -924.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-874.000,00	0,00 -924.000,00
IN-0000405 Gehweg Bergische Str. Bereich Querungshilfe	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00 -70.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00 -70.000,00
IN-0000407 Alte Dorfstr. (Stichweg Flurstück 507 bis Am Bach)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00 -30.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00 -30.000,00
IN-0000409 Kaiserstraße (Kreisel bis Brücke A 560)	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	23.300,00	-6.364,21 -63.064,21
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510.300,00	0,00 510.300,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	-487.000,00	0,00 -567.000,00
IN-0000412 Ackerstr. (Westerwaldstr. bis Ende § 34 Satzung)	0,00	-50.000,00	-50.000,00	28.000,00	-20.000,00	0,00	-50.000,00 -92.000,00
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	828.000,00	0,00	0,00	0,00 828.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-50.000,00	-50.000,00	-800.000,00	-20.000,00	0,00	-50.000,00 -920.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-800.000,00)	(-20.000,00)	0,00	
IN-0000413 Mobilitätsmaßnahmen	0,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00 -500.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.000,00 112.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-212.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-212.000,00 -612.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-100.000,00)	(-100.000,00)	(-100.000,00)	
IN-0000414 Klimaanpassung Zentrum (Stadtgrün, Brunnen etc.)	0,00	-305.804,00	-16.954,00	13.365,00	15.369,00	0,00	-305.804,00 -294.024,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	180.000,00	13.046,00	13.365,00	15.369,00	0,00	180.000,00 221.780,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-485.804,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-485.804,00 -515.804,00
IN-0000419 Im Bröltal (B 478)	-1.347,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.347,64 -1.347,64
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.347,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.851,94 -3.851,94
IN-0000422 Fahrradweg Allner-Happerschoß	-13.192,95	-22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.192,95 -35.192,95
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-13.192,95	-22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.192,95 -35.192,95
IN-0000423 Brücke Lanzenbach Am Spielplatz	-2.634,66	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.634,66 -27.634,66
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.634,66	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.634,66 -27.634,66
IN-0000426 Löhestraße	12.015,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.015,36 12.015,36
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.015,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.015,36 12.015,36
IN-0000428 Siegallee (Uferstraße bis Bismarckstr.)	33.526,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.526,51 33.526,51
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	33.526,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.526,51 33.526,51

Investitionen Produkte 265 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
IN-0000429 Johannesweg Nord (Westerwaldstraße bis Zollgasse)	0,00	0,00	-28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -28.000,00
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	252.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 252.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -280.000,00
IN-0000430 Hans-Böckler-Str.	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-752.000,00	0,00 -792.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-752.000,00	0,00 -792.000,00
IN-0000431 Kölzweg	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	6.000,00	0,00 -34.000,00
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306.000,00	0,00 306.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-300.000,00	0,00 -340.000,00
IN-0000433 Abschlussarbeiten/Schlussrech. Straßen allgem.	0,00	-24.500,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-24.500,00 -144.500,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-24.500,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-24.500,00 -144.500,00
IN-0000434 Lärmschutzanlage Hossenberg	0,00	-429.899,00	-102.000,00	0,00	0,00	0,00	-429.899,00 -531.899,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-429.899,00	-102.000,00	0,00	0,00	0,00	-429.899,00 -531.899,00
IN-0000439 Fußläufige Verbindung Scheurengarten	0,00	-40.000,00	-25.000,00	-21.735,00	-348.675,00	69.590,00	-40.000,00 -365.820,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	20.265,00	101.325,00	121.590,00	0,00 243.180,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-40.000,00	-25.000,00	-42.000,00	-450.000,00	-52.000,00	-40.000,00 -609.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-42.000,00)	(-450.000,00)	(-52.000,00)	
IN-0000440 Mühlenweg	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	15.700,00	0,00	0,00 -14.300,00
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	128.700,00	0,00	0,00 128.700,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-113.000,00	0,00	0,00 -143.000,00
IN-0000441 Radweg Theishohn Buchholz	0,00	-230.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-230.000,00 -255.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-230.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-230.000,00 -255.000,00
IN-0000442 Ausbau Gehweg Weingartsgasse	0,00	-515.000,00	-202.910,00	-542.000,00	0,00	878.800,00	-515.000,00 -381.110,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	97.090,00	0,00	0,00	0,00	0,00 97.090,00
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	878.800,00	0,00 878.800,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-515.000,00	-300.000,00	-542.000,00	0,00	0,00	-515.000,00 -1.357.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-542.000,00)	0,00	0,00	
IN-0000443 Schulcampus Schrankenanlage	-3.922,24	-28.016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.938,24 -31.938,24
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.922,24	-28.016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.938,24 -31.938,24
IN-0000444 Stromanschlusskästen öffentl. Plätze	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00 -50.000,00
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00 -50.000,00
IN-0000445 Fritz-Jacobi-Str. (Bereich Schrankenanlage)	0,00	0,00	-50.000,00	-560.000,00	0,00	0,00	0,00 -610.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-50.000,00	-560.000,00	0,00	0,00	0,00 -610.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-560.000,00)	0,00	0,00	
IN-0000446 Am Steinkäulchen	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00 -60.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00 -60.000,00
IN-0000447 Bergweg (Berg)	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00 -20.000,00

Investitionen Produkte 265 Öffentliche Verkehrsflächen

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00 -20.000,00
IN-0000448 Gehweg Siegtalstr. (Greuelsiefen-Kapellenhügel)	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	23.000,00	0,00 -27.000,00
21 + Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243.000,00	0,00 243.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-220.000,00	0,00 -270.000,00
IN-0000451 Neuenhofer Straße (Bülgenauel nach Attenberg)	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-224.000,00	0,00 -264.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336.000,00	0,00 336.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-560.000,00	0,00 -600.000,00
IN-0000456 Geh- und Radweg Dondorf (Europaallee bis Seestr.)	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -40.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -40.000,00
IN-0000457 Theodor-Heuss-Allee (Abschnitt ehem. Conet)	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -100.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -100.000,00

Investitionen Produkte 289 Parkanlagen und öffentliche Grünflächen

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
AU-0000092 Umgestaltung Marktplatz Stadt Blankenberg ISEK	0,00	-50.000,00	-233.375,00	-116.875,00	99.750,00	83.125,00	-50.000,00 -217.375,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	16.625,00	83.125,00	99.750,00	83.125,00	0,00 282.625,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-50.000,00	-250.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	-50.000,00 -500.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-200.000,00)	0,00	0,00	
AU-0000093 Freianlagen Lehrgarten u. andere	-4.292,18	-10.000,00	-11.580,00	-357.900,00	-71.480,00	142.100,00	-43.178,35 -342.038,35
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	28.420,00	142.100,00	170.520,00	142.100,00	0,00 483.140,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.292,18	-10.000,00	-40.000,00	-500.000,00	-242.000,00	0,00	-43.178,35 -825.178,35
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-500.000,00)	(-242.000,00)	0,00	
AU-0000094 Erlebnisraum Altstadt Blankenberg	0,00	-10.000,00	-25.000,00	-147.925,00	-99.625,00	72.450,00	-10.000,00 -210.100,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	12.075,00	60.375,00	72.450,00	0,00 144.900,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-10.000,00	-25.000,00	-160.000,00	-160.000,00	0,00	-10.000,00 -355.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-160.000,00)	(-160.000,00)	0,00	
AU-0000095 Ausgleichsmaßnahmen ISEK Stadt Blankenberg	-64.207,27	0,00	2.582,00	12.908,00	15.490,00	12.908,00	-64.207,27 -20.319,27
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	2.582,00	12.908,00	15.490,00	12.908,00	0,00 43.888,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-64.207,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-64.207,27 -64.207,27
AU-0000098 Inwertsetzung Burghof und Burggarten	-354,25	7.560,00	6.300,00	3.780,00	0,00	0,00	-10.686,91 -606,91
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	826,60	7.560,00	6.300,00	3.780,00	0,00	0,00	15.861,66 25.941,66
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.180,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.548,57 -26.548,57
FEST-00012 Schaubeet Parkanlage Auf der Hochstadt	-8.205,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.205,05 -8.205,05
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-8.205,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.205,05 -8.205,05
IN-0000338 Panoramaweg Stadt Blankenberg 2.BA	-7.202,38	0,00	-15.000,00	-15.000,00	-192.415,00	-172.075,00	-7.202,38 -401.692,38
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	25.585,00	127.925,00	0,00 153.510,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.202,38	0,00	-15.000,00	-15.000,00	-218.000,00	-300.000,00	-7.202,38 -555.202,38
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-15.000,00)	(-218.000,00)	(-300.000,00)	
IN-0000416 Schlepptreppe Scheurengarten	-368,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.206,47 -3.206,47
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-368,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.206,47 -3.206,47

Investitionen Produkte 290 Hochwasserschutz

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
IN-0000049 Hochwasserschutz Weldergoven	-8.291,68	-150.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-200.000,00	-146.000,00	-210.299,94 -576.299,94
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854.000,00	74.000,00 928.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.291,68	-150.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-200.000,00	-1.000.000,00	-284.299,94 -1.504.299,94
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-10.000,00)	(-200.000,00)	(-1.000.000,00)	
IN-0000050 Hochwasserschutz Hennef-Allner	0,00	-50.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-75.000,00	-75.000,00	20.000,00 -150.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-50.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-75.000,00	-75.000,00	-50.000,00 -220.000,00
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-10.000,00)	(-75.000,00)	(-75.000,00)	
IN-0000098 Hochwasserschutz Kläranlage bis Stadtgrenze	0,00	-250.000,00	-100.000,00	16.000,00	-500.000,00	-850.000,00	-258.028,59 -1.692.028,59
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	196.000,00	0,00	3.150.000,00	0,00 3.346.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-250.000,00	-100.000,00	-180.000,00	-500.000,00	-4.000.000,00	-258.028,59 -5.038.028,59
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-180.000,00)	(-500.000,00)	(-4.000.000,00)	
IN-0000156 Ertüchtigung am Liemichsgraben	-45.292,75	-100.000,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	-160.574,86 -360.574,86
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-45.292,75	-100.000,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	-160.574,86 -360.574,86
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-200.000,00)	0,00	0,00	
IN-0000202 Ertüchtigung des Flutgrabens in Geistingen	0,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	-107.421,17 -107.921,17
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	-131.791,22 -132.291,22
IN-0000206 Renaturierung Wolfsbach Bereich Sportschule	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.428,00 -3.428,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-714.750,33 -714.750,33
IN-0000247 Ertüchtigung Wolfsbach (Dürresbachstraße)	0,00	-260.000,00	0,00	-260.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-272.118,29 -534.118,29
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-260.000,00	0,00	-260.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-271.318,29 -533.318,29
IN-0000248 Renaturierung Heltensiefenbach zw. Dahl. /Wellesb.	0,00	-300.000,00	-100.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-300.000,00 -403.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-300.000,00	-100.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-335.896,36 -438.896,36
IN-0000270 Bachverrohrung Wahlbach in Hf. Bröl	0,00	-1.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.084,95 -62.084,95
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-578.218,95 -580.218,95
IN-0000285 Gewässer Friedhofsweg / Knechtsberg in Hennef-Bröl	0,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	-15.353,39 -15.853,39
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	-237.066,93 -237.566,93
IN-0000301 Renaturierung Wahlbach von B 478 bis Am Steg	0,00	-80.000,00	0,00	-37.000,00	-93.000,00	-1.000,00	-95.228,74 -226.228,74
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	273.000,00	217.000,00	0,00	0,00 490.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-80.000,00	0,00	-310.000,00	-310.000,00	-1.000,00	-95.228,74 -716.228,74
(Verpflichtungsermächtigungen)				(-620.000,00)	0,00	0,00	
IN-0000436 Renaturierung Lüppigsbach	0,00	-30.000,00	-30.000,00	-200.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-30.000,00 -262.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-30.000,00	-30.000,00	-200.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-30.000,00 -262.000,00
IN-0000455 Bachverrohrung Wiesensiefen Dambroich	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -50.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 -50.000,00

Investitionen Produkte 291 Bestattungswesen

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
AU-0000117 Zisterne Friedhof Happerschoß	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00 -10.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00 -10.000,00
AU-0000118 Aufbauten FH Uckerath	7.592,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.592,20 7.592,20
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.592,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.592,20 7.592,20
AU-0000119 Aufbauten FH Geistingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00 5.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00 -5.000,00
BU-0000070 Leichenhalle Blankenberg	0,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-3.117,91 -9.517,91
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-5.956,44 -12.356,44
FEST-00011 Wegebau Friedhof Happerschoß	0,00	-26.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.100,00 -26.100,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-26.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.100,00 -26.100,00
FEST-00015 Wegebau Friedhöfe	0,00	-28.900,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-28.900,00 -53.900,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-28.900,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-28.900,00 -53.900,00

Investitionen Produkte 294 Land- und Forstwirtschaft

Stadt Hennef

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
BU-0000117 E-Bike Baumkontrolleur	-3.699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.699,00 -3.699,00
26 - Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.665,16 -9.665,16

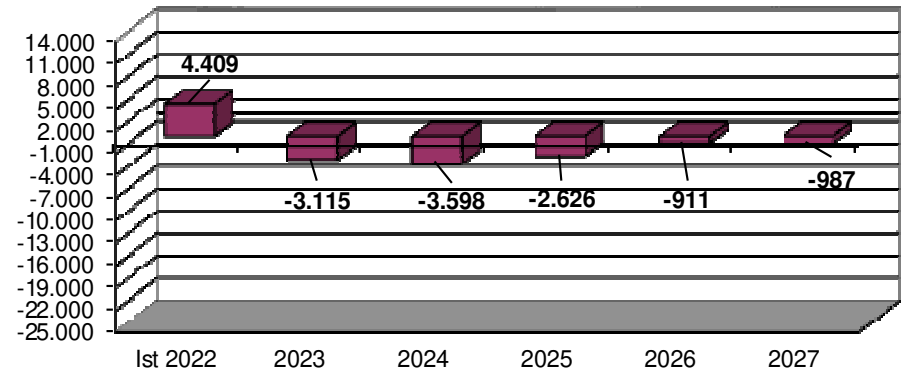
Investitionen Produkte 315 Umweltschutz

Stadt Hennef

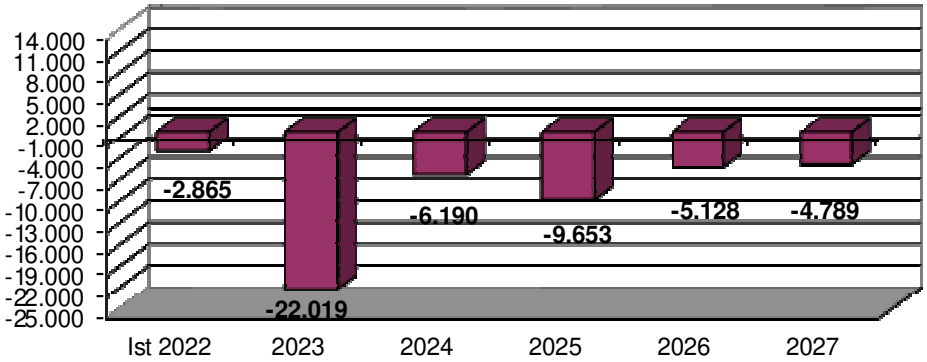
Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Bish. bereitg. (bis VJ) Ges. Ein- Ausz. (mit Ansatz)
AU-0000097 Klimaschutzmaßnahmen	0,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00 -150.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00 -150.000,00

12. Kassenlage

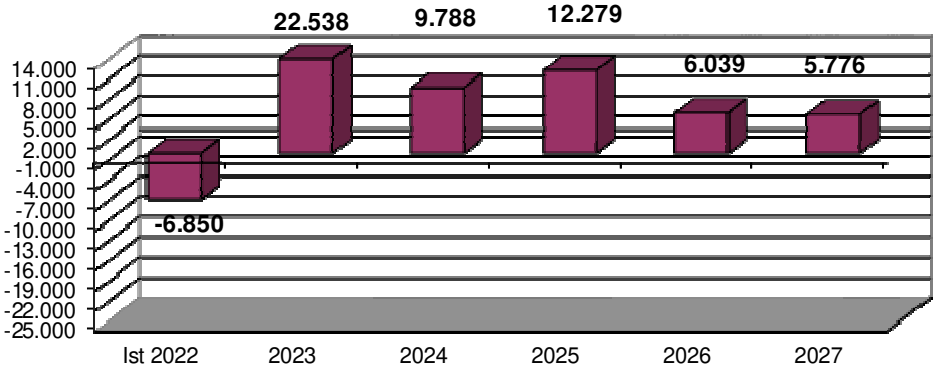
12.1 Cash-Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit in TEUR



12.2 Cash-Flow aus Investitionstätigkeit in TEUR



12.3 Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit in TEUR



Hier wird die investive Kreditaufnahme der investiven Tilgung gegenübergestellt.
Das negative Vorzeichen bedeutet eine höhere Tilgung gegenüber der Kreditaufnahme.

Entwicklung des Kassenbestandes in TEUR

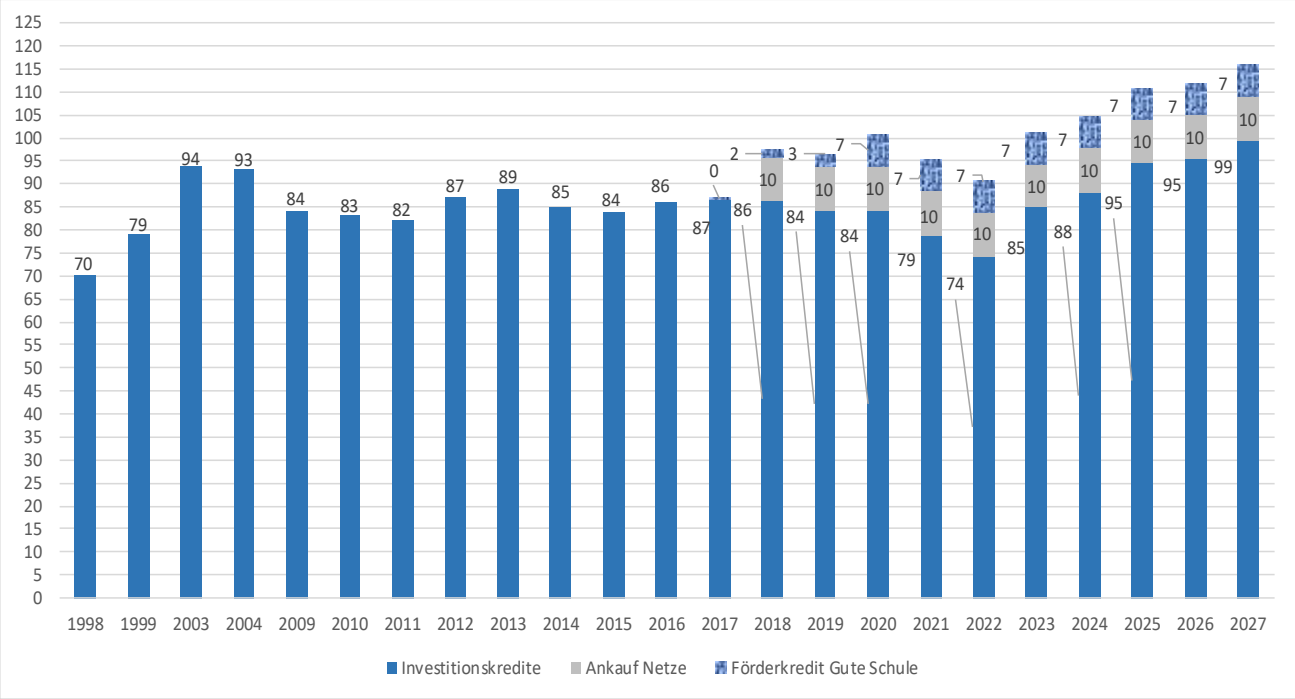
Der Liquiditätskreditbedarf steigt ausgehend vom Istwert des Jahres 2022 abweichend vom Finanzhaushalt wie folgt:

Ermittlung Aufnahme Liquiditätskredite	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 3.114.913,00 €	- 3.598.485,00 €	- 2.625.940,00 €	- 911.311,00 €	- 986.919,00 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 22.018.840,00 €	- 6.189.727,00 €	- 9.653.196,00 €	- 5.127.548,00 €	- 4.788.803,00 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	- 25.133.753,00 €	- 9.788.212,00 €	- 12.279.136,00 €	- 6.038.859,00 €	- 5.775.722,00 €
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	23.346.694,00 €	12.942.529,00 €	10.353.196,00 €	5.777.548,00 €	7.826.545,00 €
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	- 6.170.854,00 €	- 11.734.802,00 €	- 6.250.000,00 €	- 6.334.000,00 €	- 8.424.742,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit (ohne Liquiditätskredit)	**17.175.840,00 €**	**1.207.727,00 €**	**4.103.196,00 €**	**- 556.452,00 €**	**- 598.197,00 €**
	- 7.957.913,00 €	- 8.580.485,00 €	- 8.175.940,00 €	- 6.595.311,00 €	- 6.373.919,00 €
Aufnahme Liquiditätskredite	**7.957.913,00 €**	**8.580.485,00 €**	**8.175.940,00 €**	**6.595.311,00 €**	**6.373.919,00 €**
Bestand Liquiditätskredite Vorjahr	48.591.982,00 €	63.615.255,00 €	77.195.740,00 €	85.371.680,00 €	91.966.991,00 €
zzgl. außerordentlicher Ertrag Isolierung	7.065.360,00 €	- €	- €	- €	- €
Erhöhung für die Zwischenfinanzierung Investitionskredite	- €	5.000.000,00 €	- €	- €	- €
Höchstbetrag Liquiditätskredite	**63.615.255,00 €**	**77.195.740,00 €**	**85.371.680,00 €**	**91.966.991,00 €**	**98.340.910,00 €**

Es ergibt sich in der mittelfristigen Finanzplanung bis 2027 keine freie Finanzspitze, die dazu führt, dass der Liquiditätskredit sinkt. Dies ist insbesondere auch darauf zurückzuführen, dass die Bilanzierungshilfe des NKF CUIG nur den außerordentlichen Ertrag erfasste und die Zahlungsausfälle aus Mindererträgen einerseits und zusätzlichem Finanzbedarf aus Mehraufwendungen zu 100 % den kommunalen Haushalt belastet.
Bis 2023 summiert sich allein dieser Finanzbedarf zu Lasten der Kassenliquidität auf 10.236.472 €.

Es ist darauf hinzuweisen, dass die im Haushaltsplan nunmehr vorzunehmende Darstellungsweise vom angedruckten Jahresergebnis 2022 abweicht.
In der Jahresrechnung werden die Liquiditätskredite entsprechend der formellen Anforderungen als Liquiditätskreditaufnahmen und – tilgungen verbucht, wobei sich der Aufnahmebetrag auf das aktuelle, der Tilgungsbetrag aber auf das vorangehende Jahr bezieht.
In der Haushaltsplanung wird ab dem Haushaltsjahr 2023 die erforderliche Liquiditätskreditverstärkung bei Pos. 34 „ Einzahlung aus der Aufn. und durch Rückfl. v. Krediten zur Liquiditätssicherung“ dargestellt. Der tatsächliche Gesamtliquiditätskredit ist mittels obiger Nebenrechnung zu ermitteln und fließt in die Haushaltssatzung ein.
Die Jahresrechnung 2022 schloss nach Prüfung mit Liquiditätskrediten in Höhe von 48.591.981,90 € (Bilanzausweis 2022) was einer Verbesserung gegenüber 2021 in Höhe von 2.396.126,11 € und einer Ansatzunterschreitung gegenüber der Planung 2022 um 27.158.018,10 € entsprach.
Über die Liquiditätskredite werden, zudem die Investitionen bis zur Kreditaufnahme zwischenfinanziert.

13. Entwicklung der Schulden in Mill.



Darstellung der Schulden (Ist) bis zum 31.12.2022.

Die tatsächliche Inanspruchnahme der Kreditermächtigung für Investitionen erfolgt, bis zur Kreditaufnahme, seit Jahren unter Beachtung des § 86 Abs. 2 GO NRW, teilweise zeitversetzt.
Wie sich die Schulden seit dem Jahr 2021 tatsächlich entwickelt haben und wie die zeitversetzten Kreditaufnahmen zu den zuvor graphisch dargestellten prognostizierenden Schuldenbeständen führen (31.12. des jeweiligen Jahres), ist der nachfolgenden Darstellung detailliert zu entnehmen:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027			Investitions-bedarf HH-Planung	Kreditbedarf des Jahres (zeitl. Verschie-bungen)	Schuldenstand 31.12. des Jahres
Kreditermächtigung 2021	**10.980.616**									10.980.616		
Kreditaufnahme f. Investitionen			10.980.616									
Sperrung Kreditlinie lfd. wegen Neuetatisierung HH 2022ff.			-3.586.945									
Sperrung Kreditlinie HH-Rest wegen Neuetatisierung HH 2023 ff.			-727.937									
= aktualisierte Kreditaufnahme 2021 in 2023			**-6.665.734**									
Tilgung	-5.391.211										-5.391.211	**95.204.510**
Kreditermächtigung 2022		**11.650.620**								11.650.620		
Kreditaufnahme f. Investitionen 2020		968.307										
Kreditaufnahme f. Investitionen 2022				11.650.620								
Sperrung Kreditlinie lfd. wegen Neuetatisierung HH 2023 ff.				-249.479								
Sperrung Kreditlinie HH-Rest wegen Neuetatisierung HH 2023 ff.												
= aktualisierte Kreditaufnahme 2022 in 2024				**-11.401.141**								
Tilgung		-5.628.056									-4.659.749	**90.544.760**
Kreditermächtigung 2023			**23.018.840**							23.018.840		
Kreditaufnahme f. Investitionen 2021 (aktualisiert = abzüglich Sperren)			4.013.862									
Kreditaufnahme f. Investitionen 2022 (aktualisiert = abzüglich Sperren)			2.000.000									
Kreditaufnahme f. Investitionen 2023			10.386.999		12.631.841							
(Aufnahme zeitversetzt Anfang 2025)					-12.631.841							
Tilgung			-5.843.000								10.557.861	**101.102.621**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Investitions-bedarf HH-Planung	Kreditbedarf des Jahres (zeitl. Verschie-bungen)	Schuldenstand 31.12. des Jahres
Kreditermächtigung 2024	**7.189.727**						7.189.727		
Kreditaufnahme f. Investitionen 2022 (aktualisiert = abzüglich Sperren)	9.401.141								
Kreditaufnahme f. Investitionen 2024			7.189.727						
(Aufnahme zeitversetzt anfang 2026)			-7.189.727						
Tilgung	-5.982.000							3.419.141	**104.521.762**
Kreditermächtigung 2025		**10.353.196**					10.353.196		
Kreditaufnahme f. Investitionen 2023 (aktualisiert = abzüglich Sperren)		12.631.841							
Kreditaufnahme f. Investitionen 2025				10.353.196					
(Aufnahme zeitversetzt anfang 2027)				-10.353.196					
Tilgung		-6.250.000						6.381.841	**110.903.603**
Kreditermächtigung 2026			**5.777.548**				5.777.548		
Kreditaufnahme f. Investitionen 2024			7.189.727						
Kreditaufnahme f. Investitionen 2026					5.777.548				
(Aufnahme zeitversetzt anfang 2028)					-5.777.548				
Tilgung			-6.334.000					855.727	**111.759.330**
Kreditermächtigung 2027				**5.788.803**			5.788.803		
Kreditaufnahme f. Investitionen 2025				10.353.196					
Kreditaufnahme f. Investitionen 2027						5.788.803			
(Aufnahme zeitversetzt anfang 2029)						-5.788.803			
Tilgung				-6.387.000				3.966.196	**115.725.526**

Bei dem Kredit für die Netzankäufe 2018 handelt es sich zudem um rentierliche Schulden, da Zins- und Tilgung aus der Beteiligung erwirtschaftet werden.
Das Landesförderprogramm „Gute Schule 2020“ wird zwar bei der Stadt bilanziert, Zins- und Tilgungsleistungen trägt aber letztendlich das Land.

Schuldenstand (TEUR)							
	Ist	**Entwicklung ab Planjahr**					
Jahr	2022		2023	2024	2025	2026	2027
Schuldenstand (alt)	95.205		90.545	101.103	104.522	110.904	111.760
Zugang Vorvorjahresplanwert	968		14.401	9.401	12.632	7.190	10.353
Kommunalinvest			2.000	0	0		
Tilgung Investitionskredite	-5.628		-5.843	-5.982	-6.250	-6.334	-6.387
	90.545		**101.103**	**104.522**	**110.904**	**111.760**	**115.726**
	Ist	**Zugrunde liegende Kreditdaten gem. Zeile 31 (offene Kreditaufnahmen)**					
Jahr	2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Hinweis:							
Kreditaufnahme = Saldo Zeile 31 d. jeweiligen HH zuzüglich Schulbauunterhaltung	0	~~-11.651~~	-23.019	-7.190	-10.353	-5.778	-5.789
aktualisierter Bedarf nach Sperrung f. Neuetatisierungen		-11.401					

14. Entwicklung Kreditaufnahme, Tilgung, Nettoneuverschuldung in TEUR laut Haushaltsplanung

Die Aufnahme von Krediten ist grundsätzlich subsidiär gegenüber anderen Finanzierungsmöglichkeiten. Dieses bedeutet, dass auch verbleibende Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit zunächst für die Finanzierung investiver Maßnahmen verbraucht werden.
Wie aus der unten stehenden Tabelle ersichtlich ist, ergeben sich im vorliegenden Finanzplanungszeitraum bis 2027 keine freien Finanzspitzen. 2024 bis 2027 kann die Tilgungsleistung nur anteilig erwirtschaftet werden.

	2024	2025	2026	2027
Tilgung	-5.982.000	-6.250.000	-6.334.000	-6.387.000
Tilgung Liquidität				0
Umschuldungstilgung	-5.752.802	0	0	-2.037.742
Gesamttilgung	**-11.734.802**	**-6.250.000**	**-6.334.000**	**-8.424.742**
Tilgung	-5.982.000	-6.250.000	-6.334.000	-6.387.000
Tilgung Liquidität	0	0	0	0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.598.485	-2.625.940	-911.311	-986.919
Finanzierungsbedarf Kassenliquidität I	**-9.580.485**	**-8.875.940**	**-7.245.311**	**-7.373.919**
Saldo aus Investitionstätigkeit				
entweder Kreditbedarf (+)	6.189.727	9.653.196	5.127.548	4.788.803
oder investiver Überschuss (-)	0	0	0	0
Schulbauunterhaltungsbedarf	1.000.000	700.000	650.000	1.000.000
Liquiditätskreditbedarf	8.580.485	8.175.940	6.595.311	6.373.919
Kreditaufnahme investiv	7.189.727	10.353.196	5.777.548	5.788.803
Kreditaufnahme Liquidität	8.580.485	8.175.940	6.595.311	6.373.919
abzüglich Tilgung investiv	-5.982.000	-6.250.000	-6.334.000	-6.387.000
Tilgung Liquidität	0	0	-676.812	0
Nettoneuverschuldung (+)/ Entschuldung (-)	**9.788.212**	**12.279.136**	**6.038.859**	**5.775.722**
Finanzierungsbedarf Kassenliquidität I	-9.580.485	-8.875.940	-7.245.311	-7.373.919
investiver Überschuss	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Liqudidität	8.580.485	8.175.940	6.595.311	6.373.919
Verschiebung Schulbauunterhaltung	1.000.000	700.000	650.000	1.000.000
Finanzierungsbedarf Kassenliquidität II	**0**	**0**	**0**	**0**
Nachrichtlich:				
Kreditaufnahme incl. Umschuldung	**12.942.529**	**10.353.196**	**5.777.548**	**7.826.545**
Kreditaufnahme ohne Umschuldung	**7.189.727**	**10.353.196**	**5.777.548**	**5.788.803**
davon Kreditbedarf Investitionen	-6.189.727	-9.653.196	-5.127.548	-4.788.803
davon Kreditaufnahme Schulbauunterhaltung	-1.000.000	-700.000	-650.000	-1.000.000
davon Kreditbedarf "Gute Schule 2020"	0	0	0	0
Nettoneuverschuldung investiv (+), davon aber	1.207.727	4.103.196	-556.452	-598.197
Kreditlinienverschiebungen 2021 - 2023 dortige Ansatz-Sperrung				
GE-0000064 - Regionale 2025	-380.500			
GE-0000073 - Fassade GGS Hanftal	*-426.916*			
GE-0000084 Kita Zentralort	*-195.000*			
Summe Kreditverschiebungen	*-1.002.416*			
Ergebnis:				
Entschuldung (-), Nettoneuverschuldung (+)	205.311	4.103.196	-556.452	-598.197

Das Ziel, keine Nettoneuverschuldung auszuweisen, kann 2024 und 2025 auch nach Abzug von investiven Ansatzsperrungen (Kreditlinien 2021, 2022 und 2023) und Neuetatisierungen nicht erreicht werden.

Der Investitionsbedarf begründet sich wie folgt:

Der Investitionsbedarf erhöht sich allgemein durch inflationär bedingte Kostensteigerungen bei den laufenden Investitionsmaßnahmen. Auch führt die Übernahme der kommunalen Straßenbaubeiträge durch das Land NRW, bis zur Zuweisung der Landesförderung, zu einer Vorfinanzierung der Baumaßnahme durch die Kommune (Verwendungsnachweis und damit Förderung ist erst nach Eingang der letzten Schussrechnung möglich).

Mit dem Gebäudeankauf am neuen Standort der Förderschule wird u.a. eine dauerhafte schulische Nutzung des Gebäudes erreicht. Nach Auslagerung der Förderschule in der Geisbach in die Räumlichkeiten in der Theodor-Heuss-Allee stehen die beiden Schulgebäude in der Hanftalstraße komplett der Gemeinschaftsgrundschule zur Verfügung. Auf die notwendige Erweiterung der Schule in der Geisbach wird somit verzichtet. Die Schule in der Geisbach hat im neuen Gebäudekomplex ausreichend Fläche zur Verfügung, um die aktuellen Fehlbedarfe an Räumlichkeiten abzudecken. Der neue Standort wird außerdem eine optimale Umsetzung des Schulkonzeptes ermöglichen. Auch die notwendige bauliche Erweiterung der Grundschule, mit den Räumlichkeiten für die offene Ganztagsbetreuung geschaffen werden müssten, ist somit nicht mehr notwendig.

Nach dem Auszug der Förderschule stehen für die Bedarfe der Ganztagsbetreuung ausreichend Räume zur Verfügung. Alle Schüler*innen der Hanftalgrundschule könnten mit einem OGS-Platz versorgt werden, womit auch dem kommenden Rechtsanspruch Rechnung getragen wird. Zudem wird die Grundschule Hanftal in die Lage versetzt, in Zukunft mehr als drei Klassen pro Jahrgang zu bilden, wodurch nach entsprechender Anpassung der Schuleinzugsbereiche auch die Situation an der Siegtalgrundschule und der GGS Gartenstraße verbessert wird.
Die in 2025 etatisierten Kosten beinhalten die Kosten für den notwendigen Umbau (entsprechend der Vorgaben der Schulbaurichtlinie).

Im Rahmen der Fortschreibung für die Brandschutzbedarfsplanung, wurde auf Veranlassung von Feuerwehr und Verwaltung, durch ein Gutachterbüro eine Standortanalyse durchgeführt. Hierbei wurden alle bestehenden Feuerwehrgerätehäuser auf ihre Lage überprüft und der optimale Standort für mögliche Neubauten gesucht. Ziel der zukünftigen Planung ist die Beibehaltung der rein ehrenamtlichen Standorte um die einschlägigen Hilfefristen einzuhalten. Hierzu ist im Haushalt 2024 der Ankauf einer Immobilie im Gewerbegebiet Hossenberg, als neuer Standort einer Feuerwache, vorgesehen. Die Etatisierung enthält den Kaufpreis sowie die Umbaukosten.

Aufgrund der Planung für das Kultur- und Heimathaus, die im Rahmen eines Architekturwettbewerbs erfolgt ist, wird der Bau des Kultur- und Heimathauses am Standort des jetzigen Feuerwehrgebäudes der Stadt Blankenberg erfolgen. Entsprechend wird das Feuerwehrhaus neu gebaut. Die Fertigstellung erfolgt im ersten Halbjahr 2024.

Das ISEK Stadt Blankenberg, dass zeitversetzt hohe Förderungen aus der Städtebauförderung des Landes, ÖPNV und dem Denkmalschutz generiert, stellt die zukünftige Entwicklung durch die Stärkung des denkmalwürdigen und identitätsstiftenden Erscheinungsbildes Stadt Blankenbergs, in Einklang mit Natur- und Freiraum, Wohn- und Lebensraum sowie dem Tourismus und den verkehrlichen Aspekten, als wesentliches Ziel sicher.
Die Burganlage und der historische Ortskern sind ortsbildprägend und von hochwertigem Landschafts- und Naturraum umgeben. Somit wird dem Ort nicht nur eine wichtige Rolle im gesamtstädtischen Kontext zugeschrieben, sondern auch über die Stadtgrenzen in die Region hinaus. Im Zuge des InHK´s und der REGIONALE 2025 wurden folgende Ziele herausgearbeitet:

- Stärkung der Lebensqualität und Gemeinschaft
- Stärkung der Freizeitqualität und sanfter Tourismus
- Pflege von Landschaft und Freiraum
- Verträglicher und zukunftsfähiger Verkehr
- Sanierung und Instandsetzung denkmalwürdiger Objekte

Im Rahmen des Integrierten Handlungskonzepts ist es gelungen, die lokal verankerten Themenbausteine mit interkommunalen und regional ausgerichteten Projektideen zu verknüpfen. Dies gilt für Fragestellungen der Mobilität, für die Vernetzung mit naturräumlichen und touristischen Angeboten und Strategien des Rhein-Sieg-Kreises sowie für die baukulturellen Aspekte des Projekts.

Zentraler Kristallisationspunkt des Projekts ist die bauliche Entwicklung des Bereichs „Ober dem Ufer“ unmittelbar südlich der historischen Wehranlage des Hohlwegs „Scheurengarten“. In zwei Bauabschnitten werden hier ein neues Feuerwehrgerätehaus und ein Gemeinschaftshaus und Besucherzentrum, das „Kultur- und Heimathaus“, für Stadt Blankenberg realisiert.

Die Dorfgemeinschaft erhält mit dem Kultur- und Heimathaus einen multifunktional nutzbaren Saal und Veranstaltungsort, der auch den Außenraum miteinbezieht.

Gleichzeitig bildet das Kultur- und Heimathaus den Schlüssel für die angestrebte neue Besucherführung, stellt das Naturdenkmal ins Zentrum und die Neustadt wird gegenüber heute entlastet. Zugleich bildet das Kultur- und Heimathaus mit seinem Laden für regionale Produkte, seinem Café (durch ortsansässige Gastronomen angeboten) und einem Ausstellungsraum einen Knoten- und Anlaufpunkt im regionalen Rad- und Fußwanderwegenetz sowohl für die Touristen als auch für Schulfahrten und Regionalpartner.

Durch das Zusammenbringen von Dorfgemeinschaft, Heimatpflege und Tourismus an einem Ort eröffnet es für Bewohner*innen und Besucher*innen den Raum für Begegnung und Synergien.
Weitere zentrale Elemente des Projekts, neben dem Kultur- und Heimathaus, im Rahmen der RAGIONALE 2025 bilden:

- Der umlaufende Panoramaweg, der die Stadtmauer neu erlebbar macht und Blickbeziehungen in die Region bietet (südliche und teils westlicher Abschnitt).
- Die multimodale Anbindung des Dorfs und des Besucherzentrums an die Mobilitätsstation am S-Bahnhof Blankenberg (Sieg) über eine neue Fußwegverbindung, eine E-Bike-Infrastruktur,
- Erweiterung des Park-and-Ride-Angebotes am S-Bahn-Haltepunkt Blankenberg
- Die Vernetzung ökologisch und kulturhistorisch wertvoller Orte und Landschaftselemente mit einem „Lehrgarten“, in den das Kultur- und Heimathaus freiräumlich und landschaftlich eingebettet ist.

Auch hier führen Verzögerungen zu investiven Ansatzverschiebungen.

Weiterhin erhöht sich der Investitionsbedarf für den Bau einer Fahrradstation. Mit Beschluss vom 08.09.2022 des Ausschusses Stadtplanung und Wohnen, wurde die Verwaltung beauftragt mit der „Variante 2“ in die weitere Planung einzusteigen und in Abstimmungsgespräche mit den Fördergebern zu gehen, um eine attraktive Förderung zu erhalten.
Ziel dieser Maßnahme ist es, in Hennef eine Verkehrswende (Mobilitätswende) in Gang zu setzen und den Verkehr und die Mobilität auf nachhaltige Energieträger, sanfte Mobilitätsnutzung und eine Vernetzung verschiedener Formen des Individualverkehrs und des öffentlichen Personennahverkehrs umzustellen. Eine Fahrradstation ist die entscheidende Schnittstelle für

das Umsteigen vom Auto auf das Rad in Verbindung mit der Bahn oder dem Bus. Diese aktive Klimaschutzmaßnahme trägt erheblich zur CO^2-Reduzierung der Stadt Hennef und dem Umland bei und ist zudem eine ideale und zentrale Anlaufstelle für Pendler, Reisende, Touristen und Besucher einer Stadt. Die Maßnahme soll mit Bundesmittel aus dem Programm „Fahrradparkhäuser an Bahnhöfen“ in Höhe von 3.668.000 € gefördert werden.

Einen weiteren Schwerpunkt des Investitionsbedarfs der Jahre 2024 bis 2027 stellt die Fassadensanierung des Schulgebäudekomplexes in der Geisbach dar, die zudem den Ersatzneubau einer Zwei-Fach-Sporthalle umfasst. Aufgrund der vorhandenen baulichen und statischen Gegebenheiten und der damit verbundenen Sicherheitsmängel ergab sich ein erhöhter Bedarf.

Die ursprüngliche Planung sah vor, in beiden Schulgebäuden die Fenster auszutauschen und die Fassade mit einem Wärmedämmverbundsystem (WDVS) energetisch zu sanieren. Im Zuge der Voruntersuchung und Bestandsaufnahme zur Planung und Ausschreibung der Leistungen, wurden erhebliche Mängel an den Waschbeton-Fassadenplatten (Außenwand) festgestellt.

Zur Beurteilung des Umfangs und der Art der Schäden wurden Fachleute hinzugezogen. Dabei wurde festgestellt, dass eine Sanierung wirtschaftlich betrachtet bzw. aus Kostengründen nicht in Frage kommt und eine Erneuerung der gesamten Fassade erforderlich ist.

Der Bestand der Sporthalle stellt ein analoges Bild dar. Die Erneuerung der gesamten Gebäudehülle ist zwingend erforderlich. Zudem sind auch die Umkleiden aus der Errichtungszeit dringend umfänglich zu sanieren. Durch den Neubau kann die Platzierung der Bereiche auf dem Schulgelände ebenfalls optimiert werden. Der Ersatzneubau ist zur Förderung über das Bundesförderprogramm zur Sanierung kommunaler Einrichtungen in den Bereichen Sport, Jugend und Kultur, angemeldet. Es werden Fördermittel in Höhe von 4.350.000 € erwartet.

Der Investitionsbedarf erhöht sich ab 2024 durch die Etatisierung eines Kindergartenneubaus in Hennef Warth. Erst mit Wegfall des Interims Fassadensanierung Hanftalstraße (Ankauf eines Dienstleistungsgebäudes im Zentralort) ist eine geeignete städtische
Fläche frei geworden. Der Bedarf für den Neubau einer Kindertageseinrichtung ergibt sich aus der jährlichen Fortschreibung der Kinderbetreuungsbedarfsplanung einschließlich des Demografie-Bandes. Die Kinderbetreuungsbedarfsplanung stellt die aktuelle Situation dar. Demnach ergibt sich ein entsprechender Bedarf. Die Kinderbetreuungsbedarfsplanung wird jährlich fortgeschrieben.
Die Verwaltung prüft weitere Flächen, hier vor allem im Bereich Uckerath, auf Eignung und Verfügbarkeit.

Des Weiteren stellt die Fassadensanierung des Gymnasiums ab dem Jahr 2025 ff. im Bereich der Investitionen in die Schulinfrastruktur einen weiteren Schwerpunkt dar. Die Fassade (Fenster und Wandflächen) entsprechen noch den energetischen Standards bei der Errichtung des Gebäudes in den Jahren 1975/1976. Darüber hinaus sind die Fensteranlagen von der Beschlagtechnik teils irreparabel. Wegen Sicherheitsmängeln mussten die Vertikalschiebefenster teilweise festgesetzt werden. Die Gesamtinvestition wird sich ab dem Jahr 2025 ff. nach derzeitigem Planungsstand auf 7,9 Mio. belaufen.

Im Zusammenhang mit der Einführung des Rechtsanspruchs auf Ganztagsbetreuung ab dem Schuljahr 2026/2027 wurde der Raumbedarf und mögliche konzeptionelle Umstrukturierungen für alle Grundschulen in städtischer Trägerschaft ermittelt. Die Analyse der Nutzfläche im Bestand von Schulgebäuden und Betreuungsbereichen erfolgte in Bezug auf den Bedarf der jeweiligen Grundschule im Gemeinsamen Lernen mit einer Vollbelegung im Ganztag.

Die pädagogisch konzeptionellen Analysen sowie Raumbestands- und Nutzungsanalysen haben an allen Grundschulstandorten Bedarfe in Bezug auf konzeptionelle Veränderungen sowie Raummehrbedarfe ergeben.

Bei der Kastanienschule in Söven ergibt sich danach ein Raummehrbedarf von mindestens 600 m², bei der Grundschule Siegtal ein Mehrbedarf von mindestens 400m². Beide Grundschulen decken mit Blick auf die Zurverfügungstellung von Plätzen in der Ganztagsbetreuung und im Vergleich mit den anderen Grundschulen derzeit lediglich eine Quote von unter bzw. knapp über 50% ab, daher ist bezüglich des Ausbaus von Ganztagsplätzen an diesen beiden Schulen vordringender Handlungsbedarf gegeben.

Standortbezogen sind nunmehr Varianten der Realisierung zu entwerfen. Die festgestellten Raummehrbedarfe sollen bei der Überplanung und Ertüchtigung des Bestandes auf der Grundlage eines zukunftsfähigen integrierten Ganztagskonzeptes sowie standortbezogener Raumbedarfs- und Organisationsplanungen einbezogen werden.

Für die übrigen Grundschulstandorte ist in den Folgejahren ähnlich zu verfahren.

15. Übersicht über die Bürgschaften 2024

Darl.-Nr.	Kreditinstitut	Ursprungsbetrag	Restbetrag	Ratsbeschluss
Bürgschaften für die Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH				
9100-99-40	Kreissparkasse Köln	130.000,00 €	26.669,07 €	19.12.2005
9100-99-39	Kreissparkasse Köln	570.000,00 €	27.387,36 €	24.10.2005
9100-99-35	Kreissparkasse Köln	250.000,00 €	85.818,09 €	29.09.2003
9100-99-51	Deutsche Kreditbank AG	150.000,00 €	97.738,88 €	03.04.2017
9100-99-48	Deutsche Kreditbank AG	250.000,00 €	185.741,49 €	31.03.2014
9100-99-55	Deutsche Kreditbank AG	275.000,00 €	193.441,42 €	04.10.2021
9100-99-53	Deutsche Kreditbank AG	264.000,00 €	187.236,58 €	21.12.2020
9100-99-54	Kreissparkasse Köln	224.000,00 €	207.078,78 €	21.12.2020
9100-99-46	Deutsche Kreditbank AG	350.000,00 €	225.986,77 €	13.12.2021
9100-99-50	Deutsche Kreditbank AG	300.000,00 €	241.286,16 €	07.03.2016
9100-99-41	Deutsche Kreditbank AG	590.000,00 €	210.565,75 €	26.09.2016
9100-99-49	Deutsche Kreditbank AG	400.000,00 €	312.650,04 €	23.03.2015
9100-99-37	Deutsche Kreditbank AG	600.000,00 €	297.876,59 €	01.12.2014
9100-99-56	Deutsche Kreditbank AG	500.000,00 €	351.548,66 €	13.12.2021
9100-99-42	Kreissparkasse Köln	592.000,00 €	417.872,54 €	19.03.2018
9100-99-44	Helaba/Kreissparkasse Köln	808.000,00 €	486.944,67 €	30.03.2009
9100-99-52	Kreissparkasse Köln	688.000,00 €	547.369,90 €	02.12.2019
9100-99-57	Deutsche Kreditbank AG	559.000,00 €	419.543,92 €	05.12.2022
9100-99-58	Deutsche Kreditbank AG	230.000,00 €	174.049,07 €	13.03.2023
			4.696.805,75 €	

Bürgschaften der Stadt Hennef für die Stadtbetriebe Hennef AöR

Aufgrund der Umwandlung der Stadtbetriebe Hennef AöR zum 01.01.2023 in eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung entfallen die Bürgschaften.

Stand der Bürgschaften zum 31.12.2024: **4.696.805,75 €**

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

Nr.	Fraktion, Gruppe, einzelnes Ratsmitglied	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresabschluss 2022[3] EUR	Erläuterungen[4]
		2024[1] EUR	2023[2] EUR		
1	2	3	4	5	6
1	CDU-Fraktion	**15.588**	**15.588**	**15.588**	19 Mitglieder
2	SPD-Fraktion	**11.808**	**11.808**	**11.808**	14 Mitglieder
3	Fraktion "Die Unabhängigen"	**4.152**	**4.152**	**4.152**	3 Mitglieder
4	Fraktion “Bündnis 90/Die Grünen”	**6.516**	**6.516**	**6.516**	7 Mitglieder
5	FDP-Fraktion	**5.952**	**5.952**	**5.952**	3 Mitglieder*
6	Fraktion „Die Fraktion“	**5.196**	**5.196**	**4.623**	2 Mitglieder*

* Anstelle eines Fraktionsbüros werden 50,00 € pro Fraktionsmitglied Entschädigung gezahlt.

Fußnoten:
1) Haushaltsjahr
2) Vorjahr
3) Vorvorjahr
4) Spalte 6 kann entfallen, wenn die Erläuterungen an anderer Stelle stehen

Gemäß § 56 Abs. 3 GO NW gewährt die Stadt den Fraktionen aus den Haushaltsmitteln Zuwendungen zu den sächlichen und personellen Aufwendungen für die Geschäftsführung. Diese Zuwendungen sind in einer besonderen Anlage zum Haushaltsplan darzustellen.

Auf Grund des § 16 der städtischen Hauptsatzung vom 05.12.2022, erhält jede Fraktion pro Monat einen Betrag von 50,- € pro Fraktionsmitglied überwiesen; mindestens jedoch einen Sockelbetrag von 205,- €. Darüber hinaus ist durch Ratsbeschluss festgelegt worden, dass die Kosten der Fraktionsgeschäftsführung ebenfalls aus städtischen Haushaltsmitteln zu finanzieren sind. Alle Stadtratsfraktionen erhalten in der laufenden Legislaturperiode einen Sockelbetrag von monatlich 102,- € zuzüglich eines Betrages von 13,- € je Fraktionsmitglied.

Der Rat der Stadt Hennef besteht seit dem 01.11.2020 aus 48 Mitgliedern, die zunächst in sechs Fraktionen organisiert waren. In der Zeit 01.02. bis 31.05.2021 bestand der Rat aus fünf Fraktionen und zwei fraktionslosen Ratsmitgliedern. Ab dem 01.06.2021 kam die neue Fraktion „Die Fraktion“ mit 2 Ratsmitgliedern hinzu.

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: CDU-Fraktion

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2024 EUR	Vorjahr 2023 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	**6.600**	**6.600**	**+/- 0**	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	**2.340**	**2.070**	**+ 270**	**Es wurden mehr Fraktionssitzungen durchgeführt.**
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial	**7.688**	**4.876**	**+ 2.812**	**Kosten für PC-Ausstattung sind gestiegen.**
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	**1.421**	**1.590**	**- 169**	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	**344**	**412**	**- 68**	**Kosten für Telekommunikation**
6. Sonstiges	**277**	**100**	**+ 177**	**Kopierer**

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: SPD-Fraktion				
Zweckbestimmung	**Geldwert**			**Erläuterungen**
	Haushaltsjahr 2024 EUR	**Vorjahr 2023 EUR**	**mehr (+) weniger (-) EUR**	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	**3.830**	**3.830**	**+/- 0**	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	**880**	**1.200**	**- 320**	**Es wurden weniger Fraktionssitzungen durchgeführt.**
4. Bereitstellung einer Büroausstattung 4.1 Büromöbel und -maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial	**3.844**	**2.438**	**+ 1.406**	**Kosten für PC-Ausstattung sind gestiegen.**
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	**800**	**836**	**- 36**	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	**172**	**206**	**- 34**	**Kosten für Telekommunikation**
6. Sonstiges	**277**	**100**	**+ 177**	**Kopierer**

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Fraktion „Die Unabhängigen“				
Zweckbestimmung	**Geldwert**			**Erläuterungen**
	Haushaltsjahr 2024 EUR	**Haushaltsjahr 2023 EUR**	**mehr (+) weniger (-) EUR**	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	**3.830**	**3.830**	**+/- 0**	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	**1.120**	**1.080**	**+ 40**	**Es wurden mehr Fraktionssitzungen durchgeführt.**
4. Bereitstellung einer Büroausstattung 4.1 Büromöbel und -maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial	**3.844**	**2.438**	**+ 1.406**	**Kosten für PC-Ausstattung sind gestiegen.**
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	**800**	**836**	**- 36**	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	**172**	**206**	**- 34**	**Kosten für Telekommunikation**
6. Sonstiges	**277**	**100**	**+ 177**	**Kopierer**

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Fraktion “Bündnis 90/Die Grünen”				
Zweckbestimmung	**Geldwert**			**Erläuterungen**
	Haushaltsjahr 2024 EUR	**Haushaltsjahr 2023 EUR**	**mehr (+) weniger (-) EUR**	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	**3.560**	**3.560**	**+/- 0**	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	**920**	**1.080**	**- 160**	**Es wurden weniger Fraktionssitzungen durchgeführt.**
4. Bereitstellung einer Büroausstattung 4.1 Büromöbel und -maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial	**3.844**	**2.438**	**+ 1.406**	**Kosten für PC-Ausstattung sind gestiegen.**
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	**748**	**781**	**- 33**	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	**172**	**206**	**- 34**	**Kosten für Telekommunikation**
6. Sonstiges	**277**	**100**	**+ 177**	**Kopierer**

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: FDP-Fraktion

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2024 EUR	Haushaltsjahr 2023 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	**0**	**0**		**Es gibt kein Fraktionsbüro.**
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	**800**	**1.120**	**- 320**	**Es wurden weniger Fraktionssitzungen durchgeführt.**
4. Bereitstellung einer Büroausstattung 4.1 Büromöbel und -maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial	**0**	**0**		**Es gibt kein Fraktionsbüro.**
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	**0**	**0**		**Es gibt kein Fraktionsbüro.**
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	**0**	**0**		**wie vor**
6. Sonstiges	**0**	**0**		**Kopierer**

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Fraktion “Die Fraktion“				
Zweckbestimmung	**Geldwert**			**Erläuterungen**
	Haushaltsjahr 2024 EUR	**Haushaltsjahr 2023 EUR**	**mehr (+) weniger (-) EUR**	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	**0** **880**	**0** **800**	 **+ 80**	**Es gibt kein Fraktionsbüro.** **Es wurden mehr Fraktionssitzungen durchgeführt.**
4. Bereitstellung einer Büroausstattung 4.1 Büromöbel und -maschinen 4.2 sonstiges Büromaterial	**0**	**0**		**Es gibt kein Fraktionsbüro.**
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung) 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	**0** **0**	**0** **0**		**Es gibt kein Fraktionsbüro.** **wie vor**
6. Sonstiges	**0**	**0**		**Kopierer**

Berechnung des Zuwendungsbedarfes (Geldwerte Leistungen) für die Fraktionen als Anlage zum Haushaltsplan 2024

Die Zuwendungen an die Fraktionen unterscheiden sich in Geldleistungen und geldwerte Leistungen.

Die Berechnung der **Geldleistungen** ergibt sich aus § 16 der städtischen Hauptsatzung vom 05.12.2022. Demnach erhält jede Fraktion pro Monat einen Betrag von 50,- € pro Fraktionsmitglied überwiesen; mindestens jedoch einen Sockelbetrag von 205,- €. Darüber hinaus ist durch Ratsbeschluss festgelegt worden, dass die Kosten der Fraktionsgeschäftsführung ebenfalls aus städtischen Haushaltsmitteln zu finanzieren sind. Alle Stadtratsfraktionen erhalten in der laufenden Legislaturperiode einen Sockelbetrag von monatlich 102,- € zuzüglich eines Betrages von 13,- € je Fraktionsmitglied.

Die CDU-Fraktion hat 2 Fraktionsbüros im Rathaus. Die FDP-Fraktion sowie die Fraktion „Die Fraktion“ haben keine Fraktionsgeschäftszimmer, daher wird ein Ausgleich von monatlich 50 € pro Fraktionsmitglied ausgezahlt. Mit der Kommunalwahlperiode beginnend am 01.11.2020 gab es 48 Ratsmitglieder in sechs Fraktionen organisiert. Aktuell sieht die Sitzverteilung wie folgt aus:

CDU-Fraktion	19 Sitze
SPD-Fraktion	14 Sitze
Die Unabhängigen	3 Sitze
Bündnis 90/Die Grünen	7 Sitze
FDP-Fraktion	3 Sitze
Die Fraktion (ab 01.06.21)	2 Sitze

Die Berechnung der **geldwerten Leistungen** erfolgt gemäß Muster für das doppische Rechnungswesen sowie zu Bestimmungen der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen und der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (VV Muster zur GO NRW und KomHVO NRW) Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung 304 - 48.12.02/99 - 765/19 vom 08.11.2019. Die Kommunalaufsicht benötigt die Darstellung der Zuwendungen an die Fraktionen nach diesem aktuellen Muster.

Die für die Fraktionen in Hennef zweckbestimmten geldwerten Leistungen wurden - wie in den Vorjahren - unterschieden in

- Bereitstellung von Räumen
- Bereitstellung der Büroausstattung und
- Laufende Kosten.

o Bereitstellung von Räumen:

Für die Fraktionsgeschäftsstellen

Grundlage ist die durchschnittliche Kaltmiete für Büroflächen im Innenstadtbereich. Die FDP-Fraktion und die Fraktion „Die Fraktion“ haben kein Fraktionsbüro. Daher sind hier keine geldwerten Leistungen entstanden.

Kaltmiete pro qm und Monat: 11 €			gesamt	*pro Ratsmitglied*
CDU	**50 qm**	Kaltmiete pro Jahr	6.600 €	*347 €*
SPD	**29 qm**	Kaltmiete pro Jahr	3.830 €	*274 €*
Die Unabhängigen	**29 qm**	Kaltmiete pro Jahr	3.830 €	*1.277 €*
Bündnis 90/Die Grünen	**27 qm**	Kaltmiete pro Jahr	3.560 €	*509 €*
Jährliche Kosten der vier Fraktionsbüros:			**17.820 €**	**414 €**

Für die dauernde oder bedarfsweise Durchführung von Fraktionssitzungen

Grundlage ist die Nutzungsordnung der Stadt Hennef (Sieg) für die Sitzungssäle im Rathausturm

Miete pro Stunde Saal Hennef 30 €
Miete pro Stunde Saal Uckerath/Lauthausen 20 €

		gesamt	*pro Ratsmitglied*
CDU	26 Sitzungen pro Jahr a 3 Stunden	2.340 €	*123 €*
SPD	22 Sitzungen pro Jahr a 2 Stunden	880 €	63 €
Die Unabhängigen	28 Sitzungen pro Jahr a 2 Stunden	1.120 €	*373 €*
Bündnis 90/Die Grünen	23 Sitzungen pro Jahr a 2 Stunden	920 €	*131 €*
FDP	20 Sitzungen pro Jahr a 2 Stunden	800 €	*267 €*
Die Fraktion	22 Sitzungen pro Jahr a 2 Stunden	880 €	*440 €*
Jährliche Kosten Durchführung von Fraktionssitzungen		**6.940 €**	**145 €**

Gesamtkosten für die Bereitstellung von Räumen 24.760 €

- **Bereitstellung einer Büroausstattung:**

Büromöbel und –maschinen

Grundlage sind die realen Werte.
Einrichtung der Fraktionsbüros (Abschreibungssumme) 15.757 €
(Abschreibungszeitraum 20 Jahre) jährlicher Abschreibungsbetrag **788 €** *158 € / Fraktionsbüro*

Ausstattung der Büros mit PC´s (5 Stück)

- Kosten pro Jahr und Stück* 3.686 €
- Kosten **18.430 €**

*Lt. Abt. 120 sind darin enthalten die Kosten für Schulungen, kalk. Kosten, regioIT-Gebühren, Unterhaltungskosten, Wartung, Anschaffung, Software, Drucker, Personalkosten, Mieten

Telefon, Datenübertragungsleitung für 4 Fraktionen	**860 €**	*172 € /Fraktionsbüro*
Kopierer	**1.107 €**	*277 € /Fraktion*

Gesamtkosten für die Bereitstellung einer Büroausstattung 21.185 €

- **Übernahme laufender oder einmaliger Kosten:**

Bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)

Grundlage Zahlen von Amt 65:		*pro Ratsmitglied*
Fraktionsbüro CDU	1.421 €	*75 €*
Fraktionsbüro SPD	800 €	*57 €*
Fraktionsbüro Die Unabhängigen	800 €	*267 €*
Fraktionsbüro Bündnis 90 / Die Grünen	748 €	*107 €*
Jährl. Unterhaltungskosten Fraktionsbüros	**3.769 €**	**88 €**

Gesamtkosten für die Übernahme laufender und einmaliger Kosten 3.769 €

Aus Gründen der Vereinfachung wurden die Kosten für die Heizung, Betriebskosten und Reinigung zusammengefasst und pro Fraktionsbüro umgerechnet.

Für die Sitzungen der Fraktionen werden die Sitzungssäle Hennef, Uckerath und Lauthausen reserviert und zur Verfügung gestellt. Dabei ist es unerheblich, dass das Angebot nur teilweise genutzt wird, da auch hier aus Gründen der Vereinfachung zur Berechnung als Ort für die Fraktionssitzungen der in der Vergangenheit überwiegend genutzte Saal angenommen wurde sowie als Nutzungszeitraum die durchschnittliche Dauer aller Sitzungen der jeweiligen Fraktion.
Die im Jahr 2023 als Online-Sitzungen durchgeführten Fraktionssitzungen wurden in der haushaltsmäßigen Auswirkung bei der Bereitstellung der Sitzungsräume nicht berücksichtigt.

ISEK Stadt Blankenberg Gesamtdarstellung 2024

17. ISEK Stadt Blankenberg - Gesamtdarstellung

	Vorjahre				Haushalt 2024				Folgejahre							
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Investitionen	1.300.865 EUR	2.506.292 EUR	3.586.540 EUR	6.421.705 EUR	6.509.915 EUR	8.102.915 EUR	4.273.500 EUR	2.352.000 EUR	2.178.000 EUR	2.000.000 EUR	2.000.000 EUR	2.000.000 EUR	2.000.000 EUR	2.000.000 EUR	287.000 EUR	- EUR
Aufwendungen	- EUR	74.689 EUR	111.711 EUR	292.000 EUR	291.974 EUR	134.225 EUR	73.450 EUR	53.419 EUR	45.387 EUR	- 1.645 EUR	- 1.678 EUR	- 1.711 EUR	- 1.746 EUR	- 1.780 EUR	- 1.816 EUR	- 1.852 EUR
Gesamt	1.300.865 EUR	2.580.981 EUR	3.698.251 EUR	6.713.705 EUR	6.801.889 EUR	8.237.140 EUR	4.346.950 EUR	2.405.419 EUR	2.223.387 EUR	1.998.355 EUR	1.998.322 EUR	1.998.289 EUR	1.998.254 EUR	1.998.220 EUR	285.184 EUR	- 1.852 EUR
geplante Förderung Investiv	- EUR	- 1.143.664 EUR	- 537.328 EUR	- 6.479.554 EUR	- 2.733.525 EUR	- 5.787.140 EUR	- 1.357.050 EUR	- 975.694 EUR	- 500.000 EUR	- 500.000 EUR	- 500.000 EUR	- 1.000.000 EUR	- 1.000.000 EUR	- 1.000.000 EUR	- 1.000.000 EUR	- 573.000 EUR
geplante Förderung konsumtiv	- 1.394.452 EUR	- 338.919 EUR	- EUR	- EUR	- 9.450 EUR	- 183.400 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
Gesamt	- 1.394.452 EUR	- 1.482.583 EUR	- 537.328 EUR	- 6.479.554 EUR	- 2.742.975 EUR	- 5.970.540 EUR	- 1.357.050 EUR	- 975.694 EUR	- 500.000 EUR	- 500.000 EUR	- 500.000 EUR	- 1.000.000 EUR	- 1.000.000 EUR	- 1.000.000 EUR	- 1.000.000 EUR	- 573.000 EUR
kassenwirksamer Fördereingang	- 31.514 EUR	- 215.877 EUR	- 635.743 EUR	- 1.088.731 EUR	- 3.914.514 EUR	- 4.298.095 EUR	- 3.702.702 EUR	- 3.625.408 EUR	- 1.925.992 EUR	- 1.317.380 EUR	- 603.635 EUR	- 1.000.000 EUR	- 1.000.000 EUR	- 1.000.000 EUR	- 1.000.000 EUR	- 573.000 EUR

Gesamtmaßnahme (Investiv u. konsumtiv)	48.583.359 EUR
geplante Förderung	- 27.013.176 EUR
städtische Eigenmittel	21.570.182 EUR

konsumtive Maßnahmen

				Vorjahre				Haushalt 2024				Folgejahre							
Budget	**HH-Plan Seite**	**IN-Nr.**	**Beschreibung Maßnahme**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**2035**
002 Steuerungs-unterstützung		ohne	**Projektsteuerungskosten**	- EUR	**62.000 EUR**	**79.956 EUR**	**135.000 EUR**	**115.000 EUR**	**40.000 EUR**	**40.000 EUR**	**45.000 EUR**	**47.000 EUR**		- EUR	- EUR	- EUR	- EUR		- EUR
			Förderung private Haus-u. Hofflächen	- EUR	**2.746 EUR**	**5.780 EUR**	**60.000 EUR**	**81.474 EUR**	**50.000 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			70% Städtebauförderung	- 400.273 EUR	- 140.000 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- 120.400 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			kassenmäßiger Fördereingang	- **20.014 EUR**	- **107.068 EUR**	- **155.082 EUR**	- **142.068 EUR**	- **95.041 EUR**	- **27.020 EUR**	- **30.100 EUR**	- **36.120 EUR**	- **30.100 EUR**	- **18.060 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
008 Presse- und Öffentlichkeits-arbeit		ohne	**Agentur-, Druck- u. Wettbewerbskosten**	- EUR	**9.681 EUR**	**16.184 EUR**	**46.000 EUR**	**41.000 EUR**	**15.000 EUR**	**15.000 EUR**	**5.000 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			Werbemittel, Verbrauchsmat., Projekttage	- EUR	**262 EUR**	**9.791 EUR**	**51.000 EUR**	**41.000 EUR**	**30.000 EUR**	**20.000 EUR**	**5.000 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			70% Städtebauförderung	- 230.000 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- 63.000 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			70% Städtebauförderung	- **11.500 EUR**	- **57.500 EUR**	- **69.000 EUR**	- **57.500 EUR**	- **34.500 EUR**	- **3.150 EUR**	- **15.750 EUR**	- **18.900 EUR**	- **15.750 EUR**	- **9.450 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
289 Parkanlagen und öffentliches Grün		ohne	**Herstellung Ausgleiche**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	13.500 EUR	- EUR	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
			70% Städtebauförderung	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- 9.450 EUR	- EUR	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
			kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	- **473 EUR**	- **2.363 EUR**	- **2.835 EUR**	- **2.363 EUR**	- **1.418 EUR**							
336 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen		ohne	Refinanzierung von vorfinanzierten Maßnahmen (Vorjahreshaushalte)	- 764.179 EUR	- 198.919 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
100 Kultur	noch nicht berück-sichtigt	ohne	Einnahmen (KHH)	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- **37.875 EUR**	- **75.750 EUR**	- **77.265 EUR**	- **78.810 EUR**	- **80.387 EUR**	- **81.994 EUR**	- **83.634 EUR**	- **85.307 EUR**	- **87.013 EUR**	- **88.753 EUR**	- **90.528 EUR**
			Ausgaben inkl. Unterhlatung (KHH)	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	**37.100 EUR**	**74.200 EUR**	**75.684 EUR**	**77.198 EUR**	**78.742 EUR**	**80.316 EUR**	**81.923 EUR**	**83.561 EUR**	**85.232 EUR**	**86.937 EUR**	**88.676 EUR**
			kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**

ISEK Stadt Blankenberg Gesamtdarstellung

Investive Maßnahmen

				Vorjahre				Haushalt 2024				Folgejahre							
Budget	**HH-Plan Seite**	**IN-Nr.**	**Beschreibung Maßnahme**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**2035**
008 Presse- und Öffentlichkeits-arbeit	690		**Ausstattung Dauerausstellung Stadt Blankenberg**	- EUR	- EUR	- EUR	**100.000 EUR**	- EUR	**400.000 EUR**	**200.000 EUR**	**- EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
		BU-0000134	70% Städtebauförderung	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	**100.000 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	- EUR							
			80% Dritte Orte Förderung (ohne prozentuale Aufteilung)	- EUR	- EUR	- EUR	50.000 EUR	- EUR	**400.000 EUR**	**- EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**50.000 EUR**	**- EUR**	**405.000 EUR**	**25.000 EUR**	**30.000 EUR**	**25.000 EUR**	**15.000 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
012 Bewirtschaftung v. Grundstücken und Gebäuden	371		**Grundstückankäufe Blankenberg ISEK (InHK)**	**50.000 EUR**	**100.000 EUR**	**350.000 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
		GR-0000015	70% Städtebauförderung		117.487 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
	370		**Kultur- und Heimathaus Stadt Blankenberg**	**300.000 EUR**	**- EUR**	**312.000 EUR**	**1.000.000 EUR**	**3.200.000 EUR**	**3.600.000 EUR**	**503.000 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
		GE-0000067	70% Städtebauförderung	- EUR	- EUR	- EUR	**6.237.868 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**311.893 EUR**	**1.559.467 EUR**	**1.871.360 EUR**	**1.559.467 EUR**	**935.680 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
	370		**Feuerwehrhaus Stadt Blankenberg**	**468.000 EUR**	**2.000.000 EUR**	**1.592.500 EUR**	**3.714.705 EUR**	**417.000 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
		GE-0000068	Landesförderung Feuerwehrhäuser	- EUR	- EUR	135.000 EUR	**115.000 EUR**	**524.900 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**135.000 EUR**	**115.000 EUR**	**524.900 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
	368		**Stadtmauer Stadt Blankenberg**	**454.000 EUR**	**300.000 EUR**	**700.000 EUR**	**1.059.000 EUR**	**2.000.000 EUR**	**2.000.000 EUR**	**2.000.000 EUR**	**2.000.000 EUR**	**2.000.000 EUR**	**2.000.000 EUR**	**2.000.000 EUR**	**2.000.000 EUR**	**2.000.000 EUR**	**2.000.000 EUR**	**287.000 EUR**	**- EUR**
			70% Städtebauförderung	- EUR	690.200 EUR	- EUR	- EUR		**3.000.000 EUR**									- EUR	- EUR
			Landesdenkmalförderung M07 Türmchen					115.755 EUR											
			BKM Föderung für Türmchen M07					192.926 EUR											
			Landesdenkmalförderung Mauerabschnitt Hangspielplatz M17					246.000 EUR											
			BKM-Förderung für Hangspielplatz M17					461.157 EUR											
		AU-0000089	Landesdenkmalförderung Mauerabschnitt M05 komplett					90.032 EUR	150.000 EUR	150.000 EUR	100.000 EUR								
			BKM-Förderung M05 erster BA					150.223 EUR											
			BKM-Förderung M05 zweiter BA						800.000 EUR										
			BKM-Förderung M05 dritter BA							450.000 EUR									
			BKM-Förderung M05 vierter BA								375.694 EUR								
			Bundesförderung Denkmal weitere Mauerabschitte								500.000 EUR	500.000 EUR	500.000 EUR	500.000 EUR	1.000.000 EUR	1.000.000 EUR	1.000.000 EUR	1.000.000 EUR	573.000 EUR
			kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**34.510 EUR**	**172.550 EUR**	**207.060 EUR**	**1.428.643 EUR**	**1.203.530 EUR**	**1.350.000 EUR**	**1.875.694 EUR**	**1.250.000 EUR**	**950.000 EUR**	**500.000 EUR**	**1.000.000 EUR**	**1.000.000 EUR**	**1.000.000 EUR**	**1.000.000 EUR**	**573.000 EUR**
156 Einrichtung der Jugend-sozialarbeit	988		Spielplatz Blankenberg (ISEK)	**24.387 EUR**	- EUR	**292.000 EUR**	**130.000 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
		AU-0000086	70% Städtebauförderung	- EUR	310.777 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**15.539 EUR**	**77.694 EUR**	**93.233 EUR**	**77.694 EUR**	**46.617 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
289 Parkanlagen und öffentliches Grün	542		**Panoramaweg Stadt Blankenberg 2. BA**	- EUR	**8.834 EUR**	**- EUR**	**3.000 EUR**	**15.000 EUR**	**15.000 EUR**	**218.000 EUR**	**300.000 EUR**	**178.000 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			70% Städtebauförderung	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR			511.700 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
		IN-0000338	kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**25.585 EUR**	**127.925 EUR**	**153.510 EUR**	**127.925 EUR**	**76.755 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
			Umgestaltung Marktplatz	- EUR	**1.632 EUR**	**- EUR**	**25.000 EUR**	**250.000 EUR**	**200.000 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			70% Städtebauförderung	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	332.500 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
		AU-0000092	kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**16.625 EUR**	**83.125 EUR**	**99.750 EUR**	**83.125 EUR**	**49.875 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
			Freianlagen Lehrgarten u.a.	- EUR	**42.586 EUR**	**3.980 EUR**	**10.000 EUR**	**40.000 EUR**	**500.000 EUR**	**242.000 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			70% Städtebauförderung	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	568.400 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
		AU-0000093	kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**28.420 EUR**	**142.100 EUR**	**170.520 EUR**	**142.100 EUR**	**85.260 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
			Erlebnisraum Altstadt	- EUR	**1.632 EUR**	**10.895 EUR**	**7.000 EUR**	**25.000 EUR**	**160.000 EUR**	**160.000 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			70% Städtebauförderung	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR		**241.500 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
		AU-0000094	kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**12.075 EUR**	**60.375 EUR**	**72.450 EUR**	**60.375 EUR**	36.225 EUR	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
			Ausgleichsmaßnahmen ISEK Stadt Blankenberg	- EUR	**3.851 EUR**	**60.356 EUR**	- EUR	**- EUR**	**- EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			70% Städtebauförderung	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	**51.632 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
		AU-0000095	kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**2.582 EUR**	**12.908 EUR**	**15.490 EUR**	**12.908 EUR**	**7.745 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
			Inwertsetzung Burghof und Burggarten	**4.478 EUR**	**7.833 EUR**	**90.000 EUR**	- EUR	**- EUR**	**- EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			70% Städtebauförderung	- EUR	25.200 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
		AU-0000098	kassenmäßiger Fördereingang		**1.260 EUR**	**6.300 EUR**	**7.560 EUR**	**6.300 EUR**	**3.780 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**

ISEK Stadt Blankenberg Gesamtdarstellung

Investive Maßnahmen

				Vorjahre				Haushalt 2024				Folgejahre							
Budget	**HH-Plan Seite**	**IN-Nr.**	**Beschreibung Maßnahme**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**2035**
265 Öffentliche Verkehrsflächen	620	AU-0000091	**Beschilderung ISEK Blankenberg**	- EUR	- EUR	- EUR	**- EUR**	**- EUR**	**44.000 EUR**	**50.500 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			ÖPNV-Förderung (70%)	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- 66.150 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- 66.150 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
	634	IN-0000342	**E-Bike Verleih und Fahrradboxen (S-Bahn) Stadt Blankenberg**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	**48.150 EUR**	**53.000 EUR**	**- EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			ÖPNV-Förderung (70%)	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- 30.100 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- 30.100 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
	634	IN-0000346	**Tangente Panoramaweg ISEK Blankenberg**	- EUR	**6.189 EUR**	**165.000 EUR**	**135.000 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			70% Städtebauförderung	- EUR	- EUR	- 174.123 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- 8.706 EUR**	**- 43.531 EUR**	**- 52.237 EUR**	**- 43.531 EUR**	**- 26.118 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
	634	IN-0000348	**Wegebau Haltepunkt DB ISEK Blankenberg**	- EUR	**13.424 EUR**	**2.904 EUR**	**95.000 EUR**	**96.765 EUR**	**117.915 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			70% Städtebauförderung	- EUR	- EUR	- 228.205 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			kassenmäßiger Fördereingang			**- 11.410 EUR**	**- 57.051 EUR**	**- 68.462 EUR**	**- 57.051 EUR**	**- 34.231 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
	633	IN-0000333	**Ausbau Zuweg Feuerwehr, Kultur u. Heimathaus ISEK**	**- EUR**	**18.679 EUR**	**812 EUR**	**103.000 EUR**	**294.000 EUR**	**230.000 EUR**	**- EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			Städtebauförderung	- EUR	- EUR	- EUR	- 76.686 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- 3.834 EUR**	**- 19.172 EUR**	**- 23.006 EUR**	**- 19.172 EUR**	**- 11.503 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
	633	IN-0000334	**Lichtkonzept Nachtbild Stadt Blankenberg ISEK**	- EUR	**1.632 EUR**	**6.093 EUR**	**- EUR**	**20.000 EUR**	**255.000 EUR**	**250.000 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			70% Städtebauförderung	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR		- 367.500 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- 18.375 EUR**	**- 91.875 EUR**	**- 110.250 EUR**	**- 91.875 EUR**	**- 55.125 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
	633	IN-0000335	**Lichtkonzept Stadtmauer Stadt Blankenberg ISEK**	- EUR	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**25.000 EUR**	**31.000 EUR**	**200.000 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			70% Städtebauförderung	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR		- EUR	- 179.200 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- 8.960 EUR**	**- 44.800 EUR**	**- 53.760 EUR**	**- 44.800 EUR**	**- 26.880 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
	633	IN-0000336	**E-Bike-Station Stadt Blankenberg ISEK allg.**	- EUR	- EUR	- EUR	**- EUR**	**14.000 EUR**	**85.000 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			Klimaschutz-/Mobilitäts-/ ÖPNV-Förderung	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- 59.500 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- 59.500 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
	633	IN-0000337	**P + R Parkplatz Greuelsiefen S-Bahnhof Blankenberg ISEK**	- EUR	- EUR	- EUR	**30.000 EUR**	**40.000 EUR**	**370.000 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			ÖPNV-Förderung	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- 233.240 EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- 233.240 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**
		IN-0000439	**Fußläufige Verbindung Scheurengarten**	- EUR	- EUR	- EUR	**10.000 EUR**	**25.000 EUR**	**42.000 EUR**	**450.000 EUR**	**52.000 EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			70% Städtebauförderung	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- 405.300 EUR	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR	- EUR
			kassenmäßiger Fördereingang	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- 20.265 EUR**	**- 101.325 EUR**	**- 121.590 EUR**	**- 101.325 EUR**	**- 60.795 EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**	**- EUR**

18. Budgets

18.1 Haushaltsbudgets

Im städtischen Haushalt sind folgende Budgets eingerichtet, die in Budgetebenen zusammengefasst sind:

Budgetebenen:	**Budgets:**
Dezernat I (konsumtiv)	o je Produkt (konsumtiv), das zu Dezernat I gehört, ein Budget o je Festwert, der in den vorgenannten Produkten veranschlagt wird, ein Budget
Dezernat I (investiv)	o je Produkt (investiv), das zu Dezernat I gehört, ein Budget
Dezernat II (konsumtiv)	o je Produkt (konsumtiv), das zu Dezernat II gehört, ein Budget o je Festwert, der in den vorgenannten Produkten veranschlagt wird, ein Budget
Dezernat II (investiv)	o je Produkt (investiv), das zu Dezernat II gehört, ein Budget
Dezernat IV (konsumtiv)	o je Produkt (konsumtiv), das zu Dezernat IV gehört, ein Budget o je Festwert, der in den vorgenannten Produkten veranschlagt wird, ein Budget
Dezernat IV (investiv)	o je Produkt (investiv), das zu Dezernat IV gehört, ein Budget
Städtischer Personalaufwand	o je Produktbereich ein Budget für die Personalaufwendungen; diese Budgets sind auf Budgetebene zusammengefasst, da sie weiterhin zentral bewirtschaftet werden
Allgemeinen Finanzmittel	o Produkt Steuern, allgemeine Zuweisungen o Produkt Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Grundschulen	o je Grundschule ein Budget

Budgetebenen:	**Budgets:**
Gebäudemanagement	o je ein Budget für Steuern und Abgaben, Energie, Reinigung, Versicherung sowie die laufende Unterhaltung der Gebäude und Grundstücke
Kostenerstattungen Baubetriebshof	o je Kostenträger, für die der Baubetriebshof Leistungen erbringt, ein Budget
Dienstleister Tiefbau (SBH)	o je ein Budget für die Produkte Öffentliche Verkehrsflächen, Reinigung von Wegen und Plätzen, Winterdienst und Hochwasserschutz

18.2 Bewirtschaftung der Budgets

- Die Aufwendungen innerhalb eines gebildeten Budgets sind gegenseitig deckungsfähig. Das gleiche gilt sinngemäß für die Auszahlungen innerhalb des betreffenden Budgets.

- Mehrerträge innerhalb eines Budgets bzw. innerhalb der Budgetebene Gebäudemanagement führen zu einer entsprechenden Erhöhung der Aufwendungsermächtigungen. Mindererträge führen zur Minderung der Aufwendungsermächtigungen.
  Das gleiche gilt sinngemäß für den Finanzhaushalt.

19. Produktrahmen (Kostenträger)

Der Produktrahmen stellt alle unterhalb der Produktgruppenebene gebildeten Kostenträger dar,

geordnet nach Produktbereichen

Produktgruppen

Produkten

Produktbereich	Produktgruppe	Produkte	KLR-Kostenträger	
01	**Innere Verwaltung**			
	01	Verwaltungssteuerung und Service		
		001	Gemeindeorgane	
			00100002	Vorkostenträger
			00100003	Rat, Ausschüsse, Fraktionen
			00100004	Verwaltungsvorstand
	02	Steuerungsunterstützung		
		002	Steuerungsunterstützung	
			00200012	Vorkostenträger
			00200013	Steuerungsunterstützung Bürgermeister
	03	Rechnungsprüfung		
		003	Rechnungsprüfungsangelegenheiten	
			00300027	Vorkostenträger
			00300028	Rechnungsprüfungsangelegenheiten
	04	IT-Dienstleistungen		
		004	IT-Dienstleistungen	
			00400037	Vorkostenträger
			00400038	IT-Dienstleistungen allgemeine Verwaltung
			00400039	IT-Dienstleistungen Schulen
			00400040	Kosten regio IT (ehemals Zweckverband civitec)
	05	Personalmanagement und Organisation		
		005	Personalangelegenheiten	
			00500048	Vorkostenträger
			00500049	Personalplanung, -steuerung und -gewinnung
			00500050	Personalbetreuung
			00500051	Personalabrechnungsverfahren
		006	Allgemeine Organisations- und Verwaltungsangelegenheiten	
			00600059	Vorkostenträger
			00600060	Allgemeine Organisations- und Verwaltungsangelegenheiten
	06	Rechts- und Versicherungsangelegenheiten, zentrale Vergabestelle		
		007	Rechts- und Versicherungsangelegenheiten, zentrale Vergabestelle	
			00700068	Vorkostenträger
			00700069	Rechtsberatung und Prozessvertretung
			00700070	Versicherungsangelegenheiten
			00700071	Vergabe- und Beschaffungswesen
	07	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit		
		008	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	
			00800079	Vorkostenträger
			00800080	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
	08	Finanzmanagement		
		009	Finanzsteuerung	
			00900088	Vorkostenträger
			00900089	Haushalt
			00900090	Kostenrechnung/Controlling
			00900091	Schuldenmanagement
			00900092	Anlagen- u. Geschäftsbuchführung einschl. Jahresabschluß u. Bilanz
		010	Finanzwirtschaftliche Dienstleistungen	
			01000100	Vorkostenträger
			01000101	Kasse (Zahlungsabwicklung)

Produktbereich	Produktgruppe	Produkte	KLR-Kostenträger	
			01000102	Steuerwesen
		011	Vollstreckung	
			01100110	Vorkostenträger
			01100111	Eigene Vollstreckungen
			01100112	Amtshilfeersuchen
	09	Grundstücks- und Gebäudemanagement		
		012	Bewirtschaftung von Gebäuden und Grundstücken	
			01200120	Vorkostenträger
			01200121	Bewirtschaftung von Gebäuden und Grundstücken, Bauen u. Planen
	10	Zentrale Dienste		
		013	Druckerei	
			01300132	Vorkostenträger
			01300133	Druckerzeugnisse für die Verwaltung
			01300134	Druckerzeugnisse für Dritte
		014	Fuhrpark	
			01400142	Vorkostenträger
			01400143	Fuhrparkbetreuung und Fahrdienst
		015	Archiv	
			01500151	Vorkostenträger
			01500152	Archiv
		016	Sonstige Zentrale Dienste	
			01600160	Vorkostenträger
			01600161	Zentrale Rathaus
			01600162	Schreibbüro
			01600163	Hausmeister Rathaus
			01600164	Leistungen für die Gesamtverwaltung
	11	Einrichtungen für Verwaltungsangehörige		
		017	Personalrat	
			01700171	Vorkostenträger
			01700172	Personalrat
		018	Gleichstellung in der Verwaltung	
			01800180	Vorkostenträger
			01800181	Gleichstellungsbeauftragte
	12	Eigenbetrieb Baubetriebshof		
		019	Baubetriebshof	
			01900189	Vorkostenträger
			01900190	Baubetriebshof
	13	Städtepartnerschaft		
		020	Städtepartnerschaft	
			02000292	Vorkostenträger
			02000293	Städtepartnerschaften
	14	Bürgeramt		
		021	Bürgeramt	
			02100301	Vorkostenträger
			02100302	Bürgeramt
02	**Sicherheit und Ordnung**			
	20	Statistik und Wahlen		
		042	Wahlen	
			04200410	Vorkostenträger
			04200411	Bundestagswahlen
			04200412	Landtagswahlen
			04200413	Kommunalwahlen
			04200414	Europawahlen
		043	Statistiken	
			04300422	Vorkostenträger
			04300423	Statistiken

Produktbereich	Produktgruppe	Produkte	KLR-Kostenträger	
	21	Allgemeine Sicherheit und Ordnung		
		044	Öffentliche Ordnungsangelegenheiten	
			04400431	Vorkostenträger
			04400432	Gefahrenabwehr/Sondernutzungen
			04400433	Gewerbeangelegenheiten
			04400434	Stadtordnungsdienst
		045	Melde- und Ausweiswesen	
			04500441	Vorkostenträger
			04500442	Melde- und Ausweiswesen
		046	Personenstandswesen	
			04600450	Vorkostenträger
			04600451	Personenstandswesen
		047	Schiedsamtsangelegenheiten	
			04700459	Vorkostenträger
			04700460	Schiedsamtsangelegenheiten
		048	Märkte	
			04800468	Vorkostenträger
			04800469	Märkte
	22	Verkehrsangelegenheiten		
		049	Verkehrsangelegenheiten	
			04900477	Vorkostenträger
			04900478	Verkehrsangelegenheiten
	23	Brandschutz		
		050	Brandschutz	
			05000487	Vorkostenträger
			05000488	Brandschutz/Hilfeleistung bei Unfällen
	24	Rettungsdienst		
		051	Notfallrettung	
			05100496	Vorkostenträger
			05100497	Notfallrettung
			05100498	Notfallrettung Hilfsorganisationen
			05100499	Krankentransport
	25	Katastrophenschutz		
		052	Katastrophenschutz	
			05200507	Vorkostenträger
			05200508	Katastrophenschutz
03	**Schulträgeraufgaben**			
	30	Grundschulen		
		071	Grundschulen	
			07100606	Vorkostenträger
			07100607	Grundschulen
	31	Hauptschulen		
		072	Hauptschule	
			07200615	Vorkostenträger
			07200616	Hauptschule
	32	Realschulen		
		073	Realschule	
			07300624	Vorkostenträger
			07300625	Realschule
	33	Gymnasien		
		074	Gymnasium	
			07400633	Vorkostenträger
			07400634	Gymnasium
	34	Gesamtschulen		
		075	Gesamtschulen	
			07500642	Vorkostenträger
			07500643	Gesamtschulen

Produktbereich	Produktgruppe	Produkte	KLR-Kostenträger	
	35	Förderschulen		
		076	Förderschule	
			07600651	Vorkostenträger
			07600652	Förderschule in der Geisbach
	36	Schülerbeförderung		
		077	Schülerbeförderungskosten	
			07700660	Vorkostenträger
			07700661	Monatskarten
			07700662	Schwimm- und Turnfahrten
			07700663	Sonstiges
	37	Fördermaßnahmen für Schüler/-innen		
		078	Fördermaßnahmen für Schüler*innen	
			07800671	Vorkostenträger
			07800672	OGS
			07800673	Sonstige Fördermaßnahmen
	38	Sonstige schulische Aufgaben		
		079	Allgemeine zentrale Leistungen	
			07900681	Vorkostenträger
			07900682	Schülerversicherungen
			07900683	Allgemeine zentrale Leistungen
04	**Kultur und Wissenschaft**			
	44	Theater		
		100	Künstlerische und kulturelle Veranstaltungen	
			10000791	Vorkostenträger
			10000792	Kulturelle Veranstaltungen und Kulturinformationen
	45	Musikschule		
		101	Musikschule	
			10100800	Vorkostenträger
			10100801	Musikschule
	46	Bibliothek		
		102	Bibliothek	
			10200809	Vorkostenträger
			10200810	Bibliothek
	47	Heimat- und sonstige Kunstpflege		
		103	Heimatpflege	
			10300818	Vorkostenträger
			10300819	Heimatpflege
05	**Soziale Hilfen**			
	53	Grundversorgung und Leistungen nach dem zwölften Buch Sozialgesetzbuch		
		124	Grundversorgung und Leistungen nach dem zwölften Buch Sozialgesetzbuch	
			12400927	Vorkostenträger
			12400928	Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII
	54	Leistungen für Asylbewerber		
		125	Leistungen für Asylbewerber	
			12500936	Vorkostenträger
			12500937	Leistungen für Asylbewerber
	55	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege		
		126	Förderung der Wohlfahrtspflege	
			12600945	Vorkostenträger
			12600946	Förderung der Wohlfahrtspflege
	56	Inklusion/Älterwerden		
		127	Inklusion/Älterwerden	
			12700956	Vorkostenträger
			12700957	Älterwerden/Inklusion

06	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**			
	61	Kindertagesbetreuung		
		147	Tageseinrichtungen für Kinder	
			14701054	Vorkostenträger
			14701055	Städtische Tageseinrichtungen
			14701056	Tageseinrichtungen freier Träger
			15501144	Vorkostenträger
			15501145	Städtische Tageseinrichtungen
			15501146	Tageseinrichtungen freier Träger
		148	Tagespflege für Kinder	
			14801063	Vorkostenträger
			14801064	Förderung von Tagespflege
	62	Jugendarbeit		
		149	Jugend- und Familienarbeit	
			14901072	Vorkostenträger
			14901073	Jugend- und Familienarbeit (Jugendpflege, -förderung und -arbeit)
			14901074	Streetwork
			14901075	Jugendhilfeplanung
	63	Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien		
		150	Jugendsozialarbeit	
			15001083	Vorkostenträger
			15001084	Jugendsozialarbeit
			15001086	Jugendberufshilfe
			15001087	Schulsozialarbeit
		151	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	
			15101095	Vorkostenträger
			15101096	Kinder- und Jugendschutz
			15101097	Verfahrensmitwirkung der Jugendgerichtshilfe
		152	Sozialpädagogische Hilfen und Beratungen	
			15201105	Vorkostenträger
			15201106	Hilfen zur Erziehung (§ 27 SGB VIII)
			15201107	Soziale Gruppenarbeit (§ 29 SGB VIII)
			15201108	Erziehungsbeistand (§ 30 SGB VIII)
			15201109	Sozialpädagogische Familienhilfe (§ 31 SGB VIII)
			15201110	Erziehung in Tagesgruppen (§ 32 SGB VIII)
			15201111	Vollzeitpflege (§ 33 SGB VIII)
			15201112	Heimerziehung (§ 34 SGB VIII)
			15201113	Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung (§ 35 SGB VIII)
			15201114	Hilfe für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII)
			15201115	Vorläufige Maßnahmen (§ 42 SGB VIII)
			15201116	Trennungs- und Scheidungsberatung (§§ 17, 18 SGB VIII)
			15201117	Hilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§35 a SGB VIII)
			15201118	Familiengerichtshilfe (§ 50 SGB VIII)
			15201119	Gemeinsame Unterkunft für Mütter/Väter/Kinder (§ 19 SGB VIII)
		153	Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft, Beistandschaft	
			15301126	Vorkostenträger
			15301127	Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft, Beistandschaft, Beurkundungen
		154	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	
			15401135	Vorkostenträger
			15401136	Unterhaltsvorschussleistungen

Produktbereich	Produktgruppe	Produkte	KLR-Kostenträger	
	64	Tageseinrichtung für Kinder		
		155	Tageseinrichtungen für Kinder	
	65	Einrichtungen der Jugendarbeit		
		156	Einrichtungen der Jugendsozialarbeit	
			15601154	Vorkostenträger
			15601155	Jugendpark
			15601156	Städtisches Kinder- und Jugendhaus
			15601157	Spiel- und Bolzplätze
	66	Einrichtungen zur Förderung junger Menschen und Familien		
		157	Familienberatungsstelle	
			15701165	Vorkostenträger
			15701166	Familienberatung
08	**Sportförderung**			
	72	Förderung des Sports		
		178	Allgemeine Sportförderung	
			17801274	Vorkostenträger
			17801275	Sportstättenleitplanung
			17801276	Sportlerehrung
			17801277	Stadtsportverband
	73	Sportstätten und Bäder		
		179	Sportstätten	
			17901285	Vorkostenträger
			17901286	Sportstätten
09	**Räumliche Planung u. Entwicklung, Geoinformation**			
	79	Planungen und Entwicklungen		
		200	Planungen und Entwicklungsmaßnahmen	
			20001394	Vorkostenträger
			20001395	Planungen und Entwicklungsmaßnahmen
10	**Bauen und Wohnen**			
	85	Bau- und Grundstücksordnung		
		221	Bauaufsicht	
			22101503	Vorkostenträger
			22101504	Bauaufsicht
	86	Denkmalschutz und Denkmalpflege		
		222	Denkmalschutz	
			22201512	Vorkostenträger
			22201513	Denkmalschutz
	87	Wohnungsbauförderung		
		223	Wohnungshilfen	
			22301521	Vorkostenträger
			22301522	Wohnungshilfen
11	**Ver- und Entsorgung**			
	93	Abfallwirtschaft		
		244	Abfallbeseitigung	
			24401630	Vorkostenträger
			24401631	Abfallbeseitigung
12	**Verkehrsflächen und -anlagen**			
	100	Straßenreinigung		
		266	Reinigung von Wegen und Plätzen	
			26601752	Vorkostenträger
			26601753	Straßenreinigung
		267	Winterdienst	
			26701761	Vorkostenträger
			26701762	Winterdienst
	101	Parkeinrichtungen		
		268	Betrieb von öffentlichen Parkplätzen u. Parkbauten	
			26801770	Vorkostenträger

Produktbereich	Produktgruppe	Produkte	KLR-Kostenträger	
			26801771	Betrieb von öffentlichen Parkplätzen u. -bauten
	99	Gemeindestraßen		
		265	Öffentliche Verkehrsflächen	
			26501739	Vorkostenträger
			26501740	Straßen
			26501741	Lichtsignalanlagen
			26501742	Beschilderung
			26501743	Straßenbeleuchtung
			26501744	Ingenieurbauwerke
13	**Natur- und Landschaftspflege**			
	107	Öffentliches Grün		
		289	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	
			28901879	Vorkostenträger
			28901880	Unterhaltung städtischer Grünflächen/Gewässer (Planung und Vergabe)
	108	Öffentliches Gewässer		
		290	Hochwasserschutz	
			29001888	Vorkostenträger
			29001889	Hochwasserschutz
	109	Friedhofs- und Bestattungswesen		
		291	Bestattungswesen	
			29101897	Vorkostenträger
			29101898	Friedhofspflege
			29101899	Grabbereitungen
			29101900	Leichen- und Trauerhallen
			29101901	Friedhofsverwaltung
		292	Ehrenfriedhöfe	
			29201908	Vorkostenträger
			29201909	Ehrenfriedhöfe
	110	Natur- und Landschaftspflege		
		293	Natur- und Landschaftsschutz	
			29301917	Vorkostenträger
			29301918	Unterhaltung von Naturschutz-, Ausgleichs- und Waldflächen (Planung und Vergabe)
			29301919	Baumschutz
	111	Land- und Forstwirtschaft		
		294	Land- und Forstwirtschaft	
			29401927	Vorkostenträger
			29401928	Land- und Forstwirtschaft
14	**Umweltschutz**			
	117	Umweltschutzmaßnahmen		
		315	Umweltschutz	
			31502036	Vorkostenträger
			31502037	Umweltplanung, -service
			31502038	Lärmschutz (Fluglärm)
			31502039	Umweltbegleitpläne von Bauleit- u. Fachplanungen
15	**Wirtschaft und Tourismus**			
	120	städtische Unternehmen und Beteiligungen		
		325	Städtische Unternehmen und Beteiligungen	
			32502092	Vorkostenträger
			32502093	Städtische Unternehmen und Beteiligungen

Produktbereich	Produktgruppe	Produkte	KLR-Kostenträger	
16	**Allgemeine Finanzwirtschaft**			
	123	Steuern, allg. Zuweisungen u. allg. Umlagen		
		336	Steuern, allgemeine Zuweisungen etc.	
			33602147	Vorkostenträger
			33602148	Steuern, Zuweisungen, Umlagen
	124	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		
		337	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
			33702156	Vorkostenträger
			33702157	Kredite und Geldanlagen

20. Kostenstellenrahmen

Der Kostenstellenrahmen stellt alle gebildeten Kostenstellen dar,

geordnet nach Dezernaten

Ämtern

Abteilungen

Dezernat / Amt / Abteilung / KLR-Kostenstelle	
1	**Dezernat I**
01	Amt für Steuerungsunterstützung
001	Bürgermeister und Dezernenten
00001001	BM und Dezernenten
00001005	Amt 01 Steuerungsunterstützung
100	Rats- und Bürgermeisterbüro
00001011	Rats- und Bürgermeisterbüro
00003801	Dienstfahrzeuge SU 2210 - Barcode 2843 inaktiv
00003802	Dienstfahrzeuge SU 2300 - Barcode 2844
00003803	Dienstfahrzeuge SU-H 8024, Vorgänger: SU 2408 - Barcode 2845
00003804	Dienstfahrzeuge SU 2530 - Barcode 2846
00003805	Dienstfahrzeuge SU 2652 - Barcode 2847
00003806	Dienstfahrzeuge SU 2665 - Barcode 2848 inaktiv
00003807	Dienstfahrzeuge SU 2775 - Barcode 2849 inaktiv
00003808	Dienstfahrzeuge SU 2886 - Barcode 2850 inaktiv
00003809	Dienstfahrzeuge SU 2912- Barcode 2851
00003810	Dienstfahrzeuge SU 6479 - Barcode 2852 inaktiv
00003811	Dienstfahrzeuge SU 6568 - Barcode 2853
00003813	Dienstfahrzeug SU-H 1469 Barcode 4508
00003814	Dienstfahrzeug SU-H 2882 Barcode 4511
00003815	Dienstfahrzeug SU-H-3333
00003816	Dienstfahrzeug SU-H 1181 (Anhänger)
00003817	Dienstfahrzeug SU-H 1464
00003818	Dienstfahrzeug SU-H 701 (Nachfolger SU-2300 inaktiv)
00003819	Dienstfahrzeug SU-H 1225 (Nachfolger v. FREI inaktiv)
00003840	Dienstfahrzeug SU-H 7969
00003841	Dienstfahrzeug SU-H 1034 (Nachfolger SU-2665)
00003842	Dienstfahrzeug SU-H 4090
00003843	Dienstfahrzeug SU-H 355E; Vorgänger: SU-H 1078
00003844	Dienstfahrzeug Leasing SU-H 724
00003845	Dienstfahrzeug Leasing Nachfolger SU-H 701
00003846	Dienstfahrzeug SU-H 6472 (Anhänger)
00003847	Dienstfahrzeug SU-H (Nachfolger SU-H-2882) (inaktiv)
00003849	Dienstfahrzeug SU-H 895 E Vorgänger SU-H 1465 (E)
00003850	Dienstfahrzeug Elektrofahrzeug SU-H 1343
00003851	Dienstfahrzeug SU-H 4075, Nachfolger SU-6568
00003852	Dienstfahrzeug Leasing SU-H 1463 E (Nachfolger SU-H 1009)
00003853	Dienstfahrzeug SU-H 814
00003854	Dienstfahrzeug Leasing SU-H 1227 (Nachfolger SU-H 3300)

Dezernat	Amt	Abteilung	KLR-Kostenstelle	
			00003855	Dienstfahrzeug Leasing SU-H 791
			00003856	Dienstfahrzeug Jugendamt SU-H 1225
			00003857	Dienstfahrzeug kommunaler Ordnungsdienst SU-H 3432 Kuga (inaktiv)
			00003858	Dienstfahrzeug kommunaler Ordnungsdienst SU-H 3234
			00003859	Dienstfahrzeug Elektrofahrzeug SU-H 185E
			00003861	Dienstfahrzeug kommunaler Ordnungsdienst SU-H 3432
			00003862	Dienstfahrzeug Elektriker Amt 65 SU-H 6501
			00003863	Dienstfahrzeug ASD SU-H 899
			00003864	Dienstfahrzeug Jugendamt allgemein SU-H 689 E
			00003865	E-Bike
			00003866	E-Lastenrad
			00004953	Mietspiegel
		150		Fraktionsbüro
			00001017	Fraktionsbüros
14				Rechnungsprüfungsamt
		014		Rechnungsprüfungsamt
			00001050	Revision
20				Finanzmanagement
		200		Finanzsteuerung
			00001410	Finanzsteuerung
			00001470	Finanzmanagement
			00001603	Stadtwerke
			00001604	GWG
			00001605	FB 2, Wirtschaftsförderung
			00001608	Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co KG
			00001609	SBH Ausgleich Steuer
			00007002	Europawoche
		210		Stadtkasse
			00001450	Kasse
		220		Steuerwesen
			00001430	Steuerwesen
21				Kassen- und Steueramt (inaktiv/historisch)
61				Amt für Stadtplanung und -entwicklung
		061		Amt für Stadtplanung und -entwicklung
			00001750	Amt für Stadtplanung
			00004901	BP 01.38 Bingenberg
			00004902	BP 01.3 Ladestr./ Bahnhofsumfeld
			00004903	Wohnungsmarktanalyse für den Zentralort Hennef
			00004904	Bauleitplanung f. Gebietsentw. "Im Siegbogen"
			00004905	Allgemeine Verkehrsplanungen Hennef
			00004906	BP 01.62 Mozartstr./Lindenstraße
			00004907	BP 01.61 Frankfurter Str./Abtsgartenstr./Ceciliens
			00004908	BP 04.3, Bröl, Flutgraben
			00004909	BP 16.1 und 16.6 Happerschoß Ost und West
			00004910	Entwicklungsmaßnahme Hennef-Mitte
			00004911	Integriertes Handlungskonzept Uckerath
			00004913	Neuaufstellung FNP
			00004914	Verkehrsentwicklungsplan
			00004915	BP 12.3 Uckerath, Kantelberg
			00004916	BP Blankenberger Straße
			00004917	BP 01.63 Alte Ladestraße Nord
			00004918	BP Entwicklung auf städt. Flächen

Dezernat	Amt	Abteilung	KLR-Kostenstelle	
			00004919	BP Uckerath Süd
			00004920	Förderprogramm zur Stärkung der Dörfer
			00004921	BP Heiligenstädter Platz
			00004922	Entwickl.§ 34er Satzungen/BP'en im Anschluss an FNP-Neuaufstellung
			00004923	BP 04.1/1B Bröl Alter Weg / Flutgraben
			00004924	BP 05.5 Weldergoven, Im Burghof
			00004925	Baulückenkataster
			00004926	BP/Satzungen allgemein
			00004927	BP Auf der Hochstadt
			00004929	InHK Innenstadt
			00004930	Baulandmobilisierung (gutachterl. Begleitung)
			00004931	Baulandmobilisierung (AngebotsBP´e/Umlegung)
			00004932	BP Standort Feuerwehr Söven
			00004933	BP Standort Feuerwehr Stadt Blankenberg
			00004934	Entw. v. Satzungen nach § 35 BauGB
			00004935	BP 06.2 Lauthausen, Alte Dorfstraße
			00004936	BP Feuerwehr Happerschoß u. Wohnsiedlung
			00004937	Gestaltungssatzungen
			00004938	BP 17.1 Heisterschoß Ostteil, 10. Änd.
			00004939	BP 15.1 Stadt Blankenberg, Erweiterg. Panoramaweg
			00004940	Schulcampus, Planungswerkstatt
			00004942	Bauleitplanung Kita östl. Zentralort
			00004943	Verkehrskonzept Lausbergsfeld
			00004944	BP 15.3 Stadt Blankenberg, Hof
			00004945	Masterplan Mobilität gesamtes Stadtgebiet
			00004946	Bauleitplanung Kulturrathaus / Stadtbibliothek
			00004947	Fahrradverleihsystem im rechtsrheinischen RSK
			00004948	Schulcampus, Reallabor
			00004949	BP 03.4 Stoßdorf - West
			00004950	BP 01.15, 7.Ä., Lindenstr.
			00004952	Verkehrsuntersuchung Geistingen
			00004954	BP Interim Feuerwehr Meiersheide
			00004955	BP Radstation
			00004956	BP Vergnügungsstättenkonzept
			00004957	Bauleitplanung Kita Zentralort
			00004958	Bauleitplanung OGS
	63			Bauordnung und Untere Denkmalbehörde
		063		Bauordnung und Untere Denkmalbehörde
			00001800	Bauordnung und Untere Denkmalbehörde
			00004912	Planungskonzept Inszenierung Blankenberg
2				**Dezernat II**
	10			Zentrale Steuerung und Service
		010		Amt 10
			00001022	Amt 10
		110		Personalabteilung
			00001012	Abt. 110 / Personal
			00001021	ARGE
			00001606	FB 9, Verwaltung AöR
			00007022	Fahrradleasing
		111		Organisationsabteilung
			00001025	Abt. 111 / Organisation
			00001026	Abt. 111 / Arbeitsschutz
			00007023	RSVG Bikes
		120		IT-Abteilung

Dezernat / Amt / Abteilung	KLR-Kostenstelle	
	00001013	It-Abteilung
130		Rechtsabteilung
	00001014	Justitiariat
	00001027	Abt. 130 / Datenschutz
	00001028	Ombudsstelle
160		Gleichstellungsbeauftragte
	00001018	Gleichstellungsbeauftragte
170		Pressesprecher
	00001019	Pressesprecher bis HH 2010
180		Zentrale Dienste
	00001020	Zentrale Dienste
190		Personalrat
	00001016	Personalrat Stadt
	00001023	Personalrat AöR
	00001024	Aufwanddeckungsmittel Personalrat
32		Ordnungsverwaltung und Bürgerzentrum
032		Ordnungsamt
	00001216	Ordnungsamt
320		Allgemeines Ordnungswesen / Gefahrenabwehr / Standesamt
	00001211	Ordnungs- und Meldewesen
	00001212	Standesamt
	00001220	Flüchtlingsangelegenheiten
	00001222	Stadtordnungsdienst
	00003015	Feuerwehrfahrzeug SU - 2930 (inaktiv)
	00003016	Feuerwehrfahrzeug SU - 2640 (inaktiv)
	00003019	Feuerwehrfahrzeug SU - 2181 (inaktiv)
	00003032	Feuerwehrfahrzeug SU - 2484 (inaktiv)
	00003042	Feuerwehrfahrzeug SU - 2320 (inaktiv)
	00003055	Leasingeinsatzfahrzeug SU- (inaktiv)
	00007003	Samstagstrauungen Klosterkirche Geistingen
	00007011	Trauungen Sportschule
330		Standesamt (inaktiv/historisch)
360		Straßenverkehrsangelegenheiten
	00001213	Straßenverkehrsangelegenheiten
370		Zivil- und Bevölkerungsschutz (inaktiv/historisch)
380		Zivil- und Bevölkerungsschutz
	00007019	Leuchtturmobjekte
36		Umweltamt
036		Umweltamt
	00001710	Umweltamt
	00004011	PA/GR Grünanlagen allgemein
	00004012	PA/GR, Ackerstraße
	00004013	PA/GR, Busbahnhof
	00004014	PA/GR, Dicke Hecke/Altenbödinger Straße
	00004015	PA/GR, Dorfplatz Altenbödingen
	00004016	PA/GR, Ehrenmal Kurhausstraße
	00004017	PA/GR, Feuerwehrhaus Blankenberg
	00004018	PA/GR, Feuerwehrhaus Happerschoß
	00004019	PA/GR, Feuerwehrhaus Hennef
	00004020	PA/GR, Feuerwehrhaus Söven
	00004021	PA/GR, Feuerwehrhaus Uckerath
	00004022	PA/GR, Freizeitzentrum Fritz-Jacobi Straße
	00004023	PA/GR, Friedrich-Ebert-Platz
	00004024	PA/GR, Geistinger Platz
	00004025	PA/GR, Heimershof
	00004026	PA/GR, In den Erlen + Denkmal
	00004027	PA/GR, In der Dränk

00004028	PA/GR, Kirchstraße
00004029	PA/GR, Kleinflächen Stadtzentrum
00004030	PA/GR, Knechtsberg
00004031	PA/GR, Kohlberger Straße
00004032	PA/GR, Kurpark
00004033	PA/GR, Mühlenbergtal
00004034	PA/GR, Place Le Pecq
00004035	PA/GR, Rheinstraße
00004036	PA/GR, Siegstraße
00004037	PA/GR, Stadtsoldatenplatz
00004038	PA/GR, Steingarten Steimelsberg
00004039	PA/GR, Stilbungert
00004040	PA/GR, Stoßdorfer Straße
00004041	PA/GR, Tannenweg
00004042	PA/GR, Teichstraße
00004043	PA/GR, Weitblick - Edgovener Straße
00004044	PA/GR, Wiesenstraße
00004045	PA/GR, Wildgehege
00004046	Regionale 2010
00004047	Ausgleichsmaßnahmen Baumschutzsatzung
00004048	Zaunanlage Burg Blankenberg
00004049	Regionale 2025
00004050	PA/GR, Auf der Hochstadt
00004261	OBA, Allnerhof
00004262	OBA, Am Wolfsbach/Fährstraße
00004263	OBA, Blankenbacher Straße
00004264	OBA, Hof
00004265	OBA, Lescheider Weg
00004266	OBA, Meiersheide
00004267	OBA, Oberaueler Straße
00004268	OBA, Siegaue
00004269	OBA, Siegenhardt
00004270	OBA, Wippenhohner Str.
00004273	OBW, Bröl
00004274	OBW, Brunnenweg
00004275	OBW, Buchenbitze
00004276	OBW, Kläranlage Happerschoß
00004277	OBW, Südweg
00004311	Allner See
00004312	Dondorfer See
00004313	Siegdeiche
00004421	Hennef Bödingen, Oberaueler Straße
00004422	Hennef Bröl, Knechtsberg
00004423	Hennef Warth, Frankfurter Straße
00004424	Hennef Happerschos, Friedhofstraße
00004425	Hennef Westerhausen, Hofener Straße
00004426	Hennef Stadt Blankenberg, Kammbitze
00004427	Hennef Uckerath, Lichstraße
00004428	Hennef Rott, Marienkirchstraße
00004429	Hennef Allner, Schloßstraße
00004430	Hennef Geistingen, Schulstraße
00004431	Hennef Zentralort, Steinstraße
00004432	Bestattungswald Geistingen
00004440	Friedhöfe allgemein
00004461	Hennef Uckerath, Lichstraße
00004462	Hennef Zentralort, Steinstraße
00004480	Judenfriedhof, Hf.-Geistingen, Hermann-Levy-Str
00004801	Naturschutz- und Ausgleichsflächen (allgemein)
00007021	Förderprogramm Dach- und Fassadenbegrünung
00007026	kommunale Wärmeplanung

Dezernat / Amt / Abteilung / KLR-Kostenstelle	
38	Amt für Zivil- und Bevölkerungsschutz
038	Katastrophenschutz
00001214	Brandschutz/Rettungsdienst (vormals Zivil- und Bevölkerungsschutz)
00001217	Hilfsorganisation DRK
00001218	Hilfsorganisation MHD
00001219	Zivil- und Bevölkerungsschutz
00001221	Krankentransportgesellschaft (KTG)
00001223	Wäscherei
00001224	Brandschutz/besondere Aufwendungen Jubiläen etc.
00001225	Brandschutz / Feuerschaden Söven
00001226	Brandschutzerziehung
00001227	Jugendfeuerwehr
00003011	Feuerwehrfahrzeug SU - 2985 (inaktiv)
00003012	Feuerwehrfahrzeug SU - 6696
00003013	Feuerwehrfahrzeug SU - 6836
00003014	Feuerwehrfahrzeug SU - 8175 (inaktiv)
00003017	Feuerwehrfahrzeug SU - 2494 (Löschfahrzeug)
00003018	Feuerwehrfahrzeug SU - 232
00003020	Feuerwehrfahrzeug SU - 2967 (Anhänger Söven)
00003021	Feuerwehrfahrzeug SU - 6704
00003022	Feuerwehrfahrzeug SU - 6815 (Tankfahrzeug)
00003023	Feuerwehrfahrzeug SU - 6953 (Löschfahrzeug)
00003024	Feuerwehrfahrzeug SU - 6752
00003025	Feuerwehrfahrzeug SU - 6733
00003026	Feuerwehrfahrzeug SU - 2136 (Anhänger)
00003027	Feuerwehrfahrzeug SU - 2668 (Anhänger)
00003028	Feuerwehrfahrzeug SU - 6499
00003029	Feuerwehrfahrzeug SU - 2154 (Mannschaftswagen)
00003030	Feuerwehrfahrzeug SU - 2238 (Löschfahrzeug)
00003031	Feuerwehrfahrzeug SU - 6505 (Tanklöschfahrzeug)
00003033	Feuerwehrfahrzeug SU - 2207 (Anhänger Uckerath)
00003034	Feuerwehrfahrzeug SU - 2401 (Anhänger Blankenberg)
00003035	Feuerwehrfahrzeug SU - 2168 (Anhänger Hennef)
00003036	Feuerwehrfahrzeug SU - 2726 (Anhänger)
00003037	Feuerwehrfahrzeug SU - 2138
00003038	Feuerwehrfahrzeug SU - 2790 (Anhänger Blankenberg)
00003039	Feuerwehrfahrzeug SU - 2613 (Anhänger Uckerath)
00003040	Feuerwehrfahrzeug SU - 6059 (inaktiv)
00003041	Feuerwehrfahrzeug SU - 2295 (inaktiv)
00003043	Feuerwehrfahrzeug SU - 2091
00003044	Feuerwehrfahrzeug SU - 6386
00003045	Feuerwehrfahrzeug SU-2094
00003046	Feuerwehrfahrzeug SU-6823
00003047	Feuerwehrboot Blankenberg
00003048	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5196
00003049	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5592
00003050	Feuerwehrfahrzeug SU-Gerätewagen Blankenberg SU- FW 5593
00003051	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5594 (inaktiv)

00003052	Feuerwehrfahrzeug GW-L SU-FW 5594
00003053	Feuerwehrfahrzeug SU-FW-5655 (Nutzfahrzeug)
00003054	Feuerwehrfahrzeug SU-FW-5651
00003056	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5234 (HLF Uckerath)
00003057	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 533 (Drehleiter Hennef)
00003058	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 519 (VW Transporter Jugendfeuerwehr)
00003059	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5413 (Blankenberg 1 / HRW Blankenberg)
00003060	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5423 (Blankenberg 2)
00003061	Feuerwehrfahrzeug SU (Mannschaftstransportwagen) SU-FW-5197
00003062	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5445 (HLF 10 Söven)
00003063	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5197
00003064	Pulverlöschanhänger Feuerwehr SU-FW 5291
00003065	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5432 (HLF 10 Happerschoss)
00003066	Feuerwehrfahrzeug SU (MZF Uckerath)
00003067	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5461 (HLF 20 Hennef)
00003068	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 502 (Komandowagen 2)
00003069	Feuerwehr-Rettungsboot Hennef
00003070	Trailer für Rettungsboot SU-FW 5791
00003071	Trailer für Rettungsboot SU-FW 5793
00003072	Feuerwehranhänger SU-FW 5981 (Schaumwasserwerfer)
00003073	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 551 (Komandowagen 1)
00003074	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5110 (Einsatzleitwagen)
00003075	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5191 (MTF Hennef)
00003076	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5192 (MTF Happerschoß)
00003077	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5193 (MTF Blankenberg)
00003078	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5635 (GWL Söven)
00003079	Feuerwehrfahrzuge SU-FW 5774 (Tankwagen Uckerath)
00003080	Feuerwehrfahrzeug SU-FW (Löschfahrzeug Hennef)
00003081	Feuerwehrfahrzeug SU-FW (Löschfahrzeug Uckerath)
00003082	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5194 (MZF Uckerath)
00003083	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5195 (MZF Söven)
00003084	Feuerwehrfahrzeug SU-FW 5445 (HLF 10 Söven)
00003085	Feuerwehrfahrzeug SU-FW (GWL Hennef)
00003091	Fahrzeuge Rettungsdienst SU - 2014 (inaktiv)
00003092	Fahrzeuge Rettungsdienst SU-5831 (inaktiv)
00003093	Fahrzeug Rettungsdienst (RTW neu) (inaktiv)
00007014	Starkregenereignis

Dezernat / Amt / Abteilung / KLR-Kostenstelle	
65	Zentrale Gebäudewirtschaft
065	Zentrale Gebäudewirtschaft
00001350	Zentrales Gebäudemanagement
00002011	Historisches Rathaus
00002012	Rathausneubau
00002013	Meys Fabrik (Saal und Foyer)
00002014	Bibliothek
00002015	Baubetriebshof
00002016	Meys Fabrik (Verwaltungsarchiv)
00002111	GS KGS Hennef
00002112	GS Gartenstraße
00002113	GS Hanftalstraße
00002114	GS Uckerath
00002115	GS Happerschoß
00002116	GS Kastanienschule
00002117	GS Siegtal
00002118	Gesamtschule Hf. West Standort Wehrstr.
00002119	Gesamtschule Hf. West Standort Fritz-Jacobi-Str.
00002120	Gymnasium
00002121	Förderschule
00002122	Gesamtschule
00002123	Gesamtschule Hf. West Standort Gartenstr.
00002124	Gymnasium - Teil Mensa
00002125	Gymnasium - Teil NW Bereich
00002126	Gesamtschule Hennef-West
00002127	Gesamtschule Hennef-West Mensa
00002128	Gymnasium Beleuchtungssanierung RWE
00002129	Gesamtschule Meiersheide Mensa
00002130	Förderschule Hanftal Mensa
00002131	Dachsanierung Gymnasium
00002132	Förderschule Standort Theodor-Heuss-Allee
00002161	Sporthalle GS KGS Hennef
00002162	Sporthalle GS Gartenstraße
00002163	Sporthalle GS Hanftalstraße
00002164	Sporthalle GS Uckerath
00002165	Sporthalle GS Happerschoß
00002166	Sporthalle GS Kastanienschule
00002167	Sporthalle GS Siegtal
00002168	Sporthalle Hauptschule (neu: GE-West)
00002169	Sporthalle Realschule (neu: GE-West)
00002170	Sporthalle Gymnasium
00002171	Sporthalle Förderschule
00002172	Sporthalle I Gesamtschule
00002173	Sporthalle GS Hennef West
00002174	Sporthalle "Am Kuckuck"
00002175	Lehrschwimmbecken Uckerath
00002176	Mehrzweckhalle Gesamtschule
00002177	Wasserschaden Gesamtschule
00002178	Schaden Spannbeton Sporthalle Gymnasium
00002211	Platzwarthaus Schulzentrum
00002212	Vereinsheim Hennef 05 (Tura)
00002213	Vereinsheim Hennef 05 (Geistingen)
00002241	Hausmeisterwohnung Realschule (neu: GE-West)
00002242	Hausmeisterwohnung Gymnasium
00002243	Hausmeisterwohnung GS Uckerath
00002244	Hausmeisterwohnung GS Hanftalstraße

Dezernat / Amt / Abteilung / KLR-Kostenstelle	
00002245	frei
00002246	Hausmeisterwohnung KGS Wehrstraße (Kümpel)
00002247	Hausmeisterwohnung KGS Wehrstraße (Körner)
00002311	FW Happerschoss
00002312	FW Blankenberg
00002313	FW Uckerath
00002314	FW Söven
00002315	FW in der Meys Fabrik
00002316	FW Hossenberg/Kleinfeldchen
00002317	FW Söven Neubau
00002318	Interim Feuerwache Hennef
00002360	Rettungswache in der Meys Fabrik
00002361	Rettungswache Hossenberg
00002411	Übergangswohnung Gartenstraße
00002431	Ü-Heim Wippenhohner Str. 14/16 Interkult
00002432	Ü-Heim Wippenhohner Str. 16 -inaktiv-
00002433	Ü-Heim Kaiserstraße 46
00002434	Ü-Heim Kaiserstraße 48
00002435	Ü-Heim Kaiserstraße 50
00002436	Ü-Heim Kaiserstraße 52
00002451	Obdachlosenheim Dahlhausener Str. 12
00002511	LH Warth
00002512	LH Blankenberg
00002513	LH Geistingen
00002514	LH Rott
00002515	LH Uckerath
00002516	LH Allner
00002517	LH Bröl
00002518	LH Bödingen
00002519	LH Happerschoss
00002541	Ehrenkapelle Uckerath
00002542	Kapelle Söven
00002543	Kapelle Dondorf
00002544	Kapelle Geistingen (Ecke Bergstr./Schulstr.)
00002571	Parkhaus Bahnhofstraße
00002572	Parkhaus Humperdinckstraße
00002573	Tiefgarage Rathaus
00002574	Parkhaus P&R
00002611	Kita "Schatzkiste" Kinder- und Jugendhaus, Fr
00002612	Kita "Siegpiraten" Friedrich-Ebert-Platz 12
00002613	Kita "Vogelnest" Edgovener Str. 20
00002614	Kita "Pusteblume" Bödingen, An der Klosterma
00002615	Kita "Löwenzahn" Happerschoss, Friedhofstr. 4
00002616	Kita "Im Siegbogen" Hennef-Ost
00002617	Kita "Bröler Waldmäuse" Bröl
00002618	Kita "Kunterbunt" Stoßdorf
00002619	Kita "Kaiserkinder" Kaiserstr. 46 - 52
00002620	Kita "Calypso" Mehrgenerationenhaus
00002621	Kita Mutter & Kind Haus - inaktiv-
00002622	Kita "Stadthasen" Kirchstraße
00002623	Kita "Haus am Allner See" Allner
00002624	Kita Deichstr.
00002625	Kita Gartenstr.
00002626	Kita Mittelstr.

00002627	Kita Zentralort
00002661	Kath. Kita St. Simon und Judas, Kirchstraße
00002662	Kita "Sand im Schuh" Allner
00002663	Kita "Sandburg" Hennef, Hans-Böckler-Str. 10
00002664	Kita "Kunterbunt" Stoßdorf, Ringstr. 115
00002665	Kath. Kita St. Michael, Kurhausstr. 3
00002666	Kath. Kita Liebfrauen, Frankfurter Str. 5 h
00002667	Kita "Die Waldwichtel" Uckerath, Lichtenberger Straße
00002668	Kath. Kita St. Johannes der Täufer, Johannesweg
00002669	Kath. Kita St. Remigius, Am schmalen Patt
00002670	Kita "Fledermäuse" Dambroich, Im tiefen Bruch
00002671	Evgl. Kita "Regenbogen", Kurhausstr. 88
00002672	Kita EI "Zwergenburg" Blankenberg
00002673	Kita EI Hanfmühle, Gänsehof 14
00002674	Kita "Kleine Strolche", EI Süchterscheid, He
00002675	Kita "Karotte", Keplstr. 1
00002676	Kiga und Tagesstätte "Hampelmann" e. V., Hanf
00002677	EI Waldorfkindergarten, Dahlhausen, Im kleine
00002678	Kita der AWO "Wirbelwind" Weldergoven, Auf der Harth 4
00002679	Kita KiKu Sonnenschein (ehem. MKH)
00002690	Großtagespflege in Westerhausen
00002691	Großtagespflege in Happerschoss
00002692	Kita KiKu Sonnenschein - inaktiv-
00002693	Waldkindergarten
00002694	Kita "Wolkenburg" Uckerath Burgstr.
00002695	Kita Waldwichtel Familienzentrum
00002696	Großtagespflege Kirchstraße
00002721	Haus der Jugend (Jugendzentrum)
00002722	Haus der Jugend (Erziehungsberatungsstelle)
00002723	Haus der Jugend (Haus der Vereine)
00002724	Haus der Jugend (allgemein)
00002801	Schlecker
00002802	Kiosk am Bahnhof einschl. Toilettenanlage
00002803	Haus des Gastes
00002804	ehem. GS Westerhausen (Wohnungen)
00002805	ehem. Fwhaus Ölgartenstr. 12
00002806	Katharinenturm
00002807	Burgwärterhaus
00002808	Grabenturm
00002809	Vogelvoliere
00002810	Burganlage
00002811	Mittelstraße 24
00002812	Altentagesstätte Siegfeldstr.
00002813	Lagergebäude Bürgerverein Stein
00002814	Garage am Haus der Jugend
00002815	Mietwohnung Blankenberg, Runenhaus
00002816	ehem. GS Westerhausen (Bürgerverein)
00002817	Weinbaumuseum Blankenberg
00002818	LH Steinstraße (Kirche)
00002819	Lagerhalle Ladestraße
00002820	Schutzhütten in der Stadt Hennef
00002821	WC-/Wirtschaftsgebäude Busbahnhof
00002822	Fahrradstellplätze

Dezernat	Amt	Abteilung	KLR-Kostenstelle	
			00002823	Mehrgenerationenhaus (Mietobjekt)
			00002824	Kita Allner -ehemals Bürgerhaus Allner-
			00002825	Außenstelle Bürgerzentrum Uckerath
			00002826	Touristentoilette Blankenberg
			00002827	Bahnwaggon Jugendpark
			00002828	Sanitäranlage Jugendpark
			00002829	Stadtmauer Blankenberg
			00002830	Chronos Quartier (Mietobjekt)
			00002831	Josef-Dietzgen-Straße 1 (Mietobjekt)
			00002832	Versammlungsstätte Bröl (ehemals Gasthof Wolters)
			00002833	Kultur- und Heimathaus Stadt Blankenberg
			00002834	Radstation am Place le Pecq
			00002835	Brinkmannhalle (Mietobjekt)
			00002836	Bahnhofstr. (Mietobjekt)
			00002837	Verwaltungsgebäude Abwasserwerk (Mietobjekt)
			00002838	Infopoint / Toilettenanlage Kurhäuschen
			00002839	Gedenkstätte Synagoge Hf. Geistingen
			00002840	Mauer (Beethovenstr. 15/17)
			00002841	Lindenstr. 3 (Mietobjekt)
			00002842	Lehrerhaus Blankenberg
			00002843	Lagerhalle Dahlhausen
			00003180	SU-H 1071 Anhänger
			00003305	PV-Anlage Kita Stoßdorf
			00003306	PV-Anlage FW Söven
			00003307	PV-Anlage Gymnasium
			00003308	PV-Anlage KGS Wehrstr.
			00003309	PV-Anlage Rathausneubau
			00003311	PV-Anlage FW Blankenberg
			00003312	PV-Anlage Bauhof
			00003812	SU-H 1180 - Barcode 17799 (Anhänger)
			00006001	Unbebaute Grundstücke allgemein
			00006002	Unbebaute Gründstücke, Fahrradboxen
			00007012	Corona (COVID-19)
			00007018	Isolierungsbedarf Energie
	II/D			Stabsstelle Dezernatsbüro
		II/D		Stabsstelle Dezernatsbüro
			00001100	II/D Stabsstelle Dezernatsbüro
	II/I-Ä			Stabsstelle Inklusion u. Älterwerden
		II/I-Ä		Inklusion und Älterwerden
			00001150	Stabsstelle Inklusion u. Älterwerden
3				**III Stadtbetriebe Hennef (SBH)**
	1			Abwasseranlagen
		1.1		Betrieb / Unterhaltung
			00001601	FB 1, Abwasseranlagen
	2			Stadtentwicklung, Liegenschaften
		2.1		Stadtentwicklung, städtische Liegenschaften
			00001602	FB 2, Stadtentwicklung, Liegenschaften
			00001607	DSK (Hennef-Mitte)
			00004928	Umlegung Uckerath Süd
			00004941	Baugebiet "Auf der Hochstadt"
			00004951	Umlegung Stoßdorf
			00005116	Vital.NRW
			00005901	ISEK (InHK) Blankenberg
			00005902	Machbarkeitsstudie InHK Kulturrathaus
	3			Baubetriebshof

Dezernat / Amt / Abteilung / KLR-Kostenstelle	
3.1	Fachkolonnen
00001900	FB 3, Baubetriebshof
00001901	FB 3, Baubetriebshof Straßenbeleuchtung
00003101	SU-204 DB 208 D
00003102	SU-2040 Kleinschlepper
00003103	SU-2066 Werkstatt
00003104	SU-2172 Deutz Agrotron
00003105	SU-2274 DB 212 D
00003106	SU-2337 DB 410 D
00003107	SU-2390 DB 208 D
00003108	SU-2171 Faßwagen
00003109	SU-2457 VW Pritsche
00003110	SU-2481 VW Pritsche
00003111	SU-2493 Multicar
00003112	SU-2523 VW Pritsche
00003113	SU-2565 Friedhofsbagger
00003114	SU-2583 VW Kasten
00003115	SU-2609 VW Pritsche
00003116	SU-2804 DB LKW
00003117	SU-2815 VW-LT
00003118	SU-2890 Unimog
00003119	SU-2954 Kehrmaschine
00003120	SU-2973 VW Caddy (Rhenag)
00003121	SU-2998 VW Pritsche
00003122	SU-6011 VW Taro
00003123	SU-6276 Multicar
00003124	SU-6378 Kleinschlepper Sportzentrum
00003125	SU-6433 Unimog
00003126	SU-6503 DB Sprinter
00003127	SU-6515 John Deere
00003128	SU-6546 LKW mit Kran
00003129	SU-6615 Ladog
00003130	SU-6675 DB 815
00003131	SU-alle Bauhof
00003132	SU-ohne Radlader
00003133	SU-ohne Schaeff Bagger
00003171	SU-2127 Tandemhänger
00003172	SU-2838 Kompressor
00003173	SU-2875 Tandemhänger LKW
00003174	SU-295 Teeranspritzmaschine
00003175	SU-6358 Anhänger
00003176	SU-6360 Anhänger
00003177	SU-6366 Anhänger
00003178	SU-6369 Anhänger
00003179	SU-2021 Häcksler
00003271	Abbauhammer
00003272	Agria Fräse/Balkenmäher
00003273	Anbaugeräte zur Sportplatzpflege
00003274	Bauwagen
00003275	Beschilderungs- u. Absperrmaterial
00003276	Bitumen Thermofaß
00003277	Blasgerät STIHL (Handgerät)
00003278	Bohrgerät STIHL
00003279	Einachsschlepper
00003280	Feuchtsalzanlage
00003281	Freischneider
00003282	Geräte Winterdienst
00003283	Gilbers Anbaumäher Unimog

Dezernat	Amt	Abteilung	KLR-Kostenstelle	
			00003284	Großflächenmäher
			00003285	Häcksler
			00003286	Handarbeitsgeräte
			00003287	Heckenscheren (Elektro)
			00003288	Heckenscheren (Motorgetrieben)
			00003289	Hochdruckreiniger Kärcher
			00003290	Kehrmaschine f. Rasenplätze
			00003291	Kompressor
			00003292	Laubblasgeräte (fahrbar)
			00003293	Motorsägen
			00003294	Rasenmäher
			00003295	Rückenspritzen
			00003296	Rüttelplatten
			00003297	Sargwagen
			00003298	Schlegelmäher
			00003299	Stromerzeuger
			00003300	Trennjäger STIHL
			00003301	Vibrationsstampfer
			00003302	Walzen
			00003303	Werkstattgeräte
			00003304	Wildkrautbürste
			00003310	Geräte, Techn. Anlagen, Maschinen allgemein
4				Tiefbau
	066			Tiefbau (inaktiv/historisch)
	4.1			Straßen-, Kanal-, Brücken-und Wasserbau
			00001851	Technik Tiefbau (inaktiv/historisch)
			00001852	Winterdienstgebühren (für 220)
			00001853	NKF Tiefbau (inaktiv/historisch)
			00001854	Stadtbetrieb Tiefbau (inaktiv/historisch)
			00001860	FB 4, Tiefbau
			00001861	FB 4, Tiefbau, Straßenreinigung
			00001862	FB 4, Tiefbau, Winterdienst
			00001863	FB 4, Tiefbau, Hochwasserschutz
			00004700	Straßenbegleitgrün
			00004761	Hochwasserschutz Hennef-Zentralort
			00004762	Hochwasserschutz Weldergoven
			00004763	Hochwasserschutz Allner
			00004764	Hochwasserschutz Renaturierung Wolfsbach
			00004765	Hochwasserschutz Kläranlage bis Stadtgrenze
			00004766	Hochwasserschutz Müschmühle
			00004767	RRB Wahlbach und Siefersbach
			00004768	Ertüchtigung Am Liemichsgraben
			00004769	Renaturierung Ahrenbach
			00004770	Renaturierung Höhnerbach
			00004771	Verlegung Katzbach Hf. Bülgenauel
			00004772	Renaturierung Flutgarben entlang der Geistinger Str.
			00004773	Renaturierung Wolfsbach im Bereich Sportschule Hennef
			00004774	Wasserwirtschaftl. Maßnahme Einzugsgebiet Lauter- u. Pleisbach
			00004775	Offenlegung Wolfsbach im Bereich Dürresbachstraße
			00004776	Renaturierung Heltensiefenbach zwischen Wellesberg u. Dahlhausen
			00004777	wasserwirtschaftliche Maßnahme Pferdesiefen
			00004778	Bachverrohrung Wahlbach in Hennef Bröl

00004779	Gewässer Friedhofsweg / Knechtsberg Hennef Bröl
00004780	Renaturierung Wahlbach von B 478 bis Am Steg
00004781	Renaturierung Lüppigsbach (Oberhalb Ortslage Edgoven bis Landstr.)
00004782	Bachverrohrung Wiesensiefen Dambroich
00005011	Ortsdurchfahrt Eichholz
00005012	Ortsdurchfahrt Lanzenbach
00005013	Ortsdurchfahrt ...
00005111	Historisches Blankenberg
00005112	Dorferneuerung Oberauel
00005113	Dorferneuerung Striefen
00005114	Dorferneuerung Wellesberg
00005115	Dorferneuerung Lanzenbach
00005211	Radweg Siegtalroute
00005212	Radweg Lanzenbach
00005213	Radwegebeschilderung
00005214	Radwege allgemein
00005215	Radweg an der Sieg (Hanfbach bis Chronos-Areal)
00005216	Radweg Hanfbachtal (DAhlhausen - Krautscheid)
00005217	Radweg Theishohn Buchholz
00005218	Radweg Dondorf (Europaallee bis Seestr.)
00005311	Marktplatz
00005312	Adenauerplatz
00005313	Geistinger Platz
00005314	Uckerather Platz
00005315	Blankenberger Platz
00005316	Stadtsoldatenplatz
00005317	Platz Le Pecq
00005318	Heiligenstädter Platz
00005319	Plätze (allgemein)
00005320	Busbahnhof
00005321	Parkplatz Ersfeldgelände
00005322	Parkplatz Lindenstraße
00005323	Parkplatz Stellwerk/Mittelstraße
00005324	Stellplätze Lipgenshof
00005325	P & R / B & R Parkplatz "Im Siegbogen"
00005326	Platz Bonner Str./Ecke Stoßdorfer Str.
00005327	Parkplatz Heimershof
00005328	P & R Parkplatz S-Bahn Station Blankenberg
00005329	Eidechsenplatz
00005330	Karol-Wojtyla-Platz
00005331	Parkplatz Ronjaweg
00005332	Parkplatz (Astrid-Lindgren-Straße)
00005333	Pützemichplatz (Happerschoss)
00005334	Sonderzone Allner See (Dr.-Pagenstecher-Str.)
00005411	Bahnunterführung Beethovenstraße
00005412	Bahnunterführung Bahnhof/Bachstraße
00005413	Fußgängerunterführung Theodor-Heuss-Allee/Königstraße
00005414	Straßenunterführung Bröltalstraße
00005415	Stützmauer Happerschosser Straße
00005416	Stützmauer Halberger Straße
00005417	Stützmauer Bahnhof Blankenberg
00005418	Stützmauer Burgstraße
00005419	Pumpwerk Im Hagen/Horstmannsteg

00005420	Pumpwerk Reutherstraße
00005421	Pumpwerk Bahnhof
00005422	Pumpwerk Kaiserstraße
00005423	Pumpwerk Königstraße
00005551	
00005571	Verkehrslenkungsanlagen (LZA) allgemein
00005572	LZA Theodor-Heuss-Allee/Wehrstraße
00005573	LZA Bonner Straße/Beethovenstraße
00005574	LZA Frankfurter Straße/Hanftalstraße
00005575	LZA Blankenberger Straße/Haselweg
00005611	Adscheid
00005612	Allner
00005613	Altenbödingen
00005614	Auel
00005615	Berg
00005616	Blankenbach
00005617	Bödingen
00005618	Bröl
00005619	Bülgenauel
00005620	Büllesbach
00005621	Dahlhausen
00005622	Dambroich
00005623	Dondorf
00005624	Eichholz
00005625	Eulenberg
00005626	Fernegierscheid
00005627	Greuelsiefen
00005628	Hahnenhardt
00005629	Halberg
00005630	Halmshanf
00005631	Hanf
00005632	Happerschoß
00005633	Haus Ölgarten
00005634	Heckelsberg
00005635	Heisterschoß
00005636	Hennef/Sieg
00005637	Hermesmühle
00005638	Hofen
00005639	Hommerich
00005640	Hossenberg
00005641	Hove
00005642	Hüchel
00005643	Hülscheid
00005644	Issertshof
00005645	Käsberg
00005646	Klingelthal
00005647	Knippgierscheid
00005648	Köschbusch
00005649	Kraheck
00005650	Kümpel
00005651	Kurenbach
00005652	Kurscheid
00005653	Lanzenbach
00005654	Lauthausen
00005655	Lescheid
00005656	Lichtenberg
00005657	Liesberg
00005658	Löbach

00005659	Lückert
00005660	Meisenbach
00005661	Michelshohn
00005662	Mittelscheid
00005663	Niederhalberg
00005664	Oberauel
00005665	Oberhalberg
00005666	Petershohn
00005667	Raveneck
00005668	Ravenstein
00005669	Rott
00005670	Röttgen
00005671	Rütsch
00005672	Söven
00005673	Sommershof
00005674	Süchterscheid
00005675	Schächer
00005676	Scheuren
00005677	Scheurenmühle
00005678	Stadt Blankenberg
00005679	Stein
00005680	Stoßdorf
00005681	Striefen
00005682	Theishohn
00005683	Uckerath
00005684	Wasserheß
00005685	Weingartsgasse
00005686	Weldergoven
00005687	Wellesberg
00005688	Westerhausen
00005689	Wiederschall
00005690	Wiersberg
00005691	Wippenhohn
00005692	Zumhof
00005693	Stotterheck
00005694	Haus Attenbach
00005695	Hollenbusch
00005696	Müschmühle
00005711	VBW, B 8, Quadenhof - Josef-Dietzgen Straße
00005712	VBW, Bahnhof Blankenberg - P&R Parkplatz
00005713	VBW, Bahnunterführung Bahnhof
00005714	VBW, Bahnunterführung Beethovenstraße
00005715	VBW, Blankenberg Bahnhof - Auel/Stein
00005716	VBW, Bröltalstraße - Kirche Warth
00005717	VBW, Erlenweg
00005718	VBW, Friedensstraße - Heidestraße
00005719	VBW, K 19
00005720	VBW, Kurpark - Eschenberg Wildparkklinik
00005721	VBW, Kurpark - Waldstraße
00005722	VBW, Müschmühle - Bröl
00005723	VBW, Löhestraße - Pappelallee - B 8
00005724	VBW, RSE - Trasse
00005725	VBW, Schlesische Straße - Mecklenburger Straße
00005726	VBW, Sportzentrum - Reuther Straße
00005727	VBW, Treppenanlage Blocksberg
00005728	VBW, Treppenanlage Landingersberg
00005729	VBW, Treppenanlage Magdhof

00005730	VBW, Treppenanlage Stettiner Straße
00005731	VBW, Treppenanlage Ziethenstraße
00005732	VBW, Treppenanlage Weingartsgasse
00005733	VBW, Westerwaldstraße - Messkreuz
00005734	VBW, Treppenanlage Hennef-Allner
00005735	Treppenanlage Wildpark
00005801	Brücken (allgemein)
00005802	Brücke Kuchenbachstraße
00005803	Brücke Krahbachtal
00005804	Brücke Ravensteiner Bach
00005805	Brücke Ravenstein
00005806	Brücke Mittelscheider Hard
00005807	Brücke Löbacher Wiesen
00005808	Brücke Burghof
00005809	Straßenunterführung Heidestraße
00005810	Brücke Mauspfad
00005811	Brücke Hanftalstraße
00005812	Brücke Am Bödinger Hof
00005813	Brücke Am Hanfbach
00005814	Brücke Zur Mühle
00005815	Brücke Bonner Straße
00005816	Brücke Bachstraße
00005817	Brücke Horstmannsteg
00005818	Brücke Schul- und Sportzentrum
00005819	Brücke Reisertstraße
00005820	Brücke Löhestraße
00005821	Brücke Gut Zissendorf
00005822	Brücke Königsberger Weg
00005823	Brücke Fährstraße
00005824	Brücke Ringstraße
00005825	Brücke Am Pumpwerk
00005826	Brücke Weingartsgasse
00005827	Brücke Müschmühlendamm
00005828	Brücke Am Steg
00005829	Brücke Zum Brünnchen
00005830	Brücke Dondorfer See
00005831	Brücke Höltenmichsiefen
00005832	Brücke Höltenmichsiefen 2
00005833	Brücke Pleistalstraße
00005834	Brücke Frankfurter Straße
00005835	Brücke Frankfurter Straße 2
00005836	Brücke Bodenstraße
00005837	Brücke Im Siegfeld
00005838	Brücke Reutherstraße
00005839	Brücke Uthweiler Straße
00005840	Brücke Blankenberger Straße
00005841	Eisenbahnüberführung Bülgenauel
00005842	Brücke im Rahmen ISEK (InHK) Blankenberg
00005843	Brücke Lanzenbach Am Spielplatz
60000003	Städtische Straßen (allgemein)
60000005	Bituminöse Wirtschaftswege
60000006	Kiesbefestigte Wirtschaftswege
60000007	Hennef Zentralort
60000008	Unbefestigte Wirtschaftswege
60000009	Reitwege
60000010	Wege im Rahmen ISEK (InHK) Blankenberg
60000011	Infrastruktur E-Bike Ladestationen
60010011	Abtsgartenstraße

60010012	Abtsgartenstraße
60010013	Abtsgartenstraße
60010021	Allner Weg
60010022	Allner Weg
60010023	Allner Weg
60010031	Am Mühlengraben
60010032	Am Mühlengraben
60010033	Am Mühlengraben
60010051	Am Steinkäulchen
60010052	Am Steinkäulchen
60010053	Am Steinkäulchen
60010061	Am Wolfsbach
60010062	Am Wolfsbach
60010063	Am Wolfsbach
60010071	Auf dem Beuel
60010072	Auf dem Beuel
60010073	Auf dem Beuel
60010081	Auf der Hochstadt
60010082	Auf der Hochstadt
60010083	Auf der Hochstadt
60010091	Bachstraße
60010092	Bachstraße
60010093	Bachstraße
60010101	Bahnhofstraße
60010102	Bahnhofstraße
60010103	Bahnhofstraße
60010111	Beethovenstraße
60010112	Beethovenstraße
60010113	Beethovenstraße
60010121	Bergstraße
60010122	Bergstraße
60010123	Bergstraße
60010131	Bismarckstraße
60010132	Bismarckstraße
60010133	Bismarckstraße
60010141	Blankenberger Straße
60010142	Blankenberger Straße
60010143	Blankenberger Straße
60010151	Bodelschwinghstraße
60010152	Bodelschwinghstraße
60010153	Bodelschwinghstraße
60010161	Bonner Straße
60010162	Bonner Straße
60010163	Bonner Straße
60010171	Bröltalstraße
60010172	Bröltalstraße
60010173	Bröltalstraße
60010181	Burggasse
60010182	Burggasse
60010183	Burggasse
60010191	Cecilienstraße
60010192	Cecilienstraße
60010193	Cecilienstraße
60010201	Deichstraße
60010202	Deichstraße
60010203	Deichstraße
60010211	Dickstraße
60010212	Dickstraße

KLR-Kostenstelle	
60010213	Dickstraße
60010221	Drei-Kaiser-Eiche
60010222	Drei-Kaiser-Eiche
60010223	Drei-Kaiser-Eiche
60010231	Dürresbachstraße
60010232	Dürresbachstraße
60010233	Dürresbachstraße
60010241	Erlenweg
60010242	Erlenweg
60010243	Erlenweg
60010261	Frankfurter Straße
60010262	Frankfurter Straße
60010263	Frankfurter Straße
60010271	Friedensstraße
60010272	Friedensstraße
60010273	Friedensstraße
60010281	Friedrich-Ebert-Platz
60010282	Friedrich-Ebert-Platz
60010283	Friedrich-Ebert-Platz
60010291	Fritz-Jacobi-Straße
60010292	Fritz-Jacobi-Straße
60010293	Fritz-Jacobi-Straße
60010301	Gartenstraße
60010302	Gartenstraße
60010303	Gartenstraße
60010311	Gaswerkstraße
60010312	Gaswerkstraße
60010313	Gaswerkstraße
60010321	Geistinger Platz
60010322	Geistinger Platz
60010323	Geistinger Platz
60010331	Geistinger Straße
60010332	Geistinger Straße
60010333	Geistinger Straße
60010341	Gertrudenstraße
60010342	Gertrudenstraße
60010343	Gertrudenstraße
60010351	Grüner Weg
60010352	Grüner Weg
60010353	Grüner Weg
60010361	Hanftalstraße
60010362	Hanftalstraße
60010363	Hanftalstraße
60010371	Hans-Böckler-Straße
60010372	Hans-Böckler-Straße
60010373	Hans-Böckler-Straße
60010381	Hans-Weber-Straße
60010382	Hans-Weber-Straße
60010383	Hans-Weber-Straße
60010391	Haselweg
60010392	Haselweg
60010393	Haselweg
60010401	Helenenstraße
60010402	Helenenstraße
60010403	Helenenstraße
60010411	Hinter den Zäunen
60010412	Hinter den Zäunen
60010413	Hinter den Zäunen

KLR-Kostenstelle	
60010421	Hönscheidstraße
60010422	Hönscheidstraße
60010423	Hönscheidstraße
60010431	Im Marienfried
60010432	Im Marienfried
60010433	Im Marienfried
60010441	In der Aue
60010442	In der Aue
60010443	In der Aue
60010451	Jahnstraße
60010452	Jahnstraße
60010453	Jahnstraße
60010461	Johann-Strawe-Weg
60010462	Johann-Strawe-Weg
60010463	Johann-Strawe-Weg
60010471	Kaiserstraße
60010472	Kaiserstraße
60010473	Kaiserstraße
60010481	Adenauerplatz
60010482	Adenauerplatz
60010483	Adenauerplatz
60010491	Keplerstraße
60010492	Keplerstraße
60010493	Keplerstraße
60010501	Kirchstraße
60010502	Kirchstraße
60010503	Kirchstraße
60010511	Klosterstraße
60010512	Klosterstraße
60010513	Klosterstraße
60010521	Kneippweg
60010522	Kneippweg
60010523	Kneippweg
60010531	Königstraße
60010532	Königstraße
60010533	Königstraße
60010541	Kolberger Straße
60010542	Kolberger Straße
60010543	Kolberger Straße
60010551	Kolpingstraße
60010552	Kolpingstraße
60010553	Kolpingstraße
60010561	Kopernikusstraße
60010562	Kopernikusstraße
60010563	Kopernikusstraße
60010571	Kreuzweg
60010572	Kreuzweg
60010573	Kreuzweg
60010581	Kronprinzenstraße
60010582	Kronprinzenstraße
60010583	Kronprinzenstraße
60010591	Kurhausstraße
60010592	Kurhausstraße
60010593	Kurhausstraße
60010601	Kurparkstraße
60010602	Kurparkstraße
60010603	Kurparkstraße
60010611	Lerchenweg

60010612	Lerchenweg
60010613	Lerchenweg
60010621	Lilienweg
60010622	Lilienweg
60010623	Lilienweg
60010631	Lindenstraße
60010632	Lindenstraße
60010633	Lindenstraße
60010641	Mecklenburger Straße
60010642	Mecklenburger Straße
60010643	Mecklenburger Straße
60010651	Meisenweg
60010652	Meisenweg
60010653	Meisenweg
60010661	Mittelstraße
60010662	Mittelstraße
60010663	Mittelstraße
60010671	Mozartstraße
60010672	Mozartstraße
60010673	Mozartstraße
60010681	Mühlenweg
60010682	Mühlenweg
60010683	Mühlenweg
60010691	Obere Siegstraße
60010692	Obere Siegstraße
60010693	Obere Siegstraße
60010701	Zur Lorenzhöhe
60010702	Zur Lorenzhöhe
60010703	Zur Lorenzhöhe
60010711	Pommernstraße
60010712	Pommernstraße
60010713	Pommernstraße
60010731	St. Michaelstraße
60010732	St. Michaelstraße
60010733	St. Michaelstraße
60010741	Siegallee
60010742	Siegallee
60010743	Siegallee
60010751	Siegburger Weg
60010752	Siegburger Weg
60010753	Siegburger Weg
60010761	Siegfeldstraße
60010762	Siegfeldstraße
60010763	Siegfeldstraße
60010771	Sövener Straße
60010772	Sövener Straße
60010773	Sövener Straße
60010781	Schlesische Straße
60010782	Schlesische Straße
60010783	Schlesische Straße
60010791	Schützenstraße
60010792	Schützenstraße
60010793	Schützenstraße
60010801	Schulstraße
60010802	Schulstraße
60010803	Schulstraße
60010811	Schwarzer Weg
60010812	Schwarzer Weg

60010813	Schwarzer Weg
60010821	Steinstraße
60010822	Steinstraße
60010823	Steinstraße
60010831	Stettiner Straße
60010832	Stettiner Straße
60010833	Stettiner Straße
60010841	Stoßdorfer Straße
60010842	Stoßdorfer Straße
60010843	Stoßdorfer Straße
60010851	Talweg
60010852	Talweg
60010853	Talweg
60010861	Tannenweg
60010862	Tannenweg
60010863	Tannenweg
60010871	Uferstraße
60010872	Uferstraße
60010873	Uferstraße
60010881	Unter dem Dachsenberg
60010882	Unter dem Dachsenberg
60010883	Unter dem Dachsenberg
60010891	Waldstraße
60010892	Waldstraße
60010893	Waldstraße
60010901	Warthstraße
60010902	Warthstraße
60010903	Warthstraße
60010911	Wehrstraße
60010912	Wehrstraße
60010913	Wehrstraße
60010921	Allnerhof
60010922	Allnerhof
60010923	Allnerhof
60010931	Wippenhohner Straße
60010932	Wippenhohner Straße
60010933	Wippenhohner Straße
60011211	Edgovener Straße
60011212	Edgovener Straße
60011213	Edgovener Straße
60011221	Falkenweg
60011222	Falkenweg
60011223	Falkenweg
60011231	Fasanenweg
60011232	Fasanenweg
60011233	Fasanenweg
60011241	Forellenweg
60011242	Forellenweg
60011243	Forellenweg
60011251	Am Hang
60011252	Am Hang
60011253	Am Hang
60011261	Bahnweg
60011262	Bahnweg
60011263	Bahnweg
60011271	Bürgerweg
60011272	Bürgerweg
60011273	Bürgerweg

60011281	Broichgarten
60011282	Broichgarten
60011283	Broichgarten
60011291	Am Dich
60011292	Am Dich
60011293	Am Dich
60011301	Im alten Garten
60011302	Im alten Garten
60011303	Im alten Garten
60011321	Hohlweg
60011322	Hohlweg
60011323	Hohlweg
60011331	Kapellenstraße
60011332	Kapellenstraße
60011333	Kapellenstraße
60011341	Röckelstraße
60011342	Röckelstraße
60011343	Röckelstraße
60011631	Holunderweg
60011632	Holunderweg
60011633	Holunderweg
60012251	Astrid-Lindgren-Straße
60012252	Astrid-Lindgren-Straße
60012253	Astrid-Lindgren-Straße
60012281	Hadlaubweg
60012282	Hadlaubweg
60012283	Hadlaubweg
60012501	Zum Steimelsberg
60012502	Zum Steimelsberg
60012503	Zum Steimelsberg
60012511	Sonnenburgstraße
60012512	Sonnenburgstraße
60012513	Sonnenburgstraße
60012571	Gut Zissendorf
60012572	Gut Zissendorf
60012573	Gut Zissendorf
60012581	Kürenbergstraße
60012582	Kürenbergstraße
60012583	Kürenbergstraße
60012661	Bingenberg
60012662	Bingenberg
60012663	Bingenberg
60012671	Heltenstraße
60012672	Heltenstraße
60012673	Heltenstraße
60012761	Hundskehr
60012762	Hundskehr
60012763	Hundskehr
60012851	Kümpeler Straße
60012852	Kümpeler Straße
60012853	Kümpeler Straße
60012891	Eschenbachstraße
60012892	Eschenbachstraße
60012893	Eschenbachstraße
60013221	Weitblick
60013222	Weitblick
60013223	Weitblick
60013441	Am Bürgerberg

60013442	Am Bürgerberg
60013443	Am Bürgerberg
60013461	Gutsblick
60013462	Gutsblick
60013463	Gutsblick
60013551	Geistinger Höhe
60013552	Geistinger Höhe
60013553	Geistinger Höhe
60013721	Spervogelstraße
60013722	Spervogelstraße
60013723	Spervogelstraße
60013751	Wolkensteinstraße
60013752	Wolkensteinstraße
60013753	Wolkensteinstraße
60013781	Clostermannplatz
60013782	Clostermannplatz
60013783	Clostermannplatz
60013881	Brahmsstraße
60013882	Brahmsstraße
60013883	Brahmsstraße
60013901	Place Le Pecq
60013902	Place Le Pecq
60013903	Place Le Pecq
60013931	Ginsterweg
60013932	Ginsterweg
60013933	Ginsterweg
60014091	Brüder-Grimm-Straße
60014092	Brüder-Grimm-Straße
60014093	Brüder-Grimm-Straße
60014131	Clemens-Brentano-Straße
60014132	Clemens-Brentano-Straße
60014133	Clemens-Brentano-Straße
60014231	Wilhelm-Hauff-Straße
60014232	Wilhelm-Hauff-Straße
60014233	Wilhelm-Hauff-Straße
60014601	Ludwig-Bechstein-Straße
60014602	Ludwig-Bechstein-Straße
60014603	Ludwig-Bechstein-Straße
60014991	Edgover Berg
60014992	Edgover Berg
60014993	Edgover Berg
60015211	Hans-Christian-Andersen-Straße
60015212	Hans-Christian-Andersen-Straße
60015213	Hans-Christian-Andersen-Straße
60015251	Am Kümpeler Busch
60015252	Am Kümpeler Busch
60015253	Am Kümpeler Busch
60015261	Bahnhofpassage
60015262	Bahnhofpassage
60015263	Bahnhofpassage
60015291	Wilhelm-Busch-Straße
60015292	Wilhelm-Busch-Straße
60015293	Wilhelm-Busch-Straße
60015411	Emil-Langen-Straße
60015412	Emil-Langen-Straße
60015413	Emil-Langen-Straße
60015531	Alfons-von Liguori-Straße
60015532	Alfons-von Liguori-Straße

60015533	Alfons-von Liguori-Straße
60015771	Fröbelweg
60015772	Fröbelweg
60015773	Fröbelweg
60015921	Am Hanfbach
60015922	Am Hanfbach
60015923	Am Hanfbach
60015961	Schleifenstraße
60015962	Schleifenstraße
60015963	Schleifenstraße
60015971	Griendskaule
60015972	Griendskaule
60015973	Griendskaule
60017431	Hermann-Levy-Straße
60017432	Hermann-Levy-Straße
60017433	Hermann-Levy-Straße
60017441	Pappelallee
60017442	Pappelallee
60017443	Pappelallee
60017451	Reisertstraße
60017452	Reisertstraße
60017453	Reisertstraße
60017461	Reutherstraße
60017462	Reutherstraße
60017463	Reutherstraße
60017471	Löhestraße
60017472	Löhestraße
60017473	Löhestraße
60017571	Josef-Dietzgen-Straße
60017572	Josef-Dietzgen-Straße
60017573	Josef-Dietzgen-Straße
60017581	Ziegelfeld
60017582	Ziegelfeld
60017583	Ziegelfeld
60017591	Weidenbroich
60017592	Weidenbroich
60017593	Weidenbroich
60017601	Auf dem Blocksberg
60017602	Auf dem Blocksberg
60017603	Auf dem Blocksberg
60017611	Auf dem Liemerich
60017612	Auf dem Liemerich
60017613	Auf dem Liemerich
60017621	Rentmeisterberg
60017622	Rentmeisterberg
60017623	Rentmeisterberg
60017631	Landingersberg
60017632	Landingersberg
60017633	Landingersberg
60017641	Zur Mühle
60017642	Zur Mühle
60017643	Zur Mühle
60017691	Am Kuckuck
60017692	Am Kuckuck
60017693	Am Kuckuck
60017701	Am Helenenstift
60017702	Am Helenenstift
60017703	Am Helenenstift

KLR-Kostenstelle	
60017761	Marktplatz
60017762	Marktplatz
60017763	Marktplatz
60017771	Meiersheide
60017772	Meiersheide
60017773	Meiersheide
60017781	Auf der Nachbarsheide
60017782	Auf der Nachbarsheide
60017783	Auf der Nachbarsheide
60017791	Siegaue
60017792	Siegaue
60017793	Siegaue
60017801	Meysstraße
60017802	Meysstraße
60017803	Meysstraße
60017811	Am Mittelfeld
60017812	Am Mittelfeld
60017813	Am Mittelfeld
60017821	Banbury-Platz
60017822	Banbury-Platz
60017823	Banbury-Platz
60017841	Kegelswies
60017842	Kegelswies
60017843	Kegelswies
60017851	Am Hennefer Damm
60017852	Am Hennefer Damm
60017853	Am Hennefer Damm
60017861	An den Ellmen
60017862	An den Ellmen
60017863	An den Ellmen
60017881	Hans-Böhm-Straße
60017882	Hans-Böhm-Straße
60017883	Hans-Böhm-Straße
60017891	Kurt-Schumacher-Straße
60017892	Kurt-Schumacher-Straße
60017893	Kurt-Schumacher-Straße
60017901	Willi-Lindlar-Straße
60017902	Willi-Lindlar-Straße
60017903	Willi-Lindlar-Straße
60017911	Theodor-Heuss-Allee
60017912	Theodor-Heuss-Allee
60017913	Theodor-Heuss-Allee
60017941	Am Bödinger Hof
60017942	Am Bödinger Hof
60017943	Am Bödinger Hof
60017971	Auf dem Sand
60017972	Auf dem Sand
60017973	Auf dem Sand
60017981	Am Steinweg
60017982	Am Steinweg
60017983	Am Steinweg
60017991	Am Schiefenberg
60017992	Am Schiefenberg
60017993	Am Schiefenberg
60018001	Zissendorfer Garten
60018002	Zissendorfer Garten
60018003	Zissendorfer Garten
60018011	Im Kochsgarten

KLR-Kostenstelle	
60018012	Im Kochsgarten
60018013	Im Kochsgarten
60018021	Im Hartfeld
60018022	Im Hartfeld
60018023	Im Hartfeld
60018031	An der Brölbahn
60018032	An der Brölbahn
60018033	An der Brölbahn
60018041	Tulpenweg
60018042	Tulpenweg
60018043	Tulpenweg
60018051	Krokusweg
60018052	Krokusweg
60018053	Krokusweg
60018061	Kastanienweg
60018062	Kastanienweg
60018063	Kastanienweg
60018081	Irisweg
60018082	Irisweg
60018083	Irisweg
60018101	Clara-Schumann-Straße
60018102	Clara-Schumann-Straße
60018103	Clara-Schumann-Straße
60018111	Humperdinckstraße
60018112	Humperdinckstraße
60018113	Humperdinckstraße
60018121	Schubertstraße
60018122	Schubertstraße
60018123	Schubertstraße
60018131	Gut Warther Höhe
60018132	Gut Warther Höhe
60018133	Gut Warther Höhe
60018151	Iltisweg
60018152	Iltisweg
60018153	Iltisweg
60018161	Marderweg
60018162	Marderweg
60018163	Marderweg
60018171	Wieselweg
60018172	Wieselweg
60018173	Wieselweg
60018191	Auf dem Futterstück
60018192	Auf dem Futterstück
60018193	Auf dem Futterstück
60018201	Otterweg
60018202	Otterweg
60018203	Otterweg
60018211	Igelweg
60018212	Igelweg
60018213	Igelweg
60018241	Lipgenshof
60018242	Lipgenshof
60018243	Lipgenshof
60018251	Europaallee
60018252	Europaallee
60018253	Europaallee
60018261	Lise-Meitner-Straße
60018262	Lise-Meitner-Straße

60018263	Lise-Meitner-Straße
60018271	Conrad-Röntgen-Straße
60018272	Conrad-Röntgen-Straße
60018273	Conrad-Röntgen-Straße
60018281	Marie-Curie-Straße
60018282	Marie-Curie-Straße
60018283	Marie-Curie-Straße
60018291	Rosalind-Franklin-Straße
60018292	Rosalind-Franklin-Straße
60018293	Rosalind-Franklin-Straße
60018301	Max-Born-Straße
60018302	Max-Born-Straße
60018303	Max-Born-Straße
60018311	Alfred-Nobel-Straße
60018312	Alfred-Nobel-Straße
60018313	Alfred-Nobel-Straße
60018321	Max-Planck-Straße
60018322	Max-Planck-Straße
60018323	Max-Planck-Straße
60018351	Wingenshof
60018352	Wingenshof
60018353	Wingenshof
60018361	Am Limbachsgraben
60018362	Am Limbachsgraben
60018363	Am Limbachsgraben
60018391	Rathausplatz
60018392	Rathausplatz
60018393	Rathausplatz
60018421	Heiligen-Stätter-Platz
60018422	Heiligen-Stätter-Platz
60018423	Heiligen-Stätter-Platz
60018441	Auf dem Könzenacker
60018442	Auf dem Könzenacker
60018443	Auf dem Könzenacker
60018451	Willy-Brandt-Platz
60018452	Willy-Brandt-Platz
60018453	Willy-Brandt-Platz
60018461	Chronos-Platz
60018462	Chronos-Platz
60018463	Chronos-Platz
60018471	Siegpromenade
60018472	Siegpromenade
60018473	Siegpromenade
60018481	An der Obstwiese
60018482	An der Obstwiese
60018483	An der Obstwiese
60018491	R. C.-Horstmann-Weg
60018492	R. C.-Horstmann-Weg
60018493	R. C.-Horstmann-Weg
60018511	Heinz-Bohlscheid-Weg
60018512	Heinz-Bohlscheid-Weg
60018513	Heinz-Bohlscheid-Weg
60018521	Stadtsoldatenplatz
60018522	Stadtsoldatenplatz
60018523	Stadtsoldatenplatz
60018541	Zum Höhnerfeld
60018542	Zum Höhnerfeld
60018543	Zum Höhnerfeld

60018551	Über dem Rechen
60018552	Über dem Rechen
60018553	Über dem Rechen
60018561	Im Maisfeld
60018562	Im Maisfeld
60018563	Im Maisfeld
60018571	An der Stompeich
60018572	An der Stompeich
60018573	An der Stompeich
60018591	Am Abtshof
60018592	Am Abtshof
60018593	Am Abtshof
60018601	Abtshof
60018602	Abtshof
60018603	Abtshof
60018631	Erich-Kästner-Straße
60018632	Erich-Kästner-Straße
60018633	Erich-Kästner-Straße
60018641	Michael-Ende-Straße
60018642	Michael-Ende-Straße
60018643	Michael-Ende-Straße
60018651	Johanna-Spyri-Straße
60018652	Johanna-Spyri-Straße
60018653	Johanna-Spyri-Straße
60018661	James-Krüss-Straße
60018662	James-Krüss-Straße
60018663	James-Krüss-Straße
60018671	Boy-Lornsen-Straße
60018672	Boy-Lornsen-Straße
60018673	Boy-Lornsen-Straße
60018681	Emmy-von Rhoden-Straße
60018682	Emmy-von Rhoden-Straße
60018683	Emmy-von Rhoden-Straße
60018691	Karlssonweg
60018692	Karlssonweg
60018693	Karlssonweg
60018701	Rasmusweg
60018702	Rasmusweg
60018703	Rasmusweg
60018711	Maditaweg
60018712	Maditaweg
60018713	Maditaweg
60018721	Michelweg
60018722	Michelweg
60018723	Michelweg
60018731	Ronjaweg
60018732	Ronjaweg
60018733	Ronjaweg
60018741	Mioweg
60018742	Mioweg
60018743	Mioweg
60018751	E.T.A.-Hoffmann-Straße
60018752	E.T.A.-Hoffmann-Straße
60018753	E.T.A.-Hoffmann-Straße
60018791	Carlo-Collodi-Straße
60018792	Carlo-Collodi-Straße
60018793	Carlo-Collodi-Straße
60018801	Nils-Holgersson-Straße

60018802	Nils-Holgersson-Straße
60018803	Nils-Holgersson-Straße
60018811	Selma-Lagerlöf-Straße
60018812	Selma-Lagerlöf-Straße
60018813	Selma-Lagerlöf-Straße
60018821	Enid-Blyton-Straße
60018822	Enid-Blyton-Straße
60018823	Enid-Blyton-Straße
60018831	Im Siegbogen
60018832	Im Siegbogen
60018833	Im Siegbogen
60018841	Alte Ladestraße
60018842	Alte Ladestraße
60018843	Alte Ladestraße
60018851	Nowy-Dwór-Gdanski-Platz
60018852	Nowy-Dwór-Gdanski-Platz
60018853	Nowy-Dwór-Gdanski-Platz
60018871	Pastor-Kolfenbach-Straße
60018872	Pastor-Kolfenbach-Straße
60018873	Pastor-Kolfenbach-Straße
60019101	Martin-Luther-Weg
60019102	Martin-Luther-Weg
60019103	Martin-Luther-Weg
60019131	Reinmar-von-Zweter-Straße
60019132	Reinmar-von-Zweter-Straße
60019133	Reinmar-von-Zweter-Straße
60019141	Heinrich-von-Morungen-Straße
60019142	Heinrich-von-Morungen-Straße
60019143	Heinrich-von-Morungen-Straße
60019201	Zur Alten Gärtnerei
60019202	Zur Alten Gärtnerei
60019203	Zur Alten Gärtnerei
60019211	Bruno-Günther-Meyer Straße
60019212	Bruno-Günther-Meyer Straße
60019213	Bruno-Günther-Meyer Straße
60019241	Martin-Wißkirchen-Straße
60019242	Martin-Wißkirchen-Straße
60019243	Martin-Wißkirchen-Straße
60019961	Hanfbachtalsammler entlang der Sieg
60019962	Hanfbachtalsammler entlang der Sieg
60019963	Hanfbachtalsammler entlang der Sieg
60019981	Schul-Sportzentrum
60019982	Schul-Sportzentrum
60019983	Schul-Sportzentrum
60046561	In der Helden
60046562	In der Helden
60046563	In der Helden
60046571	Im Auel
60046572	Im Auel
60046573	Im Auel
60061071	Uthweiler Straße
60061072	Uthweiler Straße
60061073	Uthweiler Straße
60086631	Zum Kreuzgarten
60086632	Zum Kreuzgarten
60086633	Zum Kreuzgarten
60086641	Zum alten Brunnen
60086642	Zum alten Brunnen

60086643	Zum alten Brunnen
60086651	Querweg
60086652	Querweg
60086653	Querweg
60086661	In den Erlen
60086662	In den Erlen
60086663	In den Erlen
60086671	Winzerstraße
60086672	Winzerstraße
60086673	Winzerstraße
60086681	Frohnenfeld
60086682	Frohnenfeld
60086683	Frohnenfeld
60086691	Im Äuelchen
60086692	Im Äuelchen
60086693	Im Äuelchen
60086701	Im Siegfeld
60086702	Im Siegfeld
60086703	Im Siegfeld
60086711	An der Alten Sieg
60086712	An der Alten Sieg
60086713	An der Alten Sieg
60086721	Zur Stachelhardt
60086722	Zur Stachelhardt
60086723	Zur Stachelhardt
60086731	Im Katzsiefen
60086732	Im Katzsiefen
60086733	Im Katzsiefen
60086741	Siegener Straße
60086742	Siegener Straße
60086743	Siegener Straße
60086751	Auf den Steinen
60086752	Auf den Steinen
60086753	Auf den Steinen
60091131	Am Hahnenweiher
60091132	Am Hahnenweiher
60091133	Am Hahnenweiher
60091141	Am Wiesenhang
60091142	Am Wiesenhang
60091143	Am Wiesenhang
60091151	Auf den Hähnen
60091152	Auf den Hähnen
60091153	Auf den Hähnen
60091161	Pleistalstraße
60091162	Pleistalstraße
60091163	Pleistalstraße
60091171	Mintenweg
60091172	Mintenweg
60091173	Mintenweg
60091181	Im tiefen Bruch
60091182	Im tiefen Bruch
60091183	Im tiefen Bruch
60091191	Am Spielgarten
60091192	Am Spielgarten
60091193	Am Spielgarten
60091201	Wiesenweg
60091202	Wiesenweg
60091203	Wiesenweg

KLR-Kostenstelle	
60091441	Am Wiesenhang
60091442	Am Wiesenhang
60091443	Am Wiesenhang
60092591	Am Sonnenhang
60092592	Am Sonnenhang
60092593	Am Sonnenhang
60092601	Hennefer Strasse
60092602	Hennefer Strasse
60092603	Hennefer Strasse
60097411	Zum Haus Ölgarten
60097412	Zum Haus Ölgarten
60097413	Zum Haus Ölgarten
60106841	Dondorfer Straße
60106842	Dondorfer Straße
60106843	Dondorfer Straße
60106851	Seestraße
60106852	Seestraße
60106853	Seestraße
60112291	Dürresbach
60112292	Dürresbach
60112293	Dürresbach
60141351	Steinerhart
60141352	Steinerhart
60141353	Steinerhart
60141361	Am Burgblick
60141362	Am Burgblick
60141363	Am Burgblick
60141371	An der Lindkaule
60141372	An der Lindkaule
60141373	An der Lindkaule
60141381	Auenweg
60141382	Auenweg
60141383	Auenweg
60141391	Auf dem Schimmel
60141392	Auf dem Schimmel
60141393	Auf dem Schimmel
60141401	Birkenallee
60141402	Birkenallee
60141403	Birkenallee
60141411	Buchenweg
60141412	Buchenweg
60141413	Buchenweg
60141421	Siegtalstraße
60141422	Siegtalstraße
60141423	Siegtalstraße
60141431	Im Gerhardshohn
60141432	Im Gerhardshohn
60141433	Im Gerhardshohn
60141441	Im Winkel
60141442	Im Winkel
60141443	Im Winkel
60141451	Akazienweg
60141452	Akazienweg
60141453	Akazienweg
60141461	Ahornweg
60141462	Ahornweg
60141463	Ahornweg
60141471	Spelhof

KLR-Kostenstelle	
60141472	Spelhof
60141473	Spelhof
60141481	Kapellenhügel
60141482	Kapellenhügel
60141483	Kapellenhügel
60142231	Haus Attenbach
60142232	Haus Attenbach
60142233	Haus Attenbach
60145981	Eichenweg
60145982	Eichenweg
60145983	Eichenweg
60148781	Attenbacher Feld
60148782	Attenbacher Feld
60148783	Attenbacher Feld
60152301	Hermesmühle
60152302	Hermesmühle
60152303	Hermesmühle
60172321	Hofen
60172322	Hofen
60172323	Hofen
60182331	Hommerich
60182332	Hommerich
60182333	Hommerich
60192341	Hossenberg
60192342	Hossenberg
60192343	Hossenberg
60202351	Ochsenhöhl
60202352	Ochsenhöhl
60202353	Ochsenhöhl
60202361	Königskauler Straße
60202362	Königskauler Straße
60202363	Königskauler Straße
60206521	Zum Gleichen
60206522	Zum Gleichen
60206523	Zum Gleichen
60222371	Langemichsiefen
60222372	Langemichsiefen
60222373	Langemichsiefen
60222481	Grubenstraße
60222482	Grubenstraße
60222483	Grubenstraße
60222521	Stöckerfeld
60222522	Stöckerfeld
60222523	Stöckerfeld
60225441	Zur Hammermühle
60225442	Zur Hammermühle
60225443	Zur Hammermühle
60226081	Kümpeler Wiese
60226082	Kümpeler Wiese
60226083	Kümpeler Wiese
60226091	Katzenhardt
60226092	Katzenhardt
60226093	Katzenhardt
60226101	Asbacher Straße
60226102	Asbacher Straße
60226103	Asbacher Straße
60231051	Auf dem Krebs
60231052	Auf dem Krebs

KLR-Kostenstelle	
60231053	Auf dem Krebs
60231081	Broichhausener Straße
60231082	Broichhausener Straße
60231083	Broichhausener Straße
60231091	Schorfbitze
60231092	Schorfbitze
60231093	Schorfbitze
60231101	Rauschenbuchen
60231102	Rauschenbuchen
60231103	Rauschenbuchen
60231111	Unterdorfstraße
60231112	Unterdorfstraße
60231113	Unterdorfstraße
60231121	Willenbusch
60231122	Willenbusch
60231123	Willenbusch
60231491	Auf dem Breidscheid
60231492	Auf dem Breidscheid
60231493	Auf dem Breidscheid
60231501	Hofwiese
60231502	Hofwiese
60231503	Hofwiese
60231511	Große Bitze
60231512	Große Bitze
60231513	Große Bitze
60231531	In der Mark
60231532	In der Mark
60231533	In der Mark
60231541	Mühlenbergstraße
60231542	Mühlenbergstraße
60231543	Mühlenbergstraße
60237561	Bitzerweg
60237562	Bitzerweg
60237563	Bitzerweg
60242611	Grintener Weg
60242612	Grintener Weg
60242613	Grintener Weg
60242621	Höhenstraße
60242622	Höhenstraße
60242623	Höhenstraße
60242631	Im Rosental
60242632	Im Rosental
60242633	Im Rosental
60242641	Mauspfad
60242642	Mauspfad
60242643	Mauspfad
60242651	Talstraße
60242652	Talstraße
60242653	Talstraße
60246031	Kuchenbachstraße
60246032	Kuchenbachstraße
60246033	Kuchenbachstraße
60246041	Kreuzfeldstraße
60246042	Kreuzfeldstraße
60246043	Kreuzfeldstraße
60252391	Liesberg
60252392	Liesberg
60252393	Liesberg

60262401	Michelshohn
60262402	Michelshohn
60262403	Michelshohn
60282421	Jüchtstraße
60282422	Jüchtstraße
60282423	Jüchtstraße
60312451	Haus Ölgarten
60312452	Haus Ölgarten
60312453	Haus Ölgarten
60322461	Petershohn
60322462	Petershohn
60322463	Petershohn
60341561	Zum Hexenbusch
60341562	Zum Hexenbusch
60341563	Zum Hexenbusch
60341571	Auf dem Komp
60341572	Auf dem Komp
60341573	Auf dem Komp
60341581	Dambroicher Straße
60341582	Dambroicher Straße
60341583	Dambroicher Straße
60341591	Im großen Garten
60341592	Im großen Garten
60341593	Im großen Garten
60341601	Zur Geistinger Mark
60341602	Zur Geistinger Mark
60341603	Zur Geistinger Mark
60341621	Hermann-Loens-Straße
60341622	Hermann-Loens-Straße
60341623	Hermann-Loens-Straße
60341641	Marienkirchstraße
60341642	Marienkirchstraße
60341643	Marienkirchstraße
60341651	Marienstraße
60341652	Marienstraße
60341653	Marienstraße
60341661	Ölgartenstraße
60341662	Ölgartenstraße
60341663	Ölgartenstraße
60341671	Selbachstraße
60341672	Selbachstraße
60341673	Selbachstraße
60341681	Zur Hardt
60341682	Zur Hardt
60341683	Zur Hardt
60345491	Schönblick
60345492	Schönblick
60345493	Schönblick
60345501	Eichkuhle
60345502	Eichkuhle
60345503	Eichkuhle
60347051	Untere Hardt
60347052	Untere Hardt
60347053	Untere Hardt
60347061	Im Schulgarten
60347062	Im Schulgarten
60347063	Im Schulgarten
60347421	Ackerchen

60347422	Ackerchen
60347423	Ackerchen
60361691	Blankenbacher Straße
60361692	Blankenbacher Straße
60361693	Blankenbacher Straße
60361701	Dreieck
60361702	Dreieck
60361703	Dreieck
60361711	Felderhauser Straße
60361712	Felderhauser Straße
60361713	Felderhauser Straße
60361721	Frohnsiegel
60361722	Frohnsiegel
60361723	Frohnsiegel
60361731	Alter Garten
60361732	Alter Garten
60361733	Alter Garten
60361741	Hählenhof
60361742	Hählenhof
60361743	Hählenhof
60361751	Zinnestraße
60361752	Zinnestraße
60361753	Zinnestraße
60361761	Kapellenweg
60361762	Kapellenweg
60361763	Kapellenweg
60361771	Am Frohnhof
60361772	Am Frohnhof
60361773	Am Frohnhof
60361781	Oberpleiser Straße
60361782	Oberpleiser Straße
60361783	Oberpleiser Straße
60361791	Rotter Straße
60361792	Rotter Straße
60361793	Rotter Straße
60361801	Unter Birken
60361802	Unter Birken
60361803	Unter Birken
60361811	Steinenkreuz
60361812	Steinenkreuz
60361813	Steinenkreuz
60361821	Zur Lüppich
60361822	Zur Lüppich
60361823	Zur Lüppich
60367101	Am Telegraph
60367102	Am Telegraph
60367103	Am Telegraph
60369181	Im Obstgarten
60369182	Im Obstgarten
60369183	Im Obstgarten
60369191	Zur Sonnenwiese
60369192	Zur Sonnenwiese
60369193	Zur Sonnenwiese
60372491	Scheurenmühle
60372492	Scheurenmühle
60372493	Scheurenmühle
60380941	Am Wallgraben
60380942	Am Wallgraben

60380943	Am Wallgraben
60380951	Burg
60380952	Burg
60380953	Burg
60380961	Gerberstraße
60380962	Gerberstraße
60380963	Gerberstraße
60380971	Graf-Heinrich-Straße
60380972	Graf-Heinrich-Straße
60380973	Graf-Heinrich-Straße
60380981	Im Früngt
60380982	Im Früngt
60380983	Im Früngt
60380991	Katharinastraße
60380992	Katharinastraße
60380993	Katharinastraße
60381001	Markt
60381002	Markt
60381003	Markt
60381011	Mechthildisstraße
60381012	Mechthildisstraße
60381013	Mechthildisstraße
60381021	Mühlenberg
60381022	Mühlenberg
60381023	Mühlenberg
60381031	Renteigasse
60381032	Renteigasse
60381033	Renteigasse
60381041	Zum Herrengarten
60381042	Zum Herrengarten
60381043	Zum Herrengarten
60382241	Neuenhofer Straße
60382242	Neuenhofer Straße
60382243	Neuenhofer Straße
60382261	Attenberger Straße
60382262	Attenberger Straße
60382263	Attenberger Straße
60382311	Eitorfer Straße
60382312	Eitorfer Straße
60382313	Eitorfer Straße
60382411	Flürchen
60382412	Flürchen
60382413	Flürchen
60382751	Kammbitze
60382752	Kammbitze
60382753	Kammbitze
60382771	Scheurengarten
60382772	Scheurengarten
60382773	Scheurengarten
60382781	Tönneshof
60382782	Tönneshof
60382783	Tönneshof
60382791	Auf dem Berg
60382792	Auf dem Berg
60382793	Auf dem Berg
60382811	Vogtstraße
60382812	Vogtstraße
60382813	Vogtstraße

KLR-Kostenstelle	
60382831	Hof
60382832	Hof
60382833	Hof
60385941	Bärenklaupfad
60385942	Bärenklaupfad
60385943	Bärenklaupfad
60385951	Falkensteinweg
60385952	Falkensteinweg
60385953	Falkensteinweg
60387741	An der Arndsbitze
60387742	An der Arndsbitze
60387743	An der Arndsbitze
60388181	Am Schildchen
60388182	Am Schildchen
60388183	Am Schildchen
60388431	Platz am Katharinentor
60388432	Platz am Katharinentor
60388433	Platz am Katharinentor
60407241	Am Burghart
60407242	Am Burghart
60407243	Am Burghart
60407251	Steinermühle
60407252	Steinermühle
60407253	Steinermühle
60407261	Am Ahrenbach
60407262	Am Ahrenbach
60407263	Am Ahrenbach
60407271	Auf der Eichenbitze
60407272	Auf der Eichenbitze
60407273	Auf der Eichenbitze
60407281	Apolloniaweg
60407282	Apolloniaweg
60407283	Apolloniaweg
60407291	Jägerweg
60407292	Jägerweg
60407293	Jägerweg
60407301	Am Steiner Bruch
60407302	Am Steiner Bruch
60407303	Am Steiner Bruch
60408401	Am Kelterhaus
60408402	Am Kelterhaus
60408403	Am Kelterhaus
60421831	Albertstraße
60421832	Albertstraße
60421833	Albertstraße
60421841	Drosselweg
60421842	Drosselweg
60421843	Drosselweg
60421851	Eichhornstraße
60421852	Eichhornstraße
60421853	Eichhornstraße
60421861	Funkgasse
60421862	Funkgasse
60421863	Funkgasse
60421871	Am Spitzengarten
60421872	Am Spitzengarten
60421873	Am Spitzengarten
60421881	Fährstraße

60421882	Fährstraße
60421883	Fährstraße
60421891	Königsberger Weg
60421892	Königsberger Weg
60421893	Königsberger Weg
60421901	Amselweg
60421902	Amselweg
60421903	Amselweg
60421911	Nachtigallenweg
60421912	Nachtigallenweg
60421913	Nachtigallenweg
60421921	Ringstraße
60421922	Ringstraße
60421923	Ringstraße
60421931	Scherengasse
60421932	Scherengasse
60421933	Scherengasse
60421941	Heidestraße
60421942	Heidestraße
60421943	Heidestraße
60421951	Zissendorfer Weg
60421952	Zissendorfer Weg
60421953	Zissendorfer Weg
60422471	Quadenhof
60422472	Quadenhof
60422473	Quadenhof
60425931	Weißdornweg
60425932	Weißdornweg
60425933	Weißdornweg
60426051	Rotdornweg
60426052	Rotdornweg
60426053	Rotdornweg
60426071	Schwarzdornweg
60426072	Schwarzdornweg
60426073	Schwarzdornweg
60428071	Sanddornweg
60428072	Sanddornweg
60428073	Sanddornweg
60429151	Auf dem Feld
60429152	Auf dem Feld
60429153	Auf dem Feld
60432531	Antoniusstraße
60432532	Antoniusstraße
60432533	Antoniusstraße
60432701	Hümerichweg
60432702	Hümerichweg
60432703	Hümerichweg
60432711	Quellenweg
60432712	Quellenweg
60432713	Quellenweg
60432721	Malerwinkel
60432722	Malerwinkel
60432723	Malerwinkel
60432731	Am Tannenbusch
60432732	Am Tannenbusch
60432733	Am Tannenbusch
60432741	Am Weinberg
60432742	Am Weinberg

60432743	Am Weinberg
60441961	Auf dem Hohn
60441962	Auf dem Hohn
60441963	Auf dem Hohn
60441971	Brückenweg
60441972	Brückenweg
60441973	Brückenweg
60441981	Brunnenweg
60441982	Brunnenweg
60441983	Brunnenweg
60441991	Ziethenstraße
60441992	Ziethenstraße
60441993	Ziethenstraße
60442001	Im Hofgarten
60442002	Im Hofgarten
60442003	Im Hofgarten
60452021	Am Wäldchen
60452022	Am Wäldchen
60452023	Am Wäldchen
60452031	Birkenweg
60452032	Birkenweg
60452033	Birkenweg
60452041	Bodenstraße
60452042	Bodenstraße
60452043	Bodenstraße
60452051	Gartenweg
60452052	Gartenweg
60452053	Gartenweg
60452061	Grafenbungert
60452062	Grafenbungert
60452063	Grafenbungert
60452071	Hubertusstraße
60452072	Hubertusstraße
60452073	Hubertusstraße
60452081	Im Burghof
60452082	Im Burghof
60452083	Im Burghof
60452091	Im Hohlweg
60452092	Im Hohlweg
60452093	Im Hohlweg
60452101	Irlenweg
60452102	Irlenweg
60452103	Irlenweg
60452111	Kreuzstraße
60452112	Kreuzstraße
60452113	Kreuzstraße
60452121	Postweg
60452122	Postweg
60452123	Postweg
60452131	Siegstraße
60452132	Siegstraße
60452133	Siegstraße
60452141	Zum Brünnchen
60452142	Zum Brünnchen
60452143	Zum Brünnchen
60452681	Am Rosenhügel
60452682	Am Rosenhügel
60452683	Am Rosenhügel

60452691	Kleebungert
60452692	Kleebungert
60452693	Kleebungert
60457961	Auf der Harth
60457962	Auf der Harth
60457963	Auf der Harth
60459111	Bruno-Becker-Weg
60459112	Bruno-Becker-Weg
60459113	Bruno-Becker-Weg
60462151	Drachenfelsstraße
60462152	Drachenfelsstraße
60462153	Drachenfelsstraße
60462161	Petersgarten
60462162	Petersgarten
60462163	Petersgarten
60462171	Rheinstraße
60462172	Rheinstraße
60462173	Rheinstraße
60462181	An der Kirche
60462182	An der Kirche
60462183	An der Kirche
60462191	Ölbergstraße
60462192	Ölbergstraße
60462193	Ölbergstraße
60462201	Siebengebirgsstraße
60462202	Siebengebirgsstraße
60462203	Siebengebirgsstraße
60462211	Schmiedegasse
60462212	Schmiedegasse
60462213	Schmiedegasse
60462221	Löwenburgstraße
60462222	Löwenburgstraße
60462223	Löwenburgstraße
60462431	Eichfeld
60462432	Eichfeld
60462433	Eichfeld
60465991	Peschhecke
60465992	Peschhecke
60465993	Peschhecke
60466001	Nordweg
60466002	Nordweg
60466003	Nordweg
60466011	Taufenberg
60466012	Taufenberg
60466013	Taufenberg
60466021	Hofener Straße
60466022	Hofener Straße
60466023	Hofener Straße
60469951	VS Westerhausen / Kurenbach
60469952	VS Westerhausen / Kurenbach
60469953	VS Westerhausen / Kurenbach
60472541	Wiederschall
60472542	Wiederschall
60472543	Wiederschall
60492561	Wippenhohn
60492562	Wippenhohn
60492563	Wippenhohn
60512801	Im Bröltal

60512802	Im Bröltal
60512803	Im Bröltal
60512911	Lauthausener Straße
60512912	Lauthausener Straße
60512913	Lauthausener Straße
60512921	Fluchtweg
60512922	Fluchtweg
60512923	Fluchtweg
60513501	Auf der Gasse
60513502	Auf der Gasse
60513503	Auf der Gasse
60513511	Bleiche
60513512	Bleiche
60513513	Bleiche
60513521	Schloßstraße
60513522	Schloßstraße
60513523	Schloßstraße
60513531	Stillbungert
60513532	Stillbungert
60513533	Stillbungert
60513541	Im Hagen
60513542	Im Hagen
60513543	Im Hagen
60513561	Im Kierbusch
60513562	Im Kierbusch
60513563	Im Kierbusch
60513571	Im Wingert
60513572	Im Wingert
60513573	Im Wingert
60513581	In der Bergwiese
60513582	In der Bergwiese
60513583	In der Bergwiese
60513601	Lettestraße
60513602	Lettestraße
60513603	Lettestraße
60513611	Winkelweg
60513612	Winkelweg
60513613	Winkelweg
60513621	Rathausweg
60513622	Rathausweg
60513623	Rathausweg
60513631	Siegburger Straße
60513632	Siegburger Straße
60513633	Siegburger Straße
60513641	Zur Sieg
60513642	Zur Sieg
60513643	Zur Sieg
60513651	Im Wald
60513652	Im Wald
60513653	Im Wald
60513661	Zum Rosengarten
60513662	Zum Rosengarten
60513663	Zum Rosengarten
60513671	Zum Weingarten
60513672	Zum Weingarten
60513673	Zum Weingarten
60514941	Bödinger Straße
60514942	Bödinger Straße

60514943	Bödinger Straße
60514951	Im Burgbungert
60514952	Im Burgbungert
60514953	Im Burgbungert
60514961	Bröldamm
60514962	Bröldamm
60514963	Bröldamm
60514971	Müschmühlenstraße
60514972	Müschmühlenstraße
60514973	Müschmühlenstraße
60514981	Hühnerweg
60514982	Hühnerweg
60514983	Hühnerweg
60517711	Im Helltgen
60517712	Im Helltgen
60517713	Im Helltgen
60517721	Im Rübengarten
60517722	Im Rübengarten
60517723	Im Rübengarten
60517731	Im Emmerich
60517732	Im Emmerich
60517733	Im Emmerich
60517951	Dr. Pagenstecher-Straße
60517952	Dr. Pagenstecher-Straße
60517953	Dr. Pagenstecher-Straße
60518141	Im Schloßpark
60518142	Im Schloßpark
60518143	Im Schloßpark
60519901	VS PW Allner / KA
60519902	VS PW Allner / KA
60519903	VS PW Allner / KA
60523681	Ackerweg
60523682	Ackerweg
60523683	Ackerweg
60523691	Im Kochstor
60523692	Im Kochstor
60523693	Im Kochstor
60523701	Am Kuxberg
60523702	Am Kuxberg
60523703	Am Kuxberg
60523711	Dicke Hecke
60523712	Dicke Hecke
60523713	Dicke Hecke
60523731	Hasengarten
60523732	Hasengarten
60523733	Hasengarten
60523741	Altenbödinger Straße
60523742	Altenbödinger Straße
60523743	Altenbödinger Straße
60523761	Im Magdhof
60523762	Im Magdhof
60523763	Im Magdhof
60523771	Im Unterdorf
60523772	Im Unterdorf
60523773	Im Unterdorf
60523791	Kirchweg
60523792	Kirchweg
60523793	Kirchweg

60523801	Pfaffenweg
60523802	Pfaffenweg
60523803	Pfaffenweg
60523811	Am Wahlberg
60523812	Am Wahlberg
60523813	Am Wahlberg
60523821	Zum Bornengarten
60523822	Zum Bornengarten
60523823	Zum Bornengarten
60523831	Zum Forst
60523832	Zum Forst
60523833	Zum Forst
60523841	Zur Bornenbitze
60523842	Zur Bornenbitze
60523843	Zur Bornenbitze
60533851	Am Bachenhohn
60533852	Am Bachenhohn
60533853	Am Bachenhohn
60533861	Am Prälatengraben
60533862	Am Prälatengraben
60533863	Am Prälatengraben
60533871	Auf dem Driesch
60533872	Auf dem Driesch
60533873	Auf dem Driesch
60533911	Halberger Weg
60533912	Halberger Weg
60533913	Halberger Weg
60533921	Hinter der Bitze
60533922	Hinter der Bitze
60533923	Hinter der Bitze
60533941	An der Klostermauer
60533942	An der Klostermauer
60533943	An der Klostermauer
60533951	In der Sellbach
60533952	In der Sellbach
60533953	In der Sellbach
60533961	Marienplatz
60533962	Marienplatz
60533963	Marienplatz
60533971	Oberaueler Straße
60533972	Oberaueler Straße
60533973	Oberaueler Straße
60533981	Rotlandsweg
60533982	Rotlandsweg
60533983	Rotlandsweg
60533991	Stationsweg
60533992	Stationsweg
60533993	Stationsweg
60534001	Am Liesenland
60534002	Am Liesenland
60534003	Am Liesenland
60534021	Zum Silberling
60534022	Zum Silberling
60534023	Zum Silberling
60534031	Zur Ehlenhardt
60534032	Zur Ehlenhardt
60534033	Zur Ehlenhardt
60535901	Klostergut

KLR-Kostenstelle	
60535902	Klostergut
60535903	Klostergut
60536581	Im Windwinkel
60536582	Im Windwinkel
60536583	Im Windwinkel
60537831	Karl-Müller-Straße
60537832	Karl-Müller-Straße
60537833	Karl-Müller-Straße
60544041	Bergweg
60544042	Bergweg
60544043	Bergweg
60544051	Giesemichstraße
60544052	Giesemichstraße
60544053	Giesemichstraße
60552861	Happerschosser Straße
60552862	Happerschosser Straße
60552863	Happerschosser Straße
60554061	Alter Weg
60554062	Alter Weg
60554063	Alter Weg
60554071	Am Berg
60554072	Am Berg
60554073	Am Berg
60554081	Am Floß
60554082	Am Floß
60554083	Am Floß
60554101	Am Steg
60554102	Am Steg
60554103	Am Steg
60554111	Auf dem Alten Garten
60554112	Auf dem Alten Garten
60554113	Auf dem Alten Garten
60554121	Dorfplatz
60554122	Dorfplatz
60554123	Dorfplatz
60554141	Flutgraben
60554142	Flutgraben
60554143	Flutgraben
60554151	Friedhofsweg
60554152	Friedhofsweg
60554153	Friedhofsweg
60554161	Zum Hapsberg
60554162	Zum Hapsberg
60554163	Zum Hapsberg
60554171	Im Bröltal
60554172	Im Bröltal
60554173	Im Bröltal
60554181	Im Bungert
60554182	Im Bungert
60554183	Im Bungert
60554191	Am Brölbach
60554192	Am Brölbach
60554193	Am Brölbach
60554201	In der Fuchskaule
60554202	In der Fuchskaule
60554203	In der Fuchskaule
60554211	Rennesberg
60554212	Rennesberg

60554213	Rennesberg
60554221	Katharinental
60554222	Katharinental
60554223	Katharinental
60554241	Schwalbengasse
60554242	Schwalbengasse
60554243	Schwalbengasse
60554251	Wilhelmstraße
60554252	Wilhelmstraße
60554253	Wilhelmstraße
60556591	Knechtsberg
60556592	Knechtsberg
60556593	Knechtsberg
60556601	Wehrfeld
60556602	Wehrfeld
60556603	Wehrfeld
60556611	Waldhornweg
60556612	Waldhornweg
60556613	Waldhornweg
60556621	An den Tannen
60556622	An den Tannen
60556623	An den Tannen
60558531	Huberts Weg
60558532	Huberts Weg
60558533	Huberts Weg
60558881	Jupp-Raderschad-Weg
60558882	Jupp-Raderschad-Weg
60558883	Jupp-Raderschad-Weg
60562871	Halberg
60562872	Halberg
60562873	Halberg
60574261	Am Feldgarten
60574262	Am Feldgarten
60574263	Am Feldgarten
60574271	Am Gerhardsbungert
60574272	Am Gerhardsbungert
60574273	Am Gerhardsbungert
60574281	Am Schmalen Patt
60574282	Am Schmalen Patt
60574283	Am Schmalen Patt
60574291	Auf der Siegenhardt
60574292	Auf der Siegenhardt
60574293	Auf der Siegenhardt
60574301	Am Lorenzgarten
60574302	Am Lorenzgarten
60574303	Am Lorenzgarten
60574311	Brölstraße
60574312	Brölstraße
60574313	Brölstraße
60574321	Friedhofsstraße
60574322	Friedhofsstraße
60574323	Friedhofsstraße
60574331	Gutsgarten
60574332	Gutsgarten
60574333	Gutsgarten
60574341	Annostraße
60574342	Annostraße
60574343	Annostraße

KLR-Kostenstelle	
60574351	Am Brennofen
60574352	Am Brennofen
60574353	Am Brennofen
60574361	Im Fußgarten
60574362	Im Fußgarten
60574363	Im Fußgarten
60574371	Im Höfgen
60574372	Im Höfgen
60574373	Im Höfgen
60574381	Im Scheidebungert
60574382	Im Scheidebungert
60574383	Im Scheidebungert
60574391	In der Ecke
60574392	In der Ecke
60574393	In der Ecke
60574401	In der Flent
60574402	In der Flent
60574403	In der Flent
60574411	Kirchgasse
60574412	Kirchgasse
60574413	Kirchgasse
60574421	Krummer Weg
60574422	Krummer Weg
60574423	Krummer Weg
60574431	Michelsbergweg
60574432	Michelsbergweg
60574433	Michelsbergweg
60574441	Zum Steimel
60574442	Zum Steimel
60574443	Zum Steimel
60574451	Pützemichweg
60574452	Pützemichweg
60574453	Pützemichweg
60574461	Rundweg
60574462	Rundweg
60574463	Rundweg
60574471	Seligenthaler Weg
60574472	Seligenthaler Weg
60574473	Seligenthaler Weg
60574481	Siebengebirgsweg
60574482	Siebengebirgsweg
60574483	Siebengebirgsweg
60574491	Scheiderwiese
60574492	Scheiderwiese
60574493	Scheiderwiese
60574501	Schmitzbitze
60574502	Schmitzbitze
60574503	Schmitzbitze
60574511	Schulweg
60574512	Schulweg
60574513	Schulweg
60574521	Talsperrenweg
60574522	Talsperrenweg
60574523	Talsperrenweg
60574531	Wahnbachweg
60574532	Wahnbachweg
60574533	Wahnbachweg
60574541	Zum Steimelsbach

KLR-Kostenstelle	
60574542	Zum Steimelsbach
60574543	Zum Steimelsbach
60575561	Im Bödinger Garten
60575562	Im Bödinger Garten
60575563	Im Bödinger Garten
60575911	Annoplatz
60575912	Annoplatz
60575913	Annoplatz
60577661	Zur Eichenbitze
60577662	Zur Eichenbitze
60577663	Zur Eichenbitze
60577671	Im Fuchsdriesch
60577672	Im Fuchsdriesch
60577673	Im Fuchsdriesch
60577681	Im Kreuzfeld
60577682	Im Kreuzfeld
60577683	Im Kreuzfeld
60578091	Im Eremitengarten
60578092	Im Eremitengarten
60578093	Im Eremitengarten
60578381	Im Lohkamp
60578382	Im Lohkamp
60578383	Im Lohkamp
60578411	Happerschosser Dorfplatz
60578412	Happerschosser Dorfplatz
60578413	Happerschosser Dorfplatz
60579971	Verbindungssammler Kläranlage Happerschoß/Weing
60579972	Verbindungssammler Kläranlage Happerschoß/Weing
60579973	Verbindungssammler Kläranlage Happerschoß/Weing
60582821	Buchwiese
60582822	Buchwiese
60582823	Buchwiese
60582841	Holzenbirken
60582842	Holzenbirken
60582843	Holzenbirken
60582881	Zum Stolzwinkel
60582882	Zum Stolzwinkel
60582883	Zum Stolzwinkel
60584551	Am alten Weiher
60584552	Am alten Weiher
60584553	Am alten Weiher
60584561	Am Flutgraben
60584562	Am Flutgraben
60584563	Am Flutgraben
60584571	Am Kirchtor
60584572	Am Kirchtor
60584573	Am Kirchtor
60584581	Am Schumachersgarten
60584582	Am Schumachersgarten
60584583	Am Schumachersgarten
60584591	Auf der Löven
60584592	Auf der Löven
60584593	Auf der Löven
60584611	Bergische Straße
60584612	Bergische Straße

60584613	Bergische Straße
60584621	Holzgasse
60584622	Holzgasse
60584623	Holzgasse
60584631	Im Bitzengarten
60584632	Im Bitzengarten
60584633	Im Bitzengarten
60584641	Im Hof
60584642	Im Hof
60584643	Im Hof
60584651	Feldgartenstraße
60584652	Feldgartenstraße
60584653	Feldgartenstraße
60584661	Auf dem Asbach
60584662	Auf dem Asbach
60584663	Auf dem Asbach
60584671	Steinkaulerweg
60584672	Steinkaulerweg
60584673	Steinkaulerweg
60584681	Auf der Steinkaule
60584682	Auf der Steinkaule
60584683	Auf der Steinkaule
60584691	Sonnenweg
60584692	Sonnenweg
60584693	Sonnenweg
60584701	Südweg
60584702	Südweg
60584703	Südweg
60584711	Teichstraße
60584712	Teichstraße
60584713	Teichstraße
60584721	Turmstraße
60584722	Turmstraße
60584723	Turmstraße
60584731	Wiesenstraße
60584732	Wiesenstraße
60584733	Wiesenstraße
60584741	Zum Kalksiefen
60584742	Zum Kalksiefen
60584743	Zum Kalksiefen
60584751	Zum Metzengarten
60584752	Zum Metzengarten
60584753	Zum Metzengarten
60584761	Zum Wahlbach
60584762	Zum Wahlbach
60584763	Zum Wahlbach
60584771	Zur Hütte
60584772	Zur Hütte
60584773	Zur Hütte
60584781	Zur Hustert
60584782	Zur Hustert
60584783	Zur Hustert
60585891	Am Scheidssiefen
60585892	Am Scheidssiefen
60585893	Am Scheidssiefen
60586921	Buchenbitze
60586922	Buchenbitze
60586923	Buchenbitze

60594791	Im Kningelthal
60594792	Im Kningelthal
60594793	Im Kningelthal
60596961	Am Allenter
60596962	Am Allenter
60596963	Am Allenter
60596971	Im Landbotenberg
60596972	Im Landbotenberg
60596973	Im Landbotenberg
60602901	Zum Maarberg
60602902	Zum Maarberg
60602903	Zum Maarberg
60604801	Am Bach
60604802	Am Bach
60604803	Am Bach
60604811	Am Forst
60604812	Am Forst
60604813	Am Forst
60604821	Am Sportplatz
60604822	Am Sportplatz
60604823	Am Sportplatz
60604831	Am Stück
60604832	Am Stück
60604833	Am Stück
60604841	Auf der Bitze
60604842	Auf der Bitze
60604843	Auf der Bitze
60604851	Auf der Höhe
60604852	Auf der Höhe
60604853	Auf der Höhe
60604861	Fischgasse
60604862	Fischgasse
60604863	Fischgasse
60604871	Im Kornhof
60604872	Im Kornhof
60604873	Im Kornhof
60604881	Alte Dorfstraße
60604882	Alte Dorfstraße
60604883	Alte Dorfstraße
60604891	Im Käulchenshof
60604892	Im Käulchenshof
60604893	Im Käulchenshof
60604901	Mahrberg
60604902	Mahrberg
60604903	Mahrberg
60604911	Zum Bachhof
60604912	Zum Bachhof
60604913	Zum Bachhof
60604921	Zum Reinholdsgarten
60604922	Zum Reinholdsgarten
60604923	Zum Reinholdsgarten
60604931	Zur Selbach
60604932	Zur Selbach
60604933	Zur Selbach
60622931	Bödinger Weg
60622932	Bödinger Weg
60622933	Bödinger Weg
60622941	Auf dem Niederhalberg

KLR-Kostenstelle	
60622942	Auf dem Niederhalberg
60622943	Auf dem Niederhalberg
60622951	Honnemichweg
60622952	Honnemichweg
60622953	Honnemichweg
60622961	Zur Bitze
60622962	Zur Bitze
60622963	Zur Bitze
60631611	Zum alten Kirchweg
60631612	Zum alten Kirchweg
60631613	Zum alten Kirchweg
60632971	Im Lindenhof
60632972	Im Lindenhof
60632973	Im Lindenhof
60632981	Am Alftersgraben
60632982	Am Alftersgraben
60632983	Am Alftersgraben
60632991	Am Bachgarten
60632992	Am Bachgarten
60632993	Am Bachgarten
60633001	Am Süterich
60633002	Am Süterich
60633003	Am Süterich
60633011	Auf dem Bruch
60633012	Auf dem Bruch
60633013	Auf dem Bruch
60633021	Auf der Plette
60633022	Auf der Plette
60633023	Auf der Plette
60633031	Zur Heide
60633032	Zur Heide
60633033	Zur Heide
60633041	Halberger Straße
60633042	Halberger Straße
60633043	Halberger Straße
60633051	Im Beckersbungert
60633052	Im Beckersbungert
60633053	Im Beckersbungert
60633061	Im Dorf
60633062	Im Dorf
60633063	Im Dorf
60633071	Aueler Straße
60633072	Aueler Straße
60633073	Aueler Straße
60643081	Auf dem Oberhalberg
60643082	Auf dem Oberhalberg
60643083	Auf dem Oberhalberg
60643091	Oppelrather Weg
60643092	Oppelrather Weg
60643093	Oppelrather Weg
60643101	Zum alten Feld
60643102	Zum alten Feld
60643103	Zum alten Feld
60990073	WW-510935-07
60990083	WW-510935-08
60990103	WW-510935-10
60990123	WW-510935-12
60990203	WW-510936-08

Dezernat / Amt / Abteilung / KLR-Kostenstelle	
60990333	WW-520904-03
60990373	WW-520905-01
60990413	WW-520905-05
60990443	WW-520905-08
60990453	WW-520905-09
60990463	WW-520905-10
60990483	WW-520905-12
60990623	WW-520906-04
60990643	WW-520906-06
60990773	WW-520906-19
60990783	WW-520906-20
60990803	WW-520906-22
60990843	WW-520906-26
60990893	WW-521001-04
60990913	WW-521001-06
60990923	WW-521001-07
60990953	WW-521001-10
60991193	WW-521002-07
60991203	WW-521002-08
60991223	WW-521002-10
60991273	WW-520910-04
60991283	WW-520910-05
60991293	WW-520910-06
60991303	WW-520910-07
60991313	WW-520910-08
60991333	WW-520910-10
60991363	WW-520910-13
60991393	WW-520910-16
60991591	WW-520911-01
60991613	WW-520911-03
60991623	WW-520911-04
60991633	WW-520911-05
60991673	WW-520911-09
60991693	WW-520911-11
60991763	WW-520911-18
60991843	WW-520912-06
60991863	WW-520912-08
60991873	WW-520912-09
60991943	WW-520912-16
60991983	B 8
60991993	WW-520912-21
60992021	WW-520912-24
60992183	WW-521007-01
60992273	WW-521007-10
60992353	WW-521007-18
60992503	WW-521007-33
60992513	WW-521008-01
60992533	WW-521008-03
60992563	WW-521008-06
60992593	WW-521008-09
60992653	WW-521008-15
60992693	WW-521008-19
60992703	WW-521008-20
60992723	WW-521008-22
60992753	WW-520915-01
60992793	WW-520915-05
60992813	WW-520915-07
60992823	WW-520915-08

KLR-Kostenstelle	
60992843	WW-520915-10
60992863	WW-520915-12
60993043	WW-520916-16
60993053	WW-520916-17
60993063	WW-520916-18
60993073	WW-520916-19
60993153	WW-520916-27
60993223	WW-520917-01
60993233	WW-520917-02
60993273	WW-520917-06
60993683	WW-520918-08
60993863	WW-520918-26
60993873	WW-520918-27
60994073	WW-521013-12
60994083	WW-521013-13
60994103	WW-521013-15
60994113	WW-521013-16
60994123	WW-521013-17
60994133	WW-521013-18
60994143	WW-521013-19
60994153	WW-521013-20
60994283	WW-521013-33
60994303	WW-521013-35
60994603	WW-521014-03
60994673	WW-521014-10
60994723	WW-521014-15
60994743	WW-521014-17
60994793	WW-521014-22
60994803	WW-521014-23
60994833	WW-521014-26
60994843	WW-521014-27
60994853	WW-521014-28
60994863	WW-521014-29
60994943	WW-521015-07
60994953	WW-521015-08
60994963	WW-521015-09
60995003	WW-521015-13
60995013	WW-521015-14
60995023	WW-521015-15
60995043	WW-521015-17
60995103	WW-521015-23
60995113	WW-521015-24
60995173	WW-521015-30
60995203	WW-520922-02
60995233	WW-520922-05
60995283	WW-520922-10
60995303	WW-520923-02
60995313	WW-520923-03
60995333	WW-520923-05
60995343	WW-520923-06
60995423	WW-520923-14
60995463	WW-520923-18
60995483	WW-520923-20
60995543	WW-520923-26
60995613	WW-520924-06
60995743	WW-520924-19
60995773	WW-520924-22
60995793	WW-520924-24

60995803	WW-520924-25
60995823	WW-520924-27
60995843	WW-520924-29
60995923	WW-521019-06
60996123	WW-521019-26
60996303	WW-521019-44
60996453	WW-521019-59
60996483	WW-521019-62
60996493	WW-521019-63
60996513	WW-521020-01
60996533	WW-521020-03
60996643	WW-521020-14
60996673	WW-521020-17
60996703	WW-521020-20
60996763	WW-521020-26
60996823	WW-521021-02
60996863	WW-521021-06
60996883	WW-521021-08
60996913	WW-521021-11
60996923	WW-521021-12
60996963	WW-521021-16
60996983	WW-521021-18
60997023	WW-521021-22
60997033	WW-521021-23
60997113	WW-521022-07
60997203	WW-520930-06
60997273	WW-520930-13
60997343	WW-521025-01
60997413	WW-521025-08
60997423	WW-521025-09
60997443	WW-521025-11
60997463	WW-521025-13
60997473	WW-521025-14
60997513	WW-521025-18
60997563	WW-521025-23
60997573	WW-521025-24
60997593	WW-521025-26
60997603	WW-521026-01
60997613	WW-521026-02
60997623	WW-521026-03
60997633	WW-521026-04
60997683	WW-521026-09
60997693	WW-521026-10
60997713	WW-521026-12
60997723	WW-521026-13
60997733	WW-521026-14
60997743	WW-521026-15
60997753	WW-521026-16
60997843	WW-521027-08
60998063	WW-521028-20
60998113	WW-531001-05
60998123	WW-531001-06
60998133	WW-531001-07
60998153	WW-531001-09
60998173	WW-531001-11
60998193	WW-531001-13
60998223	WW-531001-16
61000721	Am Messkreuz

61000722	Am Messkreuz
61000723	Am Messkreuz
61001061	Reiherweg
61001062	Reiherweg
61001063	Reiherweg
61003111	Lichtenbergstraße
61003112	Lichtenbergstraße
61003113	Lichtenbergstraße
61003121	Daubenschladestraße
61003122	Daubenschladestraße
61003123	Daubenschladestraße
61003131	Adscheider Weg
61003132	Adscheider Weg
61003133	Adscheider Weg
61003141	Lescheider Weg
61003142	Lescheider Weg
61003143	Lescheider Weg
61003151	Bierther Weg
61003152	Bierther Weg
61003153	Bierther Weg
61003161	Zum Scherbusch
61003162	Zum Scherbusch
61003163	Zum Scherbusch
61003171	Fernblick
61003172	Fernblick
61003173	Fernblick
61003181	Feldweg
61003182	Feldweg
61003183	Feldweg
61003191	Am Busch
61003192	Am Busch
61003193	Am Busch
61003201	Am Baumplatz
61003202	Am Baumplatz
61003203	Am Baumplatz
61003211	Im Hain
61003212	Im Hain
61003213	Im Hain
61003231	Röchelsfeld
61003232	Röchelsfeld
61003233	Röchelsfeld
61003241	Jägerpfad
61003242	Jägerpfad
61003243	Jägerpfad
61003251	Schmaler Weg
61003252	Schmaler Weg
61003253	Schmaler Weg
61003261	Lehmkaule
61003262	Lehmkaule
61003263	Lehmkaule
61003271	Heisterbusch
61003272	Heisterbusch
61003273	Heisterbusch
61003281	Kunigundengarten
61003282	Kunigundengarten
61003283	Kunigundengarten
61003291	Wolfsbusch
61003292	Wolfsbusch

KLR-Kostenstelle	
61003293	Wolfsbusch
61003301	Irmenbitze
61003302	Irmenbitze
61003303	Irmenbitze
61003311	In der Kaue
61003312	In der Kaue
61003313	In der Kaue
61003321	Am Fuchshaus
61003322	Am Fuchshaus
61003323	Am Fuchshaus
61003331	Adscheider Siefen
61003332	Adscheider Siefen
61003333	Adscheider Siefen
61003341	Stadtblick
61003342	Stadtblick
61003343	Stadtblick
61003351	Am Waldrand
61003352	Am Waldrand
61003353	Am Waldrand
61003361	Limersbach
61003362	Limersbach
61003363	Limersbach
61003371	Im Bruch
61003372	Im Bruch
61003373	Im Bruch
61003381	Unterbierth
61003382	Unterbierth
61003383	Unterbierth
61003391	Sollstadt
61003392	Sollstadt
61003393	Sollstadt
61003401	Weiherweg
61003402	Weiherweg
61003403	Weiherweg
61003411	Schreinersbitze
61003412	Schreinersbitze
61003413	Schreinersbitze
61003421	Hollenbusch
61003422	Hollenbusch
61003423	Hollenbusch
61003431	In der Delle
61003432	In der Delle
61003433	In der Delle
61003451	Am Düsterbusch
61003452	Am Düsterbusch
61003453	Am Düsterbusch
61003471	Im Knick
61003472	Im Knick
61003473	Im Knick
61003481	Peterswiese
61003482	Peterswiese
61003483	Peterswiese
61003491	Kranichweg
61003492	Kranichweg
61003493	Kranichweg
61005001	Ackerstraße
61005002	Ackerstraße
61005003	Ackerstraße

KLR-Kostenstelle	
61005011	Picksfeld
61005012	Picksfeld
61005013	Picksfeld
61005021	Burgstraße
61005022	Burgstraße
61005023	Burgstraße
61005031	Finkenweg
61005032	Finkenweg
61005033	Finkenweg
61005041	Westerwaldstraße
61005042	Westerwaldstraße
61005043	Westerwaldstraße
61005051	Marktsiefen
61005052	Marktsiefen
61005053	Marktsiefen
61005061	Rosenweg
61005062	Rosenweg
61005063	Rosenweg
61005071	In der Wirdau
61005072	In der Wirdau
61005073	In der Wirdau
61005091	Kantelberg
61005092	Kantelberg
61005093	Kantelberg
61005101	Johannesweg
61005102	Johannesweg
61005103	Johannesweg
61005111	Kölzweg
61005112	Kölzweg
61005113	Kölzweg
61005121	Kolpingsweg
61005122	Kolpingsweg
61005123	Kolpingsweg
61005131	Lichstraße
61005132	Lichstraße
61005133	Lichstraße
61005141	Dorenbachweg
61005142	Dorenbachweg
61005143	Dorenbachweg
61005151	Nümmstraße
61005152	Nümmstraße
61005153	Nümmstraße
61005161	Peterstraße
61005162	Peterstraße
61005163	Peterstraße
61005171	Am Markt
61005172	Am Markt
61005173	Am Markt
61005181	Zum Siegtal
61005182	Zum Siegtal
61005183	Zum Siegtal
61005191	Am Heidgeshof
61005192	Am Heidgeshof
61005193	Am Heidgeshof
61005201	Zollgasse
61005202	Zollgasse
61005203	Zollgasse
61005351	Siebengebirgsblick

61005352	Siebengebirgsblick
61005353	Siebengebirgsblick
61005871	Am Steimel
61005872	Am Steimel
61005873	Am Steimel
61005881	Raiffeisenstraße
61005882	Raiffeisenstraße
61005883	Raiffeisenstraße
61007651	Kieskaule
61007652	Kieskaule
61007653	Kieskaule
61007921	In den Marktgärten
61007922	In den Marktgärten
61007923	In den Marktgärten
61007931	Pantaleon-Schmitz-Platz
61007932	Pantaleon-Schmitz-Platz
61007933	Pantaleon-Schmitz-Platz
61008221	Am Steimelsknippen
61008222	Am Steimelsknippen
61008223	Am Steimelsknippen
61008231	An der Alten Poststation
61008232	An der Alten Poststation
61008233	An der Alten Poststation
61008371	Zum alten Sportplatz
61008372	Zum alten Sportplatz
61008373	Zum alten Sportplatz
61008771	Günther-Landsknecht-Straße
61008772	Günther-Landsknecht-Straße
61008773	Günther-Landsknecht-Straße
61015521	Steiner Straße
61015522	Steiner Straße
61015523	Steiner Straße
61015541	Agathastraße
61015542	Agathastraße
61015543	Agathastraße
61015601	Schöntalweg
61015602	Schöntalweg
61015603	Schöntalweg
61015631	Siegblick
61015632	Siegblick
61015633	Siegblick
61015681	Wilmshecke
61015682	Wilmshecke
61015683	Wilmshecke
61015691	Laternenweg
61015692	Laternenweg
61015693	Laternenweg
61016061	Auf der Ley
61016062	Auf der Ley
61016063	Auf der Ley
61017481	Fliederweg
61017482	Fliederweg
61017483	Fliederweg
61025221	Ahrenbach
61025222	Ahrenbach
61025223	Ahrenbach
61035231	Altglück
61035232	Altglück

61035233	Altglück
61045241	Beiert
61045242	Beiert
61045243	Beiert
61096761	Königswinterer Straße
61096762	Königswinterer Straße
61096763	Königswinterer Straße
61096771	Büllesfelder Weg
61096772	Büllesfelder Weg
61096773	Büllesfelder Weg
61105301	Büllesfeld
61105302	Büllesfeld
61105303	Büllesfeld
61115311	Burghof
61115312	Burghof
61115313	Burghof
61136781	Dahlhausener Straße
61136782	Dahlhausener Straße
61136783	Dahlhausener Straße
61136791	Im kleinen Wieschen
61136792	Im kleinen Wieschen
61136793	Im kleinen Wieschen
61136801	Hanfer Straße
61136802	Hanfer Straße
61136803	Hanfer Straße
61136811	Zum Neuglück
61136812	Zum Neuglück
61136813	Zum Neuglück
61136821	Auf den Auen
61136822	Auf den Auen
61136823	Auf den Auen
61136831	Am Berghang
61136832	Am Berghang
61136833	Am Berghang
61145341	Darscheid
61145342	Darscheid
61145343	Darscheid
61165361	Depensiefen
61165362	Depensiefen
61165363	Depensiefen
61175371	Derenbach
61175372	Derenbach
61175373	Derenbach
61179991	Derenbachsammler
61179992	Derenbachsammler
61179993	Derenbachsammler
61195391	Mendter Mark
61195392	Mendter Mark
61195393	Mendter Mark
61195791	Stotterheck
61195792	Stotterheck
61195793	Stotterheck
61196531	Auf den Birken
61196532	Auf den Birken
61196533	Auf den Birken
61196541	Am Krausenbaum
61196542	Am Krausenbaum
61196543	Am Krausenbaum

KLR-Kostenstelle	
61205401	Steinbruchstraße
61205402	Steinbruchstraße
61205403	Steinbruchstraße
61205821	Überholz
61205822	Überholz
61205823	Überholz
61206391	Berghagen
61206392	Berghagen
61206393	Berghagen
61206401	Priesterbergweg
61206402	Priesterbergweg
61206403	Priesterbergweg
61206411	Grenzweg
61206412	Grenzweg
61206413	Grenzweg
61206421	Pützplatz
61206422	Pützplatz
61206423	Pützplatz
61206431	Im Kommerich
61206432	Im Kommerich
61206433	Im Kommerich
61206441	In der Schülf
61206442	In der Schülf
61206443	In der Schülf
61216861	Süchterscheider Straße
61216862	Süchterscheider Straße
61216863	Süchterscheider Straße
61216871	Im Grabenhof
61216872	Im Grabenhof
61216873	Im Grabenhof
61216881	Im Marenshof
61216882	Im Marenshof
61216883	Im Marenshof
61216891	Im Tannenhain
61216892	Im Tannenhain
61216893	Im Tannenhain
61216901	Zum Wiesengrund
61216902	Zum Wiesengrund
61216903	Zum Wiesengrund
61225421	Hahnenhardt
61225422	Hahnenhardt
61225423	Hahnenhardt
61235431	Halmshanf
61235432	Halmshanf
61235433	Halmshanf
61255451	Eudenbachstraße
61255452	Eudenbachstraße
61255453	Eudenbachstraße
61255461	Ärgefeldstraße
61255462	Ärgefeldstraße
61255463	Ärgefeldstraße
61255671	Meisenhanf
61255672	Meisenhanf
61255673	Meisenhanf
61256471	Geissenknippchen
61256472	Geissenknippchen
61256473	Geissenknippchen
61256481	Gänsehof

61256482	Gänsehof
61256483	Gänsehof
61256491	Breitenfeld
61256492	Breitenfeld
61256493	Breitenfeld
61256501	Hanfmühle
61256502	Hanfmühle
61256503	Hanfmühle
61256511	In der Haarwiese
61256512	In der Haarwiese
61256513	In der Haarwiese
61256911	Im Uhlenwinkel
61256912	Im Uhlenwinkel
61256913	Im Uhlenwinkel
61275471	Heckelsberg
61275472	Heckelsberg
61275473	Heckelsberg
61315111	Hove
61315112	Hove
61315113	Hove
61317751	Im Hövergarten
61317752	Im Hövergarten
61317753	Im Hövergarten
61321311	Heckelsberger Weg
61321312	Heckelsberger Weg
61321313	Heckelsberger Weg
61321521	Ludwigsweg
61321522	Ludwigsweg
61321523	Ludwigsweg
61321551	Rabenweg
61321552	Rabenweg
61321553	Rabenweg
61322011	Rotkäppchenweg
61322012	Rotkäppchenweg
61322013	Rotkäppchenweg
61322271	Sperlingsweg
61322272	Sperlingsweg
61322273	Sperlingsweg
61322381	Sterntaler Weg
61322382	Sterntaler Weg
61322383	Sterntaler Weg
61322441	Taubenweg
61322442	Taubenweg
61322443	Taubenweg
61322551	Zum Talblick
61322552	Zum Talblick
61322553	Zum Talblick
61327491	Am Futterhof
61327492	Am Futterhof
61327493	Am Futterhof
61327501	Auf den Dornen
61327502	Auf den Dornen
61327503	Auf den Dornen
61327511	Buchfinkenweg
61327512	Buchfinkenweg
61327513	Buchfinkenweg
61327521	Busstraße
61327522	Busstraße

61327523	Busstraße
61327531	Dornröschenweg
61327532	Dornröschenweg
61327533	Dornröschenweg
61327541	Heckenweg
61327542	Heckenweg
61327543	Heckenweg
61327551	Hücheler Ring
61327552	Hücheler Ring
61327553	Hücheler Ring
61336931	Im Dom
61336932	Im Dom
61336933	Im Dom
61336941	Freischeider Straße
61336942	Freischeider Straße
61336943	Freischeider Straße
61336951	Bauernbergstraße
61336952	Bauernbergstraße
61336953	Bauernbergstraße
61355551	Issertshof
61355552	Issertshof
61355553	Issertshof
61375571	Knippgierscheid
61375572	Knippgierscheid
61375573	Knippgierscheid
61385321	Buscher Feld
61385322	Buscher Feld
61385323	Buscher Feld
61385481	Am Heidegarten
61385482	Am Heidegarten
61385483	Am Heidegarten
61385581	Gretenbitze
61385582	Gretenbitze
61385583	Gretenbitze
61386451	Arenzhagen
61386452	Arenzhagen
61386453	Arenzhagen
61386461	Rahmtal
61386462	Rahmtal
61386463	Rahmtal
61393591	Eichholzer Straße
61393592	Eichholzer Straße
61393593	Eichholzer Straße
61395081	Hülscheider Straße
61395082	Hülscheider Straße
61395083	Hülscheider Straße
61425621	Lescheid
61425622	Lescheid
61425623	Lescheid
61435281	Oberdorf
61435282	Oberdorf
61435283	Oberdorf
61435381	Doppelsgarten
61435382	Doppelsgarten
61435383	Doppelsgarten
61435611	Künzenhohn
61435612	Künzenhohn
61435613	Künzenhohn

61436111	Uckerather Straße
61436112	Uckerather Straße
61436113	Uckerather Straße
61436121	Hohner Weg
61436122	Hohner Weg
61436123	Hohner Weg
61436131	Buchholzer Straße
61436132	Buchholzer Straße
61436133	Buchholzer Straße
61436141	Froscheid
61436142	Froscheid
61436143	Froscheid
61436151	Dickhausengarten
61436152	Dickhausengarten
61436153	Dickhausengarten
61436161	An den Eichen
61436162	An den Eichen
61436163	An den Eichen
61436171	Wasserweg
61436172	Wasserweg
61436173	Wasserweg
61436181	Hundseich
61436182	Hundseich
61436183	Hundseich
61436191	Schieferhof
61436192	Schieferhof
61436193	Schieferhof
61436201	Im Baumgarten
61436202	Im Baumgarten
61436203	Im Baumgarten
61436211	Fahrweg
61436212	Fahrweg
61436213	Fahrweg
61436221	Bohnenhof
61436222	Bohnenhof
61436223	Bohnenhof
61436231	Kratzhecke
61436232	Kratzhecke
61436233	Kratzhecke
61436241	Weidegarten
61436242	Weidegarten
61436243	Weidegarten
61436251	Stichweg
61436252	Stichweg
61436253	Stichweg
61436261	Bröchershof
61436262	Bröchershof
61436263	Bröchershof
61436271	Schleehecke
61436272	Schleehecke
61436273	Schleehecke
61436281	Landgraben
61436282	Landgraben
61436283	Landgraben
61436291	Schächerweg
61436292	Schächerweg
61436293	Schächerweg
61436301	Im Fürfeld

61436302	Im Fürfeld
61436303	Im Fürfeld
61436311	Lindenstück
61436312	Lindenstück
61436313	Lindenstück
61436321	Küsersgarten
61436322	Küsersgarten
61436323	Küsersgarten
61436981	Zum Nümmer Hof
61436982	Zum Nümmer Hof
61436983	Zum Nümmer Hof
61438501	Im Heidchen
61438502	Im Heidchen
61438503	Im Heidchen
61445641	Löbach
61445642	Löbach
61445643	Löbach
61456991	Scheffenstraße
61456992	Scheffenstraße
61456993	Scheffenstraße
61457001	Buschweg
61457002	Buschweg
61457003	Buschweg
61467011	Am Meisenbach
61467012	Am Meisenbach
61467013	Am Meisenbach
61467021	Zum Herdchen
61467022	Zum Herdchen
61467023	Zum Herdchen
61467031	Dreisteinenweg
61467032	Dreisteinenweg
61467033	Dreisteinenweg
61467041	Zum Junkersfeld
61467042	Zum Junkersfeld
61467043	Zum Junkersfeld
61485701	Mertener Straße
61485702	Mertener Straße
61485703	Mertener Straße
61486331	Krummer Morgen
61486332	Krummer Morgen
61486333	Krummer Morgen
61486341	Im Bogen
61486342	Im Bogen
61486343	Im Bogen
61486351	Klosberg
61486352	Klosberg
61486353	Klosberg
61486361	An der Tränke
61486362	An der Tränke
61486363	An der Tränke
61515711	Raveneck
61515712	Raveneck
61515713	Raveneck
61525721	Ravenstein
61525722	Ravenstein
61525723	Ravenstein
61535731	Röttgen
61535732	Röttgen

61535733	Röttgen
61545741	Rütsch
61545742	Rütsch
61545743	Rütsch
61555751	Schächer
61555752	Schächer
61555753	Schächer
61565761	Scheuren
61565762	Scheuren
61565763	Scheuren
61587071	Im Tal
61587072	Im Tal
61587073	Im Tal
61587081	Zum Hochbusch
61587082	Zum Hochbusch
61587083	Zum Hochbusch
61587091	Auf dem Platz
61587092	Auf dem Platz
61587093	Auf dem Platz
61607111	Heilig-Kreuz-Straße
61607112	Heilig-Kreuz-Straße
61607113	Heilig-Kreuz-Straße
61607121	Zum Katharinentor
61607122	Zum Katharinentor
61607123	Zum Katharinentor
61607131	Mühlental
61607132	Mühlental
61607133	Mühlental
61607141	Von Nesselrodeweg
61607142	Von Nesselrodeweg
61607143	Von Nesselrodeweg
61607151	In der Dränk
61607152	In der Dränk
61607153	In der Dränk
61607161	Heinrich-Emans-Straße
61607162	Heinrich-Emans-Straße
61607163	Heinrich-Emans-Straße
61607171	Im Dorfgarten
61607172	Im Dorfgarten
61607173	Im Dorfgarten
61607181	Auf der Sandkaule
61607182	Auf der Sandkaule
61607183	Auf der Sandkaule
61607191	Kleedriesch
61607192	Kleedriesch
61607193	Kleedriesch
61607201	Zur Thomaseiche
61607202	Zur Thomaseiche
61607203	Zur Thomaseiche
61607211	Hohlenbacher Weg
61607212	Hohlenbacher Weg
61607213	Hohlenbacher Weg
61607221	Im Nassen Hof
61607222	Im Nassen Hof
61607223	Im Nassen Hof
61607231	Schladersiefen
61607232	Schladersiefen
61607233	Schladersiefen

Dezernat	Amt	Abteilung	KLR-Kostenstelle	
			61615811	Theishohn
			61615812	Theishohn
			61615813	Theishohn
			61635271	Altenkirchener Straße
			61635272	Altenkirchener Straße
			61635273	Altenkirchener Straße
			61635831	Im Hochbusch
			61635832	Im Hochbusch
			61635833	Im Hochbusch
			61636371	Buchheide
			61636372	Buchheide
			61636373	Buchheide
			61636381	Kiefernweg
			61636382	Kiefernweg
			61636383	Kiefernweg
			61637311	Krautscheider Straße
			61637312	Krautscheider Straße
			61637313	Krautscheider Straße
			61647321	Wellesberger Straße
			61647322	Wellesberger Straße
			61647323	Wellesberger Straße
			61647331	Zur Marienkapelle
			61647332	Zur Marienkapelle
			61647333	Zur Marienkapelle
			61647341	Im Stückgemich
			61647342	Im Stückgemich
			61647343	Im Stückgemich
			61647351	Auf der Weckenbitze
			61647352	Auf der Weckenbitze
			61647353	Auf der Weckenbitze
			61647361	Wiersberger Straße
			61647362	Wiersberger Straße
			61647363	Wiersberger Straße
			61647371	Auf der Bonspröng
			61647372	Auf der Bonspröng
			61647373	Auf der Bonspröng
			61647381	Im Rodemich
			61647382	Im Rodemich
			61647383	Im Rodemich
			61647391	Zum Lüdersbach
			61647392	Zum Lüdersbach
			61647393	Zum Lüdersbach
			61647401	Zum Altenfelderhof
			61647402	Zum Altenfelderhof
			61647403	Zum Altenfelderhof
			61655851	Wiersberg
			61655852	Wiersberg
			61655853	Wiersberg
			61665861	Zumhof
			61665862	Zumhof
			61665863	Zumhof
		661		Tiefbauverwaltung (inaktiv/historisch)
		662		Abteilung NKF (inaktiv/historisch)
	9			Finanzen, allgemeine Verwaltung, Recht
4				**Dezernat IV**
	40			Amt für Schule, Bildungskoordination und Sport
		040		Amt für Schule, Bildungskoordination und Sport
		401		Schulen

Dezernat	Amt	Abteilung	KLR-Kostenstelle	
			00001251	Schulangelegenheiten (alt) jetzt 00001261
			00001261	Schulangelegenheiten
			00001262	Schule und Bildungskoordination
			00001263	Inklusion und Bildung
			00003848	Dienstfahrzeug SU-MA 5048 (Anhänger)
			00007004	Bildungsnetzwerk Hennef
			00007020	Fair Traide Kiosk Gymnasium
		402		Sport
			00004501	Sportplatz Sportzentrum (Rasenplatz)
			00004502	Sportplatz Sportzentrum (mittlerer Kunstrasenplatz aus 2010)
			00004503	Sportplatz Sportzentrum (linker Kunstrasenplatz am See aus 2006)
			00004504	Sportplatz Uckerath (Kunstrasen)
			00004505	Sportplatz Happerschoß I (Kunstrasenplatz)
			00004506	Sportplatz Lauthausen (Kunstrasenplatz)
			00004507	Sportplatz Allner (Rasenplatz)
			00004508	Sportplatz Söven (Rasenplatz)
			00004509	Sportplatz Uckerath (Kleinspielfeld)
			00004510	Sportplätze (allgemein)
			00004511	Sportplatz Söven (Soccer Court)
			00004512	Sportplatz Lauthausen (Minispielfeld)
			00004513	Soccer Court GGS Gartenstraße
			00004514	Sportplatz Schul- und Sportzentrum (alt)
			00004515	Sportplatz Happerschoß II (Kunstrasenplatz)
			00004516	Schulsportaussenanlage Uckerath
			00004517	Schulsportaussenanlage Meiersheide (Kunstrasenplatz)
			00004518	Soccer Court GS West Wehrstraße
			00004519	Sportplatz Sportzentrum (Kleinspielfeld)
			00004520	Kleinspielfeld GGS Siegtal (Kunstrasenplatz)
			00004521	Soccer Court GS West Fritz-Jacobi-Straße
			00004522	Kleinspielfeld Happerschoß
			00004523	Tennisplätze Meiersheide
41				Amt für Kultur, Öffentlichkeitsarbeit u. Ehrenamt
	041			Amt für Kultur, Öffentlichkeitsarbeit u. Ehrenamt
			00001254	Kultur, Sport und Öffentlichkeitsarbeit
	411			Kultur, Musikschule, Ehrenamt u. Städtepartnerschaft
			00001252	Kultur und Sport
			00007001	Kulturveranstaltung Siegtalfestival
			00007009	Sängerehrungen
			00007010	Kinderkulturfest
	412			Bibliothek
			00001253	Bibliothek
	413			Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
			00001255	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
			00001256	Kulturelle Entwicklung
	414			Stadtarchiv
			00001015	Stadtarchiv
50				Amt für soziale Angelegenheiten
	501			Allgemeine Sozialhilfe, Asyl, Grundsicherung, Wohnungshilfen
			00001301	Allgemeine Sozialhilfe, Asyl., Grundsicherung
			00001302	Interkult
			00001303	Projekt Am Kuckuck Asylunterbringung
			00001304	Projekt Reutherstr. 13 Asylunterbringung
			00001305	Projekt Brinkmannhalle Asylunterbringung

Dezernat / Amt / Abteilung	KLR-Kostenstelle	
	00001306	Ausstattung/Einrichtung Ukraine Unterbringung
	00001307	Projekt Zissendorf Asylunterbringung
	00007005	Weierhoffest
	00007006	bewegt leben/50+
	00007007	Interkult
	00007008	Älterwerden in Hennef
	00007017	Ukrainische Flüchtlinge
	00007024	Stärkungspakt NRW (Inflationsausgleich)
51		Amt für Kinder, Jugend und Familie
051		Amt für Kinder, Jugend und Familie
	00001505	Amt für Kinder, Jugend und Familie
	00003860	Dienstfahrzeug SU-H 5119 Jugend und Dörfer
	00007013	Kinder- und Jugendförderung und Wertedialog
	00007015	Förderprogramm Aufholen nach Corona
	00007025	Zukunftspaket
510		Kinder-. Jugend. und Familienförderung
	00001501	Abteilung Tagesbetreuung für Kinder
	00004550	Spielplätze / Bolzplätze in städt. Trägerschaft
	00004551	Spielplätze / Bolzplätze in Trägerschaft Dritter
	00004650	Skateranlage
	00004660	Jugendmeile
	00007016	Offbeat "queere" Kontaktstelle für Jugendliche
511		Soziale Dienste
	00001502	Abteilung Soziale Dienste
512		Verwaltung
	00001503	Abteilung Verwaltung
513		Familienberatung
	00001504	Abteilung Familienberatung
514		Abteilung Kinder- und Jugendarbeit
	00001506	Abteilung Kinder- und Jugendarbeit
515		Abteilung Familienförderung
	00001507	Abteilung Familienförderung

STADT HENNEF
Der Bürgermeister

Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept 2016 bis 2025

Inhaltsverzeichnis

1. Finanzlage der Kommunen
1.1 Entwicklung der Finanzlage der Stadt Hennef

2. Konsolidierungsmaßnahmen

3. Planungsgrundlagen
3.1 Rechtsgrundlagen/Erlass Innenminister v. 25.06.2016
3.2 Orientierungsdatenerlass

4. Planwertfortschreibung
4.1 Ertrag
4.1.1 Steuern u. ähnliche Abgaben
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
4.1.3 sonstige ordentliche Erträge
4.1.4 außerordentliche Erträge

4.2 Aufwand
4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwand
4.2.2 Sach- und Dienstleistungen
4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen
4.2.4 Transferaufwendungen
4.2.5 sonstiger ordentlicher Aufwand

4.3 Finanzerträge und Finanzaufwand
4.3.1 Finanzerträge
4.3.2 Finanzaufwand

5. Freiwillige Aufgaben

6. Jahresergebnis und Haushaltsausgleich

1. Finanzlage der Kommunen

Die kommunale Haushaltssituation der Städte und Gemeinden in Nordrhein-Westfalen ist infolge des seit dem 24. Februar 2022 andauernden Krieges in der Ukraine stark belastet. Auch die Bewältigung der COVID-19 Pandemie und die hieraus resultierenden fiskalischen Auswirkungen auf die kommunalen Finanzen belasten weiterhin die kommunalen Haushalte. Die hohen Tarifabschlüsse kommunaler Beschäftigter, die hohe Inflation sowie die aktuell hohen Zinslasten belasten zusätzlich die kommunalen Finanzen. Für die kommenden Jahre ist zu befürchten, dass ein weiterer spürbarer Anstieg der Verschuldung und der damit einhergehenden Kapitalkosten, zu erwarten ist.

Zur Bewältigung der direkten und indirekten Folgen der Auswirkungen der COVID-19 Pandemie hat das Land NRW das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz / NKF-CIG) erlassen.

Die Isolierung von pandemiebedingten Haushaltsbelastungen wurde durch eine Änderung des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz (NKF-CIG) zu einem NKF-CUIG verlängert. Darüber hinaus wurde im Rahmen dieser Änderung die Isolierung von Belastungen der kommunalen Haushalte durch den Krieg gegen die Ukraine, einschließlich Mehraufwendungen für die Energieversorgung, vorgesehen.

Die sich hieraus ergebenden haushaltsrechtlichen Isolierungsmöglichkeiten der entstandenen bzw. entstehenden Mindererträge bzw. Mehraufwendungen, ermöglichten es, die kommunalen Haushalte tragfähig zu halten, um so die kommunale Handlungsfähigkeit abzusichern.

Diese Isolierungsmöglich von Haushaltsbelastungen endet im lfd. Jahr 2023. Ab dem Haushaltsjahr 2024 entfällt diese gesetzlich vorgeschriebene Isolierungsverpflichtung.

Letztlich handelte es sich bei der Isolierung dieser Schäden nur um eine Bilanzierungshilfe, die wegbrechenden Einzahlungen und Mehrauszahlungen mussten durch die Aufnahme von kommunalen Liquiditätskrediten kompensiert werden.

Die aktuelle Haushaltsumfrage des Städte- und Gemeindebundes NRW, an der sich alle 361 kreisangehörigen Mitgliedskommunen beteiligt haben, ergibt folgendes Bild.

Immerhin können 334 Kommunen ihren Haushalt ausgleichen, hiervon 253 Kommunen nur über den Rückgriff auf ihr Eigenkapital. 27 Kommunen befinden sich in der Haushaltssicherung. Einen unverfälschten Blick auf die Finanzsituation gibt der Parameter des strukturellen Haushaltsausgleichs. Einen solchen werden im Jahr 2023 voraussichtlich lediglich 81 der 361 Mitgliedstädte und –gemeinden schaffen. Dies sind lediglich 22 %.

Die Mehrzahl der Kommunen in NRW sind somit nicht in der Lage, ihren Haushalt strukturell auszugleichen, d.h. die erwirtschafteten Erträge decken nicht die Aufwendungen. Der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung weist somit einen negativen Saldo aus. Diese

Schieflage der kommunalen Haushalte führt unweigerlich zum weiteren Verzehr des kommunalen Eigenkapitals.

Die weiter steigenden Ausgaben insbesondere im Sozial- und Energiebereich sowie die weiterhin gestiegenen Personalkosten führen zu erheblichem Konsolidierungsdruck.

Aktuelle Maßnahmen der Bundesregierung und Landesregierung im Bereich der Förderung von Investitionen insbesondere im Bereich des Klimaschutzes, dauerhafte Erhöhung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer ab 2018, der in Nordrhein-Westfalen zur Verstärkung der Schlüsselmasse der Gemeindefinanzierungsgesetze verwendet wird, Einführung der Aufwands- und Unterhaltungspauschale zum Abbau des Investitions- und Sanierungsstaus der Gemeinden sowie die Klima- und Forstpauschale im GFG NRW, Förderung für Investitionen in die digitale Infrastruktur von Schulen „Digitalpakt Schule“ gehen in die richtige Richtung, sind jedoch, da nicht aufwandsdeckend, bei der Vielzahl von öffentlichen Aufgaben nicht ansatzweise auskömmlich.

Eine nachhaltige und ausreichende kommunale Finanzausstattung, bleibt, angesichts des in NRW hohen Kommunalisierungsgrades öffentlicher Aufgaben, einzufordern.

1.1 Entwicklung der Finanzlage der Stadt Hennef

Die Reform des kommunalen Haushaltsrechtes wurde durch die Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagement – NKF für die Kommunen in NRW umgesetzt. Die Stadt Hennef (Sieg) hat ihr Rechnungswesen zum 01.01.2008 nach den Regeln des NKF umgestellt.

Die zum 01.01.2008 erstelle Eröffnungsbilanz der Stadt Hennef (Sieg) weist ein Eigenkapital in Höhe von 94.759.919,62 € aus. Hierin enthalten ist die Ausgleichsrücklage gem. § 75 Abs. 3 GO NRW in Höhe von 15.592.338 €.

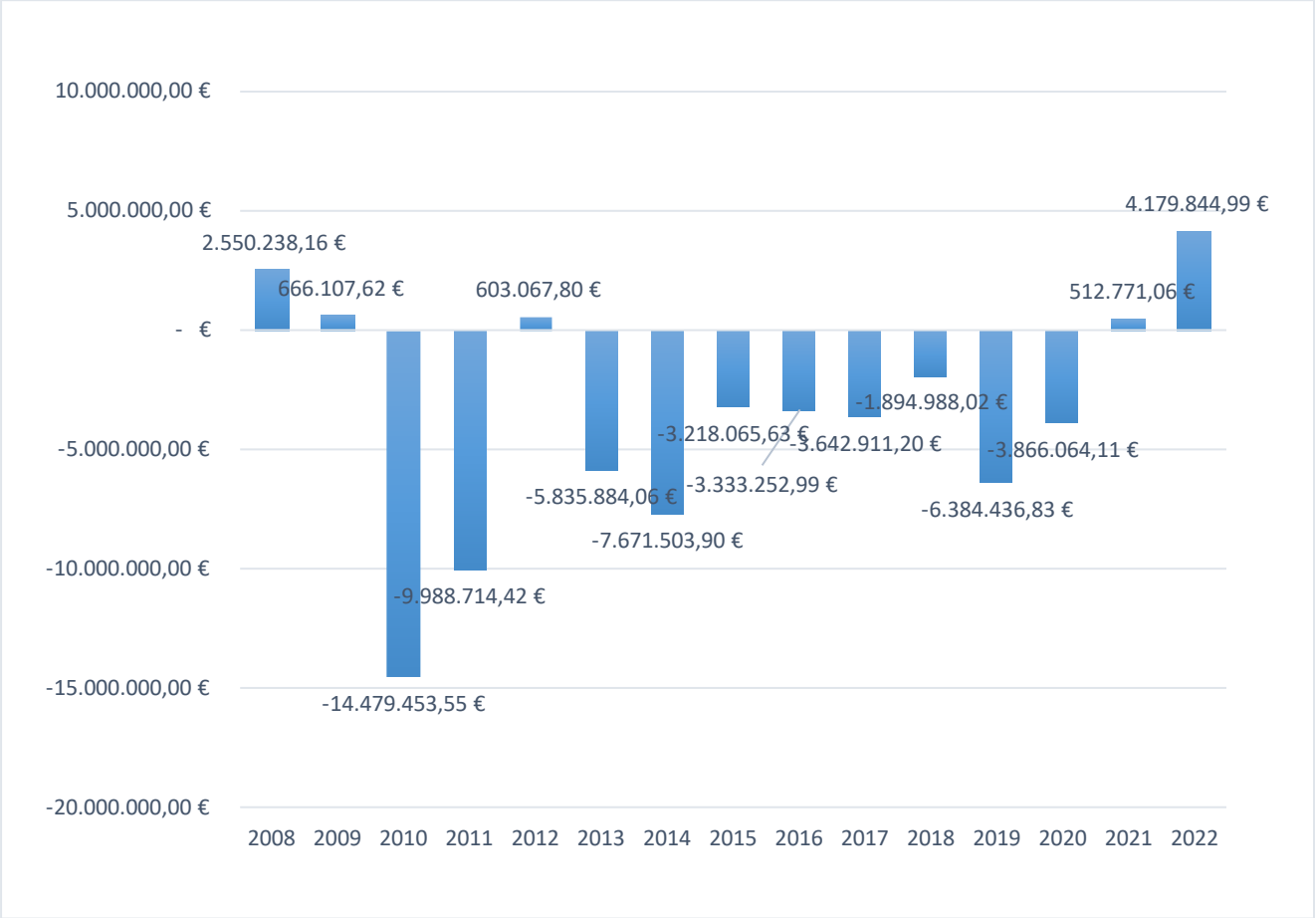
Die geprüften und durch den Rat der Stadt Hennef (Sieg) festgestellten Jahresabschlüsse der Jahre 2008 bis 2022 schließen sowohl mit Überschüssen (Jahre 2008, 2009, 2012, 2021 und 2022) als auch mit Jahresfehlbeträgen (Jahre 2010, 2011, 2013 bis 2020) ab.

Jahresüberschüsse sind, bis zur gesetzlichen Höchstgrenze, unter den Einschränkungen des § 96 I 3 GO NRW der Ausgleichsrücklage bzw., wenn die Höchstgrenze erreicht ist, der allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Jahresfehlbeträge sind der Ausgleichsrücklage bzw., wenn die Ausgleichsrücklage aufgebraucht ist, der allgemeinen Rücklage zu entnehmen.

Die Ausgleichsrücklage der Stadt Hennef (Sieg) wurde als Folge der Finanzkrise überwiegend durch den Fehlbetrag 2010 von rd. 14,5 Mio. Euro aufgebraucht und konnte, unterbrochen durch eine geringfügige Zuführung in Jahr 2012 von rd. 603 TEUR, sowie deren Entnahme 2013, nicht wieder aufgestockt werden. Die Überschüsse der Jahre 2021 und 2022 werden auf der Grundlage des § 96 Abs. 1 S. 3 GO NRW gemäß den entsprechenden Ratsbeschlüssen in Höhe von 513 T€ und 4.180 T€ der allgemeinen Rücklage zugeführt.

Jahresüberschuss / Jahresfehlbeträge



Bei der Beurteilung der Jahresergebnisse 2008 bis 2021 fällt besonders das Jahr 2010 auf, welches mit einem Jahresfehlbetrag von rd. 14,5 Mio. Euro abschließt. Der hohe Jahresfehlbetrag ist durch das Wegbrechen der Schlüsselzuweisungen des Landes NRW in Höhe von rd. 10 Mio. Euro zu erklären. Ursächlich hierfür sind Ertragssteigerungen im Bereich der Gewerbesteuererträge 2008 sowie insbesondere die Umverteilung des Schlüsselzuweisungsaufkommens innerhalb der kommunalen Familie in NRW gewesen.

Der Jahresfehlbetrag des Haushaltjahres 2014 betrug nach Prüfung 7.672 TEUR. Dies stellt eine Verschlechterung um 1.836 TEUR gegenüber dem Vorjahr dar. Der Fehlbetrag fiel um 4.665 TEUR höher aus als im fortgeschriebenen Haushaltsplan (planmäßiger Jahresfehlbetrag 2014, 3.007 TEUR).

Die deutliche Verringerung des Jahresergebnisses gegenüber den Planansätzen ist insbesondere auf geringere Gewerbesteuererträge (-2.323 TEUR), höhere Personal- und Versorgungsaufwendungen (+1.347 TEUR) sowie auf höhere Sozialleistungen (+1.056 TEUR) zurückzuführen.

Die Haushaltsplanung 2015 ließ zunächst einen Fehlbetrag in Höhe von -4.028 TEUR erwarten, der einen weiteren Verzehr der allgemeinen Rücklage bedeute hätte. Im Plan-/ Istvergleich konnte das Jahr 2015 unterhalb des prognostizierten Defizitrahmens abgeschlossen werden

(Defizitreduzierung aus der Ergebnisrechnung um 879 TEUR zzgl. Verrechnungsdefizit 244 TEUR ergibt eine Eigenkapitalverschlechterung gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von -3.462 TEUR).

Der Haushaltsplan 2016 wies einen Fehlbetrag von -4.895 TEUR aus. Im Ergebnis schloss das Jahr 2016 mit einem Fehlbetrag in Höhe von -3.333 TEUR und unterschritt den Planansatz somit deutlich. Zu berücksichtigen bleibt hier noch das die Eigenkaptalverrechnung von 716 TEUR. Für die positiven Jahresentwicklungen gab es mehrere Ursachen. Zunächst wurden höhere Grundsteuer- und Gewerbesteuererträge realisiert. Hinzu kam ein Mehr an öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Verwaltung- und Benutzungsgebühren), Kostenerstattungen Land (Asyl) und Zinserträgen. Die positiven Effekte wurden jedoch auch maßgeblich durch höhere Sach- und Dienstleistungen, Transfer- und Personalaufwendungen sowie bilanzielle Abschreibungen und sonstige ordentliche Aufwendungen abgeschmolzen.

Der Haushaltsplan 2017 wies einen Fehlbetrag von -5.888 TEUR aus. Im Ergebnis schloss das Jahr 2017 mit einen Jahresfehlbetrag von -3.643 TEUR und unterschritt den Planansatz um -2.245 TEUR. Maßgeblich sind höhere Gewerbesteuererträge u. höhere Zuwendungen und Zuschüsse des Landes sowie höhere Transfererträge bei geringerem Transferaufwand.

Der Haushaltsplan 2018 wies einen Fehelbetrag von -6.699 TEUR aus. Der Jahresabschluss befindet sich nach Abschluss der externen Prüfung in der finalen Prüfberichterstellungsphase und wird einen Jahresfehlbetrag von -1.895 TEUR ausweisen. Auch hier wird der Planansatz deutlich um -4.804 TEUR unterschritten.

Der Haushaltsplan 2019 wies einen Fehlbetrag von -6.583 TEUR aus. Auch hier konnte das geplante Defizit, wenn auch nur knapp, um -199 TEUR unterschritten werden.

Die Haushaltsplanung 2020 hatte zunächst einen Fehlbetrag in Höhe von - 5.555 TEUR erwarten lassen. Im Plan-/ Istvergleich konnte das Jahr 2020 unterhalb des prognostizierten Defizitrahmens abgeschlossen werden (Defizitreduzierung aus der Ergebnisrechnung gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz um 1.689.063,89 € zuzüglich Verrechnung EK 368.012,81 € ergibt eine Eigenkapitalverbesserung gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung in Höhe von 2.057.076,70 €). Davon entfallen auf die Aktivierungshilfe (außerordentlicher Ertrag nach dem NKF-CIG) für Coronaschäden 1.405.722,42 €.

Die Haushaltsplanung 2021 sah gem. fortgeschriebenen Haushaltsansatz einen Fehlbetrag von -7.199 TEUR vor. Schwerpunktmäßig bedingt durch Gewerbesteuermehrerträge und Personalminderaufwendungen sowie durch die Möglichkeiten der Ausgliederung pandemiebedingter Auswirkungen nach dem NKF -CIG, konnte der Jahresfehlbetrag nicht nur unterschritten, sondern sogar ein positives Jahresergebnis in Höhe von 512.771,06 € erzielt werden.

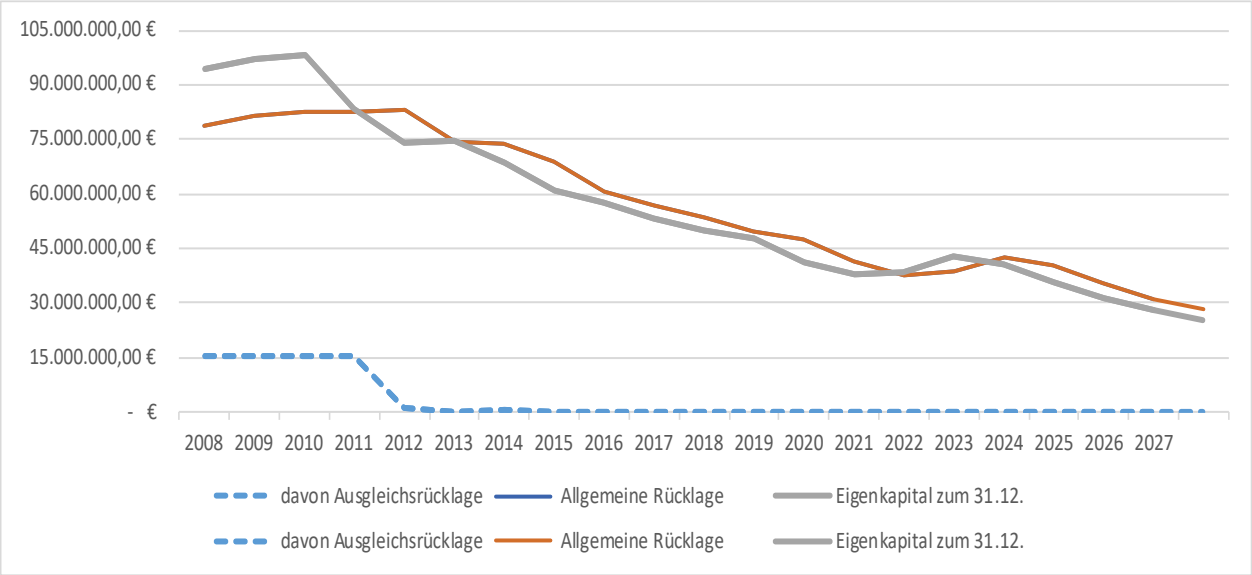
Die Haushaltsplanung 2022 sah einen Jahresfehlbetrag in Höhe von - 4.086.471 € vor. Die Jahresrechnung 2022 schloss mit einem Jahresüberschuss von 4.179.845 €. Der Jahresüberschuss ist vor allem dem Ertragsaufkommen geschuldet. Es ergaben sich hohe

Mehrerträge im Bereich der Gewerbesteuern und der Landeszuweisungen. Hinzu kamen geringere Personalaufwendungen.

Die Haushaltsplanung 2023 sieht einen Jahresfehlbetrag, unter Anwendung der Isolierungsmöglichkeiten nach dem NKF CUIG, in Höhe von - 2.166.585 € vor. Ob dieser Fehlbetrag eingehalten werden kann, ist erst mit Abschluss des Rechnungsjahres 2023 belastbar prognostizierbar.

Es bleibt vorerst festzuhalten, dass ein strukturell ausgeglichener Haushalt in der mittelfristigen Finanz- und Ergebnisplan unter der aktuellen Ertrags- bzw. Aufwandlage nicht erreicht werden kann.

Entwicklung Eigenkapital



Das Eigenkapitel zum 31.12.2012 betrug 74.822.217,43 Euro, das Jahresergebnis 2013 belief sich auf -5.835.884,06 Euro. Hinzu kam ein direkter Verzehr aus Verrechnungen mit dem Eigenkapital in Höhe von 240.367,54 Euro. Dies entspricht einem Eigenkapitalverzehr von 8,12%. Das Eigenkapital zum 31.12.2013 betrug 68.745.965,83 Euro, das Jahresergebnis 2014 belief sich auf -7.671.503,90 Euro. Hinzu kam ein direkter Verzehr aus Verrechnungen mit dem Eigenkapital in Höhe von 60.668,29 Euro. Dies entspricht einem Eigenkapitalverzehr von 11,25%.

Gem. § 76 Abs. 1 Nr. 2 GO NRW hat die Gemeinde zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und darin den nächstmöglichen Zeitpunkt zu bestimmen, bis zu dem der Haushaltsausgleich wiederhergestellt ist, wenn bei der Bestätigung über den Jahresabschluss in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren, der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel (5%) verringert wird.

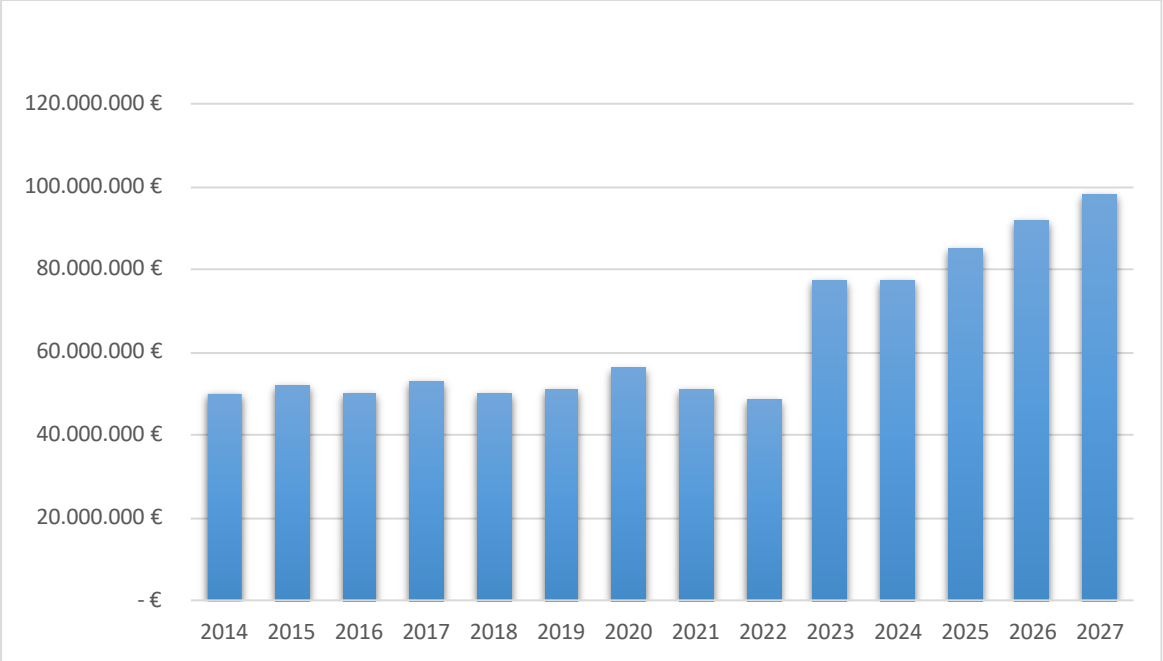
Durch die Verringerung des Eigenkapitals in 2013 um 8,12% sowie durch die Verringerung des Eigenkapitals in 2014 um 11,25%, ergab sich gem. § 76 Abs. 1 Nr. 2 GO NRW i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW die Pflicht der Stadt Hennef (Sieg) zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes.

Das Eigenkapital wird infolge der Jahresfehlbeträge bis zum Ende des Zeitraums der mittelfristigen Finanzplanung im Jahr 2027 von rd. 94,8 Mio. Euro auf 25,4 Mio. Euro aufgebraucht. Dies entspricht einem Eigenkapitalverzehr von 69,4 Mio. Euro oder 73,21 %.

Durch die bis 2027 anhaltenden unausgeglichenen Haushalte und der sich hieraus ergebenden Jahresfehlbeträge, wird die Stadt Hennef Ihr Eigenkapital weiter aufzehren sowie Ihren Bestand an Liquiditätskrediten weiter erhöhen.

Jahresfehlbeträge bedeuten weiterhin eine Erhöhung des Bestandes an Liquiditätskrediten, die zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit der Stadt am Kapitalmarkt aufgenommen werden müssen.

Entwicklung Liquiditätskredite



Die Entwicklung der Liquiditätskredite verläuft analog der Jahresüberschüsse/ Jahresfehlbeträge. Sind in den Jahren 2008 und 2009 sowie im Jahr 2012 die Liquiditätskredite zurückgeführt worden, sind sie dagegen in den Jahren 2010 und 2011 sowie ab dem Jahr 2013 steigend bzw. auf gleichbleibendem Niveau. Zum Jahresende 2022 betrug die Höhe der Liquiditätskredite 48,6 Mio. Euro. Die für das Jahr 2022 verabschiedete Kreditlinie betrug 75,8 Mio. Euro.

Wie eingangs bereits erörtert, wird zur Bewältigung der Folgen der Auswirkungen der COVID-19 Pandemie, der Belastungen durch den Krieg in der Ukraine (einschließlich

Mehraufwendungen für die Energieversorgung), die Möglichkeit der haushaltsrechtlichen Isolierung der hieraus entstandenen Mindererträge bzw. Mehraufwendungen, eröffnet. Die hierdurch wegbrechenden Einzahlungen müssen durch die massive Aufnahme von kommunalen Liquiditätskrediten kompensiert werden.

Im aktuellen Haushalt 2023 (ausgehend vom Jahr 2020 und inkl. mittelfristiger Finanzplanung 2024 bis 2026) ist ein Isolierungsbedarf von insgesamt 17,4 Mio. EUR berücksichtigt. Entsprechend werden sich in Liquiditätskredite massiv erhöhen.

Durch die Leitzinserhöhungen der EZB hat sich bereits die Refinanzierung der bestehenden Liquiditätsbedarf erheblich verteuert. Der anhaltende Anstieg der Liquiditätskredite wird auch zukünftig den Finanzaufwand erheblich verteuern und die Konsolidierungsbemühungen konterkarieren.

2. Konsolidierungsmaßnahmen

Die Stadt Hennef hat sich bereits in den Zeiträumen 1998 bis 2001 sowie 2003 bis 2007 in der Haushaltssicherung befunden. Bis dato sind folgende Konsolidierungsmaßnahmen, sofern möglich, umgesetzt und vorangetrieben bzw. auch bis heute fortgeführt worden:

- Schülerbeförderung streng nach den gesetzlichen Bestimmungen
- Personalbereich mit umfassender Aufgabenkritik vor Wiederbesetzung sowie Nachbesetzung mit niedrigeren Besoldungs- und Entgeltgruppen, interne Stellenausschreibungen, interne Kompensation von Krankheitsfällen
- Ausschließliche Beschäftigung von Honorarkräften im Musikschulbereich
- Ehrenamtliche Kräfte in der Stadtbibliothek
- Interkommunale Zusammenarbeit soweit umsetzbar
- Zweitwohnungssteuer eingeführt
- Dividenden aus der Fortführung der Beteiligung an der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft
- Gewinnausschüttungen der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH und der Kreissparkasse
- Professionelles Zinsmanagement zur Reduzierung des Zinsaufwandes auf das unerlässlich Notwendige

Vor der Aufstellung des HSK 2016 ist die Steuer für Vergnügungen besonderer Art, die sog. Sexsteuer, eingeführt worden und im Jahr 2013 sind die Hebesätze von Grundsteuer B (440 % auf 475%) und Gewerbesteuer (435 % auf 470 %) angehoben worden.

Der städtische Dienstwagenfuhrpark ist zwischenzeitlich auf Leasingfahrzeuge umgestellt worden. Städtisches Reinigungspersonal ist vollständig aufgegeben worden. Die Ansätze von Sach- und Verbrauchsmitteln orientieren sich seit Jahren an gekürzten Bedarfen. Energetische Sanierungen im Rahmen des Konjunkturpaketes 2009/2010 machen sich im Bereich des Energieaufwandes deutlich bemerkbar. Höchstmögliche Konzessionsabgaben werden erzielt.

Im gleichen Zeitraum haben zusätzliche Personalbedarfe aus gesetzlichen Anforderungen (U3 Ausbau, Asyl, Prävention Kindeswohlgefährdung im Bereich ASD, Kompensation wegfallender

Polizeipräsenz), zunehmende Heimunterbringungsfälle und hohe Kreisumlagesteigerungen ebenso wie die Mitgliedschaften in Zweckverbänden (Civitec, Wasserbeschaffungsverband, Volkshochschulzweckverband) sowie die Krankenhausfinanzierungsumlage mit unbeeinflussbaren Aufwandssteigerungen die Bemühungen zur Konsolidierung konterkariert.

Im Jahr 2014 wurde der Übertrag von Erholungsurlaub in das nächste Kalenderjahr auf ein Maximum von 10 Urlaubstagen je Mitarbeiter begrenzt. Eine Abweichung hiervon ist nur unter strengen Voraussetzung zulässig. Für das Jahr 2014 ergab sich eine Reduzierung der Urlaubsrückstellung in Höhe von 240 TEUR. Eine Fortführung der Begrenzung ist vorgesehen und soll die zukünftige Zuführung der Urlaubsrückstellung auf ein Minimum begrenzen.

In der Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes 2016 bis 2025 wurden folgende Konsolidierungsmaßnahmen bereits umgesetzt:

Produktbereich	**01 bis 16**	produktübergreifend
Aufwandsreduzierung		
Maßnahme/Beschreibung		**Ersparnis**
Reduzierung aller Geschäfts- und Verbrauchsaufwendungen um 10% Die Reduzierung bezieht sich auf die Konten 543101 (Geschäftsaufwendungen) und 543102 (Verbrauchsaufwendungen) und legt die sparsame und wirtschaftliche Verwendung der Haushaltsmittel zu Grunde. Bestehende Ausgabestandards sind kritisch zu hinterfragen und einzuschränken. Die Aufwendungen sind auf das unerlässlich Notwendige zurückzuführen. Die Umsetzung erfolgte bereits 2016 und wird auch für künftige Jahre fortgeführt.		63.898 €
Die Umsetzung erfolgte im Jahr 2016 und wird, soweit möglich, auch für künftige Jahre fortgeführt.		
Reduzierung Festwertaufwand um 10% Die Reduzierung bezieht sich auf die Konten 525502 (Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vormögens), auf das Konto 522105 (Unterhaltung sonstige Unbeweglichen Vermögen) und 543110 (Selbständ. bewegl. Sachanlagevermögen <800). Auch hier sind bestehende Aufgabenstandards einzuschränken und auf das unerlässlich Notwendig Maß zurückzuführen.		64.107 €

Produktbereich	**01 bis 16**	produktübergreifend
Ertragssteigerung		
Maßnahme/Beschreibung		**Steigerung**
Aktualisierung Verwaltungsgebühren Verwaltungsgebühren fallen in unterschiedlichen Fachbereichen der Verwaltung an, so dass intern zu prüfen ist, welche Möglichkeiten der Aktualisierung bestehen. Die letzte Aktualisierung der Verwaltungsgebührensatzung erfolgte zum 20.07.2013.		Verwaltungsauftrag
Zu diesem Verwaltungsauftrag gab es zwei Erörterungstermine. Die Maßnahme befindet sich in der Umsetzung.		

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Aufwandsreduzierung		
Maßnahme/Beschreibung		**Ersparnis**
Haushaltsdruckfassungen Die Herausgabe von Haushaltsplanen soll grundsätzlich per CD erfolgen. Auf die Veröffentlichung auf der Internetseite der Stadt Hennef ist zu verweisen. Druckexemplaren: <u>HH-Plan (Entwurfsfassung)</u> bisher 159 Exemplare zukünftig 134 Exemplare <u>HH-Plan (endgültig)</u> bisher 73 Exemplare zukünftig 31 Exemplare Reduzierung der Druckexemplare um 67.		1.407 €
Eine Abfrage im politischen Raum ist erfolgt, die Umsetzung erfolgte zum Haushalt 2016 und wird dauerhaft beibehalten. Ab dem Haushalt 2024 erfolgt die digitale Bereitstellung, die Druckfassungen entfallen somit.		

Jahresrechnungsdruckfassungen Auch hier soll eine Reduzierung der Druckexemplare erfolgen. <u>Jahresrechnung</u> Bisher 70 Exemplare zukünftig 25 Exemplare Reduzierung der Druckexemplare um 45.	945 €
Auch hier erfolgte eine Abfrage im politischen Raum, die Umsetzung erfolgt zur Jahresrechnung 2015 und Gesamtabschluss 2015 im Jahr 2016 Auch hier unterbleiben die Druckfassungen.	

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Aufwandsreduzierung		
Maßnahme/Beschreibung		**Ersparnis**
Dauerbescheide Steuern Die Voraussetzung eines Dauerabgabenbescheides ist neben der Grundsteuer auch bei der Hundesteuer und Zweitwohnungsteuer gegeben. Mit Einstellung der jährlichen Abgabebescheide wird sich voraussichtlich der Datenbestand in Bezug auf Eigentümeranschriften u. Eigentumsverhältnisse verschlechtert, dies wird jedoch in Kauf genommen.		10.000 €
Pressespiegel einstellen Eine Kostenschätzung für die tägliche Erstellung des Pressespiegels ergab jährliche Kosten in Höhe von 12.618 Euro.		nicht umgesetzt
Eine Umsetzung ist nicht erfolgt, da der Pressespiegel als Informationsquelle, die das Tagesgeschehen komprimiert verfügbar hält, insbesondere für die spätere Archivierung im Stadtarchiv, erhalten bleiben soll.		
Erhöhung Preise Getränkeautomaten Um einen kostendeckenden Betrieb des Getränkeautomaten zu erreichen, wird der Verkaufspreis pro Getränk von 0,80 auf 1,00 € erhöht.		700 €
Die Maßnahme wurde zur Jahresmitte 2016 umgesetzt.		

Produktbereich	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Ertragssteigerung		
Maßnahme/Beschreibung		**Steigerung**
Aktualisierung Verwaltungsgebühren Die Prüfung und Aktualisierung nachfolgend aufgeführter Gebühren ist vorgesehen: Sondernutzungsgebühren, Gebühren für Außengastronomie, Nutzungsgebühren Obdachlosenunterkunft, Personenstands- Gebühren		Verwaltungsauftrag
Zu diesem Verwaltungsauftrag gab es zwei Erörterungstermine. Die Maßnahme befindet sich weiterhin in der Umsetzung. Die Anhebung der Parkgebühren ist ab 2024 vorgesehen. Die Parkgebühren für jede angefangene ½ Std. werden von 0,50 € auf 0,80 € erhöht. In der Rathaustiefgarage zzgl. der gesetzlichen MwSt. Es werden Mehrerträge von 360 TEUR p.a. erwartet.		

Produktbereich	**02**	**Sicherheit und Ordnung**
Ertragssteigerung		
Maßnahme/Beschreibung		**Steigerung**
Neukalkulation Marktstandsgebühren Die Satzung über die Erhebung von Marktstandsgebühren im Gebiet der Stadt Hennef (Sieg) wurde letztmalig 1997 aktualisiert. Eine Neukalkulation der Marktstandsgebühren ist vorzunehmen.		Verwaltungsauftrag
Eine Neukalkulation der Gebührensätze ist vorgenommen und beschlossen worden.		

Produktbereich	**03**	**Schulträgeraufgaben**
Aufwandsreduzierung		
Maßnahme/Beschreibung		**Ersparnis**
Kürzung der Mittel für Ausstattung Lehrmaterial Die einzelnen Budgets der Schulen für die jährlichen Anschaffungen von Lehrmaterial und Ausstattungen (nicht Schulbücher) werden anhand von Formeln (basierend auf den Schülerzahlen) berechnet.		11.063 €

Bei den Verbrauchsmitteln, Geschäftsaufwand und Festwert-aufwand erfolgt hier eine 5 % Kürzung	
Die Umsetzung der Kürzung erfolgte zum Haushalt 2016 und wird dauerhaft beibehalten.	
Kürzung der Mittel für integrativ beschulte Kinder Die Schulen erhalten bisher für jedes integrativ beschulte Kind einen Zuschlag von 200 € pro Kind (100 € GA, 100 € FW). Der Zuschuss wird auf 100 € je Kind (50 € GA, 50 € FW) reduziert.	15.200 €
Die Umsetzung der Kürzung erfolgte zum Haushalt 2016 und wird dauerhaft beibehalten.	
Kürzung Honorarkosten für den Musikunterricht in der OGS Der Musikunterricht in der OGS ist ein wichtiger Bestandteil. Die Komplettaufgabe des Unterrichts wird ausgeschlossen. Eine Reduzierung des Angebots ist umzusetzen. Der Haushaltsansatz wird von 10.000 € auf 7.000 € jährlich reduziert.	3.000 €
Die Umsetzung der Kürzung erfolgte zum Haushalt 2016 und wird dauerhaft beibehalten.	
Kürzung Ganztagesförderung gem. Förderrichtlinie Eine Komplettaufgabe der Förderung wird ausgeschlossen. Um die Ganztagesangebote an den Kurztagen in den Gesamtschulen und dem Gymnasium weiterhin unterstützen zu können, wird der Haushaltsansatz von 9.000 € auf 4.000 € reduziert.	5.000 €
Die Umsetzung der Kürzung erfolgte zum Haushalt 2016 und wird dauerhaft beibehalten.	
OGS Gebühren Anpassung Gebührenerhöhung bzw. Einführung einer weiteren Einkommensgruppe	229.100 €
Die OGS Beiträge sollen ab dem Schuljahr 2024/2025 um 5% angehoben werden. Weiterhin ist die Einführung einer weiteren Einkommensgruppe vorgesehen. .	

Produktbereich	**03**	**Schulträgeraufgaben**
Aufwandsreduzierung		
Maßnahme/Beschreibung		**Ersparnis**
Betriebskosten mobile Jugendverkehrsschule Der Ansatz entfällt dauerhaft		700 €

Die Umsetzung erfolgte zum Haushalt 2016 und wird dauerhaft beibehalten.	
Kürzung Mittel der Bildungsförderrichtlinie der Stadt Hennef Die Mittel, die gemäß der Bildungsvereinbarung jährlich zur Verbesserung der Schul- und Bildungsarbeit in der Stadt Hennef bereitgestellt werden, werden von 12.000 € auf 7.000 € reduziert.	5.000 €
Die Umsetzung der Kürzung erfolgte zum Haushalt 2016 und wird dauerhaft beibehalten.	
Wegfall Zuschuss Stadtschulpflegschaft Die Stadtschulpflegschaft leistet wichtige und gute Arbeit für die Hennefer Bildungslandschaft. Der Schulträger möchte die Elternschaft mit diesem Zuschuss für Kommunikations- und Geschäftsaufwendungen unterstützen. Der bisherige Zuschuss wird von 500 € auf 350 € reduziert. Angesichts der sehr geringen Ersparnis gegenüber dem hohen Nutzen wird von einer Einstellung des Zuschusses abgeraten.	150 €
Die Umsetzung der Kürzung erfolgte zum Haushalt 2016 und wird dauerhaft beibehalten.	

Produktbereich	**05**	**Soziale Hilfen**
Aufwandsreduzierung		
Maßnahme/Beschreibung		**Ersparnis**
Kürzung Zuweisungen Zuschüsse Förderung Wohlfahrtspflege Reduzierung der Mittel für die Schuldnerberatung, den Mietzuschuss „Hennefer Tafel“, die Förderung der Senioren- und Integrationsarbeit, die Zuschüsse der Altenhilfe und der „Tag des Ehrenamtes“. Der Haushaltsansatz wird von 20.000 € auf 19.000, € reduziert.		1.000 €
Die Umsetzung der Kürzung erfolgte zum Haushalt 2016 und wird dauerhaft beibehalten.		

Produktbereich	**06**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Aufwandsreduzierung		
Maßnahme/Beschreibung		
Kindergartenbeitragserhöhung nach Tarifabschluss Erzieher Der aktuelle Tarifabschluss ergab, lt. VKA, eine durchschnittliche Entgeltsteigerung von 3,3%. Unter dieser Voraussetzung ist die Höhe des Elternbeitrages zu prüfen.		

Der aktuelle Tarifabschluss ergab lt. VKA eine durchschnittliche Entgeltsteigerung von 3,3 %. Die Elternbeiträge für die Betreuung in Kindertageseinrichtungen wurden bereits zum 01.08.2015 um 5 % erhöht. Laut Satzung ist eine Erhöhung um 5 % alle 3 Jahre, also nach 2015 in 2018 und für das Jahr 2021 vorgesehen. Für die Erhöhung der Elternbeiträge wurde die Höhe der Elternbeiträge mit den umliegenden Kommunen verglichen. Hier zeigte sich, dass der Elternbeitrag in Hennef sowohl für die Betreuung von Kindern unter 3 als auch für die Betreuung von Kindern über 3 im oberen Drittel der Tabelle liegt.

Die für 2023 vorgesehen Erhöhung wurde in den zuständigen Gremien nicht beschlossen.

Für das Kindergartenjahr 2024/2025 sollen die Gebühren um 10% angehoben werden. Weiterhin ist eine Anpassung der Staffelung der Jahreseinkommensgruppen vorgesehen. Es wird mit Mehrerträgen von 163 TEUR in 2024 und ab dem Jahr 2025 in Höhe von 341 TEUR gerechnet.

Rücknahme Geschwisterermäßigung bei beitragsfreiem Kindergartenjahr

Aktuell zählt, bei der Geschwisterermäßigung, das Kind im beitragsfreien Jahr mit. Eine Änderung dieser Regelung ist weiterhin zu prüfen.

Die Satzung der Stadt Hennef sieht folgende Regelung vor.

4.5 Geschwisterkindregelung

4.5.1 Besuchen mehr als ein Kind einer Familie oder von Personen, die nach § 2 Satz 1 an die Stelle der Eltern treten, oder einer Haushalts- und Bedarfsgemeinschaft gleichzeitig Kindertageseinrichtungen nach § 1 KiBiz, eine städt. Großtagespflege oder eine Einrichtung der Offenen Ganztagsschule in Trägerschaft der Stadt Hennef oder werden Leistungen zur Förderung der Kindertagespflege gewährt, so sind für das Erstkind (älteste Kind) und das erste Geschwisterkind jeweils 60 vom Hundert des entsprechenden Beitragssatzes zu erheben. Für das zweite Geschwisterkind (3. Kind) werden 25 v. H. der jeweils maßgeblichen Elternbeiträge für das Erstkind erhoben. Weitere Kinder bleiben beitragsfrei.

Gemäß § 22 KiBiz sind bei Geschwisterregelungen Kinder, deren Tagesbetreuung nach Abs. 3 elternbeitragsfrei ist, so zu berücksichtigen, als ob für sie ein Elternbeitrag zu leisten wäre (§ 23 Abs. 5 S. 3 KiBiz). Eine Änderung der Regelung wie vorgeschlagen verstößt gegen das KiBiz.

Das Oberverwaltungsgericht hat bereits in einem Fall eine solche Regelung für nichtig erklärt, da sie nicht mit den Vorschriften des KiBiz vereinbar ist. Eine Rücknahme wäre somit rechtswidrig.

Die Umsetzung der Maßnahme unterbleibt somit.

Aktualisierung Pflegekostenzuschüsse Vereine

Für die Spiel- und Bolzplätze in Pflegschaft erhalten die Vereine Pflegekostenzuschüsse. Ggf. ergeben sich Einspareffekte aus der Entwicklung einer Richtlinie. Aktueller Haushaltsansatz 44.000 €.

Für die Spiel- und Bolzplätze in Pflegschaft erhalten die Vereine Zuschüsse und Pflegekostenzuschüsse.

Die Pflegekostenzuschüsse werden an die Vereine ausgezahlt. Sie dienen der Pflege von Spiel- und Bolzplätzen, die ansonsten der Baubetriebshof der Stadt Hennef übernehmen bzw. fremd vergeben müsste. Die Richtlinie stammt aus dem Jahr 1997 und wurde 1999, 2000 und 2001 an die allgemeine Inflationsrate angepasst.

Die Zuschüsse an die Vereine werden für Spielgeräte oder Ersatzbeschaffungen oder Materialien für Wartung und Reparaturen auf den Spielplätzen gewährt.

Die Zuschüsse können mit Antrag abgerufen werden. Entsprechend der Richtlinien können 50% der Kosten als Zuschuss der Stadt beantragt werden, 25 % werden durch den Verein und 25 % durch die AG der Heimatvereine getragen. Kostenbeteiligungen anderer, wie Spenden, reduzieren den zuschussfähigen Betrag.

Die Förderungen haben sich etabliert und bewährt. Eine Änderung der Richtlinien zum Einsparen von Haushaltsmitteln kann zur Folge haben, dass die Patenschaften aufgegeben werden und kostensteigende Baubetriebshofleistungen sowie Fremdvergaben erforderlich werden.

Die Umsetzung der Maßnahme unterbleibt somit.

Aktualisierung der freiwilligen Zuschüsse an Träger der Kitas Unter der geänderten Haushaltsalge der Stadt Hennef sind die freiwilligen Zuschüsse der Stadt an die Träger der Kitas zu überprüfen. Eine Aktualisierung der Förderrichtlinie ist vorzunehmen.	Verwaltungsauftrag

Der freiwillige Zuschuss für die Kindertageseinrichtungen freier Träger wurde vom JHA in seiner Sitzung vom 20.11.2012 festgelegt.

Der Beschluss beinhaltet einen Zuwendungsvertrag für die Kindertageseinrichtungen und die Festlegung der Fördersätze für die zusätzliche freiwillige Förderung gemäß § 3 Abs. 2 des Vertrages.

Zum 01.08.2015 erfolgte eine Anpassung des Vertrages aufgrund von Änderungen im Kinderbildungsgesetz, jedoch nicht die Förderung betreffend.

Die freiwillige Förderung wird neu geprüft, sobald die Verträge kündbar sind.

Produktbereich	**12**	**Verkehrsflächen und –anlagen**
Aufwandsreduzierung		
Maßnahme/Beschreibung		**Ersparnis**
Straßenreinigung reduzieren / Ertragsverbesserung Die zusätzlich durchgeführten Straßenreinigungen bzw. Reinigungsdienste durch den Bauhof (Zusatz- und Serviceleistungen) sind konzeptionell zu erfassen und auf Reduzierungen zu untersuchen. Prüfung der Veranlagung (Bereich Frankfurter Str., Beethovenstr., Marktplatz) auf Grundlage der tatsächlichen Reinigungen.		Verwaltungsauftrag
Die Umsetzung des Prüfauftrages ist noch nicht erfolgt.		

Produktbereich	**14**	**Umweltschutz**
Aufwandsreduzierung		
Maßnahme/Beschreibung		**Ersparnis**
Optimierung / Umgestaltung Grünflächen- und Straßenbegleitgrünunterhaltung Aufbau eines Controlling System (vollständige Erfassung aller Grünflächen) zwecks Optimierung der Ressourceneinsatzplanung.		Verwaltungsauftrag
Mit der Flächenerfassung wurde seitens des Umweltamtes zwischenzeitlich begonnen.		
Ertragssteigerung		
Maßnahme/Beschreibung		
Aktualisierung Friedhofsgebühren Die Neukalkulation der Friedhofsgebühren ist zu veranlassen.		
Der Rat der Stadt Hennef hat in seiner Sitzung vom 07.03.2016 und 08.07.2019 die Friedhofsgebührenordnung beschlossen und die Gebühren angepasst. Eine Neukalkulation wird dem Umweltausschuss und dem Rat noch in 2022 zur Beratung vorgelegt.		

Produktbereich	**16**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	
Ertragssteigerung			
Maßnahme/Beschreibung			**Steigerung**
Erhöhung Grundsteuer A Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer A zum **01.01.2016** von 290 v.H. auf 340 v.H.			18.000 €
Erhöhung Grundsteuer A Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer A zum **01.01.2019** von 340 v.H. auf 390 v.H.			17.000 €
Erhöhung Grundsteuer A Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer A zum **01.01.2022** von 390 v.H. auf 430 v.H.			18.000 €
Erhöhung Grundsteuer B Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B zum **01.01.2016** von 475 v.H. auf 600 v.H.			2.085.000 €
Erhöhung Grundsteuer B Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B zum **01.01.2019** von 600 v.H. auf 690 v.H.			865.000 €
Erhöhung Grundsteuer B Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B zum **01.01.2022** von 690 v.H. auf 785 v.H.			2.500.000 €
Erhöhung Gewerbesteuer Erhöhung des Hebesatzes der Gewerbesteuer zum **01.01.2016** von 470 v.H. auf 480 v.H.			374.000 €
Erhöhung Gewerbesteuer Erhöhung des Hebesatzes der Gewerbesteuer zum **01.01.2022** von 490 v.H. auf 500 v.H.			426.000 €

Erhöhung Gewerbesteuer Erhöhung des Hebesatzes der Gewerbesteuer zum **01.01.2024** von 500 v.H. auf 520 v.H.	1.163.000 €
Erhöhung der Hundesteuer Erhöhung der Hundesteuer zum 01.01.2016 auf folgende Sätze: ein Hund von 90 € auf 96 € zwei Hunde von 132 € auf 138 € drei u. mehr Hunde von 156 € auf 162 € Gefährlicher Hund von 552 € auf 600 € **Erhöhung der Hundesteuer** ab dem 01.01.2024 ein Hund von 96 € auf 120 € zwei Hunde von 138 € auf 156 € (drei und mehr Hunde von 162 € auf 174 € Gefährlicher Hund von 600 € auf 744 €	20.772 € 89.500 €
Erhöhung Vergnügungssteuer Erhöhung der Vergnügungssteuer zum 01.01.2016 auf folgende Sätze: Geldspielgeräte in Gaststätten von 6,0% auf 16,0% Geldspielgeräte in Spielhallen von 10,0% auf 16,0% Tanzveranstaltungen pro qm von 0,70 € auf 1,00 € **Erhöhung Vergnügungssteuer** Ab 01.01.2024 Geldspielgeräte in Gaststätten von 16,0% auf 20,0% Geldspielgeräte in Spielhallen von 16,0% auf 20,0%	142.890 € 79.000 €
Alle vorgenannten Steuererhöhungen sind vom Rat der Stadt Hennef beschlossen bzw. sollen zum 01.01.2024 beschlossen werden.	

3. Planungsgrundlagen

Die Aufstellung des Haushaltssicherungskonzeptes orientiert sich insbesondere an den Vorgaben der Landesregierung wie sie nachfolgend beschrieben sind. Damit basiert die Fortschreibung der Daten in der Regel auf Ergebnissen aus der Vergangenheit und eines hieraus abgeleiteten zukünftigen Verlaufs.

Diesen Fortschreibungen liegt die Annahme zugrunde, dass bestehende Rahmenbedingungen unverändert Bestand haben. Insbesondere:

- Steuergesetzgebung
- Gemeindefinanzierung
- Aufgabenwahrnehmung

Mögliche zukünftige Änderungen können nicht prognostiziert und somit auch nicht verarbeitet werden.

Es wird insbesondere auch vorausgesetzt, dass künftige Aufgabenübertragungen durch Bund und Land anders als bisher unter strikter Beachtung des Konnexitätsprinzips erfolgen.

3.1 Rechtgrundlagen

Nach § 76 GO NRW hat die Gemeinde zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und darin den nächstmöglichen Zeitpunkt zu bestimmen, bis zu dem der Haushaltsausgleich wiederhergestellt ist.

Das Haushaltssicherungskonzept dient dem Ziel, im Rahmen einer geordneten Haushaltswirtschaft die künftige, dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu erreichen. Es bedarf der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Die Genehmigung soll nur erteilt werden, wenn aus dem Haushaltssicherungskonzept hervorgeht, dass spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahr der Haushaltsausgleich wieder erreicht wird.

Weitergehende Ausführungsanweisungen finden sich im Erlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales des Landes Nordrhein-Westfalen vom 07.03.2013. Insbesondere enthält der Erlass Verfahrensanweisungen für folgende Planungsgrundlagen:

Im Ergebnis- und Finanzplanungszeitraum sind – wie bisher auch – die Orientierungsdaten/Planrichtwerte/Ergebnisse der regionalisierten Herbststeuerschätzung unter Berücksichtigung der örtlichen Besonderheiten anzuwenden.

3.2 Orientierungsdatenerlass

Mit dem jährlichen Orientierungsdatenerlass verfügt das Ministerium für Inneres und Kommunales des Landes NRW die Entwicklung der Einzahlungen/Erträge aus Steuern, Kompensationsleistungen, Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes einschließlich der Schlüsselzuweisungen an Gemeinden sowie die Aufwendungen für Personal, Sach- und Dienstleistungen und Sozialtransferaufwendungen. Die Orientierungsdaten stützen sich im Wesentlichen auf die Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ und legen in der Regel die geltende Rechtslage zugrunde. Endsprechend des aktuellen Orientierungsdatenerlass vom 22. November 2022 erfolgt die Aufstellung und Fortschreibung der Ergebnis- und Finanzplanung.

	Absolut	Orientierungsdaten			
	2023	2024	2025	2026	2027
	in Mio. €	in %			
Einzahlungen / Erträge					
Summe der Einzahlungen aus Steuern (brutto)	31.858	+3,9	+5,9	+4,4	+3,2
davon:					
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	9.931	+5,5	+6,9	+5,5	+4,4
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.922	+4,8	+2,9	+1,9	+1,9
Gewerbesteuer (brutto)	15.947	+3,4	+6,7	+4,8	+3,1
Grundsteuer A und B	4.058	+1,2	+1,2	+1,2	+1,1
Kompensation Familienleistungsausgleich (Erträge)	1.050	-3,8	+5,9	+2,8	+2,3
Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes (Erträge)	15.203	-1,6	+2,5	+5,8	+4,3
davon:					
Schlüsselzuweisungen an Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände	12 793	-1,1	+3,5	+5,7	+4,3

Aktualisierung der Entwicklungsraten für die Zuweisungen nach dem GFG vom 12.09.2023

Einzahlungen/Erträge	Absolut	Orientierungsdaten			
	2023	2024	2025	2026	2027
	in Mio. €	in %			
Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes (Erträge)	15.203	+0,9	+4,5	+5,6	+4,3
davon:					
Schlüsselzuweisungen an Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände	12.793	+0,9	+4,5	+5,6	+4,3

4. Planwertfortschreibung

4.1 Erträge

Nr.	Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähliche Abgaben	-86.447.125,00	-92.594.155,00	-96.496.680,00	-99.559.996,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-40.799.200,00	-40.630.178,00	-41.646.141,00	-42.981.747,00
03	sonstige Transfererträge	-620.700,00	-605.700,00	-590.700,00	-575.700,00
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.236.329,00	-16.563.823,00	-16.574.942,00	-16.574.904,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.193.221,00	-1.190.721,00	-1.190.721,00	-1.190.721,00
06	Kostenerstattungen und Umlagen	-17.756.298,00	-17.799.429,00	-18.091.785,00	-18.498.466,00
07	sonstige ordentliche Erträge	-8.665.595,00	-7.234.145,00	-7.083.800,00	-6.944.588,00
08	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Bestand-veränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe ordentliche Erträge	-171.718.468,00	-176.618.151,00	-181.674.769,00	-186.326.122,00

4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Nr.	Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
401101	Grundsteuer A	-152.000,00	-170.000,00	-170.000,00	-170.000,00
401201	Grundsteuer B	-14.330.000,00	-15.795.000,00	-15.985.000,00	-16.160.000,00
401301	Gewerbesteuer	-30.254.000,00	-32.281.000,00	-33.831.000,00	-34.879.000,00
402101	Gemeindeanteil Einkommensteuer	-33.812.000,00	-36.146.000,00	-38.134.000,00	-39.812.000,00
402201	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	-3.631.000,00	-3.735.000,00	-3.806.000,00	-3.878.000,00
403101	Vergnügungssteuer	-394.500,00	-394.500,00	-394.500,00	-394.500,00
403201	Hundesteuer	-544.400,00	-552.400,00	-560.400,00	-568.400,00
403401	Zweitwohnungssteuer	-69.000,00	-69.000,00	-69.000,00	-69.000,00
403601	Steuer auf sexuelle Vergnügungen	0,00	0,00	0,00	0,00
405101	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	-3.260.225,00	-3.451.255,00	-3.546.780,00	-3.629.096,00
esamt Steuern und ähnliche Abgaben		**-86.447.125,00**	**-92.594.155,00**	**-96.496.680,00**	**-99.559.996,00**

Grundsteuer A

Die Grundsteuer A wird entsprechend ihres zu erwartenden Aufkommens fortgeschrieben. Die Ertragszuwächse resultieren aus der Anhebung der Grundsteuerhebesätze im Jahr 2016 von 290 % auf 340 %, einer weiteren Anhebung im Jahr 2019 auf 380 % und im Jahr 2022 auf 430 %. Für 2025 ist die Anhebung auf 480 % vorgesehen.

	bis 2021	2022 bis 2024	ab 2025
Grundsteuer A	380 %	430 %	480 %

Die Ertragserhöhung resultiert allein aus der Anhebung der Hebesätze, Bestands-veränderungen ergeben sind nach heutigen Erkenntnissen nicht.

Grundsteuer B

Bereits im Jahr 2013 wurde der Hebesatz der Grundsteuer B von 440 % auf 475% angehoben. Es ergaben sich hieraus Ertragssteigerungen von rd. 650 TEUR. Die Entwicklung neuer Wohngebiete (Hennef Mitte, Siegbogen) sowie die Verdichtung vorhandener Wohngebiete legt die weitere Grundlage für eine positive Entwicklung der Grundsteuer.

Die weiteren Ertragszuwächse resultieren aus dieser positiven Entwicklung sowie aus der erneuten Anhebung der Grundsteuerhebesätze im Jahr 2016 von 475 % auf 600 % (+ 125% Punkte). In 2016 konnte eine Ertragssteigerung von rd. 2 Mio. Euro erzielt werden. Im Jahr 2019 wurde der Hebesatz von 600 % auf 640 % angehoben. Hieraus ergab sich eine Ertragssteigerung von rd. 830 TEUR. Im Jahr 2022 wurde der Hebesatz von 640 % auf 785 % angehoben. Es ergab sich eine weitere Ertragssteigerung von rd. 2,5 Mio. €. Für das Haushaltsjahr 2025 ist eine weitere Anhebung von 785 % auf 855 % vorgesehen. Hierdurch wird eine Ertragssteigerung von 1,4 Mio. EUR generiert.

	bis 2021	2022 bis 2024	ab 2025
Grundsteuer B	640 %	785 %	855 %

Gewerbesteuer

Auch der Gewerbesteuerhebesatz wurde im Jahr 2013 von 435 % auf 470 % angehoben. Hieraus ergaben sich Mehrerträge in Höhe von 1.700 TEUR. Die gute Entwicklung des Gewerbesteuerertrags ist auch auf die Entwicklung des Gewerbegebietes Hennef Hossenberg zurückzuführen.

Die weiteren Ertragszuwächse resultieren aus der erneuten Anhebung der Hebesätze im Jahr 2016 von 470 % auf 480 %, im Jahr 2019 von 480 % auf 490 % und im Jahr 2022 von 490 % auf 500 %. Für das Jahr 2024 ist eine weitere Anhebung des Hebesatzes von 500 % auf 520 % vorgesehen.

	bis 2021	2022 bis 2023	ab 2024
Gewerbesteuer	490 %	500 %	520 %

Hier finden die Steigerungsraten des Orientierungsdatenerlasses 2024 bis 2027 Anwendung. Wie eingangs erwähnt wird eine anhaltend gute allgemeine Konjunkturlage vorausgesetzt. Mögliche Rezessionsphasen, konjunkturelle Schwankungen finden keine Berücksichtigung. Die Entwicklung der nächsten Jahre bleibt hier ebenfalls abzuwarten.

Im Jahr 2023 ff. wurde kein Isolierungsbedarf gem. NKF-CUIG mehr ermittelt.

Positive Entwicklungen werden auch aus dem neu entwickelten Gewerbegebiet „Kleinfeldchen“ angenommen. Aus der vorliegenden Kosten-Nutzen-Analyse wird mit Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer gerechnet.

Einkommensteuer

Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer wird basierend auf den Orientierungsdaten 2024 bis 2027 sowie der jeweils geltenden Schlüsselzahl (Verordnung über die Aufteilung und Auszahlung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und die Abführung der Gewerbesteuerumlage für die Haushaltsjahre 2021, 2022 und 2023 (EStGemAntV 2021, 2022 und 2023) vom 08. Dezember 2020 errechnet. Die Schlüsselzahlen werden 2023 für die Jahre 2024 bis 2026 neu festgesetzt, die vorläufigen Schlüsselzahlen sind verarbeitet.

In den Jahren 2020 bis 2023 wurde ein Isolierungsbedarf gem. NKF-CUIG (Pandemieschäden) in gesamter Höhe von 5,0 Mio. Euro ermittelt.

Der Isolierungsbedarf der Jahre 2024 und 2025 gem. NKF-CUIG (Kriegsschäden) in Höhe von 2,2 Mio. Euro entfällt aufgrund des Wegfalls der gesetzlichen Grundlage.

Umsatzsteuer

Die Berechnung der Umsatzsteuer erfolgt ebenfalls basierend auf den Orientierungsdaten 2024 bis 2027 und der jeweils geltenden Schlüsselzahl (Verordnung über die Aufteilung und Auszahlung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer (UStAufteilV) vom 08. Dezember 2020. Auch hier werden die Schlüsselzahlen 2023 für die Jahre 2024 bis 2026 neu festgesetzt, die vorläufigen Schlüsselzahlen sind verarbeitet.

Eine Isolierung gem. NKF-CUIG ist nicht vorgesehen.

Vergnügungssteuer, Hundesteuer, Zeitwohnungssteuer, Steuer auf sexuelle Vergnügen

Im Vorgriff auf das Haushaltssicherungskonzept wurden bereits zur Jahresmitte 2015 die Voraussetzungen zur Anpassung der vorgenannten Steuerarten geschaffen.

Ab dem 01.01.2016 erhöht sich die Hundesteuer um folgende jährliche Sätze:
ein Hund von 90 € auf 96 € (entspricht einer Erhöhung um 6,7 % p.a.),
zwei Hunde von 132 € auf 138 € (entspricht einer Erhöhung um 4,6% p.a.),
drei und mehr Hunde von 156 € auf 162 € (entspricht einer Erhöhung um 3,9% p.a.) je Hund.
Gefährlicher Hund von 552 € auf 600 € (entspricht einer Erhöhung um 8,7% p.a.) je Hund.

Die Vergnügungssteuer erhöht sich ab dem 01.01.2016 um folgende Sätze:
Geldspielgeräte in Gaststätten von 6,0% auf 16,0% (entspricht einer Erhöhung um 166,7%),
Geldspielgeräte in Spielhallen von 10,0% auf 16,0% (entspricht einer Erhöhung um 60 %),
Tanzveranstaltungen pro qm von 0,70 € auf 1,00 € (entspricht einer Erhöhung um 42,9%).
Durch die Erhöhung ergeben sich Mehrerträge in gesamter Höhe von jährlich rd. 163,6 TEUR.

Ab dem 01.01.2024 erhöht sich die Hundesteuer um folgende jährliche Sätze:
ein Hund von 96 € auf 120 € (entspricht einer Erhöhung um 25% p.a.),
zwei Hunde von 138 € auf 156 € (entspricht einer Erhöhung um 13% p.a.) je Hund,
drei und mehr Hunde von 162 € auf 174 € (entspricht einer Erhöhung um 7,4% p.a.) je Hund.
Gefährlicher Hund von 600 € auf 744 € (entspricht einer Erhöhung um 24% p.a.) je Hund.
Hierdurch ergeben sich jährliche Mehrerträge von 79 TEUR.

Die Vergnügungssteuer erhöht sich ab dem 01.01.2024 um folgende Sätze:
Geldspielgeräte in Gaststätten von 16,0% auf 20,0% (entspricht einer Erhöhung um 25%),
Geldspielgeräte in Spielhallen von 16,0% auf 20,0% (entspricht einer Erhöhung um 25 %).

Kompensationsleistungen

Die Kompensationsleistung für Verluste durch die Neuregelung des Familienausgleichs wird, basierend auf den Orientierungsdaten 2024 bis 2027 fortgeschrieben.

4.1.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

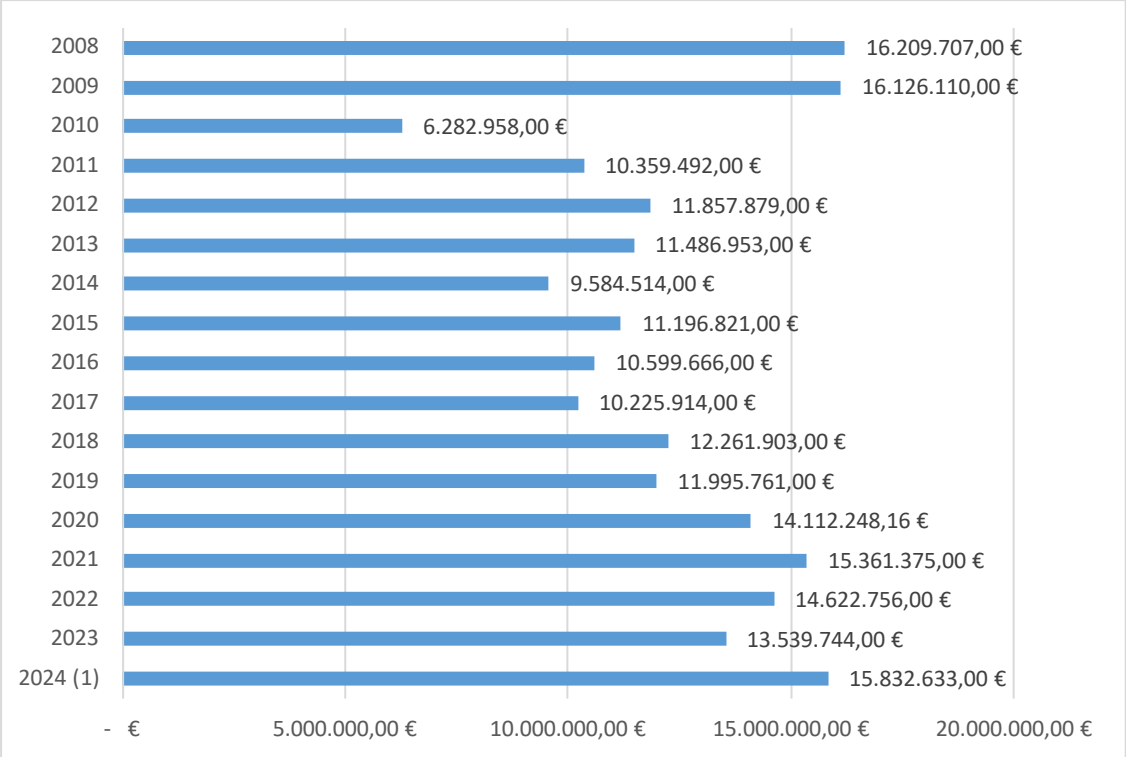
Nr.	Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
411101	Schlüsselzuweisung vom Land	-15.832.633,00	-16.545.101,00	-17.471.627,00	-18.222.907,00
414101	Zuw. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke v. Land	-19.054.446,00	-18.521.456,00	-18.707.993,00	-18.942.319,00
414104	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke v.Land (Festwert/GWG)	-842.588,00	-794.088,00	-746.988,00	-746.988,00
414106	Zuw. u. Zusch. lfd. Zweck Land (Schulpau./-unterh.	-1.000.000,00	-700.000,00	-650.000,00	-1.000.000,00
414201	Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke v. Gemeinden (GV)	-46.879,00	-46.879,00	-46.879,00	-46.879,00
414801	Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke v. übrigen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
416100	Erträge a. Aufl. SOPO aus Zuwendungen (Bund)	-6.332,00	-6.332,00	-6.332,00	-6.332,00
416110	Erträge a. Aufl. SOPO aus Zuwendungen (Land)	-3.959.765,00	-3.959.765,00	-3.959.765,00	-3.959.765,00
416120	Erträge a. Aufl. SOPO aus Zuw. (Gemeinden u. GV)	-11.728,00	-11.728,00	-11.728,00	-11.728,00
416140	Erträge a. Aufl. SOPO aus Zuw. (v. gesetzl. SV)	-1.858,00	-1.858,00	-1.858,00	-1.858,00
416150	Erträge a. Aufl. SOPO aus Zuw. (verb. Unternehmen)	-30.590,00	-30.590,00	-30.590,00	-30.590,00
416170	Erträge a. Aufl. SOPO aus Zuw. (priv. Unternehm.)	-12.381,00	-12.381,00	-12.381,00	-12.381,00
416180	Erträge a. Aufl. SOPO aus Zuw. (übrige Bereiche)	0,00	0,00	0,00	0,00
418101	Erstattung aus der Einheitslastenabrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamt Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	**-40.799.200,00**	**-40.630.178,00**	**-41.646.141,00**	**-42.981.747,00**

Schlüsselzuweisung

Die Schlüsselzuweisung wird basierend auf den Orientierungsdaten 2024 bis 2027 fortgeschrieben. Es ist darauf hinzuweisen, dass die Schlüsselzuweisung, bedingt durch die städtische Steuerkraft und durch gesetzliche Vorgaben der jeweiligen Gemeindefinanzierungsgesetze, erheblichen Schwankungen unterliegen kann.

Zur Verdeutlichung sind die Erträge aus Schlüsselzuweisungen der Jahre 2008 bis 2024 nachfolgend dargestellt.

Entwicklung Schlüsselzuweisung



[1] gemäß Modellrechnung zum GFG 2024

Die grundsätzliche Kritik an der Verfehlung einer gerechten interkommunalen Verteilung im kommunalen Finanzausgleich wird weiterhin aufrechterhalten. Wissenschaftliche Ergebnisse des FiFo Gutachtens der Landesregierung (Gutachten zur Weiterentwicklung des kommunalen Finanzausgleichs) werden in den jeweiligen Gemeindefinanzierungsgesetzen nur teilweise umgesetzt.

Zuweisungen und Zuschüsse vom Land

Die größten Positionen bei den Landeszuwendungen nehmen die Betriebskosten-zuwendungen und Sprachförderungszuschüsse für die Kindergärten, die Zuschüsse für die OGS und Übermittagsbetreuung, Zuwendungen für Asylbewerber, Aufwand- und Unterhaltungspauschale, die Tagespflegestellenzuschüsse ein.

Erträge aus der Auflösung der Sonderposten

Die Erträge resultieren im Wesentlichen zunächst aus dem Anlagevermögen, das ausgehend von der Eröffnungsbilanz fortgeführt wird. Die Pauschalen des Landes werden tendenziell einer investiven Verwendung zugeführt.

Teile der allgemeinen Investitionspauschale werden jedoch auch zur Abdeckung des Festwertaufwandes IT Verwaltung und zur Abdeckung des Festwertaufwandes unbewegliches und bewegliches Vermögen verwendet.

Daneben werden auch Teile der Schulpauschale zur Abdeckung des Festwertaufwandes IT Schule, des unbeweglichen Vermögens im Bereich Lernmittel und für die Bauunterhaltung an Schulen verwendet.

Die rein investive Verwendung, die eine zukünftige Erhöhung der jährlichen Sonderposten-auflösung zur Folge hätte, ist vorerst nicht angedacht. Gerade im Bereich der schulischen Bauunterhaltung wird aktueller Handlungsbedarf für die kommenden Jahre gesehen, der einer Stützung durch die Schulpauschale bedarf.

Die Fortschreibung der Sonderpostenauflösungen erfolgt analog der Jahresrechnung 2022.

4.1.3. sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
sonstige Transfererträge	-620.700,00	-605.700,00	-590.700,00	-575.700,00
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.236.329,00	-16.563.823,00	-16.574.942,00	-16.574.904,00
privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.193.221,00	-1.190.721,00	-1.190.721,00	-1.190.721,00
Kostenerstattungne u. Umlagen	-17.756.298,00	-17.799.429,00	-18.091.785,00	-18.498.466,00
sonstige ordentliche Erträge	-8.665.595,00	-7.234.145,00	-7.083.800,00	-6.944.588,00
Gesamt sonstige Erträge	**-44.472.143,00**	**-43.393.818,00**	**-43.531.948,00**	**-43.784.379,00**

Die Erträge umfassen die Verwaltungsgebühren (insbesondere Einnahmen im Ordnungsamt, Baugenehmigungsgebühren), die Benutzungsgebühren wie Straßenreinigung/Winterdienst, Rettungsdienst, Parkgebühren, Bestattungsgebühren, Elternbeiträge OGS, Elternbeiträge für Kindergärten und Tagespflege sowie Teilnehmergebühren Musikschule.

Im Bereich der Verwaltungsgebühren ist die grundsätzliche Überarbeitung der Verwaltungsgebühren in sämtlichen Abteilungen angedacht. Wie bei den Konsolidierungsmaßnahmen bereits mitgeteilt, finden laufend Erörterungstermine statt. Mögliche Ertragszuwächse werden sich in den kommenden Jahren zeigen.

Die Parkgebühren wurden im Jahr 2012 letztmalig erhöht. Hierbei wurde der Zeitraum der Gebührenpflicht ausgeweitet sowie die jeweilige Tarifstufe verdoppelt. Dies erzielte bereits Mehrerträge in Höhe von rd. 166 TEUR p.a..

Nach 11 Jahren ist nunmehr eine weitere Anhebung der Parkgebühren ab 2024 ff. vorgesehen. Die Parkgebühren für jede angefangene ½ Std. werden von 0,50 € auf 0,80 € erhöht. In der Rathaustiefgarage zzgl. der gesetzlichen MwSt. Es werden Mehrerträge von 360 TEUR p.a. erwartet.

Im Bereich der Elternbeiträge für die Betreuung von Kindern in städtischen Kindertageseinrichtungen, der Kostenbeiträge in der Kindertagespflege und der Elternbeiträge für die offene Ganztagschule wurden die Gebühren zum 01.08.2015 sowie zum 01.08.2018 angehoben. Die wiederkehrende (alle 3 Jahre) Gebührenerhöhung um 5% soll beibehalten werden. Die Gebührenerhöhung steht jedoch unter vorbehaltlicher Zustimmung des Jugendhilfeausschusses. Im Haushaltsjahr 2021 hat die Politik in den zuständigen Gremien beschlossen, von einer Erhöhung gem. den HSK Vorgaben abzusehen. Der Zustimmungsvorbehalt des Jugendhilfeausschusses wurde zwischenzeitlich, da nicht gesetzeskonform, aufgegeben. Die Kitagebühren sollen nunmehr ab dem Kindergartenjahr 2024/2025 um 10% angehoben werden. Weiterhin ist eine Anpassung der Staffelung der Jahreseinkommensgruppen vorgesehen. Es wird mit Mehrerträgen von 163 TEUR in 2024 und ab dem Jahr 2025 in Höhe von 340 TEUR gerechnet.

Die OGS Beiträge sollen ab dem Schuljahr 2024/2025 um 5% angehoben werden. Weiterhin ist die Einführung einer weiteren Einkommensgruppe vorgesehen. Es wird mit Mehrerträgen von 96 TEUR in 2024 und ab dem Jahr 2025 in Höhe von 229 TEUR p.a. gerechnet.

Bei den Bestattungsgebühren wurde eine Neukalkulation in der Friedhofskommission erarbeitet, die 2022 vom Umweltausschuss und Rat beraten wurde. Die Gebühren werden zum 01.01.2023 aktualisiert. Die verbleibende Unterdeckung aus der Kalkulation entspricht einem 30% Grünflächenabschlag und dem PRAP Saldo.

Bei den Rettungsdienstgebühren erfolgt eine Neukalkulation auf Basis des Rettungsdienst-bedarfsplanes. Überdeckungen werden im Rahmen der jeweiligen Jahresabschlüsse passiviert. Nach aktueller Einigung mit den Krankenkassen verbleibt ein Defizit in Höhe der Hälfte der zu erwartenden Fehlfahrten.

Eine kostendeckende Teilnehmergebühr für die Musikschule wurde bereits im Vorgriff auf das Haushaltsicherungskonzept als nicht umsetzbar verworfen. Um eine Kostendeckung zu erlangen müssten die Teilnehmergebühren um rd. 50 Prozent angehoben werden. Eine so massive Gebührenerhöhung hätte, lt. Fachamt, eine schnell sinke Schülerzahl zur Folge, die wiederrum den kostendeckenden Betrieb konterkariert.

Weiterhin umfassen die Erträge die Mieten und Pachten (Gebäudemieten, Containerstandplätze, Grundstücksverpachtungen), sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Einnahmen künstlerische und kulturelle Veranstaltungen, Erträge Holzeinschlag, Entgelte für Mittagessen in städtischen Tageseinrichtungen).

Die Entgelte für Mittagessen in städtischen Tageseinrichtungen sich grundsätzlich kostendeckend gerechnet. Ertragssteigerungen erfolgen somit analog eintretender Aufwandssteigerungen.

Die Bereiche der Kostenerstattungen und Umlagen erfassen im Wesentlichen die Kostenerstattungen für die ARGE, Altersteilzeit und Bundesfreiwilligendienst, Schulsozialarbeit, Unterhaltsvorschuss, Kindertageseinrichtungen, Schülerbeförderungskosten, Kostenerstattung auswärtiger Schüler der Förderschule sowie die Erstattungen im Jugendbereich wie Vollzeitpflege, Heimerziehungskosten anderer Jugendämter, Hilfe zur Erziehung, Hilfen f. junge Volljährige u. sozialpädagogische Hilfen.

Des Weiteren ergeben sich Erstattungen verbundener Unternehmen aus dem Eigenbetrieb SBH und der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH. Seit Gründung der Stadtbetriebe Hennef AÖR bzw. des jetzigen Eigenbetriebs SBH, wird die Inanspruchnahme von Personal- und Sachmitteln (Miete, Nebenkosten, IT, Versicherungsanteile, Druck- und Portokosten, u.ä.) erstattet. Sofern es sich um Sachmittel und Personalkostenanteile des Baubetriebshofes und des Tiefbaus handelt, gehen die höheren Erträge allerdings auch mit entsprechend höheren Aufwendungen aus der Erstattung der Dienstleistungen an die SBH einher.

Die AöR wurde zum 01.01.2023, bei Beibehaltung des Aufgabenzuschnitts, in eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung umgewandelt, die den Namen „Stadtbetriebe Hennef“ (SBH) führt.

Die Reform der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand hätte ab dem 01.01.2023 eine Umsatzbesteuerung vieler Leistungsbeziehungen zwischen Stadt und AöR und damit einhergehend eine zusätzliche Steuerlast von ca. 2 Mio. € p.a. auslöst. Durch die Überführung der AöR in eine juristisch nicht selbständige eigenbetriebsähnliche Einrichtung handelt es sich dann um ein Steuerobjekt, so dass die Leistungsbeziehungen untereinander nicht steuerpflichtig werden. Aktuell ist die Anwendung des § 2b UStG ab dem 01.01.2025 vorgesehen.

4.1.4. außerordentliche Erträge

Nr.	Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
491101	Aktivierung Bilanzierungshilfe Corona-Schäden	0,00	0,00	0,00	0,00
491102	Aktivierung Bilanzierungshilfe Ukraine	0,00	0,00	0,00	0,00
491103	Aktivierung Bilanzierungshilfe Energie	0,00	0,00	0,00	0,00

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung und zur Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes 2024 war bekannt, dass die Isolierungsmöglichkeit, trotz massiver Proteste aus den Kommunen, gem. NKF-CUIG entfällt. Entsprechend entfällt auch der außerordentliche Ertrag.

4.2 Aufwand

Nr.	Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
11	Personalaufwand	56.430.096,00	57.254.427,00	58.372.103,00	59.578.078,00
12	Versorgungs-aufwand	2.258.455,00	2.253.300,00	2.250.348,00	2.246.500,00
13	Aufwendungen für Sach u. Dienstleistungen	35.431.051,00	33.625.309,00	34.442.569,00	34.555.273,00
14	Bilanzielle Abschreibungen	10.734.922,00	10.734.922,00	10.939.922,00	10.939.922,00
15	Transfer - aufwendungen	64.548.376,00	70.354.740,00	71.760.673,00	74.646.875,00
16	sonstige ordentliche Aufwendungen	7.926.044,00	7.824.228,00	8.048.866,00	7.651.461,00
17	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**177.328.944,00**	**182.046.926,00**	**185.814.481,00**	**189.618.109,00**

4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwand

Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personalaufwand	56.430.096,00	57.254.427,00	58.372.103,00	59.578.078,00
Versorgungaufwand	2.258.455,00	2.253.300,00	2.250.348,00	2.246.500,00
Gesamt Personalaufwand	**58.688.551,00**	**59.507.727,00**	**60.622.451,00**	**61.824.578,00**

Wie bei den Konsolidierungsbemühungen bereits erwähnt, erfolgt im Personalbereich die Wiederbesetzung bzw. Nachbesetzung von ausscheidenden Mitarbeitern nach vorheriger umfassender Aufgabenkritik.

Seit Jahren erfolgen Wiederbesetzungen soweit möglich und vertretbar zeitverzögert, wenn möglich auch mit niedrigeren/günstigeren Besoldungs- und Entgeltgruppen. Durchgängig wird weiterhin zunächst versucht, den Bedarf mittels interner Stellenausschreibung abzudecken. Bei externen Stellenausschreibungen wird zudem geprüft, ob es tatsächlich nach erfolgter Probezeit zur Fortsetzung des Arbeitsverhältnisses kommt.

Die fortschreitende Digitalisierung, auch aufgrund COVID-19 bedingter Anforderungen, führt zu weiterem Personalmehrbedarf.

Im Bereich des Brandschutzes werden alle Bemühungen unternommen, um den Sicherheitsstandard bei freiwilligem Engagement aufrechtzuerhalten. Die Ausweitung des Personalbestandes sichert den grundsätzlichen Fortbestand der ehrenamtlichen Feuerwehr.

Signifikante Personalkostensteigerungen sind im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe, insbesondere in der Kindertagesbetreuung, Kindertagespflege, bei den sozialpädagogischen Hilfen sowie bei den Einrichtungen der Jugendsozialarbeit wahrzunehmen. Hier ist auch zukünftig mit steigendem Personalbedarf zu rechnen (weiterer U3 Ausbau und starker Zuzug junger Familien in aktuellen Bebauungsgebieten).

Des Weiteren sind Personalkostensteigerungen im Bereich der Betreuung von Flüchtlingen und Asylbewerbern erkennbar. Die bisherige Praxis, Arbeitsplätze mit verwaltungsinternen Umsetzungen bzw. mit der Übernahme von Auszubildenden abzudecken, wird weiterhin verfolgt.

Im Ordnungsbereich ist festzustellen, dass sich die Polizei aus vielen bewährten Konfliktpräventionsbereichen zurückzieht und das Feld den kommunalen Ordnungshütern gänzlich überlässt. Verschiedene Gespräche mit dem Landrat haben zu keiner befriedigenden Situation für die Kommunen geführt. Mithin ist weiterhin mit Personalkostensteigerung im Bereich des städtischen Ordnungsdienstes zu rechnen. Durch die Einstellung eines zusätzlichen Beigeordneten ist ab dem Jahr 2017 ein weiterer Mehrbedarf zu verzeichnen. Eine dauerhafte Aufgabenverteilung auf den Bürgermeister und einen Beigeordneten, konnte aufgrund des hohen Arbeitspensums nicht beibehalten werden.

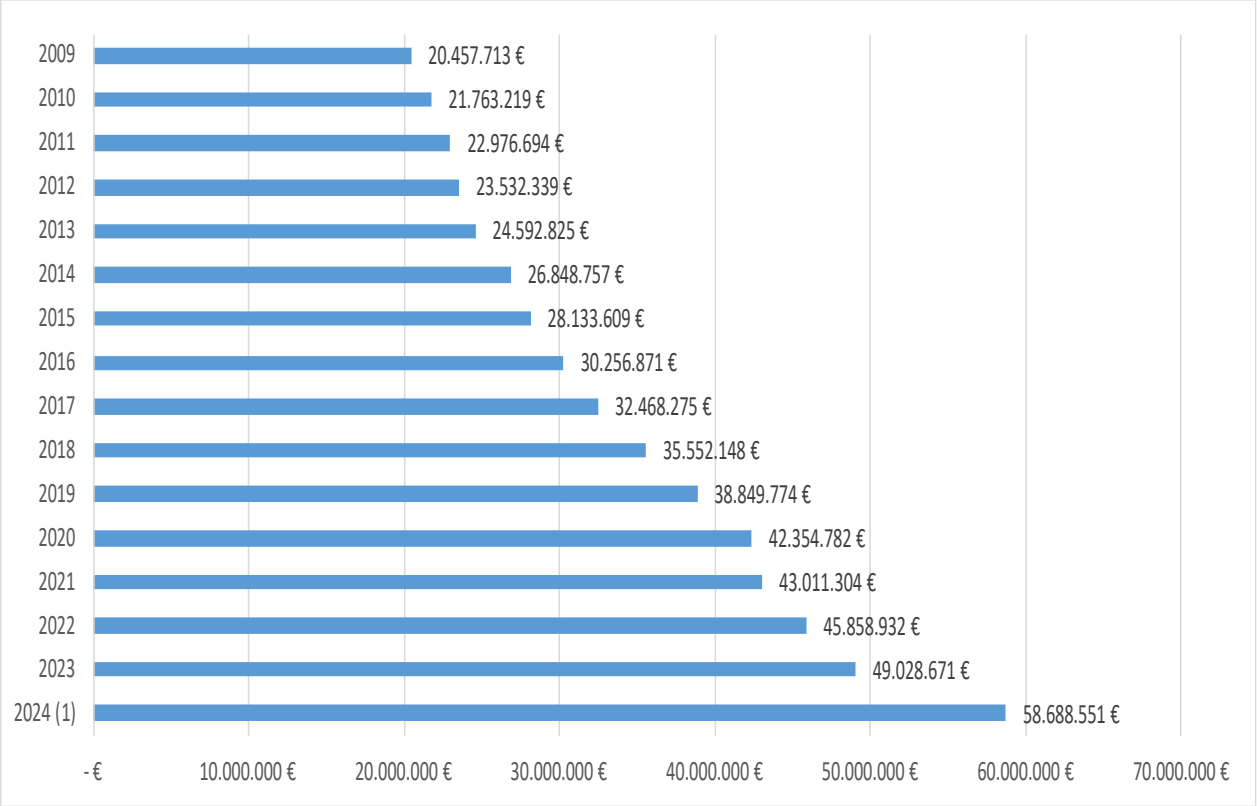
Auch im Planungsbereich und bei der Bauordnung ergeben sich Personalzuwachsbedarfe.

Weitere Schwerpunkte zeigen sich im Bereich des Abwasserwerkes und des Baubetriebshofes. Während die Personalaufwendungen aus dem Abwasserbereich zu 100 % seitens der Stadtbetriebe Hennef ertragswirksam erstattet werden, verbleiben die des Baubetriebshofes zu 100 % bei der Stadt.

Der Personalaufwand des Baubetriebshofes, dessen Kosten sich ebenfalls signifikant erhöht haben, erklärt sich aus der ländlichen Topographie Hennefs. Hier fällt die Unterhaltung von Grün- und Verkehrsflächen, auch durch die Ausdehnung von Wohngebieten, immer stärker ins Gewicht.

Die Fortschreibung der Personal- und Versorgungsaufwendungen erfolgt mit Steigerungsrate für die Jahre 2025 bis 2027.

Entwicklung Personalkosten



[1] gemäß Haushaltsplan 2024

4.2.2 Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.431.051,00	33.625.309,00	34.442.569,00	34.555.273,00

Die Sach- und Dienstleistungen umfassen im Wesentlichen die laufende Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden, die Erstattungen für Aufwendungen v. Dritten an Gemeinden und Gemeindeverbände, die Aufwandserstattungen Bauhof und Tiefbau, die Verbrauchsaufwendung (Gas, Wasser, Strom), den Reinigungs- und Versicherungsaufwand, Lernmittel und Schülerbeförderung, Planungsaufwendungen sowie die sonstigen Aufwendungen. Insbesondere die erhöhten Energiekosten der Jahre 2023 fallen hier ins Gewicht. Ab dem Jahr 2024 wird mit einer Normalisierung des Preisniveaus auf hohem Niveau gerechnet.

Laufende Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden

Die Aufwendungen umfassen die laufende Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden (Instandsetzungsmaßahmen u. Schönheitsreparaturen), die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen und beweglichen Vermögens, die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen und beweglichen Vermögens Festwert.

Der Anteil des Unterhaltungsaufwandes ist im Vergleich zum Gebäudebestand (Bilanzwert 2021 rd. 153,0 Mio. EUR mit durchschnittlichem jährlichen Unterhaltungsaufwand von rd. 2,0 Mio. EUR auf ein Minimum zurückgeführt (jährlich rd. 1,31 %). Zudem verzichtet die Stadt Hennef in Ihrem Gebäudebestand insbesondere auf unterhaltungsaufwendige Sportstätten (Bsp. Schwimmhallen, Freibäder, etc.) und alleinige Veranstaltungshallen.

Der Gebäudebestand der Stadt Hennef besteht im wesentlichem aus Schulbauten sowie aus Dienst- und Verwaltungsgebäuden. Eine Reduzierung des Gebäudebestandes wird aktuell nicht gesehen.

Die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens betrifft inhaltlich den Unterhaltungsaufwand der Infrastruktur (Reit- und Forstwege, Wirtschaftswege, Gewässer und Grünflächen, Löschwasserversorgung, Fahrbahnmarkierungen und Absperrungen sowie letztlich die Parkscheinautomaten). Gerade die Unterhaltung der Wirtschaftswege, die in einer Flächenkommune wie Hennef einen Anteil von 420 km Wegstrecke ausmachen, erfolgt seit Jahren lediglich nur notdürftig.

Die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Festwert) betrifft inhaltlich die Grünflächen und Friedhofsflächen. Auch hier bleibt zu bedenken, dass damit die Instandhaltung aller Grünflächen sowie der 12 Friedhofsflächen bewerkstelligt werden muss. Die diesem Festwert zugrunde liegende Fläche beträgt 692.595 qm. Hier muss das ehrenamtliche Engagement (Pflegekostenzuschüsse) zwangsläufig aufrechterhalten und gegebenenfalls von Zeit zu Zeit auch weiterhin moderat ausgebaut werden. Die katholisch, ländlich geprägte Struktur der Stadt Hennef lässt aktuell eine mögliche Reduzierung der 12 Friedhofsflächen nicht zu.

Erstattung für Aufwendungen v. Dritten an Gemeinden und Gemeindeverbände

Der wesentlichste Bereich für die Erstattungen von Aufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände ist der Bereich der sozialpädagogischen Hilfen in Form von Erstattungen an andere Jugendämter

Einfluss wird seit Jahren auf diesen Bereich genommen. Trotz Ausbaus ambulanter Hilfen und dort zusätzlich investierter Mittel steigen die Hilfen im Bereich Transferaufwand dennoch unaufhaltsam weiter. Lagen die Aufwendungen im Jahr 2010 noch bei rd. 3,6 Mio. Euro, erreichten sie im Jahr 2015 rd. 5,4 Mio., im Jahr 2022 rd. 10,4 Mio. Euro und im Jahr 2023 9,2 Mio. Euro. Im aktuellen Haushaltsplanentwurf zum Haushalt 2024 erhöht sich der Bedarf nochmals auf rd. 11,7 Mio. Euro p.a..

Die Erstattungen für Aufwendungen von Dritten an Zweckverbände (VHS siehe Umlage Zweckverbände) und an private Unternehmen beinhalten ausschließlich den

Leistungsaustausch mit der civitec/regio iT Aachen, deren Kostenstruktur bislang wiederholt seitens der Kommunen kritisch hinterfragt worden ist. Der Aufwand ist von Seiten der Stadt Hennef nicht beeinflussbar.

Die Erstattungen für Aufwendungen von Dritten an gesetzliche SV betreffen allein die Personalabrechnung, die die RVK für die Stadt vornimmt. Im Rahmen der Haushaltskonsolidierungsüberlegungen wurde auch eine Rückverlagerung der Aufgabe zur Stadt geprüft, letztendlich aber wegen höherem eigenen Personalbedarfs und höherer zu erwartender Aufwendungen, auch vor den rechtlichen Erfordernissen, verworfen.

Erstattung Aufwand Baubetriebshof

Die Baubetriebshofleistungen umfassen auch die Erstattungen für die seit 2012 an die Stadtbetriebe verkaufte Straßenbeleuchtung. Trotz steigender Personalkosten werden massive Bemühungen unternommen, die Aufwendungen stabil zu halten.

Die Erstattungen an den Baubetriebshof, der Dienstleister der Stadt in den Stadtbetrieben ist, sind auf das unabdingbar notwendige Maß zurückgefahren worden. Hier bleibt zu berücksichtigen, dass es sich in Hennef, wie bereits ausgeführt, um eine Flächenkommune handelt (Katasterfläche 10,6 ha davon unter anderem 192 ha Erholungsflächen und 854 ha Verkehrsflächen). Alle Bemühungen die Unterhaltungs- und Pflegestandards einzuschränken werden durch jährliche Preissteigerungen konterkariert. Der Ressourceneinsatz unterliegt der ständigen Prüfung entsprechend den Anforderungen der Fachämter.

Erstattung Aufwand Tiefbau

Erneut ist auf die Fläche zu verweisen. Die Oberflächenentwässerungsgebühr, die an die Stadtbetriebe (Sparte Abwasser), zu entrichten ist, beläuft sich auf jährlich rd. 2,3 Mio. Euro. Für die Straßenunterhaltung einschließlich Straßenbeleuchtung werden trotz des hohen Bilanzvolumens (108,3 Mio. €) für Fremdunternehmer bzw. über den Baubetriebshof jährlich nur rd. 5,4 Mio. Euro veranschlagt (rd. 4,99 % zur Substanzerhaltung).

Die Kommune wirtschaftet hier aufgrund vorhandener Sparzwänge bereits seit Jahren nicht mehr werterhaltend.

Verbrauchsaufwendungen, Reinigungs- und Versicherungsaufwand

Im Bereich der Verbrauchsaufwendungen für Gas, Strom, Frisch- und Abwasser konnte, aufgrund von Sanierungen, nicht zuletzt mittels Konjunkturpaket, von relativ stabilen Kosten in den letzten Jahren ausgegangen werden. Aufgrund der aktuellen Energiekrise ist dies nicht mehr möglich. Die aktuelle Strom- und Gasausschreibung für die Jahre 2024 und 2025 hat zu, dem aktuellen Preisniveau, entsprechenden Ergebnissen geführt. Die Fortschreibung ab dem Jahr 2026 ist erfolgt.

Der Reinigungsansatz konnte nicht festgeschrieben bleiben und ist steigend. Auf hier fallen die hohen Personalkostenzuwächse, die Gesamtschule Hennef West, der Kita-Ausbau, die neuen Feuerwehren sowie die Neuausschreibung der Reinigungsleistungen ins Gewicht. Weitere Reduzierungen des Reinigungsstandards sind nicht möglich. Auf den Einsatz von eigenem Reinigungspersonal wird bereits seit Jahren verzichtet.

Die Versicherungsleistungen haben zwecks Kostenminimierung in den letzten Jahren wiederholt im Rahmen von Konsolidierungsbemühungen auf dem Prüfstand gestanden. Der GVV ist hier weiterhin wesentlicher Vertragspartner der Stadt Hennef. Auch hier fallen die hohen inflationär bedingten Kostensteigerungen ins Gewicht.

Daneben Preissteigerungen immer noch Objekte hinzukommen (Kita-Ausbau) bzw. durch Sanierung, Nutzungsänderung entsprechende Verträge zu aktualisieren sind, wird nicht mit rückläufigem Aufwand gerechnet.

Die Steuern und Abgaben für die Parkhäuser (BgA) steigen unbeeinflussbar wegen einer Einheitswertfortschreibung des Finanzamtes.

Der Unterhaltungsaufwand für Kfz betrifft den städt. Fuhrpark und die Feuerwehr. Der städtische Fuhrparkt ist auf Leasingfahrzeuge umgestellt, eigene Fahrzeuge werden somit nur in der Feuerwehr und im Stadtordnungsdienst gehalten. Eine Reduzierung des Fahrzeugbestandes wird zünftig nicht gesehen bzw. ist im Ausbau (Fahrzeug für die Gebäudeunterhaltung und ASD – Amt 51).

Lernmittel und Schülerbeförderung

Die Ausstattung der Schulen mit Lernmitteln unterliegt Schwankungen (Schülerzahlen), wird aber seit Jahren nur in unabdingbarem Umfange unter Berücksichtigung eines Eigenanteils umgesetzt. Die Lernmittel sind durch die Stadt nicht beeinflussbar (siehe Durchschnittsbetragsverordnung zum § 96 Abs. 5 SchulG).

Gleiches gilt für den Aufwand im Bereich der Schülerbeförderung. Insgesamt wirkt sich hier die ländliche Gemeindestruktur grundsätzlich unbeeinflussbar, belastend aus.

Planungsaufwendungen sowie die sonstigen Aufwendungen

Die Aufwendungen der Förderung von künstlerischen und kulturellen Veranstaltungen werden ferner ständig fortgeschrieben und mögliche Sparpotenziale genutzt. So entfällt die Teilnahme am Siegtal-Festival zugunsten einer Beschränkung auf eigene kulturelle Angebote.

Gleiches gilt für die Aufwendungen im Jugendbereich. Verschiedenste Förderprojekte der Jugendarbeit stehen aktuell zur Diskussion. Auch hier sollen mögliche Sparpotenziale genutzt werden.

4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen

Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Bilanzielle Abschreibungen	10.734.922,00	10.734.922,00	10.939.922,00	10.939.922,00

Die Fortschreibung erfolgt auf der Grundlage der Jahresrechnung 2022. Eine Steigerungsrate ist nicht vorgesehen. Mit einem Rückgang der bilanziellen Abschreibung ist nicht zu rechnen, da nicht mit einem Rückgang der städtischen Investitionstätigkeit zu rechnen ist.

Wie bei den Ertragsauflösungen der Sonderposten bereits erörtert, wird bei lfd. Investitionen darauf geachtet, die investiven Pauschalen möglichst langlebigen Wirtschaftsgütern zuzuordnen, um langfristig den Abschreibungsaufwand durch Sonderpostenauflösungen zu kompensieren. Dies soll auch zukünftig so beibehalten werden.

Die für die Stadt Hennef geltenden wirtschaftlichen Nutzungsdauern (Abschreibungszeiträume) wurden unter Anwendung der NKF – Rahmentabelle für Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände erarbeitet. Die IT-Nutzungsdauern sowie die Nutzungsdauern bei Gebäuden wurden im Zuge der Konsolidierungsmaßnahmen erneut überprüft, um ggf. den Abschreibungsaufwand zu optimieren.

Eine Anhebung der Nutzungsdauer der IT-Systeme wurde als ungeeignet angesehen, da hier bereits die vertretbaren Höchstnutzungsdauern angewendet werden.

Der städtische Gebäudebestand wurde zum 01.01.08 bewertet. Die Bewertung erfolgte anhand der vorhandenen Bausubstanz. Die festgesetzten Restnutzungsdauern bei Bestandsgebäuden orientieren sich somit an der Bausubstanz sowie an der baulichen Nutzung.

Die Ermittlung der Zeitwerte gab Rückschlüsse über die sinnvollerweise anzusetzenden Nutzungsdauern. Da die Nutzungsdauer somit sachgereicht ermittelt wurde, wird kein Optimierungsbedarf erkannt.

2022 wurde der Gebäudebestand zudem einer Inventur unterzogen. Es ergaben sich keine nennenswerten Korrekturen.

Ab dem Jahr 2026 ist die Abschreibung gem. NKF-CUIG der isolierten Haushaltsschäden veranschlagt.

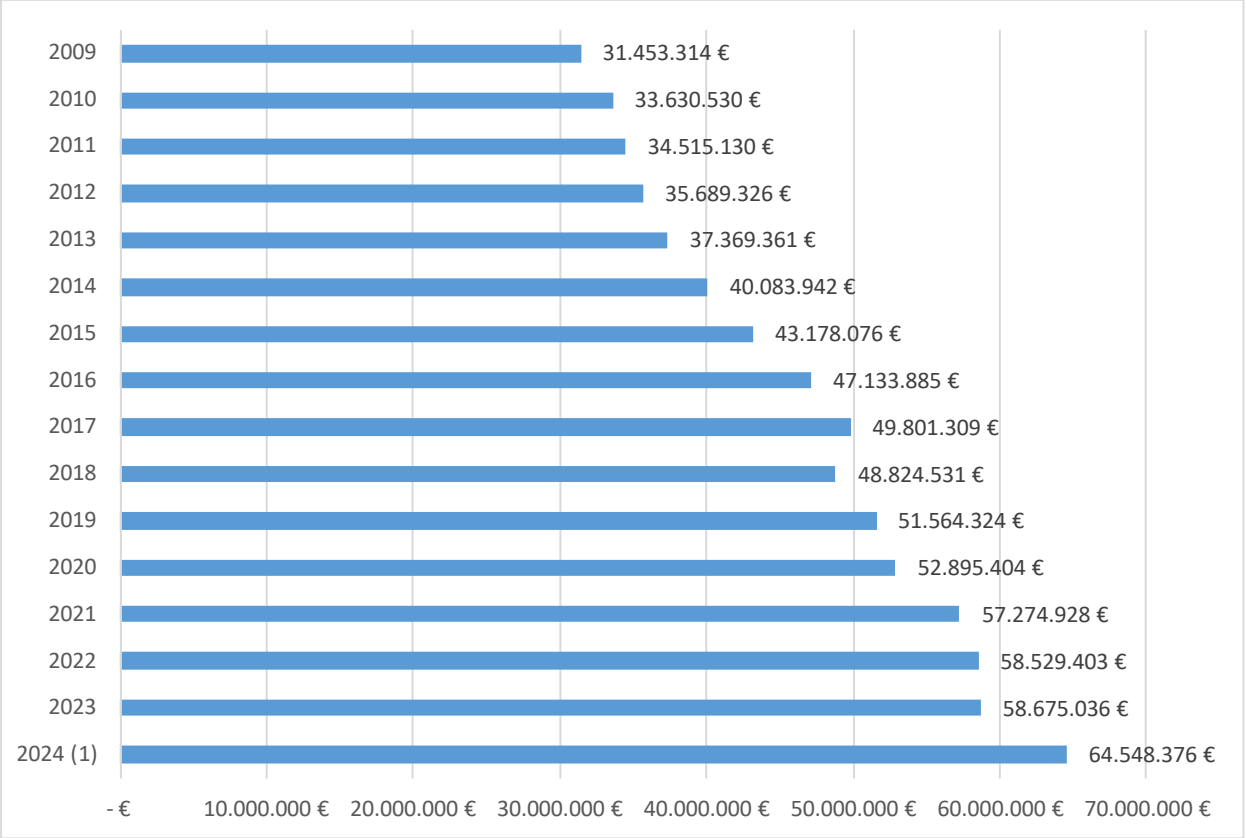
4.2.4 Transferaufwand

Nr.	Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
531101	Zuweis. u. Zusch. für lfd. Zwecke an Zweckverbände	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
531301	Zuweis. u. Zusch. für lfd. Zwecke an Land	690.000,00	690.000,00	690.000,00	690.000,00
531801	Zusweisungen u. Zusch. f.lfd. Zwecke a. übrige Bereiche	16.761.884,00	17.246.518,00	17.649.632,00	18.102.696,00
533101	Soz. Leist. an nat. Personen ausserhalb Einrichtung	7.988.500,00	7.988.500,00	7.988.500,00	7.988.500,00
533102	Soz. Leist. an nat. Personen ausserhalb Einrichtunen (Asyl)	1.825.000,00	1.825.000,00	1.825.000,00	1.825.000,00
533201	Soz. Leist. an nat. Personen innerhalb Einrichtungen	5.635.000,00	5.635.000,00	5.635.000,00	5.635.000,00
533202	Soz. Leist. an nat. Personen innerhalb Einrichtungen (Asyl)	0,00	0,00	0,00	0,00
533901	sonstige sozial Leistungen	1.412.000,00	1.412.000,00	1.412.000,00	1.412.000,00
533902	Krankenhilfekosten innerhalb u. ausser-halb Einricht.	405.000,00	405.000,00	405.000,00	405.000,00
534101	Gewerbesteuer-umlage	2.037.000,00	2.173.000,00	2.278.000,00	2.348.000,00
534201	Finanzierungsbet. Fonds Deutsche Einheit	0,00	0,00	0,00	0,00
534202	Umlage Neuordnung Länderfinanzaus.	0,00	0,00	0,00	0,00
537101	Solidarbeitrag	0,00	0,00	0,00	0,00
537201	Kreisumlage	23.744.887,00	28.866.415,00	29.698.748,00	31.995.090,00
537601	Kreisumlage Mehrbelastung ÖPNV	3.210.105,00	3.274.307,00	3.339.793,00	3.406.589,00
539101	sonstige Transfer-aufwendungen	815.000,00	815.000,00	815.000,00	815.000,00
	Gesamt Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	**64.548.376,00**	**70.354.740,00**	**71.760.673,00**	**74.646.875,00**

Die Aufwendungen umfassen im Wesentlichen die Umlagen an Zweckverbände, Betriebskostenzuschüsse an Kitas, Zuschüsse an Träger der OGS, Leistungen für Asylbewerber, Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage sowie die sonstigen Transferaufwendungen.

Zu den Ansätzen der Gewerbesteuerumlage erfolgt eine individuelle Berechnung basierend auf den zu erwartenden Gewerbesteuererträgen.

Entwicklung Transferaufwand



[1] gemäß Haushaltsplan 2024

Umlage Zweckverbände

Die Umlagen an Zweckverbände (zu nennen sind die Umlage an die Wasserverbände, die Umlage an den Volkshochschulzweckverband) sind, aufgrund der bisherigen Erfahrungen, seitens der Kommunen nicht beeinflussbar.

Zuschüsse an Träger OGS

Das OGS Angebot der Stadt wird anhaltend stark nachgefragt. In den meisten Fällen sind beide Elternteile berufstätig und auf einen OGS-Platz angewiesen. Zudem ist ab dem Jahr 2026 ein gesetzlicher Anspruch auf einen OGS-Platz vorgesehen. Mit einem Rückgang der Nachfrage ist zukünftig, auch im Hinblick auf die Integration von Flüchtlingskindern und der Inklusion von Kindern mit Handicaps, nicht zu rechnen. Die Zuschüsse werden soweit möglich durch Landeszuweisungen und Elternbeiträge kompensiert.

Ein kostendeckendes OGS Angebot wurde im Zuge der Haushaltskonsolidierungen erörtert, jedoch als nicht umsetzbar verworfen. Eine Kostendeckung ist nur mit radikalen Qualitätseinschränkungen machbar, die seitens der Elternschaft und der Schulen nicht gewünscht sind. Für die Stadt stellt sich die OGS als eine pflichtige Aufgabe dar.

Betriebskostenzuschüsse an Träger von Kindertagesstätten

Die Betriebskostenzuschüsse an Träger von Kindertagesstätten sind durch das Kinderbildungsgesetz festgesetzt und durch die Stadt nicht beeinflussbar.

Eine zukünftige Reduzierung der Kindertagesstätten wird aktuell nicht gesehen. Durch den in den letzten Jahren anhaltenden Ausbau neuer Wohngebiete und der Ansiedlung junger Familien wird auch weiterhin mit einer hohen Nachfrage nach Kita-Plätzen gerechnet. Ein weiterer Kita-Ausbau in Hennef Warth in bereits in Planung.

Unter der geänderten Haushaltslage der Stadt Hennef sind jedoch die freiwilligen Zuschüsse der Stadt an die Träger der Kitas zu überprüfen. Eine Aktualisierung der Förderrichtlinie wird veranlasst.

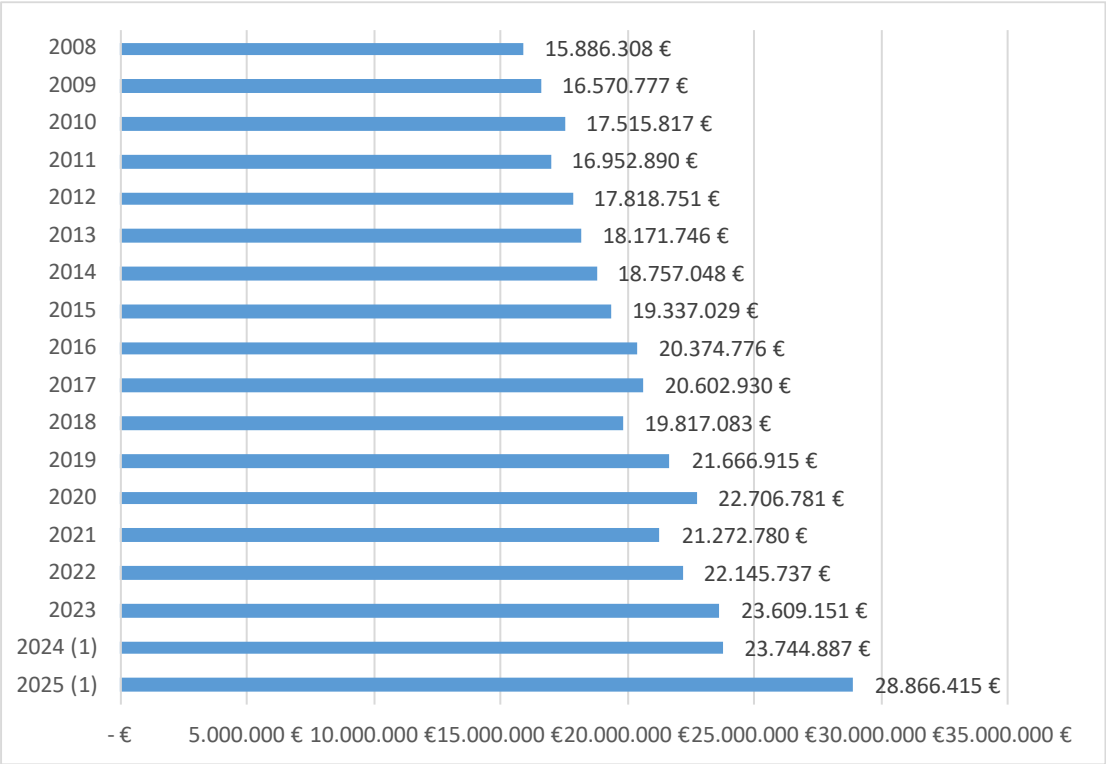
Leistungen für Asylbewerber

Die sozialen Leistungen an Asylsuchende sind durch die Stadt ebenfalls nicht beeinflussbar. Mit einem Rückgang der Aufwendungen ist in den Folgejahren, nicht zu rechnen.

Kreisumlage

Die Kreisumlage ist einer der größten Kostenblöcke. Die Entwicklung der Kreisumlage der Jahr 2008 bis 2023 ist nachfolgend dargestellt.

Entwicklung Kreisumlage



[1] gemäß Haushalt 2024

Die Kreisumlage macht rd. 13,39 % der ordentlichen Aufwendungen aus, sie stellt damit einen maßgeblichen Aspekt der gesamten Aufwandsseite dar, ohne dass sie seitens der Stadt Hennef beeinflussbar bzw. durch weitere interne Konsolidierungsbemühungen im eigenen Aufgabenbereich kompensierbar wäre.

Die Kreisumlage ist in 2024 im Vergleich zum Vorjahr 2023 wieder leicht steigend. Durch den in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehen hohen Kreisumlagehebesatz in 2025, steigt die Kreisumlage in 2025 massiv an. Wir gehen weiterhin davon aus, dass der Kreis der angespannten finanziellen Situation der Kommunen durch eigene Konsolidierungsmaßnahmen Rechnung trägt und sich betragsmäßig an die Vorgaben des Kreishaushalts hält bzw. ggf. auftretende Rückzahlungen weiterleitet.

Gewerbesteuerumlage

Die Gewerbesteuerumlage orientiert sich am Gewerbesteueransatz. Schwankungen sind somit im Kontext mit der Ertragsseite zu sehen und entziehen sich städtischer Einflussnahme. Der Vervielfältiger beträgt 35%.

Sonstige Transferaufwendungen

Auch im Bereich der sonstigen Transferaufwendungen leistet die Stadt unbeeinflussbar ihren Beitrag zu den Krankenhausfinanzierungskosten des Landes in Höhe von aktuell jährlich 820 TEUR.

Der Eigenbetrieb Stadtentwicklung und das Abwasserwerk sind zum 01.01.2008 in die Anstalt öffentlichen Rechts übergegangen, die zudem Dienstleister für den Bereich Tiefbau und die Aufgaben des Baubetriebshofes wurde. Die AöR wurde zum 01.01.2023, bei Beibehaltung des Aufgabenzuschnitts, in eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung umgewandelt.

Der Ausgleich von Jahresfehlbeträgen dieser eigenbetriebsähnlichen Einrichtung durch die Stadt Hennef ist als Risikofaktor nicht ersichtlich.

4.2.5 sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
sonstige ordentliche Aufwendungen	7.926.044,00	7.824.228,00	8.048.866,00	7.651.461,00

Die Aufwendungen umfassen im Wesentlichen die besonderen Aufwendungen für Beschäftigte, die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, die Aufwendungen für Honorarkräfte in den Bereichen Musikschule und OGS, Mieten und Pachten, den Leasingaufwand, die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten sowie Prüfungen, den Geschäftsaufwand, die Verbrauchsmittel und die Wertveränderungen des Anlage- und Umlaufsvermögens.

Besondere Aufwendungen für Beschäftigte

Die durchschnittlichen Aufwendungen der Jahr 2012 bis 2016 lagen hier bei rd. 306 TEUR p.a. Es handelt sich schwerpunktmäßig um Fahrtkostenerstattungen und Seminargebühren. Der Planansatz 2018 in Höhe von 442 TEUR wurde in 2019 auf rd. 434 TEUR zurückgeführt. Das Jahr 2021 schließt hier mit einem Ergebnis von 473 TEUR ab und konnte somit auf niedrigem Niveau gehalten werden. Auch das Jahr 2022 schloss mit 431 TEUR unter dem Ansatz ab. Ab dem Jahr 2024 erfolgt die Mittelanmeldung auf Verbrauchsniveau des Jahrs 2022. Mögliche Sparpotenziale werden weiterhin konsequent verfolgt und umgesetzt.

Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten

Die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten betreffen die Bereiche Sitzungsgelder für Mandatsträger sowie ehrenamtliche Feuerwehrkräfte.

Die Reduzierung der Anzahl von Sitzungen auf ein Minimum wird angestrebt. Auf die Anzahl der Fraktionssitzungen kann jedoch kein Einfluss genommen werden, zudem dienen diese Sitzungen der Entscheidungsfindung, so dass die Häufigkeit gegebenenfalls auch der Auseinandersetzung komplexer Sachverhalte, die vielen Mandatsträgern nicht geläufig sind, geschuldet bleibt. Zu beachten ist hier, dass zum 01.01.2017 eine Aufwandsentschädigung für Ausschussvorsitzende neu eingeführt wurde.

Die EntschädigungsVO wurde zum 01.01.2022 aktualisiert, entsprechend ergibt sich ein Mehrbedarf.

Aufwendung für Honorarkräfte

Die Aufwendungen für Honorarkräfte betreffen die Bereiche der Musikschule und der OGS. Besonders im Bereich der Musikschule wird damit auf die Einstellung von tariflich Beschäftigen verzichtet. Der Aufwand entsteht folglich auch nur dann, wenn gebührenpflichtige Unterrichtsstunden eingekauft werden. Zur Stärkung des Gemeinwohls halten auch die Mandatsträger ein attraktives Musikschul- und Ganztagsbetreuungsangebot trotz der finanziellen Lage der Stadt weiterhin für notwendig.

Mieten und Pachten

Die Mieten und Pachten sind wegen der Miete für das Mehrgenerationenhaus seit 2014 erhöht, sie steigen wegen der Anmietung der Verwaltungsgebäude, in der Josef-Dietzgen-Str., In der Aue (Verwaltungsgebäude SBH), Bahnhofstr. und Lindenstr. 3 für Feuerwehr, Rettungsdienst, Katastrophenschutz, Revision, Gebäudemanagement, Bauordnung, Tiefbau Stadtordnungsdienst und Jugendamt. Für den im Mehrgenerationenhaus untergebrachten Kindergarten fließen jedoch auch Mieterträge an die Stadt zurück. Mit einem Rückgang der Mietaufwendungen ist zukünftig jedoch nicht zu rechnen.

In 2017 ergaben sich bereits hohe Aufwandssteigerungen in einer Größenordnung von 990.000 €, die auf die Unterbringungskosten für zugewiesene Asylbewerber zurückzuführen sind. Die Unterbringung soll zukünftig dezentral (angemieteter Wohnraum) sowie teils zentral (Gemeinschaftsunterkünfte) erfolgen.

Eine Aufwandsreduzierung konnte hier auf rd. 900 TEUR realisiert werden. Mögliche Sparpotenziale werden auch hier konsequent verfolgt und umgesetzt. Es besteht eine aktuelle Unterbringungssatzung.

Der aktuell anhaltende Flüchtlingszustrom insbesondere bedingt durch den Krieg in der Ukraine, macht die Anpachtung von Grundstücken und die Anmietung von Wohncontainer erforderlich. Die Aufwendungen steigen hier nochmals in den Jahren 2024 bis 2027 erheblich an.

Leasingaufwand

Der Leasingaufwand entsteht im wesentlichem im Bereich des Fuhrparkes. Die Bereitschaft, den Privat-PKW für Dienstfahrten einzusetzen, ist angesichts der Entschädigungspauschalen, die auf niedrigem Niveau verharren, nicht immer gegeben, so dass für städtische Einsätze

mehr Fahrzeuge vorgehalten werden müssen (z. Bsp. Vollstreckung, Hausmeister, kommunaler Ordnungsdienst, ASD). Mögliche Sparpotenziale werden auch hier konsequent verfolgt und umgesetzt.

Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten sowie Prüfungen

Auch im Bereich der Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten/Diensten werden mögliche Sparpotenziale, trotz steigender Verfahrens- und Prozesskosten, verfolgt und umgesetzt. Grundsätzlich wird jeder Fall vor einer neuen Beauftragung kritisch hinterfragt. Der Aufwand für Prüfungen, hier der doppischen Jahresabschlüsse ab 2008, der Gesamtabschlüsse ab 2010 und für erforderliche Prüfungen der GPA Herne kann nicht entfallen, da aus heutiger Sicht in den nächsten Jahren nicht auf externe Prüfungsunterstützung verzichtet werden kann bzw. die GPA Prüfungen vorgenommen werden müssen.

Geschäftsaufwand und Verbrauchsaufwendungen

Der Geschäftsaufwand sowie auch die Verbrauchsaufwendungen wurden wiederholt einer eingehenden Prüfung und Reduktion unterzogen. Bestehende Ausgabestandards werden regelmäßig kritisch hinterfragt und ggf. eingeschränkt. Die Aufwendungen sind auf das unerlässlich Notwendige zurückgeführt.

Wertveränderungen des Anlage- und Umlaufsvermögens

Bei den Wertveränderungen des Umlaufvermögens wird seit 2010 ein Ansatz für Forderungswertberichtigungen im Haushalt berücksichtigt. Trotz Vollziehungsaußendienst und Amtshilfe bleibt immer wieder ein Teil des Forderungsaufkommens uneinbringlich.

Bezüglich Wertveränderungen des Anlagevermögens ist auszuführen, dass Buchverlusten dergestalt entgegengewirkt wird, dass die Anlagenbuchhaltung auf möglicherweise abgehende Buchwerte hin überprüft wird. Bei Vermögenserlösen wird durch Einbeziehung der Anlagenbuchhaltung mithin im Vorfeld darauf geachtet, zumindest die Buchwerte zu realisieren.

Vermögenserlöse werden zur Erhaltung des Anlagevermögensbestandes für Reinvestitionen verwendet.

4.3 Finanzergebnis

Nr.	Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
19	Finanzerträge	-2.485.000,00	-3.207.000,00	-3.131.030,00	-2.380.000,00
20	Zinsen und sonstige Finanz-aufwendungen	5.459.500,00	5.614.500,00	5.661.500,00	5.793.500,00
	Finanzergebnis	**2.974.500,00**	**2.407.500,00**	**2.530.470,00**	**3.413.500,00**

4.3.1 Finanzerträge

Nr.	Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
461503	Zinserträge v. AöR	0,00	0,00	0,00	0,00
461702	Zinserträge von Kreditinstistiuten privatrechtl.	0,00	0,00	0,00	0,00
461704	Zinserträge von Kreditinstistiuten (Zinsmanagement)	-1.030.000,00	-952.000,00	-876.030,00	-802.000,00
465101	Gewinnanteile a. verb. Unternehmen / Beteil. (GWG)	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00
465102	Gewinnanteile a. verb. Unternehmen / Beteil. (KSK)	-350.000,00	-350.000,00	-350.000,00	-350.000,00
465103	Gewinnanteile a. verb. Unternehmen / Beteil. (Stadtwerke)	-700.000,00	-1.500.000,00	-1.500.000,00	-700.000,00
465104	Gewinnant. a. verb. Unternehm. u. Beteil. (Netz)	-350.000,00	-350.000,00	-350.000,00	-473.000,00
	Finanzerträge	**-2.485.000,00**	**-3.207.000,00**	**-3.131.030,00**	**-2.380.000,00**

Im Bereich der Zinserträge ist im Jahr 2023 einmalig die Abführung der kalkulatorischen EK-Verzinsung durch die Stadtbetriebe Hennef etatisiert. Die Zinserträge entfallen ab dem Jahr 2024 wieder.

Die Gewinnbeteiligungen ergeben sich jeweils aus den abgefragten Mitteilungen der Gesellschaften und werden jährlich entsprechend fortgeschrieben. Ab dem Jahr 2025 ergibt sich eine erhöhte Gewinnbeteiligung durch die Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH.

Zur Stärkung des Unternehmens sowie zur Sicherung der zukünftigen Ertragsfähigkeit erfolgt ab 2023 bis 2026 eine Reduzierung der Gewinnausschüttung der Hennef Sieg Netz GmbH & Co. KG auf die Mindestrendite der Stadt in Höhe von 350 TEUR p.a. Der übrige zu erwartende Gewinn verbleibt im Unternehmen zur Stärkung des Eigenkapitals.

Eine Wachstumsrate bei den weiteren Finanzerträgen ist nicht vorgesehen, da die Zinserträge sowie die Gewinnanteile an verb. Unternehmen von der Stadt nicht beeinflussbar sind.

Insbesondere die erhöhten Kapitalmarktzinsen (3M-Euribor) lassen Mehrerträge bei den Zinserträgen erwarten. Die Mehrerträge werden durch die Zinsmehraufwendungen allerdings wieder aufgezehrt.

4.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Nr.	Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
551702	Zinsaufwendungen	2.192.000,00	2.444.000,00	2.588.000,00	2.814.000,00
551703	Zinsaufwendungen Kassenkredite	2.020.000,00	2.020.000,00	2.020.000,00	2.020.000,00
551704	Aufwand für Zins-Management	1.226.000,00	1.129.000,00	1.032.000,00	938.000,00
551802	Zinsaufwand GwSt.-Erstattung	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
559101	Kreditbeschaf-fungskosten	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Zinsaufwand	5.459.500,00	5.614.500,00	5.661.500,00	5.793.500,00

Die anhaltende Investitionstätigkeit der Stadt erfordert, auch bei aktiv betriebener Entschuldungspolitik, die Aufnahme bzw. Umschuldung von Investitionskrediten.

Die anhaltenden Jahresfehlbeträge führen ebenfalls zur weiteren Aufnahme von Liquiditätskrediten, die beim tagesaktuellen Liquiditätsbedarf sich letztlich im steigenden Zinsaufwand wiederfinden.

Insgesamt versucht die Stadt Hennef, durch den Einsatz derivativer Finanzinstrumente das Zinsrisiko zu steuern und hierdurch die Belastungen durch Kreditaufwendungen gering zu halten.

Auch sollen zukünftig, soweit möglich, die zinsgünstigen Förderprogramme der NRW.Bank u.ä. genutzt werden.

Durch die Leitzinserhöhungen der EZB wird sich die Finanzierung der Investitions- und Liquiditätskredite verteuern. Es ist zukünftig mit weiterhin steigenden Finanzaufwendungen zu rechnen.

5 Freiwillige Aufgaben

Für den Bereich der freiwilligen Aufgaben wurde wie im Vorjahr eine detaillierte Analyse in Zusammenarbeit mit allen Fachämtern der Stadt Hennef vollzogen. Die Aufstellung der freiwilligen Aufgaben, mit Begründung, ist als Anlage beigefügt.

Es ist festzustellen, dass die freiwilligen Aufwendungen steigen. Von aktualisierten 1.857.623 € im Jahr 2022 und 2.741.957 € im Jahr 2023 auf nunmehr aktuelle Aufwendungen im Haushalt 2024 in Höhe von 2.759.384 €. Die Steigerung liegt u.a. in folgenden Sachverhalten begründet:

- Erhöhung lfd. Zuschussbedarf Heimatpflege
- Erhöhter Aufwand für das Interkult
- Erhöhung Maßnahmen Klimaschutz
- Erhöhung Maßnahme Mietspiegel
- Erhöhung Maßnahme Deutschlandticket

Gemessen an den gesamten Aufwendungen des Jahres 2024 (182.788.444 € vgl. Haushaltssatzung) macht der Anteil der freiwilligen Aufwendungen gerade einmal knapp 1,89 % aus. Den freiwilligen Aufwendungen stehen Erträge in Höhe von 1.141.059 € gegenüber, die einen Teil der Aufwendungen (insbesondere den erhöhten Aufwand bei den kulturellen Veranstaltungen) kompensieren.

Setzt man die freiwilligen Aufwendungen der letzten Jahre ins Verhältnis zum Gesamtaufwand, so zeigt sich, dass der Anteil nahezu konstant gehalten wird.

HHJ	Gesamtaufwand	freiwillige Aufwendungen	**% Anteil am Gesamtaufwand**
2018	130.835.961,00 €	1.889.152,00 €	**1,44%**
2019	136.208.227,00 €	1.819.453,00 €	**1,34%**
2020	142.428.007,00 €	2.132.873,00 €	**1,50%**
2021	148.436.999,50 €	1.723.075,00 €	**1,16%**
2022	155.545.613,00 €	1.857.623,00 €	**1,19%**
2023	166.424.858,00 €	2.741.957,00 €	**1,65%**
2024	182.788.444,00 €	3.453.756,00 €	**1,89%**

Die Politik hat sich trotz des Haushaltssicherungserfordernisses klar für eine Aufrechterhaltung des, dem Gemeinwohl geschuldeten, geringen Bereichs freiwilliger Aufgaben ausgesprochen.

Im Bereich der Heimatpflege werden zum Beispiel wertvolle ehrenamtliche Arbeiten vorgenommen, die honoriert werden müssen, damit sie weiter erbracht werden und nicht viel teurer durch die Stadt selbst zu erledigen sind (kleine Grünflächen und Spielplätze in den Außenorten etc.).

6 Jahresergebnis

Nr.	Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
10	ordentliche Erträge	171.718.468,00	176.618.151,00	181.674.769,00	186.326.122,00
17	ordentliche Aufwendunngen	-177.328.944,00	-182.046.926,00	-185.814.481,00	-189.618.109,00
18	**ordentliches Ergebnis**	**-5.610.476,00**	**-5.428.775,00**	**-4.139.712,00**	**-3.291.987,00**
19	Finanzerträge	2.485.000,00	3.207.000,00	3.131.030,00	2.380.000,00
20	Zinsen und sonstige Finanz-aufwendungen	-5.459.500,00	-5.614.500,00	-5.661.500,00	-5.793.500,00
21	Finanzergebnis	-2.974.500,00	-2.407.500,00	-2.530.470,00	-3.413.500,00
25	außerodentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
27	globaler Minderaufwand	3.546.579,00	3.640.939,00	3.716.290,00	3.792.362,00
	Jahresergebinis	**-5.038.397,00**	**-4.195.336,00**	**-2.953.892,00**	**-2.913.125,00**

Wie die Jahresergebnisse aufzeigen, kann der gemäß § 76 GO NRW geforderte Haushaltsausgleich im Haushaltsjahr 2025 nicht dargestellt werden. Das Haushaltssicherungskonzept ist somit nicht genehmigungsfähig. Die Haushaltsberatungen müssen hier durch Standardabsenkungen bzw. Steuererhöhungen erst noch eine Genehmigungsfähigkeit herstellen. Bis dies nicht erfolgt ist, verbleibt die Stadt in der vorläufigen Haushaltsführung nach § 82 GO NRW.

Inhaltsverzeichnis

zum Stellenplan

des Haushaltsplans der Stadt Hennef (Sieg)

für das Haushaltsjahr 2024

- Stellenpläne
  - Stellenplan Teil A - Beamte
  - Stellenplan Teil B - Tariflich Beschäftigte
- Stellenübersicht der Stadt Hennef
  - Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung - Beamte
  - Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung - Tariflich Beschäftigte
  - Stellenübersicht Teil B: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit - Beamte zur Anstellung
  - Stellenübersicht Teil B: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit - Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte
- Personalaufwendungen pro Produkt 2024

Stellenplan 2024

Teil A: Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2024 insgesamt	mit Zulage	davon aus-gesondert[1)]	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Vermerke KU	Vermerke KW
Bürgermeister	B 6	1,00			1,00	1,00		
Beigeordnete	B 3	1,00			0,00	0,00		
	B 2	1,00			2,00	2,00		
Laufbahngruppe 2, 2. Einstiegsamt	A 16	1,50			1,00	1,00		
	A 15	3,42			3,42	3,15		
	A 14	7,50			8,00	6,85		
	A 13	0,00			0,00	0,00		
Laufbahngruppe 2, 1. Einstiegsamt	A 13	7,00			8,00	6,24		
	A 12	13,00			13,50	12,52		
	A 11	23,90			24,40	18,32		
	A 10	22,50			25,11	20,69		
	A 9	3,00			3,00	2,85		
Laufbahngruppe 1, 2. Einstiegsamt	A 9	1,24			1,00	0,97		
	A 8	5,00			4,00	2,55		
	A 7	2,00			3,00	2,00		
	A 6	3,00			2,00	2,00		
insgesamt		96,06			99,43	82,14		

[1)] Aussonderung nicht mehr erforderlich, da Stellenobergrenzenverordnung durch das Gesetz zur Stärkung der Personalhoheit der Kommunen vom 24.03.2009 aufgehoben worden ist.

Stellenplan 2024

Teil B: Beschäftigte (I)

Entgeltgruppen TVöD	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Vermerke	
				KU	KW
15	2,50	3,00	2,00		
14	5,00	4,00	5,00		
13	8,99	7,83	7,83		
12	15,40	13,50	14,22		
11	55,87	53,88	45,35		
10	18,40	17,50	14,97		
9c	28,84	27,42	21,77		
9b	39,37	37,07	29,56		
9a	39,34	38,32	31,86		
8	16,04	19,03	13,74		
7	60,56	63,96	55,44		
6	84,59	67,77	65,71		
5	20,40	34,65	31,21		
4	23,58	25,18	21,62		
3	9,87	10,35	7,64		
2	2,01	2,01	1,70		
1	15,55	16,32	13,50		
N *)	2,00	2,00	2,00		
S 18	3,00	2,00	2,00		
S 17	6,34	5,50	3,11		
S 16	0,00	0,00	0,00		
S 15	15,19	13,50	12,00		
S 14	21,50	23,00	15,16		
S 13	10,00	10,00	9,67		
S 12	10,79	9,46	9,41		
S 11b	10,91	7,91	9,17		
S 11a	0,00	0,00	0,00		
S 9	7,87	8,00	7,51		
S 8b	17,18	16,89	9,89		
S 8a	95,60	96,28	79,00		
S 7	0,00	0,00	0,00		

*) Notfallsanitäter/innen

Stellenplan 2024

Teil B: Beschäftigte (II)

Entgeltgruppen TVöD	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Vermerke	
				KU	KW
S 4	0,82	4,00	0,82		
S 3	29,40	28,07	25,96		
S 2	0,00	0,00	0,00		
P**) 8	0,50	0,50	0,50		
insgesamt	677,41	668,90	569,32		

**) Pflegeberufe

Stellenübersicht 2024

Teil A: Aufteilung nach der Gliederung - Beamte

PB	Bezeichnung	Wahlbeamte			Laufbahngruppe 2, 2. Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, 1. Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, 2. Einstiegsamt			
		B 6	B 3	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6
01	Innere Verwaltung	0,81	1,00	0,90	1,50	1,42	6,00	-	5,00	6,00	11,77	7,00	1,00	1,24	2,06	2,00	1,00
02	Sicherheit und Ordnung	-	-	-	-	1,00	-	-	-	3,40	1,00	2,80	-	-	2,00	-	1,00
03	Schulträgeraufgaben	-	-	-	-	-	0,50	-	1,00	1,00	0,50	0,30	2,00	-	-	-	-
04	Kultur und Wissenschaft	0,19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Soziale Hilfen	-	-	-	-	-	-	-	-	0,85	1,00	4,20	-	-	-	-	-
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-	-	-	-	-	-	-	1,00	1,50	4,24	7,00	-	-	-	-	1,00
08	Sportförderung	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,49	-	-	-	-	-	-
09	Räumliche Planung, Geoinformation	-	-	0,10	-	1,00	-	-	-	-	1,00	-	-	-	-	-	-
10	Bauen und Wohnen	-	-	-	-	-	-	-	-	0,15	2,40	-	-	-	0,94	-	-
11	Ver- und Entsorgung	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Verkehrsflächen und -anlagen	-	-	-	-	-	-	-	-	0,10	-	0,20	-	-	-	-	-
13	Natur- und Landschaftspflege	-	-	-	-	-	0,40	-	-	-	0,15	0,98	-	-	-	-	-
14	Umweltschutz	-	-	-	-	-	0,60	-	-	-	1,35	0,02	-	-	-	-	-
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	insgesamt	1,00	1,00	1,00	1,50	3,42	7,50	0,00	7,00	13,00	23,90	22,50	3,00	1,24	5,00	2,00	3,00

96,06

Stellenübersicht 2024

Teil B: Aufteilung nach der Gliederung - Beschäftigte (I)

PB	Bezeichnung	15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	N *)	S 18	S 17	S 16	S 15	S 14	S 13	S 12	S 11b
01	Innere Verwaltung	1,50	5,00	4,50	9,40	39,65	11,70	17,18	23,72	15,59	8,04	41,41	66,37	12,91	21,15	9,39	2,01	0,40	-	0,08	0,05	-	1,00	-	-	-	0,64
02	Sicherheit und Ordnung	-	-	-	2,00	2,00	-	1,00	7,22	13,00	3,00	12,65	0,08	1,69	2,43	0,30	-	-	2,00	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Schulträgeraufgaben	-	-	-	-	-	1,00	2,00	-	-	-	-	12,55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Kultur und Wissenschaft	-	-	0,40	-	1,55	1,20	1,13	4,05	1,45	1,00	4,50	1,52	0,52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Soziale Hilfen	-	-	-	0,80	-	2,00	2,00	0,38	2,45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,92	0,95	-	-	-	-	0,15	2,00
06	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	1,00	-	1,99	-	-	1,50	4,11	3,00	-	3,00	1,00	1,00	1,63	-	-	-	15,10	-	2,00	5,34	-	14,19	21,50	10,00	9,79	8,27
08	Sportförderung	-	-	0,10	-	2,35	-	-	-	0,38	-	1,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
09	Räumliche Planung, Geoinformation	-	-	-	-	4,93	-	-	-	-	-	-	2,00	0,65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Bauen und Wohnen	-	-	2,00	2,20	5,39	-	1,42	1,00	4,47	-	-	1,00	3,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,85	-
11	Ver- und Entsorgung	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Verkehrsflächen und -anlagen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Natur- und Landschaftspflege	-	-	-	0,70	-	1,00	-	-	2,00	1,00	-	-	-	-	0,18	-	0,05	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Umweltschutz	-	-	-	0,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	insgesamt	2,50	5,00	8,99	15,40	55,87	18,40	28,84	39,37	39,34	16,04	60,56	84,59	20,40	23,58	9,87	2,01	15,55	2,00	3,00	6,34	0,00	15,19	21,50	10,00	10,79	10,91

*) Notfallsanitäter/innen

**) Pflegeberufe

677,41

Stellenübersicht 2024

Teil B: Aufteilung nach der Gliederung - Beschäftigte (II)

PB	Bezeichnung	S 11a	S 9	S 8b	S 8a	S 7	S 4	S 3	S 2	P**) 8
01	Innere Verwaltung	-	-	-	-	-	-	0,19	-	-
02	Sicherheit und Ordnung	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Schulträgeraufgaben	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Kultur und Wissenschaft	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Soziale Hilfen	-	-	-	1,00	-	-	-	-	-
06	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	-	7,87	17,18	94,60	-	0,82	29,21	-	0,50
08	Sportförderung	-	-	-	-	-	-	-	-	-
09	Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinformat.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Bauen und Wohnen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Ver- und Entsorgung	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Verkehrsflächen und -anlagen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Natur- und Landschaftspflege	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Umweltschutz	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	insgesamt	0,00	7,87	17,18	95,60	0,00	0,82	29,40	0,00	0,50

Stellenübersicht 2024

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2024	beschäftigt am 01.10.2023
Nichttechnischer Bereich			
Sekretäranwärter/in	Anwärterbezüge	0,00	0,00
Inspektoranwärter/in	Anwärterbezüge	7,00	7,00
Verwaltungsfachangestellte/r	Ausbildungsvergütung	10,00	8,00
Kaufmännischer und gewerblich-technischer Bereich			
Fachinformatiker/in	Ausbildungsvergütung	1,00	1,00
Fachangestellte/r für Medien- und Informationsdienste	Ausbildungsvergütung	0,00	0,00
Fachkraft für Abwassertechnik	Ausbildungsvergütung	0,00	0,00
Straßenwärter/in	Ausbildungsvergütung	2,00	1,00
Sozialer Bereich			
Praxisintegrierte Ausbildung (PIA) zur Erzieherin / zum Erzieher	Ausbildungsvergütung	14,00	12,61
Praxisintegrierte Ausbildung (PiA) zur Kinderpflegerin / zum Kinderpfleger	Ausbildungsvergütung	1,00	1,00
Bachelor of Arts - Soziale Arbeit	Ausbildungsvergütung	2,00	2,00
Praktika			
Erzieher/innen im Annerkennungsjahr	Praktikantenentgelt	3,00	3,00
Freiwilligendienste			
Bundesfreiwilligendienst	Taschengeld	9,00	3,00
Beurlaubungen			
Beurlaubung	A 8	1,00	1,00
Beurlaubung	E 8	1,00	1,00

Stellenübersicht 2024

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Beurlaubungen

Beurlaubung	E 6	1,00	1,00
Elternzeit	A 11	1,00	1,00
Elternzeit	E 9a	1,00	1,00
Elternzeit	E 7	1,00	1,00
Elternzeit	E 6	2,00	2,00
Elternzeit	PIA	2,00	2,00
Elternzeit	S 14	4,00	4,00
Elternzeit	S 13	2,00	2,00
Elternzeit	S 11b	2,00	2,00
Elternzeit	S 8a	12,51	12,51
Rente auf Zeit	E 9c	1,00	1,00
Rente auf Zeit	E 9b	1,51	1,51
Rente auf Zeit	E 8	1,00	1,00
Rente auf Zeit	E 7	1,00	1,00
Rente auf Zeit	E 6	1,00	1,00
Rente auf Zeit	E 5	1,01	1,01
Rente auf Zeit	E 4	1,00	1,00

Stellenübersicht 2024			
Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte			
Beurlaubungen			
Rente auf Zeit	E 1	0,19	0,19
Rente auf Zeit	S 8b	1,00	1,00
Rente auf Zeit	S 13	1,00	1,00
Gesamt		89,22	78,83

Personalaufwand auf Produktebene 2024

Nr.	Produktbezeichnung	Summe	Beamtenbezüge 501101	Aufwands-entschädigungen 501102/501203	Dienstaufwen-dungen f. tariflich Beschäftigte 501201 - 501901	Versorgungs-kassenbeiträge tarifl. Beschäftigte 502201 - 502901	SV tariflich Beschäftigte 503201 - 503901	Gesetzliche Unfallver-sicherung 503203	Beihilfen 504101	Unter-stützungs-leistungen 504102	Pensions-rückstellungs-zuführung 505101	Beihilfe-rückstellungs-zuführung 506101	Urlaubs-rückstellungen 508101	Überstunden-rückstellungs-zuführung 508201	Jubiläums-rückstellung für Beschäftigte 508202	Altersteilzeit-rückstellungs-zuführung 508203	Rückstellung Feuerwehr-techn. Dienst 508205	Rückstellung $107 BeamtVG 508206
001	Gemeindeorgane	772.150,00	296.817,00	25.189,00	218.865,00	16.963,00	42.899,00	- €	- €	- €	95.933,00	21.133,00	31.661,00	22.488,00	202,00	- €	- €	- €
002	Steuerungsunterstützung	544.563,00	222.957,00	- €	180.736,00	14.008,00	35.425,00	- €	- €	- €	55.696,00	16.818,00	14.570,00	4.234,00	119,00	- €	- €	- €
003	Rechnungsprüfungsangelegenheiten	162.829,00	93.594,00	- €	8.705,00	675,00	1.707,00	- €	- €	- €	37.634,00	11.286,00	2.280,00	6.923,00	25,00	- €	- €	- €
004	IT-Dienstleistungen	1.530.282,00	- €	- €	1.107.495,00	86.060,00	217.967,00	- €	- €	- €	- €	- €	45.429,00	72.883,00	448,00	- €	- €	- €
005	Personalangelegenheiten	15.249.291,00	1.500.787,00	- €	9.527.140,00	678.246,00	1.716.957,00	- €	391.355,00	- €	447.434,00	124.908,00	357.481,00	452.256,00	3.502,00	40.641,00	- €	8.584,00
	- Personalabteilung	2.740.610,00	607.494,00	- €	1.320.069,00	41.343,00	105.015,00	- €	391.355,00	- €	130.994,00	42.302,00	44.948,00	47.854,00	652,00	- €	- €	8.584,00
	- ARGE	260.827,00	- €	- €	204.773,00	15.870,00	40.136,00	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	48,00	- €	- €	- €
	- Sparte Abwasserwerk AÖR	4.331.638,00	84.957,00	- €	3.093.467,00	240.248,00	608.311,00	- €	- €	- €	25.556,00	8.378,00	93.000,00	170.662,00	797,00	6.262,00	- €	- €
	- Sparte Stadtentwicklung AÖR	321.267,00	112.569,00	- €	89.453,00	6.933,00	17.533,00	- €	- €	- €	53.192,00	13.132,00	11.162,00	17.234,00	59,00	- €	- €	- €
	- Sparte Stadtwerke	140.585,00	28.831,00	- €	49.359,00	3.826,00	9.675,00	- €	- €	- €	18.949,00	4.207,00	6.372,00	14.205,00	4,00	5.157,00	- €	- €
	- Sparte Tiefbau AÖR	749.643,00	167.806,00	- €	382.239,00	29.864,00	75.858,00	- €	- €	- €	28.291,00	9.134,00	30.226,00	26.031,00	194,00	- €	- €	- €
	- Sparte Baubetriebshof AÖR	4.427.787,00	113.687,00	- €	3.180.713,00	246.578,00	623.706,00	- €	- €	- €	47.430,00	11.679,00	107.598,00	95.055,00	1.341,00	- €	- €	- €
	- Sparte Verwaltungsleitung AÖR	1.873.760,00	385.443,00	- €	901.314,00	69.887,00	176.794,00	- €	- €	- €	143.022,00	36.076,00	56.153,00	75.492,00	357,00	29.222,00	- €	- €
	- Leistungsentgelte	0,00	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
006	Allgemeine Organisations- und Verwaltungsangelegenheiten	336.933,00	11.857,00	- €	48.466,00	3.756,00	9.500,00	255.000,00	- €	- €	5.451,00	1.478,00	462,00	960,00	3,00	- €	- €	- €
007	Rechts- und Versicherungsangelegen-heiten, zentrale Vergabestelle	561.303,00	269.308,00	- €	111.091,00	8.611,00	21.775,00	- €	- €	- €	97.676,00	26.159,00	17.054,00	9.494,00	135,00	- €	- €	- €
008	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	278.607,00	4.663,00	- €	208.656,00	16.172,00	40.897,00	- €	- €	- €	2.081,00	583,00	3.090,00	2.416,00	49,00	- €	- €	- €
009	Finanzsteuerung	584.761,00	141.760,00	- €	267.474,00	20.820,00	52.779,00	- €	- €	- €	47.798,00	8.156,00	13.375,00	32.461,00	138,00	- €	- €	- €
010	Finanzwirtschaftliche Dienstleistungen	628.335,00	171.467,00	- €	283.593,00	21.980,00	55.586,00	- €	- €	- €	56.859,00	17.842,00	11.902,00	8.908,00	198,00	- €	- €	- €
011	Vollstreckung	412.354,00	42.607,00	- €	248.204,00	19.237,00	48.649,00	- €	- €	- €	20.851,00	7.117,00	13.773,00	11.813,00	103,00	- €	- €	- €
012	Bewirtschaftung von Gebäuden und Grundstücken	3.480.066,00	132.833,00	- €	2.418.560,00	187.477,00	474.070,00	- €	- €	- €	61.027,00	16.006,00	86.305,00	103.014,00	774,00	- €	- €	- €
013	Druckerei	169.714,00	- €	- €	118.922,00	9.217,00	23.309,00	- €	- €	- €	- €	- €	4.852,00	13.385,00	29,00	- €	- €	- €
014	Fuhrpark	112.176,00	7.598,00	- €	67.430,00	5.226,00	13.217,00	- €	- €	- €	3.862,00	936,00	3.833,00	10.065,00	9,00	- €	- €	- €
015	Archiv	223.759,00	- €	- €	170.970,00	13.252,00	33.511,00	- €	- €	- €	- €	- €	3.903,00	2.075,00	48,00	- €	- €	- €
016	Sonstige Zentrale Dienste	286.382,00	- €	- €	193.121,00	14.968,00	37.853,00	- €	- €	- €	- €	- €	12.067,00	28.249,00	124,00	- €	- €	- €
017	Personalrat	263.140,00	- €	- €	197.016,00	15.270,00	38.616,00	- €	- €	- €	- €	- €	5.767,00	3.498,00	58,00	2.915,00	- €	- €
018	Gleichstellung in der Verwaltung	97.487,00	- €	- €	76.406,00	5.922,00	14.976,00	- €	- €	- €	- €	- €	75,00	81,00	27,00	- €	- €	- €
020	Städtepartnerschaft	9.239,00	491,00	- €	5.794,00	449,00	1.136,00	- €	- €	- €	539,00	202,00	211,00	415,00	2,00	- €	- €	- €
042	Wahlen	23.062,00	- €	- €	18.108,00	1.404,00	3.550,00	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
043	Statistiken	659,00	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	625,00	33,00	1,00	- €	- €	- €
044	Öffentliche Ordnungsangelegenheiten	1.780.950,00	230.207,00	- €	902.039,00	70.073,00	177.444,00	- €	- €	- €	66.665,00	23.649,00	63.014,00	247.525,00	334,00	- €	- €	- €
045	Melde- und Ausweiswesen	324.308,00	5.740,00	- €	210.736,00	16.459,00	41.805,00	- €	- €	- €	5.315,00	1.594,00	24.515,00	17.940,00	204,00	- €	- €	- €
046	Personenstandswesen	218.398,00	59.012,00	- €	62.896,00	4.969,00	12.699,00	- €	- €	- €	17.993,00	5.991,00	9.048,00	45.749,00	41,00	- €	- €	- €
048	Märkte	18.804,00	3.155,00	- €	10.191,00	790,00	1.998,00	- €	- €	- €	480,00	142,00	635,00	1.406,00	7,00	- €	- €	- €
049	Verkehrsangelegenheiten	608.526,00	93.024,00	- €	306.354,00	23.824,00	60.362,00	- €	- €	- €	49.951,00	14.933,00	19.462,00	40.320,00	296,00	- €	- €	- €
050	Brandschutz	1.142.973,00	104.405,00	12.060,00	634.771,00	49.474,00	125.515,00	- €	- €	- €	21.963,00	6.668,00	26.530,00	113.030,00	382,00	- €	48.175,00	- €
051	Notfallrettung	197.952,00	27.237,00	- €	116.278,00	9.014,00	22.792,00	- €	- €	- €	5.044,00	1.242,00	12.584,00	3.686,00	75,00	- €	- €	- €
052	Katastrophenschutz	101.687,00	43.008,00	- €	30.571,00	2.370,00	5.992,00	- €	- €	- €	7.441,00	1.951,00	2.336,00	7.980,00	38,00	- €	- €	- €
071	Grundschulen	266.115,00	- €	- €	173.358,00	13.439,00	33.980,00	- €	- €	- €	- €	- €	6.760,00	38.490,00	88,00	- €	- €	- €
074	Gymnasium	116.763,00	- €	- €	88.985,00	6.897,00	17.441,00	- €	- €	- €	- €	- €	201,00	3.216,00	23,00	- €	- €	- €

Personalaufwand auf Produktebene 2024

Nr.	Produktbezeichnung	Summe	Beamtenbezüge 501101	Aufwands-entschädigungen 501102/501203	Dienstaufwen-dungen f. tariflich Beschäftigte 501201 - 501901	Versorgungs-kassenbeiträge tarifl. Beschäftigte 502201 - 502901	SV tariflich Beschäftigte 503201 - 503901	Gesetzliche Unfallver-sicherung 503203	Beihilfen 504101	Unter-stützungs-leistungen 504102	Pensions-rückstellungs-zuführung 505101	Beihilfe-rückstellungs-zuführung 506101	Urlaubs-rückstellungen 508101	Überstunden-rückstellungs-zuführung 508201	Jubiläums-rückstellung für Beschäftigte 508202	Altersteilzeit-rückstellungs-zuführung 508203	Rückstellung Feuerwehr-techn. Dienst 508205	Rückstellung $107 BeamtVG 508206
075	Gesamtschulen	271.880,00	- €	- €	207.499,00	16.082,00	40.670,00	- €	- €	- €	- €	- €	1.582,00	6.016,00	31,00	- €	- €	- €
076	Förderschule	46.995,00	- €	- €	27.425,00	2.126,00	5.376,00	- €	- €	- €	- €	- €	- €	12.046,00	22,00	- €	- €	- €
078	Fördermaßnahmen für Schüler/-innen	892.810,00	345.220,00	- €	220.568,00	17.094,00	43.232,00	- €	- €	- €	176.786,00	47.807,00	21.516,00	20.500,00	87,00	- €	- €	- €
079	Allgemeine zentrale Leistungen	415.912,00	- €	- €	310.211,00	24.043,00	60.802,00	- €	- €	- €	- €	- €	11.183,00	9.608,00	65,00	- €	- €	- €
100	Künstlerische und kulturelle Veranstaltungen	295.384,00	- €	- €	218.789,00	17.031,00	43.177,00	- €	- €	- €	- €	- €	14.091,00	2.239,00	57,00	- €	- €	- €
101	Musikschule	489.174,00	- €	- €	370.063,00	28.741,00	72.773,00	- €	- €	- €	- €	- €	13.940,00	3.513,00	144,00	- €	- €	- €
102	Bibliothek	57.696,00	- €	- €	45.281,00	3.510,00	8.875,00	- €	- €	- €	- €	- €	- €	8,00	22,00	- €	- €	- €
124	Grundversorgung und Leistungen nach dem zwölften Buch Sozialgesetzbuch	445.814,00	174.855,00	- €	116.744,00	9.093,00	23.058,00	- €	- €	- €	67.178,00	18.182,00	9.516,00	27.099,00	89,00	- €	- €	- €
125	Leistungen für Asylbewerber	428.916,00	102.466,00	- €	182.615,00	14.153,00	35.793,00	- €	- €	- €	33.237,00	9.550,00	9.838,00	41.155,00	109,00	- €	- €	- €
126	Förderung der Wohlfahrtspflege	381.138,00	23.470,00	- €	245.362,00	19.082,00	48.353,00	- €	- €	- €	23.846,00	4.314,00	4.553,00	12.116,00	42,00	- €	- €	- €
127	Inklusion/Älterwerden	311.706,00	- €	- €	214.244,00	16.604,00	41.992,00	- €	- €	- €	- €	- €	3.421,00	1.902,00	23,00	33.520,00	- €	- €
147	Tageseinrichtungen für Kinder	12.948.026,00	282.077,00	- €	9.531.313,00	739.617,00	1.871.803,00	- €	- €	- €	66.596,00	20.016,00	320.883,00	111.712,00	4.009,00	- €	- €	- €
148	Tagespflege für Kinder	500.414,00	13.685,00	- €	358.154,00	27.758,00	70.198,00	- €	- €	- €	3.536,00	966,00	13.996,00	11.990,00	131,00	- €	- €	- €
149	Jugend- und Familienarbeit	204.903,00	9.314,00	- €	144.612,00	11.346,00	28.888,00	- €	- €	- €	2.470,00	657,00	3.707,00	3.851,00	58,00	- €	- €	- €
150	Jugendsozialarbeit	75.693,00	3.270,00	- €	53.890,00	4.177,00	10.564,00	- €	- €	- €	774,00	201,00	1.649,00	1.131,00	37,00	- €	- €	- €
151	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	550.630,00	8.025,00	- €	409.283,00	31.721,00	80.220,00	- €	- €	- €	2.078,00	549,00	8.259,00	10.424,00	71,00	- €	- €	- €
152	Sozialpädagogische Hilfen und Beratungen	2.378.997,00	318.400,00	- €	1.438.505,00	111.695,00	282.757,00	- €	- €	- €	96.985,00	26.794,00	63.576,00	39.539,00	746,00	- €	- €	- €
153	Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft, Beistandschaft	294.608,00	72.006,00	- €	154.764,00	11.995,00	30.334,00	- €	- €	- €	10.898,00	4.744,00	7.303,00	2.504,00	60,00	- €	- €	- €
154	Leistungen nach dem Unterhaltsvor-schussgesetz	133.014,00	4.811,00	- €	92.868,00	7.198,00	18.203,00	- €	- €	- €	1.579,00	437,00	6.751,00	1.120,00	47,00	- €	- €	- €
156	Einrichtungen der Jugendsozialarbeit	742.036,00	13.671,00	- €	551.314,00	42.729,00	108.060,00	- €	- €	- €	3.503,00	924,00	14.385,00	7.147,00	303,00	- €	- €	- €
157	Familienberatungsstelle	525.634,00	40.274,00	- €	323.008,00	25.034,00	63.310,00	- €	- €	- €	52.804,00	11.145,00	6.813,00	3.127,00	119,00	- €	- €	- €
178	Allgemeine Sportförderung	153.832,00	9.812,00	- €	86.197,00	6.681,00	16.895,00	- €	- €	- €	10.783,00	4.039,00	5.708,00	13.687,00	30,00	- €	- €	- €
179	Sportstätten	250.796,00	14.228,00	- €	143.091,00	11.090,00	28.046,00	- €	- €	- €	15.635,00	5.856,00	9.110,00	23.699,00	41,00	- €	- €	- €
200	Planungen und Entwicklungs-maßnahmen	1.030.820,00	172.990,00	- €	586.431,00	45.537,00	115.289,00	- €	- €	- €	51.054,00	12.614,00	18.457,00	28.292,00	156,00	- €	- €	- €
221	Bauaufsicht	1.092.327,00	106.096,00	- €	553.448,00	43.333,00	110.216,00	- €	- €	- €	55.232,00	17.874,00	41.388,00	139.085,00	184,00	25.471,00	- €	- €
222	Denkmalschutz	216.923,00	- €	- €	120.686,00	9.373,00	23.735,00	- €	- €	- €	- €	- €	12.288,00	50.766,00	75,00	- €	- €	- €
223	Wohnungshilfen	264.503,00	42.905,00	- €	140.671,00	10.902,00	27.572,00	- €	- €	- €	16.455,00	3.353,00	6.137,00	16.470,00	38,00	- €	- €	- €
268	Betrieb von öffentlichen Parkplätzen u. Parkbauten	41.346,00	14.833,00	- €	13.512,00	1.048,00	2.649,00	- €	- €	- €	6.311,00	1.959,00	494,00	531,00	9,00	- €	- €	- €
289	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	152.251,00	21.436,00	- €	83.667,00	6.486,00	16.401,00	- €	- €	- €	8.773,00	2.280,00	11.826,00	1.297,00	85,00	- €	- €	- €
291	Bestattungswesen	181.244,00	27.804,00	- €	89.509,00	6.938,00	17.544,00	11.000,00	- €	- €	12.736,00	3.595,00	7.650,00	4.455,00	13,00	- €	- €	- €
292	Ehrenfriedhöfe	4.200,00	- €	- €	3.091,00	240,00	606,00	- €	- €	- €	- €	- €	139,00	124,00	- €	- €	- €	- €
293	Natur- und Landschaftsschutz	102.556,00	17.049,00	- €	57.771,00	4.519,00	11.483,00	- €	- €	- €	8.432,00	2.085,00	538,00	677,00	2,00	- €	- €	- €
294	Land- und Forstwirtschaft	100.245,00	23.490,00	- €	46.358,00	3.593,00	9.087,00	- €	- €	- €	11.033,00	3.166,00	1.556,00	1.939,00	23,00	- €	- €	- €
315	Umweltschutz	244.105,00	89.754,00	- €	65.910,00	5.110,00	12.920,00	- €	- €	- €	50.829,00	12.466,00	3.946,00	3.170,00	- €	- €	- €	- €
Summen		56.730.096,00 €	5.414.468,00 €	37.249,00 €	35.219.785,00 €	2.672.701,00 €	6.765.288,00 €	266.000,00 €	391.355,00 €	- €	1.897.236,00 €	524.367,00 €	1.449.999,00 €	1.917.932,00 €	14.410,00 €	102.547,00 €	48.175,00 €	8.584,00 €

Bilanz der Stadt Hennef (Sieg) zum 31. Dezember 2022 (nach Wirtschaftsprüfung vor Testat)

Aktiva	31.12.2022 EUR	EUR	EUR	31.12.2021 EUR	EUR	EUR
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit			3.171.111,68			2.509.042,53
1. Anlagevermögen						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			3.088.698,93			3.202.469,08
1.2 Sachanlagen						
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
1.2.1.1 Grünflächen	20.306.174,54			20.309.499,12		
1.2.1.2 Ackerland	695.797,71			681.967,22		
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.081.811,87			1.074.169,25		
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.487.575,59	25.571.359,71		3.527.634,71	25.593.270,30	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	19.651.219,93			20.088.980,43		
1.2.2.2 Schulen	104.033.634,79			103.839.327,38		
1.2.2.3 Wohnbauten	697.858,40			540.922,58		
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	28.672.550,54	153.055.263,66		29.067.171,74	153.536.402,13	
1.2.3 Infrastrukturvermögen						
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	34.157.122,16			33.962.767,46		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	5.673.188,22			5.812.760,01		
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	86.680.494,84			87.885.154,46		
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	15.994.990,78	142.505.796,00		16.091.785,08	143.752.467,01	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		43,00			43,00	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		4.801.433,36			4.696.607,61	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		6.517.507,67			6.368.039,94	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		15.229.476,09	347.680.879,49		7.461.700,70	341.408.530,69
1.3 Finanzanlagen						
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		46.686.720,47			46.686.720,47	
1.3.2 Beteiligungen		368.013,00			368.013,00	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		1.578.933,15			1.391.068,71	
1.3.5 Ausleihungen						
1.3.5.2 an Beteiligungen	167.156,97			169.549,80		
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	69.422,64	236.579,61	48.870.246,23	70.342,97	239.892,77	48.685.694,95
			399.619.824,65			393.296.694,72
2. Umlaufvermögen						
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		15.165.955,05			13.210.547,90	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		13.127.230,28			12.701.667,42	
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		245.601,21	28.538.786,54		82.786,46	25.995.001,78
2.4 Liquide Mittel			132.824,10			5.370.775,56
			28.671.610,64			31.365.777,34
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			1.688.341,92			1.589.729,99
			433.150.888,89			428.761.244,58

Passiva		31.12.2022 EUR	EUR	EUR	31.12.2021 EUR	EUR	EUR
1. Eigenkapital							
1.1	Allgemeine Rücklage		38.457.135,60			37.813.988,23	
1.3	Ausgleichsrücklage		0,00			0,00	
1.4	Jahresüberschuss		4.179.844,99	42.636.980,59		512.771,06	38.326.759,29
2. Sonderposten							
2.1	für Zuwendungen		100.602.516,91			99.858.582,49	
2.2	für Beiträge		46.577.182,61			46.135.574,94	
2.3	für den Gebührenausgleich		1.546.331,12			1.079.114,87	
2.4	Sonstige Sonderposten		3.008.279,58	151.734.310,22		2.907.837,11	149.981.109,41
3. Rückstellungen							
3.1	Pensionsrückstellungen		45.358.221,00			42.787.764,00	
3.3	Instandhaltungsrückstellungen		1.648.099,31			1.491.438,57	
3.4	Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 KomHVO		10.445.558,90	57.651.879,21		11.301.641,78	55.580.844,35
4 Verbindlichkeiten							
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
4.2.5	von Kreditinstituten		90.544.760,09			95.204.509,37	
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		48.591.981,89			50.988.108,00	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung		17.511.791,66			14.328.098,38	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		37.406,15			21.242,57	
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten		2.137.527,81			3.535.806,23	
4.8	Erhaltene Anzahlungen		11.506.320,82	170.329.788,42		10.119.602,05	174.197.366,60
5 Passive Rechnungsabgrenzung				10.797.930,45			10.675.164,93
				433.150.888,89			428.761.244,58

Aufgestellt gem. § 92 i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NW
Hennef (Sieg), den 24.08.2023

Eva-Maria Weber
Kämmerin

Bestätigt gem. § 92 i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NW
Hennef (Sieg), den 24.08.2023

Mario Dahm
Bürgermeister

Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ermächti-gungs-übertragung aus 2021	Ist 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti-gungs-übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	74.074.480,21	73.985.668,00	0,00	78.406.652,68	4.420.984,68	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.681.103,10	35.677.584,00	0,00	40.749.425,83	5.071.841,83	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.500.431,83	557.620,00	0,00	584.327,99	26.707,99	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.838.210,56	14.313.074,00	0,00	14.183.057,36	-130.016,64	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	839.619,64	1.091.171,00	0,00	1.040.235,84	-50.935,16	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Umlagen	15.017.398,44	16.249.524,00	0,00	16.018.522,41	-231.001,59	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.364.831,97	4.346.661,00	0,00	6.215.751,49	1.869.090,49	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**146.316.075,75**	**146.221.302,00**	**0,00**	**157.197.973,60**	**10.976.671,60**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	-40.383.809,03	-45.657.805,00	0,00	-42.632.195,87	3.025.609,13	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.627.494,76	-1.987.558,00	0,00	-3.226.736,00	-1.239.178,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.820.864,40	-29.622.460,00	0,00	-29.427.230,84	195.229,16	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-10.796.982,30	-10.650.449,00	0,00	-10.734.922,24	-84.473,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	-57.274.927,77	-55.477.145,00	0,00	-58.529.402,84	-3.052.257,84	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.201.682,04	-7.751.906,00	0,00	-8.549.926,89	-798.020,89	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-146.105.760,30**	**-151.147.323,00**	**0,00**	**-153.100.414,68**	**-1.953.091,68**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**210.315,45**	**-4.926.021,00**	**0,00**	**4.097.558,92**	**9.023.579,92**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	1.530.375,00	1.602.800,00	0,00	1.865.414,71	262.614,71	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.331.239,50	-2.383.500,00	0,00	-2.445.197,79	-61.697,79	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**-800.864,50**	**-780.700,00**	**0,00**	**-579.783,08**	**200.916,92**	**0,00**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-590.549,05**	**-5.706.721,00**	**0,00**	**3.517.775,84**	**9.224.496,84**	**0,00**
23	+ außerordentliche Erträge	1.103.320,11	1.620.250,00	0,00	662.069,15	-958.180,85	0,00
25	**= außerordentliches Ergebnis**	**1.103.320,11**	**1.620.250,00**	**0,00**	**662.069,15**	**-958.180,85**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**512.771,06**	**-4.086.471,00**	**0,00**	**4.179.844,99**	**8.266.315,99**	**0,00**
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	-8.154.281,00	0,00	0,00	8.154.281,00	0,00
28	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand Nachrichtlich: Verrechnung v. Erträgen/Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage**	**512.771,06**	**-4.086.471,00**	**0,00**	**4.179.844,99**	**8.266.315,99**	**0,00**
29	= Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	129.710,81	0,00	0,00	878.146,11	878.146,11	0,00
30	= Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenst.	-122.677,67	0,00	0,00	-747.769,80	-747.769,80	0,00
32	= Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	**= Verrechnungssaldo**	**7.033,14**	**0,00**	**0,00**	**130.376,31**	**130.376,31**	**0,00**

Ergebnisrechnung mit Ertrags- und Aufwandskonten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ermächti-gungs-übertragung aus 2021	Ist 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti-gungs-übertragung nach 2023
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**74.074.480,21**	**73.985.668,00**	**0,00**	**78.406.652,68**	**4.420.984,68**	**0,00**
401101	Grundsteuer A	134.120,92	152.000,00	0,00	152.496,05	496,05	0,00
401201	Grundsteuer B	11.381.669,37	14.032.000,00	0,00	14.012.130,41	-19.869,59	0,00
401301	Gewerbesteuer	25.725.304,05	23.253.000,00	0,00	26.671.054,85	3.418.054,85	0,00
402101	Gemeindeanteil Einkommensteuer	29.457.942,39	29.757.000,00	0,00	30.232.828,06	475.828,06	0,00
402201	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	3.723.013,80	3.171.000,00	0,00	3.286.331,21	115.331,21	0,00
403101	Vergnügungssteuer	418.388,56	200.000,00	0,00	278.051,45	78.051,45	0,00
403201	Hundesteuer	424.047,38	443.000,00	0,00	434.687,34	-8.312,66	0,00
403401	Zweitwohnungssteuer	70.795,36	59.000,00	0,00	87.583,89	28.583,89	0,00
403601	Steuer auf sexuelle Vergnügungen	0,00	4.000,00	0,00	17.651,25	13.651,25	0,00
405101	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	2.739.198,38	2.914.668,00	0,00	3.233.838,17	319.170,17	0,00
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**37.681.103,10**	**35.677.584,00**	**0,00**	**40.749.425,83**	**5.071.841,83**	**0,00**
411101	Schlüsselzuweisungen vom Land	15.361.375,00	14.622.756,00	0,00	14.626.926,00	4.170,00	0,00
413101	Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	1.042.712,41	1.042.712,41	0,00
414101	Zuw. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke v. Land	16.577.598,08	15.195.329,00	0,00	18.991.279,95	3.795.950,95	0,00
414104	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke v.Land (Festwert)	564.059,63	737.324,00	0,00	598.512,63	-138.811,37	0,00
414106	Zuw. u. Zusch. lfd. Zweck Land (Schulpau./-unterh.)	972.178,30	1.200.000,00	0,00	1.368.566,09	168.566,09	0,00
414201	Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke v. Gemeinden (GV)	4.387,00	8.400,00	0,00	31.585,48	23.185,48	0,00
414801	Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke v. übrigen Bereich	208.713,10	0,00	0,00	63.586,50	63.586,50	0,00
414802	Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke v. ü. B. (Festwert)	2.910,79	0,00	0,00	3.601,33	3.601,33	0,00
416100	Erträge a. Aufl. SOPO aus Zuwendungen (Bund)	6.331,02	7.792,00	0,00	6.330,95	-1.461,05	0,00
416110	Erträge a. Aufl. SOPO aus Zuwendungen (Land)	3.872.632,67	3.858.543,00	0,00	3.959.768,70	101.225,70	0,00
416120	Erträge a. Aufl. SOPO aus Zuw. (Gemeinden u. GV)	11.727,49	993,00	0,00	11.727,49	10.734,49	0,00
416140	Erträge a. Aufl. SOPO aus Zuw. (v. gesetzl. SV)	1.858,17	1.858,00	0,00	1.858,16	0,16	0,00
416150	Erträge a. Aufl. SOPO aus Zuw. (verb. Unternehmen)	31.107,28	31.108,00	0,00	30.588,96	-519,04	0,00
416170	Erträge a. Aufl. SOPO aus Zuw. (priv. Unternehm.)	12.381,17	12.381,00	0,00	12.381,18	0,18	0,00
416180	Erträge a. Aufl. SOPO aus Zuw. (übrige Bereiche)	0,00	1.100,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00
418101	Erstattung aus der Einheitslastenabrechnung	53.843,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	**+ Sonstige Transfererträge**	**1.500.431,83**	**557.620,00**	**0,00**	**584.327,99**	**26.707,99**	**0,00**
421101	Ersatz v. soz. Leistungen ausserhalb von Einricht.	49.639,19	46.500,00	0,00	40.026,46	-6.473,54	0,00
421201	übergel. Anspr., Unterhaltsansp. Bgb auss. Einr.	113.576,86	108.620,00	0,00	157.025,65	48.405,65	0,00
421301	Leist. v. Sozialleistungsträgern auss. Einricht.	89.092,02	35.400,00	0,00	33.485,55	-1.914,45	0,00
421501	Rückz. gewährt. Hilfe (Tilg. v. Darl.) auss. Einr.	3.806,87	1.100,00	0,00	1.435,50	335,50	0,00
422101	Ersatz v. soz. Leistungen innerhalb von Einricht.	148.797,60	163.000,00	0,00	123.694,76	-39.305,24	0,00
422301	Leistungen von Sozialleistungsträgern inn. Einr.	128.043,38	159.600,00	0,00	116.493,92	-43.106,08	0,00
422401	sonstige Ersatzleistungen innerh. Einricht.	839,82	0,00	0,00	611,79	611,79	0,00
422501	Rückz. gewährt. Hilfe (Tilg. v. Darl.) inn. Einr.	1.462,20	3.400,00	0,00	18.834,80	15.434,80	0,00
423101	Schuldendiensthilfen Land	926.667,44	0,00	0,00	54.240,56	54.240,56	0,00
429101	Sonstige Transfererträge	38.506,45	40.000,00	0,00	38.479,00	-1.521,00	0,00
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**11.838.210,56**	**14.313.074,00**	**0,00**	**14.183.057,36**	**-130.016,64**	**0,00**
431101	Verwaltungsgebühren	856.071,98	916.200,00	0,00	1.016.099,45	99.899,45	0,00
432101	Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	9.504.241,03	11.028.230,00	0,00	11.307.431,76	279.201,76	0,00
432102	Benutzungsgebühren Betrieb gewerblicher Art 19 %	9.119,19	15.000,00	0,00	18.048,89	3.048,89	0,00
432103	Benutzungsgebühren Korr. PRAP	-366.937,21	569.100,00	0,00	-162.122,38	-731.222,38	0,00
437101	Erträge a. d. Auflösung v. SOPO Erschließungsstr.	1.427.483,45	1.427.803,00	0,00	1.619.658,33	191.855,33	0,00
437102	Erträge a. d. Auflösung v. SOPO Anliegestraßen	408.232,12	356.741,00	0,00	383.941,31	27.200,31	0,00
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**839.619,64**	**1.091.171,00**	**0,00**	**1.040.235,84**	**-50.935,16**	**0,00**
441102	Mieten und Pachten (Stellplätze - BgA) 19%	39.465,86	33.087,00	0,00	40.453,47	7.366,47	0,00
441103	Mieten und Pachten (privatrechtlich)	384.110,20	389.784,00	0,00	398.341,89	8.557,89	0,00
441104	Mieten und Pachten (privatrechtlich - BgA) 19%	60.558,83	47.300,00	0,00	47.605,97	305,97	0,00

Ergebnisrechnung mit Ertrags- und Aufwandskonten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ermächti-gungs-übertragung aus 2021	Ist 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti-gungs-übertragung nach 2023
446101	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	355.484,75	621.000,00	0,00	553.834,51	-67.165,49	0,00
06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**15.017.398,44**	**16.249.524,00**	**0,00**	**16.018.522,41**	**-231.001,59**	**0,00**
448001	Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	237.234,23	89.387,00	0,00	148.921,40	59.534,40	0,00
448002	Ertr. aus Kostenerst. vom Bund (Festwert / GWG)	409,32	0,00	0,00	694,64	694,64	0,00
448101	Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	1.528.652,73	1.462.239,00	0,00	2.336.020,55	873.781,55	0,00
448201	Erträge aus Kostenerstattungen Gemeinden (GV)	2.530.393,74	1.797.813,00	0,00	2.153.553,38	355.740,38	0,00
448501	Erträge aus Kostenerstattungen verb. Unternehmen	10.209.358,61	12.189.478,00	0,00	10.720.359,35	-1.469.118,65	0,00
448502	Erträge Kostenerst.von Beteiligungen	1.092,90	1.000,00	0,00	1.092,90	92,90	0,00
448503	Erträge Kostenerst. verb. Unternehmen (BgA)	124.426,14	129.983,00	0,00	154.323,61	24.340,61	0,00
448701	Erträge a. Kostenerstattungen v. priv. Unternehmen	32.269,74	25.500,00	0,00	18.522,54	-6.977,46	0,00
448702	Erträge a. Kostenerst. v. priv. Unternehmen (BgA)	51.867,16	40.000,00	0,00	51.529,11	11.529,11	0,00
448801	Erträge aus Kostenerstattung von übrigen Bereichen	255.863,16	514.124,00	0,00	367.572,26	-146.551,74	0,00
448802	Ertr. a. Kostenerst. von übr. Bereichen (BgA) 19%	45.830,71	0,00	0,00	65.932,67	65.932,67	0,00
07	**+ Sonstige ordentliche Erträge**	**5.364.831,97**	**4.346.661,00**	**0,00**	**6.215.751,49**	**1.869.090,49**	**0,00**
450101	Weitere sonstige Erträge	10,00	0,00	0,00	44,99	44,99	0,00
451101	Konzessionsabgaben Gas (Rhenag)	115.626,74	110.000,00	0,00	101.523,76	-8.476,24	0,00
451102	Konzessionsabgaben Strom (RWE)	1.302.915,63	1.300.000,00	0,00	1.411.067,72	111.067,72	0,00
451103	Konzessionsabgaben Wasser (Stadtwerke)	635.561,21	622.000,00	0,00	634.042,76	12.042,76	0,00
452201	Erstattung von Umsatzsteuer	1.871,15	0,00	0,00	54,88	54,88	0,00
454201	Erträge a. d. Veräuß. v. beweg. Vermögensgegenst.	490,24	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
454401	Anlagenabgänge (Buchgewinn aus Verkauf)	42.624,07	0,00	0,00	150.065,25	150.065,25	0,00
454402	Anlagenabgänge (Buchgew. a. Verkauf bewegl. Vermög)	87.086,74	0,00	0,00	728.080,86	728.080,86	0,00
454701	Erträge a. Verr. Sachanl. mit der allg. Rücklage	-129.710,81	0,00	0,00	-878.146,11	-878.146,11	0,00
456101	Bußgelder	267.028,45	494.050,00	0,00	603.296,80	109.246,80	0,00
456102	Mahngebühren	121.550,40	155.000,00	0,00	150.312,49	-4.687,51	0,00
456103	Zwangsgelder	2.279,30	1.000,00	0,00	10.002,60	9.002,60	0,00
456201	Säumniszuschläge, Stundungs- u. Aussetzungszinsen	106.610,46	82.000,00	0,00	103.420,73	21.420,73	0,00
456302	Erträge aus Rücklastschriften	800,34	1.250,00	0,00	805,69	-444,31	0,00
456501	Weitere so. ordent. Erträge (Nachforderungszins.)	81.506,00	330.000,00	0,00	24.335,00	-305.665,00	0,00
457101	Erträge aus der Auflösung von sonstigen SOPO	107.192,32	108.599,00	0,00	101.217,66	-7.381,34	0,00
458101	Erträge aus Zuschreibungen	27.984,82	0,00	0,00	96.668,47	96.668,47	0,00
458201	Ertr. a.d. Auflös. Pensionsrückst. Versorg.empf.	746.558,00	130.344,00	0,00	1.088.757,00	958.413,00	0,00
458202	Ertr. a.d. Auflös. Überst.rückstellungen	0,00	182.541,00	0,00	0,00	-182.541,00	0,00
458203	Ertr. a.d. Auflös. Urlaubsrückstellungen	0,00	243.275,00	0,00	0,00	-243.275,00	0,00
458204	Auflösung Beihilferückstellungen	333.206,00	0,00	0,00	377.421,00	377.421,00	0,00
458205	Auflösung Altersteilzeitrückstellungen	0,00	329.269,00	0,00	0,00	-329.269,00	0,00
458207	Ertr. a.d. Auflös.v. Instand. Rückst. Grunst/B.Anl	0,00	0,00	0,00	162.593,33	162.593,33	0,00
458210	Ertr. a.d. Auflös. v. Rückstellung Prüfungen	0,00	0,00	0,00	19.167,40	19.167,40	0,00
458212	Erträge a. d. Auflös. v. sonstigen Rückstellungen	115.699,15	0,00	0,00	205.808,59	205.808,59	0,00
458214	Erträge a. d. Auflös. v. Rückst feuerwehrt.	0,00	192.919,00	0,00	16.850,25	-176.068,75	0,00
458215	Erträge a. d. Auflös. v. Rückst. § 107 BeamtVG	159.970,92	39.822,00	0,00	465.556,84	425.734,84	0,00
458216	Ertr. a.d. Auflös. Pensionsrückst. aktive Beamte	685.175,00	0,00	0,00	236.463,00	236.463,00	0,00
458217	Ertr. a.d. Auflös. Jubiläumsrückstellungen	14.352,53	9.222,00	0,00	12.210,52	2.988,52	0,00
458301	Sonst. nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	-554.088,31	2.066,00	0,00	-454.559,44	-456.625,44	0,00
459101	andere sonstige ordentliche Erträge	13.327,23	12.304,00	0,00	16.871,69	4.567,69	0,00
459102	Versicherungserträge	144.778,17	0,00	0,00	154.892,85	154.892,85	0,00
459103	Periodenfremde Erträge	918.602,82	0,00	0,00	450.769,21	450.769,21	0,00
459104	Versicherungserträge (Festwert)	15.000,00	0,00	0,00	490,04	490,04	0,00

Ergebnisrechnung mit Ertrags- und Aufwandskonten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ermächti-gungs-übertragung aus 2021	Ist 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti-gungs-übertragung nach 2023
459105	Erträge aus Schadensregulierungen	823,40	0,00	0,00	225.665,66	225.665,66	0,00
08	**+ Aktivierte Eigenleistungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	**+ Bestandsveränderungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**= Ordentliche Erträge**	**146.316.075,75**	**146.221.302,00**	**0,00**	**157.197.973,60**	**10.976.671,60**	**0,00**
11	**- Personalaufwendungen**	**-40.383.809,03**	**-45.657.805,00**	**0,00**	**-42.632.195,87**	**3.025.609,13**	**0,00**
501101	Beamtenbezüge	-4.713.394,62	-4.699.123,00	0,00	-4.735.044,87	-35.921,87	0,00
501102	Aufwandsentschädigung Wahlbeamte	-27.588,83	-39.450,00	0,00	-27.588,83	11.861,17	0,00
501201	Dienstaufwendungen f. tariflich Beschäftigte	-23.174.481,47	-26.581.438,00	0,00	-24.723.592,07	1.857.845,93	0,00
501202	Dienstaufwend. f. tarif. Beschäftigte (Reinigung)	-96.891,50	-152.770,00	0,00	-93.198,33	59.571,67	0,00
501203	Aufwandsentschädigung f. Beschäftigte	-25.741,94	-18.900,00	0,00	-25.102,26	-6.202,26	0,00
501204	Dienstaufwend. tarif. Beschäftigte (Hausmeister)	-1.099.528,36	-1.259.515,00	0,00	-1.039.268,24	220.246,76	0,00
501901	Dienstaufwendungen f. sonstige Beschäftigte	-607.346,84	-967.959,00	0,00	-615.388,63	352.570,37	0,00
502201	Versorgungskassenbeiträge tarifl. Beschäftigte	-1.803.612,05	-2.000.553,00	0,00	-1.939.750,91	60.802,09	0,00
502202	Versorg.Beitr. tarifl. Beschäft. (Reinigung)	-7.728,03	-11.843,00	0,00	-7.667,10	4.175,90	0,00
502203	Versorg.Beitr. tarifl. Beschäft. (Hausmeister)	-85.465,91	-97.630,00	0,00	-82.729,07	14.900,93	0,00
502901	Versorgungskassenbeiträge sonstige Beschäftigte	-38.920,62	-61.607,00	0,00	-41.141,77	20.465,23	0,00
503201	SV tariflich Beschäftigte	-4.776.396,73	-4.988.385,00	0,00	-5.127.625,64	-139.240,64	0,00
503202	SV tariflich Beschäftigte (Reinigung)	-20.482,78	-29.525,00	0,00	-20.039,16	9.485,84	0,00
503203	Gesetzl. Unfallversicherung tarifl. Beschäftigte	-228.164,68	-214.150,00	0,00	-249.486,85	-35.336,85	0,00
503205	SV tariflich Beschäftigte (Hausmeister)	-233.329,40	-243.412,00	0,00	-222.860,73	20.551,27	0,00
503901	SV sonstige Beschäftigte	-124.535,41	-153.599,00	0,00	-122.442,63	31.156,37	0,00
504101	Beihilfen	-379.907,03	-399.005,00	0,00	-377.714,89	21.290,11	0,00
505101	Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte	-1.754.465,00	-1.726.079,00	0,00	-2.539.305,00	-813.226,00	0,00
506101	Zuführung Beihilferückstellung f. Beschäftigte	-510.181,00	-475.289,00	0,00	-596.457,00	-121.168,00	0,00
508101	Urlaubsrückstellungen f. Beschäftigte	-198.250,27	-447.838,00	0,00	106.800,11	554.638,11	0,00
508201	Überstundenrückstellungen f. Beschäftigte	-89.880,34	-685.535,00	0,00	301.082,47	986.617,47	0,00
508202	Jubiläumsrückstellungen f. Beschäftigte	-7.110,88	-14.873,00	0,00	1.384,91	16.257,91	0,00
508203	Altersteilzeitrückstellungen	-252.945,11	-341.473,00	0,00	-421.060,80	-79.587,80	0,00
508205	Zuführung Rückstellung feuerwehrt. Dienst	1.603,77	-40.653,00	0,00	-25.919,58	14.733,42	0,00
508206	Zuführung Rückstellung § 107 BeamtVG	-129.064,00	-7.201,00	0,00	-8.079,00	-878,00	0,00
12	**- Versorgungsaufwendungen**	**-2.627.494,76**	**-1.987.558,00**	**0,00**	**-3.226.736,00**	**-1.239.178,00**	**0,00**
512101	Beiträge z. Versorgungskassen f. Beamte	-1.864.823,76	-1.600.000,00	0,00	-1.775.030,00	-175.030,00	0,00
514101	Beihilfen/Unterstützungsleist. f. Versorgungsempf.	-317.856,00	-312.633,00	0,00	-314.370,00	-1.737,00	0,00
515101	Zuführung Pensionsrückstell. f. Versorgungsempf.	-347.320,00	0,00	0,00	-958.745,00	-958.745,00	0,00
516101	Zuführung Beihilferückstell. f. Versorgungsempf.	-97.495,00	-74.925,00	0,00	-178.591,00	-103.666,00	0,00
13	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-27.820.864,40**	**-29.622.460,00**	**0,00**	**-29.427.230,84**	**195.229,16**	**0,00**
521101	Lfd. Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden	-2.103.201,08	-2.256.500,00	0,00	-3.328.825,51	-1.072.325,51	0,00
521102	Lfd. Unterh. Parkhäuser (Betriebe gewerb. Art)	-4.662,25	-16.000,00	0,00	-2.820,79	13.179,21	0,00
521103	Lfd. Unterh. Gebäude Konjunkturpaket II Bildung	-927.838,40	0,00	0,00	-76.677,11	-76.677,11	0,00
521106	Lfd. Unterh. Parkhäuser (Betriebe gewerb. Art) 16%	-409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
522101	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-381.177,46	-567.100,00	0,00	-559.211,72	7.888,28	0,00
522104	Unterhaltung d.sonst.unbewegl. Vermögens (BgA) 19%	-5.526,84	-5.000,00	0,00	-4.583,34	416,66	0,00
522105	Unterh. d. sonst. unbeweglichen Vermögens Festwert	-83.644,48	-117.000,00	0,00	-46.380,16	70.619,84	0,00
522108	Unterhaltung d. sonst.unbewegl.Vermögens Ausland	-602,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
522110	Unterh. d. sonst. unbewegl. Vermögens Ausland 16%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
523101	Erstattungen für Aufw. von Dritten an das Land	-57.195,46	-54.310,00	0,00	-78.512,84	-24.202,84	0,00
523201	Erstatt. für Aufw. v. Dritten an Gemeinden u. GV	-917.373,74	-844.900,00	0,00	-801.305,69	43.594,31	0,00

Ergebnisrechnung mit Ertrags- und Aufwandskonten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ermächti-gungs-übertragung aus 2021	Ist 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti-gungs-übertragung nach 2023
523301	Erstatt. für Aufw. v. Dritten an Zweckverbände	-43.722,99	0,00	0,00	-43.930,82	-43.930,82	0,00
523401	Erstatt. für Aufw. v. Dritten an gesetzl. SV	-108.125,48	-110.500,00	0,00	-114.084,00	-3.584,00	0,00
523503	Erst. f. Sachaufw.Geschäftsbes.vertrag Stadtentw.	-8.452,80	-2.000,00	0,00	-852,80	1.147,20	0,00
523504	Erstattung Aufwand Baubetriebshof	-6.773.761,21	-7.082.092,00	0,00	-6.440.994,28	641.097,72	0,00
523505	Erstattung Aufwand Tiefbau	-4.201.977,92	-4.901.015,00	0,00	-4.193.967,26	707.047,74	0,00
523701	Erstatt. f. Aufw. v. Dritten an private Bereiche	-341.913,56	-461.687,00	0,00	-371.808,97	89.878,03	0,00
523801	Erstatt. f. Aufw. v. Dritten an übrige Bereiche	-3.872.222,10	-4.135.000,00	0,00	-3.884.565,96	250.434,04	0,00
524101	Steuern und Abgaben	-433.078,83	-482.900,00	0,00	-498.469,77	-15.569,77	0,00
524102	Gas/Heizöl	-576.046,21	-640.000,00	0,00	-541.148,68	98.851,32	0,00
524103	Strom	-758.480,91	-831.300,00	0,00	-708.338,60	122.961,40	0,00
524104	Frischwasser	-73.359,58	-104.030,00	0,00	-92.211,79	11.818,21	0,00
524105	Reinigung	-1.251.821,03	-1.351.200,00	0,00	-1.406.155,62	-54.955,62	0,00
524106	Objektversicherungen	-419.729,63	-415.000,00	0,00	-448.740,65	-33.740,65	0,00
524108	Versicherung Parkhäuser (Betrieb gewerb. Art)	-492,44	-700,00	0,00	-509,41	190,59	0,00
524110	Abgaben Parkhäuser (Betrieb gew. Art) mM	-29,28	0,00	0,00	-52,17	-52,17	0,00
524111	Energie Parkhäuser (Betrieb gewerb. Art)	-1.687,29	-1.950,00	0,00	-2.119,81	-169,81	0,00
524112	Steuern/Abgaben Parkhäuser (Betrieb gew. Art) oM	-9.958,33	-10.500,00	0,00	-12.163,42	-1.663,42	0,00
525101	Unterhaltung von Fahrzeugen	-145.952,30	-132.150,00	0,00	-146.204,11	-14.054,11	0,00
525501	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-402.602,00	-520.738,00	0,00	-522.917,78	-2.179,78	0,00
525502	Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen (Festwert)	-277.809,16	-323.624,00	0,00	-271.090,93	52.533,07	0,00
525505	Unterhaltung d.sonstigen bewegl. Vermögens Ausland	-9.571,24	0,00	0,00	-4.368,94	-4.368,94	0,00
525506	Unterh.sonst.bewegl.Vermögen (Festwert) Ausland19%	0,00	0,00	0,00	-2.665,89	-2.665,89	0,00
527101	Lernmittel (Festwert)	-220.926,10	-296.100,00	0,00	-283.366,01	12.733,99	0,00
527201	Schülerbeförderungskosten	-1.444.832,97	-1.554.011,00	0,00	-1.214.887,37	339.123,63	0,00
527901	Schwimmkosten	-205.000,00	-210.125,00	0,00	-210.125,00	0,00	0,00
527902	Spezialunterrichtskosten	-1.075,29	-2.000,00	0,00	-2.787,96	-787,96	0,00
529101	Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	-1.470.844,20	-1.585.828,00	0,00	-2.797.347,70	-1.211.519,70	0,00
529102	Aufwendungen f.sonst.Dienstl (BgA) 19%	-710,08	-500,00	0,00	-742,31	-242,31	0,00
529103	Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen Ausland	-847,75	0,00	0,00	-2.309,20	-2.309,20	0,00
529201	Dienstleistungen f. Planungen	-238.372,15	-606.700,00	0,00	-245.196,66	361.503,34	0,00
529203	Dienstleistungen f. Planungen (BgA) 19%	-45.830,71	0,00	0,00	-64.789,81	-64.789,81	0,00
14	**- Bilanzielle Abschreibungen**	**-10.796.982,30**	**-10.650.449,00**	**0,00**	**-10.734.922,24**	**-84.473,24**	**0,00**
571101	Afa auf immaterielles Vermögen	-273.180,28	-284.334,00	0,00	-279.124,52	5.209,48	0,00
571102	Afa auf Aufbauten auf Grund u Boden	-352.147,78	-372.350,00	0,00	-329.917,68	42.432,32	0,00
571103	Afa auf Gebäude/Aufbauten/Sonderaufbauten	-4.077.807,55	-4.000.387,00	0,00	-4.126.849,80	-126.462,80	0,00
571104	Afa auf Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsanlagen	-3.978.957,15	-3.937.778,00	0,00	-3.997.245,81	-59.467,81	0,00
571105	Afa auf Brücken/Tunnel/sonst. Bauten Infrastr.	-614.440,16	-564.392,00	0,00	-554.160,20	10.231,80	0,00
571107	Afa auf Maschinen/techn. Anlagen	-249.501,18	-313.813,00	0,00	-253.302,79	60.510,21	0,00
571108	Afa auf Betriebsvorrichtungen	-72.871,12	-74.279,00	0,00	-68.916,11	5.362,89	0,00
571109	Afa auf Kfz	-286.262,34	-281.430,00	0,00	-307.178,69	-25.748,69	0,00
571110	Afa auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-856.708,57	-821.267,00	0,00	-818.226,64	3.040,36	0,00
571111	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	-1,17	-419,00	0,00	0,00	419,00	0,00
571114	Afa COVID	-35.105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	**- Transferaufwendungen**	**-57.274.927,77**	**-55.477.145,00**	**0,00**	**-58.529.402,84**	**-3.052.257,84**	**0,00**
531101	Zuweis. und Zusch. f. lfd. Zwecke an Land	-35.210,00	-24.000,00	0,00	-35.570,00	-11.570,00	0,00
531301	Zuweis. und Zusch. f. lfd. Zwecke an Zweckverbände	-469.245,19	-585.000,00	0,00	-525.961,25	59.038,75	0,00
531801	Zuweis. u Zusch. f. lfd. Zwecke a. übrige Bereiche	-15.795.845,91	-15.227.331,00	0,00	-15.668.553,05	-441.222,05	0,00
531802	Zuweis. und Zusch. f. lfd. Zwecke (Spenden)	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
533101	Soz. Leist. an nat. Personen ausserh. Einrichtung.	-6.764.703,43	-6.127.500,00	0,00	-7.528.908,07	-1.401.408,07	0,00

Ergebnisrechnung mit Ertrags- und Aufwandskonten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ermächti-gungs-übertragung aus 2021	Ist 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti-gungs-übertragung nach 2023
533102	Soz. Leist. an nat. Personen ausserh. Einr. (Asyl)	-1.191.293,61	-1.000.000,00	0,00	-1.695.990,09	-695.990,09	0,00
533201	Soz. Leist. an nat. Personen innerh. Einrichtungen	-3.217.187,83	-3.125.000,00	0,00	-4.632.862,76	-1.507.862,76	0,00
533202	Soz. Leist. an nat. Personen innerh. Einr. (Asyl)	-428,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
533901	Sonstige soziale Leistungen	-1.266.897,00	-1.333.000,00	0,00	-1.184.463,15	148.536,85	0,00
533902	Krankenhilfekosten innerh. u. ausserh. Einrichtung	-385.861,11	-405.000,00	0,00	-285.917,23	119.082,77	0,00
534101	Gewerbesteuerumlage	-1.829.632,91	-1.628.000,00	0,00	-1.832.567,24	-204.567,24	0,00
537401	Kreisumlage allgemein	-21.272.780,00	-23.060.314,00	0,00	-22.145.737,00	914.577,00	0,00
537402	Kreisumlage Rückst. 2. NKFWG	-2.364.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
537601	Kreisumlage, Mehrbelastung ÖPNV	-1.971.502,00	-2.251.000,00	0,00	-2.274.630,00	-23.630,00	0,00
539901	sonstige Transferaufwendungen	-707.220,00	-711.000,00	0,00	-718.243,00	-7.243,00	0,00
16	**- Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**-7.201.682,04**	**-7.751.906,00**	**0,00**	**-8.549.926,89**	**-798.020,89**	**0,00**
541101	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-239.311,61	-300.000,00	0,00	-228.702,19	71.297,81	0,00
541201	Besondere Aufwendungen f. Beschäftigte	-473.200,93	-576.311,00	0,00	-431.358,56	144.952,44	0,00
542101	Aufwendungen f. ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeit	-580.647,39	-580.600,00	0,00	-749.220,60	-168.620,60	0,00
542102	Aufwendungen f. Honorarkräfte	-193.972,76	-201.500,00	0,00	-199.755,60	1.744,40	0,00
542201	Mieten und Pachten (privatrechtlich)	-1.881.037,10	-2.514.118,00	0,00	-2.036.683,78	477.434,22	0,00
542203	Mieten und Pachten (privatrechtlich) Ausland 19%	0,00	0,00	0,00	-5.087,25	-5.087,25	0,00
542301	Leasing	-41.069,80	-46.100,00	0,00	-43.597,01	2.502,99	0,00
542901	Sonst. Aufw. f. d. Inanspruch. v. Rechten/Diensten	-35.892,75	-60.780,00	0,00	-51.613,50	9.166,50	0,00
542902	Sonst. Aufw. f. Inanspruch. a. Mitgliedsbeiträgen	-49.346,60	-58.355,00	0,00	-55.550,47	2.804,53	0,00
542903	Aufw. f. Inanspruch. Dienstleistung Prüfungen	-39.247,05	-73.000,00	0,00	-12.365,36	60.634,64	0,00
542904	Rückstellungsaufwendungen f. Prüfungen	-97.000,00	0,00	0,00	-85.000,00	-85.000,00	0,00
542905	Aufw. f. Dienstl. Prüfungen (Betrieb gewerbl. Art)	-7.788,10	-4.000,00	0,00	-91,08	3.908,92	0,00
542906	Rückstellungsaufw. f. Inanspruch. Rechte/Dienste	-107.188,00	0,00	0,00	-71.475,00	-71.475,00	0,00
543101	Geschäftsaufwendungen	-650.488,11	-760.195,00	0,00	-897.503,48	-137.308,48	0,00
543102	Verbrauchsmittel	-398.268,49	-228.661,00	0,00	-385.307,19	-156.646,19	0,00
543103	Rücklastschriftaufwendungen	-900,96	-1.350,00	0,00	-2.840,26	-1.490,26	0,00
543107	Verbrauchsmittel Ausland	-27,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
543108	Geschäftsaufwendungen Ausland	-1.246,83	0,00	0,00	-3.232,63	-3.232,63	0,00
543109	Geschäftsaufwendungen Ausland 16%	-0,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
543110	Selbständ. bewegl. Sachanlagevermögen <800	-759.005,07	-573.441,00	0,00	-709.843,20	-136.402,20	0,00
543111	Selbständ. bewegl. Sachanlagevermögen <800 (BgA)	-317,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
543112	Selbständ. bewegl. Sachanlagevermögen <800 Ausland	-15.957,42	0,00	0,00	-5.289,66	-5.289,66	0,00
543113	Geschäftsaufwendungen Ausland 7%	0,00	0,00	0,00	-95,19	-95,19	0,00
544501	sonstige Steuern	-128.436,85	-137.435,00	0,00	-182.567,14	-45.132,14	0,00
544601	Versicherungen	-628.917,13	-672.760,00	0,00	-610.513,44	62.246,56	0,00
544801	Schadensfälle	-456.572,55	0,00	0,00	-62.355,19	-62.355,19	0,00
545001	Periodenfremde Aufwendungen	-252.577,99	-865.100,00	0,00	-906.986,80	-41.886,80	0,00
547101	Wertveränderungen bei Sachanlagen	-30.569,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
547301	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	-46.042,99	-41.000,00	0,00	-744.925,82	-703.925,82	0,00
547401	Anlagenabgang (Buchverlust aus Verkauf Gr. u. Gebäude)	-60.416,32	0,00	0,00	-428.885,60	-428.885,60	0,00
547402	Anlagenabgang (Buchverlust aus Verkauf bew. Anlageverm.)	-62.261,35	0,00	0,00	-318.884,20	-318.884,20	0,00
547701	Wertver. Sachanl. aus Verr. m. d. allg. Rücklage	122.677,67	0,00	0,00	747.769,80	747.769,80	0,00
549101	Verfügungsmittel	-2.853,79	-5.000,00	0,00	-4.602,66	397,34	0,00
549102	Repräsentationsmittel	-5.795,52	-6.000,00	0,00	-5.367,13	632,87	0,00
549201	Fraktionszuwendungen	-45.214,77	-46.200,00	0,00	-48.639,15	-2.439,15	0,00
549902	Rückabwicklung Ertragsauflösungen	-32.786,11	0,00	0,00	-9.357,55	-9.357,55	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-146.105.760,30**	**-151.147.323,00**	**0,00**	**-153.100.414,68**	**-1.953.091,68**	**0,00**

Ergebnisrechnung mit Ertrags- und Aufwandskonten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ermächti-gungs-übertragung aus 2021	Ist 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti-gungs-übertragung nach 2023
18	**= Ordentliches Ergebnis**	**210.315,45**	**-4.926.021,00**	**0,00**	**4.097.558,92**	**9.023.579,92**	**0,00**
19	**+ Finanzerträge**	**1.530.375,00**	**1.602.800,00**	**0,00**	**1.865.414,71**	**262.614,71**	**0,00**
461503	Zinserträge v. AöR	27.966,39	0,00	0,00	24.010,17	24.010,17	0,00
461702	Zinserträge v. Kreditinstituten (privatrechtlich)	250.264,01	180.000,00	0,00	139.481,80	-40.518,20	0,00
461704	Zinserträge v. Kreditinstituten (Zinsmanagement)	0,00	8.000,00	0,00	114.047,11	106.047,11	0,00
461706	Zinserträge aus PRAP (Zinsmanagement)	39.647,40	0,00	0,00	39.647,40	39.647,40	0,00
465101	Gewinnanteile a.verb. Unternehm. u. Beteil. (GWG)	52.176,80	50.000,00	0,00	55.190,94	5.190,94	0,00
465102	Gewinnanteile a. verb. Unternehm. u. Beteil. (KSK)	145.743,12	275.000,00	0,00	147.505,74	-127.494,26	0,00
465103	Gewinnant. a. verb. Unternehm. u. Beteil. (Stadtw)	374.000,00	504.000,00	0,00	700.000,00	196.000,00	0,00
465104	Gewinnant. a. verb. Unternehm. u. Beteil. (Netz)	640.577,28	585.800,00	0,00	645.531,55	59.731,55	0,00
20	**- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**	**-2.331.239,50**	**-2.383.500,00**	**0,00**	**-2.445.197,79**	**-61.697,79**	**0,00**
551103	Zinsaufwendungen bei Verzug	0,00	0,00	0,00	-154,49	-154,49	0,00
551702	Zinsaufwendungen (privatrechtl. Kreditinstitute)	-588.392,60	-690.000,00	0,00	-655.376,61	34.623,39	0,00
551703	Zinsaufwendungen für Kassenkredite	-17.167,42	-100.000,00	0,00	-298.933,46	-198.933,46	0,00
551704	Aufwand für Zinsmanagement	-1.630.131,88	-1.537.000,00	0,00	-1.478.004,87	58.995,13	0,00
551802	Zinsaufwendungen für Erstattung Gewerbesteuer	-91.999,00	-55.000,00	0,00	-436,00	54.564,00	0,00
559101	Kreditbeschaffungs-/-bereitstellungskosten	-3.548,60	-1.500,00	0,00	-12.292,36	-10.792,36	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**-800.864,50**	**-780.700,00**	**0,00**	**-579.783,08**	**200.916,92**	**0,00**
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-590.549,05**	**-5.706.721,00**	**0,00**	**3.517.775,84**	**9.224.496,84**	**0,00**
23	**+ außerordentliche Erträge**	**1.103.320,11**	**1.620.250,00**	**0,00**	**662.069,15**	**-958.180,85**	**0,00**
491101	Aktivierung Bilanzierungshilfe Corona-Schäden	1.103.320,11	1.620.250,00	0,00	194.965,07	-1.425.284,93	0,00
491102	Aktivierung Bilanzierungshilfe Ukraine	0,00	0,00	0,00	419.719,79	419.719,79	0,00
491103	Aktivierung Bilanzierungshilfe Energie	0,00	0,00	0,00	47.384,29	47.384,29	0,00
24	**- außerordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**= außerordentliches Ergebnis**	**1.103.320,11**	**1.620.250,00**	**0,00**	**662.069,15**	**-958.180,85**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis**	**512.771,06**	**-4.086.471,00**	**0,00**	**4.179.844,99**	**8.266.315,99**	**0,00**
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand Nachrichtlich: Verrechnung v. Erträgen/Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage**	**512.771,06**	**-4.086.471,00**	**0,00**	**4.179.844,99**	**8.266.315,99**	**0,00**
29	**= Verr. Erträge bei Vermögensgegenständen**	**129.710,81**	**0,00**	**0,00**	**878.146,11**	**878.146,11**	**0,00**
201110	Erträge a. Verr. Sachanl. mit der allg. Rücklage	129.710,81	0,00	0,00	878.146,11	878.146,11	0,00
30	**= Verr. Erträge bei Finanzanlagen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Verr. Aufwendungen bei Vermögensgegenständen**	**-122.677,67**	**0,00**	**0,00**	**-747.769,80**	**-747.769,80**	**0,00**
201112	Wertver. Sachanl. aus Verr. m. d. allg. Rücklage	-122.677,67	0,00	0,00	-747.769,80	-747.769,80	0,00
32	**= Verr. Aufwendungen bei Finanzanlagen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
33	**= Verrechnungssaldo**	**7.033,14**	**0,00**	**0,00**	**130.376,31**	**130.376,31**	**0,00**

Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ermächti-gungs-übertragung aus 2021	Ist 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti-gungs-übertragung nach 2023
01	Steuern und ähnliche Abgaben	72.793.120,81	73.985.668,00	0,00	75.777.790,69	1.792.122,69	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.770.688,09	29.826.485,00	0,00	35.048.231,69	5.221.746,69	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	542.309,41	557.620,00	0,00	567.881,71	10.261,71	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.468.953,04	11.959.430,00	0,00	12.001.902,45	42.472,45	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	826.513,53	1.091.171,00	0,00	1.085.850,03	-5.320,97	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.632.532,48	16.249.524,00	0,00	15.071.242,15	-1.178.281,85	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.930.431,35	3.107.604,00	0,00	900.882,95	-2.206.721,05	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.570.187,15	1.602.800,00	0,00	1.773.531,33	170.731,33	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**139.534.735,86**	**138.380.302,00**	**0,00**	**142.227.313,00**	**3.847.011,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	-37.759.736,70	-41.918.864,00	0,00	-39.790.795,43	2.128.068,57	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.855.490,00	-1.912.633,00	0,00	-1.784.363,76	128.269,24	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.489.623,50	-28.885.736,00	0,00	-28.130.136,89	755.599,11	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.384.072,87	-2.383.500,00	0,00	-2.242.067,75	141.432,25	0,00
14	- Transferauszahlungen	-54.979.579,06	-55.477.145,00	0,00	-58.462.121,78	-2.984.976,78	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-7.907.108,05	-7.710.906,00	0,00	-7.409.277,97	301.628,03	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-130.375.610,18**	**-138.288.784,00**	**0,00**	**-137.818.763,58**	**470.020,42**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**9.159.125,68**	**91.518,00**	**0,00**	**4.408.549,42**	**4.317.031,42**	**0,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.154.229,76	11.807.942,00	0,00	11.433.378,45	-374.563,55	0,00
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	140.622,47	51.000,00	0,00	525.223,97	474.223,97	0,00
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	7.143,97	3.310,00	0,00	5.221,94	1.911,94	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	982.451,53	1.978.177,00	0,00	556.034,84	-1.422.142,16	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.284.447,73**	**13.840.429,00**	**0,00**	**12.519.859,20**	**-1.320.569,80**	**0,00**
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.257.787,96	-5.333.860,91	-1.572.378,25	-5.178.690,48	155.170,43	-48.314,23
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.825.544,18	-23.736.007,99	-7.610.912,07	-6.479.044,83	17.256.963,16	-9.667.613,72
26	- Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen	-2.546.692,06	-5.556.124,03	-1.451.653,61	-3.714.141,58	1.841.982,45	-1.243.165,60
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	-5.795,50	0,00	0,00	-13.028,10	-13.028,10	0,00
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitonsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-7.635.819,70**	**-34.625.992,93**	**-10.634.943,93**	**-15.384.904,99**	**19.241.087,94**	**-10.959.093,55**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)**	**-1.351.371,97**	**-20.785.563,93**	**-10.634.943,93**	**-2.865.045,79**	**17.920.518,14**	**-10.959.093,55**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**7.807.753,71**	**-20.694.045,93**	**-10.634.943,93**	**1.543.503,63**	**22.237.549,56**	**-10.959.093,55**
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	16.233.725,00	0,00	968.307,00	-15.265.418,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	50.989.908,00	1.889.790,00	0,00	48.645.901,89	46.756.111,89	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-5.237.279,38	-10.539.105,00	0,00	-5.474.124,28	5.064.980,72	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-55.989.908,00	0,00	0,00	-50.989.908,00	-50.989.908,00	0,00
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-10.237.279,38**	**7.584.410,00**	**0,00**	**-6.849.823,39**	**-14.434.233,39**	**0,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 u. 37)**	**-2.429.525,67**	**-13.109.635,93**	**-10.634.943,93**	**-5.306.319,76**	**7.803.316,17**	**-10.959.093,55**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.798.873,24	2.774.692,00	0,00	5.370.775,56	2.596.083,56	0,00
40	+ Änderung des Bestandes a. fremden Finanzmitteln	1.427,99	0,00	0,00	68.368,30	68.368,30	0,00
41	**= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39, 40)**	**5.370.775,56**	**-10.334.943,93**	**-10.634.943,93**	**132.824,10**	**10.467.768,03**	**-10.959.093,55**

Finanzrechnung mit Ein- und Auszahlungskonten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ermächti-gungs-übertragung aus 2021	Ist 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti-gungs-übertragung nach 2023
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**72.793.120,81**	**73.985.668,00**	**0,00**	**75.777.790,69**	**1.792.122,69**	**0,00**
601101	Grundsteuer A	132.748,90	152.000,00	0,00	154.701,82	2.701,82	0,00
601201	Grundsteuer B	11.321.878,40	14.032.000,00	0,00	14.045.435,45	13.435,45	0,00
601301	Gewerbesteuer	25.627.096,75	23.253.000,00	0,00	26.194.772,28	2.941.772,28	0,00
602101	Gemeindeanteil Einkommenssteuer	28.817.282,91	29.757.000,00	0,00	28.274.760,41	-1.482.239,59	0,00
602201	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	3.653.483,56	3.171.000,00	0,00	3.310.178,23	139.178,23	0,00
603101	Vergnügungssteuer	400.996,72	200.000,00	0,00	306.415,03	106.415,03	0,00
603201	Hundesteuer	416.586,69	443.000,00	0,00	436.138,18	-6.861,82	0,00
603401	Zweitwohnungssteuer	72.636,53	59.000,00	0,00	87.334,16	28.334,16	0,00
603601	Steuern auf sexuelle Vergnügungen	7.299,50	4.000,00	0,00	22.487,50	18.487,50	0,00
605101	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	2.343.110,85	2.914.668,00	0,00	2.945.567,63	30.899,63	0,00
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**32.770.688,09**	**29.826.485,00**	**0,00**	**35.048.231,69**	**5.221.746,69**	**0,00**
611101	Schlüsselzuweisungen vom Land	15.361.375,00	14.622.756,00	0,00	14.626.926,00	4.170,00	0,00
613101	Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	1.042.712,41	1.042.712,41	0,00
614101	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke v. Land	17.175.946,19	15.195.329,00	0,00	19.252.610,10	4.057.281,10	0,00
614201	Zuw. u. Zusch. F. lfd. Zwecke v. Gemeinden	4.387,00	8.400,00	0,00	31.085,48	22.685,48	0,00
614801	Zuw. u. Zusch. für lfd. Zwecke v. übrigen Bereiche	175.136,50	0,00	0,00	94.897,70	94.897,70	0,00
618101	Erstattung aus der Einheitslastenabrechnung	53.843,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	**+ Sonstige Transfereinzahlungen**	**542.309,41**	**557.620,00**	**0,00**	**567.881,71**	**10.261,71**	**0,00**
621101	Ersatz v. soz. Leistungen ausserhalb von Einricht.	64.653,11	46.500,00	0,00	46.252,98	-247,02	0,00
621201	übergel. Anspr., Unterhaltsansp. Bgb auss. Einr.	113.531,86	108.620,00	0,00	157.070,65	48.450,65	0,00
621301	Leist. v. Sozialleistungsträgern auss. Einricht.	62.025,45	35.400,00	0,00	55.987,76	20.587,76	0,00
621501	Rückz. gewährt. Hilfe (Tilg. v. Darl.) auss. Einr.	2.394,87	1.100,00	0,00	1.842,50	742,50	0,00
622101	Ersatz v. soz. Leistungen innerhalb von Einricht.	140.269,00	163.000,00	0,00	135.004,96	-27.995,04	0,00
622301	Leistungen von Sozialleistungsträgern inn. Einr.	120.436,08	159.600,00	0,00	119.137,48	-40.462,52	0,00
622401	sonstige Ersatzleistungen innerh. Einricht.	779,61	0,00	0,00	352,64	352,64	0,00
622501	Rückz. gewährt. Hilfe (Tilg. v. Darl.) inn. Einr.	346,30	3.400,00	0,00	16.515,98	13.115,98	0,00
629101	Sonstige Transfereinzahlungen	37.873,13	40.000,00	0,00	35.716,76	-4.283,24	0,00
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**10.468.953,04**	**11.959.430,00**	**0,00**	**12.001.902,45**	**42.472,45**	**0,00**
631101	Verwaltungsgebühren	848.344,23	916.200,00	0,00	989.929,62	73.729,62	0,00
632101	Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	9.608.440,22	11.028.230,00	0,00	10.992.108,76	-36.121,24	0,00
632102	Parkgebühren (Betrieb gewerbl. Art)	10.506,42	15.000,00	0,00	19.864,07	4.864,07	0,00
632104	Parkgebühren (Betrieb gewerbl. Art) 16%	1.662,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**826.513,53**	**1.091.171,00**	**0,00**	**1.085.850,03**	**-5.320,97**	**0,00**
641101	Mieten und Pachten (öffentlich-rechtlich)	66,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
641102	Verm. Stellplätze Parkhäuser (Betrieb gew. Art)	54.717,93	33.087,00	0,00	40.687,61	7.600,61	0,00
641103	Mieten und Pachten (privatrechtlich)	387.562,04	389.784,00	0,00	407.272,99	17.488,99	0,00
641104	Mieten und Pachten (privatrechtlich - BgA)	72.065,01	47.300,00	0,00	56.651,11	9.351,11	0,00
641105	Mieten und Pachten (BgA) 16%	1.725,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
646101	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	310.376,61	621.000,00	0,00	581.238,32	-39.761,68	0,00
06	**+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen**	**15.632.532,48**	**16.249.524,00**	**0,00**	**15.071.242,15**	**-1.178.281,85**	**0,00**
648001	Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Bund	217.967,56	89.387,00	0,00	198.717,04	109.330,04	0,00
648101	Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land	1.717.501,78	1.462.239,00	0,00	1.343.256,93	-118.982,07	0,00
648201	Einzahlungen aus Kostenerstattungen Gemeinden (GV)	2.572.735,86	1.797.813,00	0,00	2.101.318,58	303.505,58	0,00
648501	Einzahl. Kostenerst. verb. Unternehmen	10.595.942,95	12.189.478,00	0,00	10.775.973,37	-1.413.504,63	0,00
648502	Einzahl. Kostenerst. von Beteiligungen	1.092,90	1.000,00	0,00	1.092,90	92,90	0,00
648503	Einzahl. Kostenerst. verb. Unternehmen (BgA)	147.977,84	129.983,00	0,00	165.354,98	35.371,98	0,00
648504	Einzahl. Kostenerst. verb. Unternehmen (BgA) 16%	9.811,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648701	Einzahlungen a. Kostenerstatt. von privaten Untern	32.269,74	25.500,00	0,00	18.522,54	-6.977,46	0,00

Finanzrechnung mit Ein- und Auszahlungskonten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ermächti-gungs-übertragung aus 2021	Ist 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti-gungs-übertragung nach 2023
648702	Einzahl.a.Kostenerstatt.von priv.Untern. (BgA) 19%	45.394,03	40.000,00	0,00	63.503,64	23.503,64	0,00
648703	Einzahl.a.Kostenerstatt.von priv.Untern. (BgA) 16%	13.135,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
648801	Einzahlungen a. Kostenerstatt. v. übrigen Bereich	278.702,47	514.124,00	0,00	375.907,43	-138.216,57	0,00
648802	Einzahl. a.Kostenerstatt.v. übr. Bereich (BgA) 19%	0,00	0,00	0,00	27.594,74	27.594,74	0,00
07	**+ Sonstige Einzahlungen**	**4.930.431,35**	**3.107.604,00**	**0,00**	**900.882,95**	**-2.206.721,05**	**0,00**
650101	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstät	49,99	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00
651101	Konzessionsabgaben Gas (Rhenag)	101.686,24	110.000,00	0,00	115.464,26	5.464,26	0,00
651102	Konzessionsabgaben Strom (RWE)	1.302.915,63	1.300.000,00	0,00	1.411.067,72	111.067,72	0,00
651103	Konzessionsabgaben Wasser (Stadtwerke)	673.397,23	622.000,00	0,00	623.561,21	1.561,21	0,00
652201	Erstattung von Umsatzseuer	1.871,15	0,00	0,00	54,88	54,88	0,00
656101	Bußgelder	245.111,03	494.050,00	0,00	576.144,45	82.094,45	0,00
656102	Mahngebühren	83.901,91	155.000,00	0,00	121.924,91	-33.075,09	0,00
656103	Zwangsgelder	0,00	1.000,00	0,00	2.279,30	1.279,30	0,00
656201	Säumniszuschläge, Stundungs- u. Ausssetzungszinsen	61.958,47	82.000,00	0,00	81.438,60	-561,40	0,00
656302	Einzahl. aus Rücklastschriften	693,09	1.250,00	0,00	594,07	-655,93	0,00
656501	Weitere so. ordent. Einzahl. (Nachforderungszins.)	98.251,00	330.000,00	0,00	25.293,95	-304.706,05	0,00
659101	andere sonstige ordentliche Einzahlungen	1.276.997,61	12.304,00	0,00	-2.857.842,51	-2.870.146,51	0,00
659102	Versicherungseinzahlungen	125.969,73	0,00	0,00	171.407,40	171.407,40	0,00
659103	Periodenfremde Einzahlungen	957.139,07	0,00	0,00	426.558,44	426.558,44	0,00
659105	Einzahlungen aus Schadensregulierungen	489,20	0,00	0,00	201.285,27	201.285,27	0,00
08	**+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**1.570.187,15**	**1.602.800,00**	**0,00**	**1.773.531,33**	**170.731,33**	**0,00**
661503	Zinseinzahlungen von AöR	27.966,39	0,00	0,00	24.010,17	24.010,17	0,00
661702	Zinseinzahlungen v. Kreditinstituten (privatrechtl	244.335,00	180.000,00	0,00	172.906,95	-7.093,05	0,00
661704	Zinseinzahl. v. Kreditinstituten (Zinsmanagement)	0,00	8.000,00	0,00	81.395,09	73.395,09	0,00
665101	Gewinnanteile a.verb. Unternehm. u. Beteil. (GWG)	52.176,80	50.000,00	0,00	55.190,94	5.190,94	0,00
665102	Gewinnanteile a. verb. Unternehm. u. Beteil. (KSK)	145.743,12	275.000,00	0,00	147.505,74	-127.494,26	0,00
665103	Gewinnant. a. verb. Unternehm. u. Beteil. (Stadtw)	374.000,00	504.000,00	0,00	700.000,00	196.000,00	0,00
665104	Gewinnant. a. verb. Unternehm. u. Beteil. (Netz)	656.391,13	585.800,00	0,00	636.794,08	50.994,08	0,00
659104	Nicht zuordbare Einzahlungen	69.574,71	0,00	0,00	-42.625,64	-42.625,64	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender**	**139.534.735,86**	**138.380.302,00**	**0,00**	**142.227.313,00**	**3.847.011,00**	**0,00**
10	**- Personalauszahlungen**	**-37.759.736,70**	**-41.918.864,00**	**0,00**	**-39.790.795,43**	**2.128.068,57**	**0,00**
701101	Beamtenbezüge	-4.734.692,13	-4.699.123,00	0,00	-4.808.441,52	-109.318,52	0,00
701102	Finanzentschädigung Wahlbeamte	0,00	-39.450,00	0,00	0,00	39.450,00	0,00
701201	Dienstbezüge f. tariflich Beschäftigte	-23.250.868,46	-26.581.438,00	0,00	-24.760.664,14	1.820.773,86	0,00
701202	Dienstaufwend. f. tarif. Beschäftigte (Reinigung)	-96.891,50	-152.770,00	0,00	-93.198,33	59.571,67	0,00
701203	Finanzentschädigung f. Beschäftigte	0,00	-18.900,00	0,00	0,00	18.900,00	0,00
701204	Dienstaufwend. tarif. Beschäftigte (Hausmeister)	-1.074.593,39	-1.259.515,00	0,00	-1.039.268,24	220.246,76	0,00
701901	Dienstbezüge f. sonstige Beschäftigte	-607.346,84	-967.959,00	0,00	-615.388,63	352.570,37	0,00
702201	Versorgungskassenbeiträge tarifl. Beschäftigte	-1.778.673,22	-2.000.553,00	0,00	-1.924.395,91	76.157,09	0,00
702202	Versorg.Beitr. tarifl. Beschäft. (Reinig.Kr.Schul)	-7.728,03	-11.843,00	0,00	-7.667,10	4.175,90	0,00
702203	Versorg. Beitr. tarifl. Beschäft. (Hausmeister)	-83.533,92	-97.630,00	0,00	-82.729,07	14.900,93	0,00
702901	Versorgungskassenbeiträge sonstige Beschäftigte	-38.920,62	-61.607,00	0,00	-41.141,77	20.465,23	0,00
703201	SV tariflich Beschäftigte	-4.779.152,44	-4.988.385,00	0,00	-5.124.176,27	-135.791,27	0,00
703202	SV tariflich Beschäftigte (Reinigungskr. Schulen)	-20.482,78	-29.525,00	0,00	-20.039,16	9.485,84	0,00
703203	Gesetzl. Unfallversicherung tarifl. Beschäftigte	-236.404,29	-214.150,00	0,00	-236.297,04	-22.147,04	0,00
703205	SV tariflich Beschäftigte (Hausmeister)	-228.150,64	-243.412,00	0,00	-222.860,73	20.551,27	0,00
703901	SV sonstige Beschäftigte	-124.535,41	-153.599,00	0,00	-122.442,63	31.156,37	0,00
704101	Beihilfen	-697.763,03	-399.005,00	0,00	-692.084,89	-293.079,89	0,00
11	**- Versorgungsauszahlungen**	**-1.855.490,00**	**-1.912.633,00**	**0,00**	**-1.784.363,76**	**128.269,24**	**0,00**

Finanzrechnung mit Ein- und Auszahlungskonten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ermächti-gungs-übertragung aus 2021	Ist 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti-gungs-übertragung nach 2023
712101	Versorgungsauszahlungen Beamte	-1.855.490,00	-1.600.000,00	0,00	-1.784.363,76	-184.363,76	0,00
714101	Beihilfen/Unterstützungsleist. f. Versorgungsempf.	0,00	-312.633,00	0,00	0,00	312.633,00	0,00
12	**- Auszahlungen für Sach- und**	**-25.489.623,50**	**-28.885.736,00**	**0,00**	**-28.130.136,89**	**755.599,11**	**0,00**
721101	Lfd. Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden	-1.584.507,41	-2.256.500,00	0,00	-2.166.620,00	89.880,00	0,00
721102	Lfd. Unterh. Parkhäuser (Betriebe gewerb. Art)	-5.034,62	-16.000,00	0,00	-3.310,41	12.689,59	0,00
721103	Lfd. Unterh. Gebäude Konjunkturpaket II Bildung	-373.087,85	0,00	0,00	-659.527,45	-659.527,45	0,00
721106	Lfd. Unterh. Parkhäuser (Betriebe gewerb. Art) 16%	-474,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
722101	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-371.871,36	-567.100,00	0,00	-546.318,43	20.781,57	0,00
722104	Unterh. Parkscheinautom. Parkhäuser (BgA)	-6.176,44	-5.000,00	0,00	-5.312,46	-312,46	0,00
722108	Unterhaltung d. sonst.unbewegl. Vermögens Ausland	-506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
722109	Unterh. Parkscheinautom. Parkhäuser (BgA) 16%	-385,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
723101	Erstattungen für Auszahl. von Dritten an das Land	-160.903,03	-54.310,00	0,00	-90.699,34	-36.389,34	0,00
723201	Erstattungen f. Auszahl. v. Dritten a. Gemeinden (	-1.443.626,14	-844.900,00	0,00	-801.305,69	43.594,31	0,00
723301	Erstattungen f. Auszahl. v. Dritten a. Zweckverbän	-45.085,31	0,00	0,00	-43.930,82	-43.930,82	0,00
723401	Erstatt. f. Auszahl. v. Dritten an gesetzl. SV	-114.855,65	-110.500,00	0,00	-115.220,48	-4.720,48	0,00
723503	Erst. f. Sachaufw. Geschäftsbes.vertrag Stadtentw.	-8.452,80	-2.000,00	0,00	-852,80	1.147,20	0,00
723504	Erst. f. Auszahl. Baubetriebshof	-6.501.964,90	-7.082.092,00	0,00	-6.570.036,53	512.055,47	0,00
723505	Erst. f. Auszahl. Tiefbau	-3.638.390,89	-4.901.015,00	0,00	-4.325.033,41	575.981,59	0,00
723701	Erstatt. f. Aufw. v. Dritten an private Bereiche	-326.346,35	-461.687,00	0,00	-439.124,94	22.562,06	0,00
723801	Erstatt. f. Aufw. v. Dritten an übrige Bereiche	-3.627.198,03	-4.135.000,00	0,00	-3.884.887,98	250.112,02	0,00
724101	Steuern und Abgaben	-445.365,29	-482.900,00	0,00	-445.689,23	37.210,77	0,00
724102	Gas/Heizöl	-351.878,30	-640.000,00	0,00	-784.237,96	-144.237,96	0,00
724103	Strom	-782.823,53	-831.300,00	0,00	-693.121,65	138.178,35	0,00
724104	Frischwasser	-73.334,80	-104.030,00	0,00	-89.839,76	14.190,24	0,00
724105	Reinigung	-1.158.792,67	-1.351.200,00	0,00	-1.486.926,80	-135.726,80	0,00
724106	Objektversicherungen	-418.733,43	-415.000,00	0,00	-447.519,38	-32.519,38	0,00
724108	Versicherung Parkhäuser (Betrieb gewerb. Art)	-492,44	-700,00	0,00	-509,41	190,59	0,00
724110	Abgaben Parkhäuser (Betrieb gewerb. Art) mM	-25,04	0,00	0,00	-54,61	-54,61	0,00
724111	Energie Parkhäuser (Betrieb gewerb. Art)	-2.115,30	-1.950,00	0,00	-2.522,52	-572,52	0,00
724112	Steuern/Abgaben Parkhäuser (Betrieb gew. Art) oM	-9.958,33	-10.500,00	0,00	-12.163,42	-1.663,42	0,00
724114	Abgaben Parkhäuser (Betrieb gewerb. Art) 16%	-7,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
724115	Energie Parkhäuser (Betrieb gewerb. Art) 16%	-101,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
725101	Unterhaltung von Fahrzeugen	-143.807,81	-132.150,00	0,00	-143.157,72	-11.007,72	0,00
725501	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-434.908,63	-520.738,00	0,00	-483.919,43	36.818,57	0,00
725505	Unterhaltung d.sonstigen bewegl. Vermögens Ausland	-8.042,98	0,00	0,00	-3.671,82	-3.671,82	0,00
725507	Unterh. d.sonstigen bewegl. Vermögens Ausland 16%	-2.128,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
725508	Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögens Corona	-35.105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
727201	Schülerbeförderungskosten	-1.738.542,76	-1.554.011,00	0,00	-977.519,80	576.491,20	0,00
727901	Schwimmkosten	-205.000,00	-210.125,00	0,00	-105.062,50	105.062,50	0,00
727902	Spezialunterrichtskosten	-305,29	-2.000,00	0,00	-3.557,96	-1.557,96	0,00
729101	Auszahlungen f. sonstige Dienstleistungen	-1.188.603,89	-1.585.828,00	0,00	-2.544.436,30	-958.608,30	0,00
729102	Ausz f sonst Dienstleist (Betriebe gewerb. Art)	-774,32	-500,00	0,00	-880,50	-380,50	0,00
729103	Auszahlungen f. sonstige Dienstleistungen Ausland	-712,40	0,00	0,00	-1.940,50	-1.940,50	0,00
729104	Ausz f.sonst Dienstleist (Betriebe gewerb.Art) 16%	-72,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
729201	Dienstleistungen f. Planungen	-279.125,50	-606.700,00	0,00	-224.990,14	381.709,86	0,00
729203	Ausz. für Dienstleistungen f. Planungen (BgA) 19%	0,00	0,00	0,00	-26.234,74	-26.234,74	0,00

Finanzrechnung mit Ein- und Auszahlungskonten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ermächti-gungs-übertragung aus 2021	Ist 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti-gungs-übertragung nach 2023
13	**- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen**	**-2.384.072,87**	**-2.383.500,00**	**0,00**	**-2.242.067,75**	**141.432,25**	**0,00**
751702	Zinsauszahl. (privatrechtliche Kreditinstitute)	-593.010,10	-690.000,00	0,00	-625.060,83	64.939,17	0,00
751703	Zinsauszahlungen für Kassenkredite	-17.167,42	-100.000,00	0,00	-47.760,55	52.239,45	0,00
751704	Auszahlung für Zinsmanagement	-1.636.333,26	-1.537.000,00	0,00	-1.497.985,93	39.014,07	0,00
751802	Zinsauszahlungen für Erstattung Gewerbesteuer	-81.164,70	-55.000,00	0,00	-260,00	54.740,00	0,00
759101	Kreditbeschaffungs-/-bereitstellungskosten	-2.654,16	-1.500,00	0,00	-13.186,80	-11.686,80	0,00
759120	Nicht zuordbare Auszahlungen	-1.050,18	0,00	0,00	1.050,18	1.050,18	0,00
759130	Umsatzsteuerzahllast	-52.693,05	0,00	0,00	-58.863,82	-58.863,82	0,00
14	**- Transferauszahlungen**	**-54.979.579,06**	**-55.477.145,00**	**0,00**	**-58.462.121,78**	**-2.984.976,78**	**0,00**
731101	Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke an Land	-35.210,00	-24.000,00	0,00	-35.570,00	-11.570,00	0,00
731301	Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke an Zweckverbände	-469.245,19	-585.000,00	0,00	-525.961,25	59.038,75	0,00
731801	Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke a. übrige Bereiche	-15.338.895,43	-15.227.331,00	0,00	-15.504.360,64	-277.029,64	0,00
731802	Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke (Spenden)	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733101	Soz. Leist. an nat. Personen ausserh. Einrichtung.	-6.765.574,34	-6.127.500,00	0,00	-7.526.951,60	-1.399.451,60	0,00
733102	Soz. Leist. an nat. Personen ausserh. Einr. (Asyl)	-1.239.839,22	-1.000.000,00	0,00	-1.684.021,05	-684.021,05	0,00
733201	Soz. Leist. an nat. Personen innerh. Einrichtungen	-3.217.889,73	-3.125.000,00	0,00	-4.613.939,56	-1.488.939,56	0,00
733202	Soz. Leist. an nat. Personen innerh. Einr. (Asyl)	-428,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733901	Sonstige soziale Leistungen	-1.259.869,63	-1.333.000,00	0,00	-1.181.486,15	151.513,85	0,00
733902	Krankenhilfekosten innerh. u. ausserh. Einrichtung	-869.982,78	-405.000,00	0,00	-367.842,05	37.157,95	0,00
734101	Gewerbesteuerumlage	-1.828.641,96	-1.628.000,00	0,00	-1.883.379,48	-255.379,48	0,00
737401	Kreisumlage allgemein	-21.272.780,00	-23.060.314,00	0,00	-22.145.737,00	914.577,00	0,00
737601	Kreisumlage, Mehrbelastung ÖPNV	-1.971.502,00	-2.251.000,00	0,00	-2.274.630,00	-23.630,00	0,00
739901	sonstige Transferaufwendungen - Neu	-707.220,00	-711.000,00	0,00	-718.243,00	-7.243,00	0,00
15	**- Sonstige Auszahlungen**	**-7.907.108,05**	**-7.710.906,00**	**0,00**	**-7.409.277,97**	**301.628,03**	**0,00**
741101	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	-274.411,28	-300.000,00	0,00	-194.314,31	105.685,69	0,00
741201	Besondere Aufwendungen f. Beschäftigte	-532.276,30	-576.311,00	0,00	-407.489,33	168.821,67	0,00
742101	Aufwendungen f. ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeit	-568.128,45	-580.600,00	0,00	-753.595,83	-172.995,83	0,00
742102	Auszahlungen f. Honorarkräfte	-190.035,06	-201.500,00	0,00	-200.439,00	1.061,00	0,00
742201	Mieten und Pachten (privatrechtlich)	-1.911.585,78	-2.514.118,00	0,00	-2.033.528,58	480.589,42	0,00
742203	Mieten und Pachten (privatrechtlich) Ausland 19%	0,00	0,00	0,00	-4.275,00	-4.275,00	0,00
742301	Auszahlung f. Leasing	-41.069,80	-46.100,00	0,00	-43.597,01	2.502,99	0,00
742901	Sonst. Aufw. f. d. Inanspruch. v. Rechten/Diensten	-34.725,94	-60.780,00	0,00	-32.602,36	28.177,64	0,00
742902	Sonst. Aufw. f. Inanspruch. a. Mitgliedsbeiträgen	-49.427,60	-58.355,00	0,00	-50.020,47	8.334,53	0,00
742903	Aufw. f. Inanspruch. a. Dienstleistungen Prüfungen	-110.728,55	-73.000,00	0,00	-132.086,10	-59.086,10	0,00
742905	Ausz. f. Dienstl. Prüfungen (Betrieb gewerb. Art)	-9.267,86	-4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
743101	Geschäftsauszahlungen	-647.712,04	-760.195,00	0,00	-888.875,05	-128.680,05	0,00
743102	Verbrauchsmittel	-357.760,58	-228.661,00	0,00	-424.337,86	-195.676,86	0,00
743103	Rücklastschriftauszahlungen	-900,96	-1.350,00	0,00	-2.840,26	-1.490,26	0,00
743107	Verbrauchsmittel Ausland	-23,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743108	Geschäftsauszahlungen Ausland	-1.047,76	0,00	0,00	-1.723,87	-1.723,87	0,00
743109	Geschäftsauszahlungen Ausland 16%	-4,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743110	Selbständ. bewegl. Sachanlagevermögen <800	-754.450,21	-573.441,00	0,00	-551.029,45	22.411,55	0,00
743111	Selbständ. bewegl. Sachanlagevermögen <800 (BgA)	-378,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
743112	Selbständ. bewegl. Sachanlagevermögen <800 Ausland	-13.409,60	0,00	0,00	-4.428,51	-4.428,51	0,00
743113	Geschäftsauszahlungen Ausland 7%	0,00	0,00	0,00	-88,96	-88,96	0,00
744501	sonstige Steuern	-120.752,30	-137.435,00	0,00	-178.634,24	-41.199,24	0,00
744601	Versicherungen	-628.823,38	-672.760,00	0,00	-610.607,19	62.152,81	0,00
744801	Schadensfälle	-408.203,37	0,00	0,00	-115.001,29	-115.001,29	0,00

Finanzrechnung mit Ein- und Auszahlungskonten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ermächti-gungs-übertragung aus 2021	Ist 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti-gungs-übertragung nach 2023
745001	Peroidenfremde Auszahlungen	-1.201.304,36	-865.100,00	0,00	-723.667,45	141.432,55	0,00
749101	Verfügungsmittel	-2.468,75	-5.000,00	0,00	-4.870,95	129,05	0,00
749102	Repräsentationsmittel	-6.563,32	-6.000,00	0,00	-4.878,13	1.121,87	0,00
749201	Fraktionszuwendungen	-41.648,57	-46.200,00	0,00	-46.346,77	-146,77	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender**	**-130.375.610,18**	**-138.288.784,00**	**0,00**	**-137.818.763,58**	**470.020,42**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.159.125,68**	**91.518,00**	**0,00**	**4.408.549,42**	**4.317.031,42**	**0,00**
18	**+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**	**5.154.229,76**	**11.807.942,00**	**0,00**	**11.433.378,45**	**-374.563,55**	**0,00**
681010	Investitionszuwendungen vom Bund	409,32	816.288,00	0,00	694,64	-815.593,36	0,00
681100	Investitionszuwendungen vom Land	5.110.313,53	9.668.154,00	0,00	11.203.150,60	1.534.996,60	0,00
681110	Investitionszuwendung Land zu Ertragsauflös.	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	-1.200.000,00	0,00
681200	Investitionszuwendungen von Gemeinden u. GV	4.403,09	0,00	0,00	-4.508,54	-4.508,54	0,00
681800	Investitionszuwendungen übrige Bereiche	39.103,82	123.500,00	0,00	234.041,75	110.541,75	0,00
19	**+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen**	**140.622,47**	**51.000,00**	**0,00**	**525.223,97**	**474.223,97**	**0,00**
682100	Einz. a. d. Veräußer. v. Grundstücken und Gebäuden	47.761,13	50.000,00	0,00	24.720,77	-25.279,23	0,00
683100	Einz. a. d. Veräußer. v. bewegl. Vermögensgegenst.	92.861,34	1.000,00	0,00	500.503,20	499.503,20	0,00
20	**+ Einz. aus der Veräußerung von**	**7.143,97**	**3.310,00**	**0,00**	**5.221,94**	**1.911,94**	**0,00**
684800	Einzahlungen a. d. Veräuß. von sonst. Finanzan.	3.830,81	0,00	0,00	1.908,78	1.908,78	0,00
686532	Rückflüsse von Ausleihungen an Beteiligungen	2.392,83	2.390,00	0,00	2.392,83	2,83	0,00
686801	Rückflüsse vom sonst. inländischen Bereich	920,33	920,00	0,00	920,33	0,33	0,00
21	**+ Einz. aus Beiträgen und ähnlichen**	**982.451,53**	**1.978.177,00**	**0,00**	**556.034,84**	**-1.422.142,16**	**0,00**
688100	Erschließungsbeiträge	82.919,73	1.645.414,00	0,00	130.989,29	-1.514.424,71	0,00
688110	Anliegerbeiträge	899.531,80	332.763,00	0,00	425.045,55	92.282,55	0,00
22	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.284.447,73**	**13.840.429,00**	**0,00**	**12.519.859,20**	**-1.320.569,80**	**0,00**
24	**- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken**	**-1.257.787,96**	**-5.333.860,91**	**-1.572.378,25**	**-5.178.690,48**	**155.170,43**	**-48.314,23**
782100	Ausz. f. d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.257.787,96	-5.333.860,91	-1.572.378,25	-5.178.690,48	155.170,43	-48.314,23
25	**- Auszahlungen für Baumaßnahmen**	**-3.825.544,18**	**-23.736.007,99**	**-7.610.912,07**	**-6.479.044,83**	**17.256.963,16**	**-9.667.613,72**
785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-1.785.460,85	-11.528.405,24	-3.958.367,11	-4.304.112,33	7.224.292,91	-3.857.850,70
785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-1.716.271,67	-8.576.814,73	-2.797.298,81	-1.560.662,39	7.016.152,34	-4.376.776,98
785300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-323.811,66	-3.630.788,02	-855.246,15	-614.270,11	3.016.517,91	-1.432.986,04
26	**- Ausz. für den Erwerb von Anlagevermögen**	**-2.546.692,06**	**-5.556.124,03**	**-1.451.653,61**	**-3.714.141,58**	**1.841.982,45**	**-1.243.165,60**
783100	Ausz. f. d. Erwerb v. Vermögensgegenst. > 800	-1.964.999,07	-4.807.400,03	-1.451.653,61	-3.076.251,43	1.731.148,60	-1.239.465,60
783110	Ausz. f. d. Erwerb v. Vermögen > 800 (Festwert)	-95.431,17	-117.000,00	0,00	-59.280,19	57.719,81	0,00
783300	Auszahl. f.d. Erwerb von Sachen d. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783310	Ausz. f. Erwerb Sachen Anlagevermögen (Festwert)	-266.315,28	-335.624,00	0,00	-293.484,49	42.139,51	-3.700,00
783320	Lernmittel (Festwert)	-219.946,54	-296.100,00	0,00	-282.885,22	13.214,78	0,00
783340	Unterh. sonst. bewegl. Vermögen (Festwert) Ausland	0,00	0,00	0,00	-2.240,25	-2.240,25	0,00
27	**- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen**	**-5.795,50**	**0,00**	**0,00**	**-13.028,10**	**-13.028,10**	**0,00**
784800	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-5.795,50	0,00	0,00	-13.028,10	-13.028,10	0,00
28	**- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	**- Sonstige Investitonsauszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-7.635.819,70**	**-34.625.992,93**	**-10.634.943,93**	**-15.384.904,99**	**19.241.087,94**	**-10.959.093,55**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.351.371,97**	**-20.785.563,93**	**-10.634.943,93**	**-2.865.045,79**	**17.920.518,14**	**-10.959.093,55**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**7.807.753,71**	**-20.694.045,93**	**-10.634.943,93**	**1.543.503,63**	**22.237.549,56**	**-10.959.093,55**
33	**+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**	**0,00**	**16.233.725,00**	**0,00**	**968.307,00**	**-15.265.418,00**	**0,00**
692700	Kreditaufn. F. Investitionen v. Kreditinstituten	0,00	16.233.725,00	0,00	968.307,00	-15.265.418,00	0,00

Finanzrechnung mit Ein- und Auszahlungskonten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ermächti-gungs-übertragung aus 2021	Ist 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti-gungs-übertragung nach 2023
34	**+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**50.989.908,00**	**1.889.790,00**	**0,00**	**48.645.901,89**	**46.756.111,89**	**0,00**
693710	Aufn. v. Krediten z. Liquidität. v. Kreditinstitut	50.989.908,00	1.889.790,00	0,00	48.645.901,89	46.756.111,89	0,00
35	**- Tilgung und Gewährung von Darlehen**	**-5.237.279,38**	**-10.539.105,00**	**0,00**	**-5.474.124,28**	**5.064.980,72**	**0,00**
792700	Tilgung v. Krediten f. Invest. v. Kreditinstituten	-5.237.279,38	-10.539.105,00	0,00	-5.474.124,28	5.064.980,72	0,00
36	**- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**-55.989.908,00**	**0,00**	**0,00**	**-50.989.908,00**	**-50.989.908,00**	**0,00**
793710	Tilgung v. Krediten z. Liquiditätss. v. Kreditinst	-55.989.908,00	0,00	0,00	-50.989.908,00	-50.989.908,00	0,00
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-10.237.279,38**	**7.584.410,00**	**0,00**	**-6.849.823,39**	**-14.434.233,39**	**0,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen**	**-2.429.525,67**	**-13.109.635,93**	**-10.634.943,93**	**-5.306.319,76**	**7.803.316,17**	**-10.959.093,55**
39	**+ Anfangsbestand an Finanzmitteln**	**7.798.873,24**	**2.774.692,00**	**0,00**	**5.370.775,56**	**2.596.083,56**	**0,00**
40	**+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln**	**1.427,99**	**0,00**	**0,00**	**68.368,30**	**68.368,30**	**0,00**
41	**= Liquide Mittel**	**5.370.775,56**	**-10.334.943,93**	**-10.634.943,93**	**132.824,10**	**10.467.768,03**	**-10.959.093,55**

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

VE Nr.	Investitions-Nummer	Name	Verpflichtungs-ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2024	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
				2024	2025	2026	2027	Folgejahre
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
VE-0000014	IN-0000098	Hochwasserschutz Hf. v. Kläranlage bis Stadtgrenze	**4.680.000**	0	180.000	500.000	4.000.000	0
VE-0000015	IN-0000049	Hochwasserschutz Weldergoven	**1.210.000**	0	10.000	200.000	1.000.000	0
VE-0000030	AU-0000014	Buswartehallen	**455.000**	0	135.000	270.000	50.000	0
VE-0000032	IN-0000005	Am Limbachsgarten	**350.000**	0	10.000	335.000	5.000	0
VE-0000071	IN-0000156	Ertüchtigung Am Liemichsgraben	**200.000**	0	200.000	0	0	0
VE-0000078	IN-0000177	Wippenhohner Straße (L 125 bis Ausbauen)	**920.000**	0	100.000	810.000	10.000	0
VE-0000099	BV-0000013	Verlegung v. Leerrohren für d. Breitband	**15.000**	0	5.000	5.000	5.000	0
VE-0000103	GE-0000051	Umbau FW Söven für OGS	**2.150.000**	0	1.900.000	250.000	0	0
VE-0000139	IN-0000291	Ausbau Seitenbereich innerhl. OD der. K	**400.000**	0	400.000	0	0	0
VE-0000146	IN-0000297	Ausbau Zubringer K6 Hanfmühle bis Dahlhausen)	**278.500**	0	278.500	0	0	0
VE-0000148	GE-0000063	Erweiterung Förderschule	**5.500.000**	0	2.000.000	3.000.000	500.000	0
VE-0000151	GE-0000066	Radstation am Place le Pecq	**3.400.000**	0	2.400.000	1.000.000	0	0
VE-0000154	IN-0000301	Renaturierung Wahlbach von B 478 bis Am	**620.000**	0	620.000	0	0	0
VE-0000162	BU-0000134	Ausstattung Dauererausstellung Stadt Bla	**600.000**	0	400.000	200.000	0	0
VE-0000163	IN-0000333	Ausbau Zuweg Kultur u. Heimathaus ISEK	**230.000**	0	230.000	0	0	0
VE-0000164	IN-0000334	Lichtkonzept Nachtbild Stadt Blankenberg	**505.000**	0	255.000	250.000	0	0
VE-0000165	IN-0000335	Lichtkonzept Stadtmauer Stadt Blankenber	**231.000**	0	31.000	200.000	0	0
VE-0000166	IN-0000336	E-Bike-Station Stadt Blankenberg ISEK al	**85.000**	0	85.000	0	0	0
VE-0000167	IN-0000337	P+R Parkplatz Greuelsiefen S-Bahnhof Bla	**370.000**	0	370.000	0	0	0
VE-0000168	IN-0000338	Panoramaweg Stadt Blankenberg	**533.000**	0	15.000	218.000	300.000	0
VE-0000172	GE-0000067	Kultur- und Heimathaus Stadt Blankenberg	**4.103.000**	0	3.600.000	503.000	0	0
VE-0000175	AU-0000089	Stadtmauer Stadt Blankenberg	**6.000.000**	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0
VE-0000178	IN-0000342	E-Bike Verleih u. Fahrradboxen (S-Bahn)	**53.000**	0	53.000	0	0	0
VE-0000180	AU-0000091	Beschilderung ISEK Blankenberg	**94.500**	0	44.000	50.500	0	0
VE-0000185	IN-0000348	Wegebau Haltepunkt DB ISEK Blankenberg	**117.915**	0	117.915	0	0	0
VE-0000186	AU-0000092	Umgestaltung Marktplatz Stadt Blankenber	**200.000**	0	200.000	0	0	0
VE-0000187	AU-0000093	Freianlagen Lehrgarten u. andere	**742.000**	0	500.000	242.000	0	0
VE-0000188	AU-0000094	Erlebnisraum Altstadt Blankenberg	**320.000**	0	160.000	160.000	0	0
VE-0000192	BV-0000014	Vernetzung Digitalpakt Schule	**5.724**	0	5.724	0	0	0
VE-0000196	GE-0000072	Fassade Förderschule	**3.490.000**	0	1.110.000	2.380.000	0	0
VE-0000197	GE-0000073	Fassade GS Hanftalstr.	**3.480.000**	0	0	1.100.000	2.380.000	0
VE-0000200	IN-0000386	Seligenthaler Weg (Annostr. bis Ausbauen)	**1.140.000**	0	200.000	900.000	40.000	0
VE-0000201	IN-0000387	Krummer Weg / Am Brennofen	**290.000**	0	50.000	200.000	40.000	0
VE-0000202	IN-0000388	Talsperrenweg (Annostr. bis In der Flent)	**200.000**	0	50.000	140.000	10.000	0
VE-0000203	IN-0000389	In der Flent (Talsperrenweg bis Im Scheidebungert)	**100.000**	0	20.000	70.000	10.000	0
VE-0000204	IN-0000390	Am Lorenzgarten (Annostr. bis Talsperrenweg)	**230.000**	0	50.000	160.000	20.000	0
VE-0000205	IN-0000391	Zum Steimelsbach (Rundweg bis Im Fußgarten)	**170.000**	0	40.000	110.000	20.000	0

VE Nr.	Investitions-Nummer	Name	Verpflichtungs-ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2024	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
				2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	Folgejahre EUR
VE-0000206	IN-0000392	Am Gerhardsbungert (HS.-Nr. 13 bis Bröltalstr.)	**140.000**	0	40.000	80.000	20.000	0
VE-0000208	IN-0000394	Am Kirchentor	**100.000**	0	90.000	10.000	0	0
VE-0000214	IN-0000400	Am Heidgeshof (Westerwaldstr. bis Ausbauende)	**1.280.000**	0	40.000	400.000	840.000	0
VE-0000215	IN-0000401	Raiffeisenstraße (Am Heidgeshof bis Westerwaldstr.)	**1.490.000**	0	50.000	400.000	1.040.000	0
VE-0000229	IN-0000412	Ackerstr. (Westerwaldstr. bis Ende §34)	**820.000**	0	800.000	20.000	0	0
VE-0000230	IN-0000413	Mobilitätsmaßnahmen	**300.000**	0	100.000	100.000	100.000	0
VE-0000234	GE-0000078	Interim Feuerwache Hennef	**1.500.000**	0	1.500.000	0	0	0
VE-0000235	GE-0000079	Investitionskostenzuschuss Hallenbad Spo	**1.302.326**	0	434.109	868.217	0	0
VE-0000240	KF-0000002	Beschaffung von Fahrzeugen	**335.000**	0	335.000	0	0	0
VE-0000244	GE-0000084	Kita Zentralort	**5.000.000**	0	3.000.000	2.000.000	0	0
VE-0000245	IN-0000439	Fußläufige Verbindung Scheurengarten	**544.000**	0	42.000	450.000	52.000	0
VE-0000247	GE-0000088	Umnutzung Garage Haus der Jugend	**20.000**	0	20.000	0	0	0
VE-0000250	IN-0000442	Ausbau Gehweg Weingartsgasse	**542.000**	0	542.000	0	0	0
VE-0000251	IN-0000445	Fritz-Jacobi-Straße	**560.000**	0	560.000	0	0	0
VE-0000252	IN-0000050	Hochwasserschutz Allner	**160.000**	0	10.000	75.000	75.000	0
			57.561.965	**0**	**25.388.248**	**19.656.717**	**12.517.000**	**0**
		Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen		0	9.653.196	5.127.548	4.788.803	0

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Stand am Ende des Vorvor-jahres (2022) EUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts-jahres (2023) EUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushalts-jahres (2023) EUR
1. Anleihen	**-**	**-**	**-**
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**90.544.760**	**101.102.621**	**104.521.762**
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 Sonder-rechnungen	-	-	-
2.5 vom privaten Kreditmarkt	90.544.760	101.102.621	104.521.762
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten			
2.5.2 vom privaten Kreditmarkt	-	-	-
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**48.591.982**	**77.300.000**	**77.300.000**
3.1 vom öffentlichen Bereich	-	-	-
3.2 vom privaten Kreditmarkt	48.591.982	77.300.000	77.300.000
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich-kommen *	**-**	**-**	**-**
		-	-
Summe aller Kreditverbindlichkeiten	**139.136.742**	**178.402.621**	**181.821.762**

Nachrichtlich:

Verpflichtungen aus Bürgschaften	**59.424.578**	**5.374.631**	**4.696.806**

Eigenkapital

Die Ausgleichsrücklage, die allgemeine Rücklage, mögliche Sonderrücklagen sowie der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag sind Bestandteil des **Eigenkapitals**.

Die Ausgleichsrücklage kann in der Eröffnungsbilanz bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals gebildet werden, höchstens jedoch bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen nach dem Durchschnitt der drei Haushaltsjahre, die dem Eröffnungsbilanzstichtag vorangehen. Der Höchstbetrag der Ausgleichsrücklage wird damit einmalig und unveränderbar festgelegt.

Der Höchstbetrag der Ausgleichsrücklage errechnet sich wie folgt:

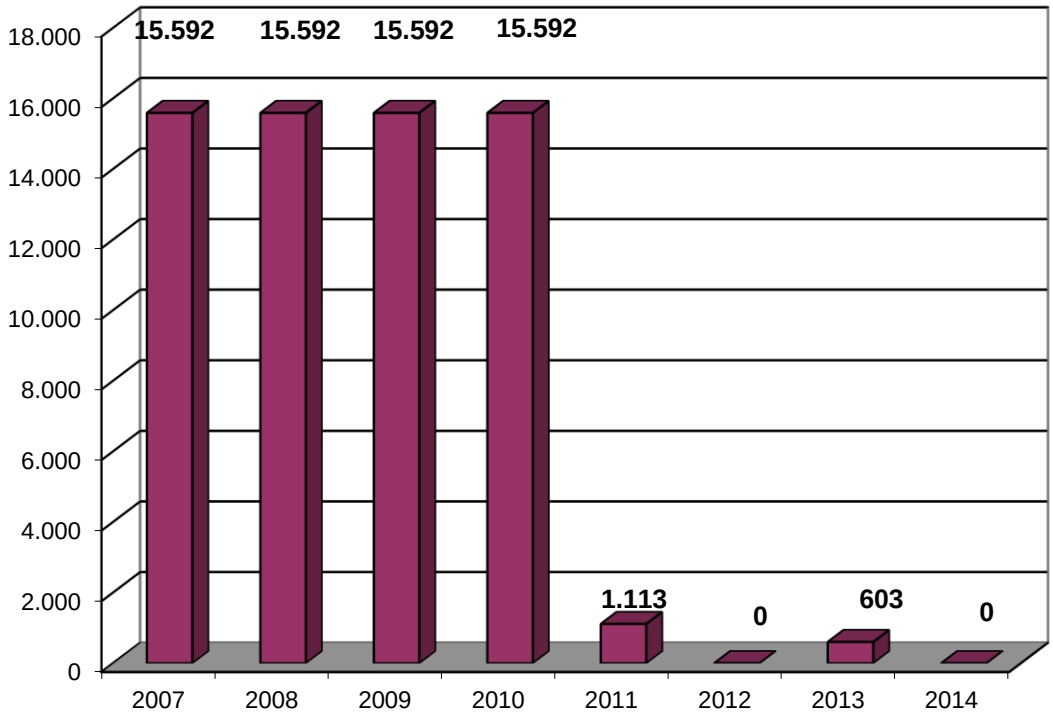
	2005 Ist	**2006 Ist**	**2007 Ist**
Grundsteuer A	109.354	100.599	105.876
Grundsteuer B	5.885.023	6.203.866	6.248.269
Gewerbesteuer	8.948.029	9.753.563	11.934.498
Einkommensteuer	12.315.363	14.385.784	16.360.354
Umsatzsteuer	954.398	998.530	1.118.303
Vergnügungssteuer	162.414	110.584	54.905
Hundesteuer	226.633	225.620	235.353
Zweitwohnungssteuer	65.783	53.528	50.830
Schlüsselzuweisungen	9.758.382	10.362.323	13.154.751
Familienleistungsausgleich	1.209.402	1.293.285	1.564.318
Sportpauschale	106.912	121.485	122.369
Schulpauschale	1.123.225	1.125.547	1.130.107
Investitionspauschale	906.426	726.306	1.018.745
	41.771.344	45.461.019	53.098.678

Haushaltsjahr	2005	-	41.771.344 €	Rechnungsergebnis
Haushaltsjahr	2006	-	45.461.019 €	Rechnungsergebnis
Haushaltsjahr	2007	-	53.098.678 €	Rechnungsergebnis
	Durchschnitt	-	46.777.014 €	
	davon ein Drittel	**-**	**15.592.338 €**	

Ein Drittel des Eigenkapitals laut Eröffnungsbilanz beträgt **25.835.649** €.

Der für die Ausgleichsrücklage anzusetzende Höchstbetrag lautet somit über **15.592.338 €.**

Entwicklung der Ausgleichsrücklage in TEUR



Wird eine Inanspruchnahme der Ausgleichrücklage zum Ausgleich des Haushaltsplans vorgesehen, bedarf es einer Festsetzung in der Haushaltssatzung.

Die Ausgleichsrücklage kann im Finanzplanungszeitraum nicht wiederhergestellt werden.

Entwicklung der Allgemeinen Rücklage in T€

	Ist				
Eigenkapital	**2008**	**2009**	**2010**	**2011**	**2012**
Allgemeine Rücklage	**79.167.581,62**	**81.723.309,78**	**82.354.823,40**	**83.144.426,95**	**74.219.149,63**
- darin Verrechnungen mit EK					
Ausgleichsrücklage	**15.592.338,00**	**15.592.338,00**	**15.592.338,00**	**1.112.884,45**	**0,00**
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**2.550.238,16**	**666.107,62**	**-14.479.453,55**	**-10.038.161,77**	**603.067,80**
Eigenkapitalsumme	**97.310.157,78**	**97.981.755,40**	**83.467.707,85**	**74.219.149,63**	**74.822.217,43**
Eigenkapitalverzehr (Fehlbetrag zu EK Vorjahr)	0,00%	-0,68%	14,78%	12,03%	-0,81%
Ergebnisplan	38.903,00	10.626,00	-19.097.595,95	-10.962.581,17	-1.890.178,44
Ergebnisverbesserung/Verschlechterung	2.511.335,16	655.481,62	4.618.142,40	924.419,40	2.493.246,24

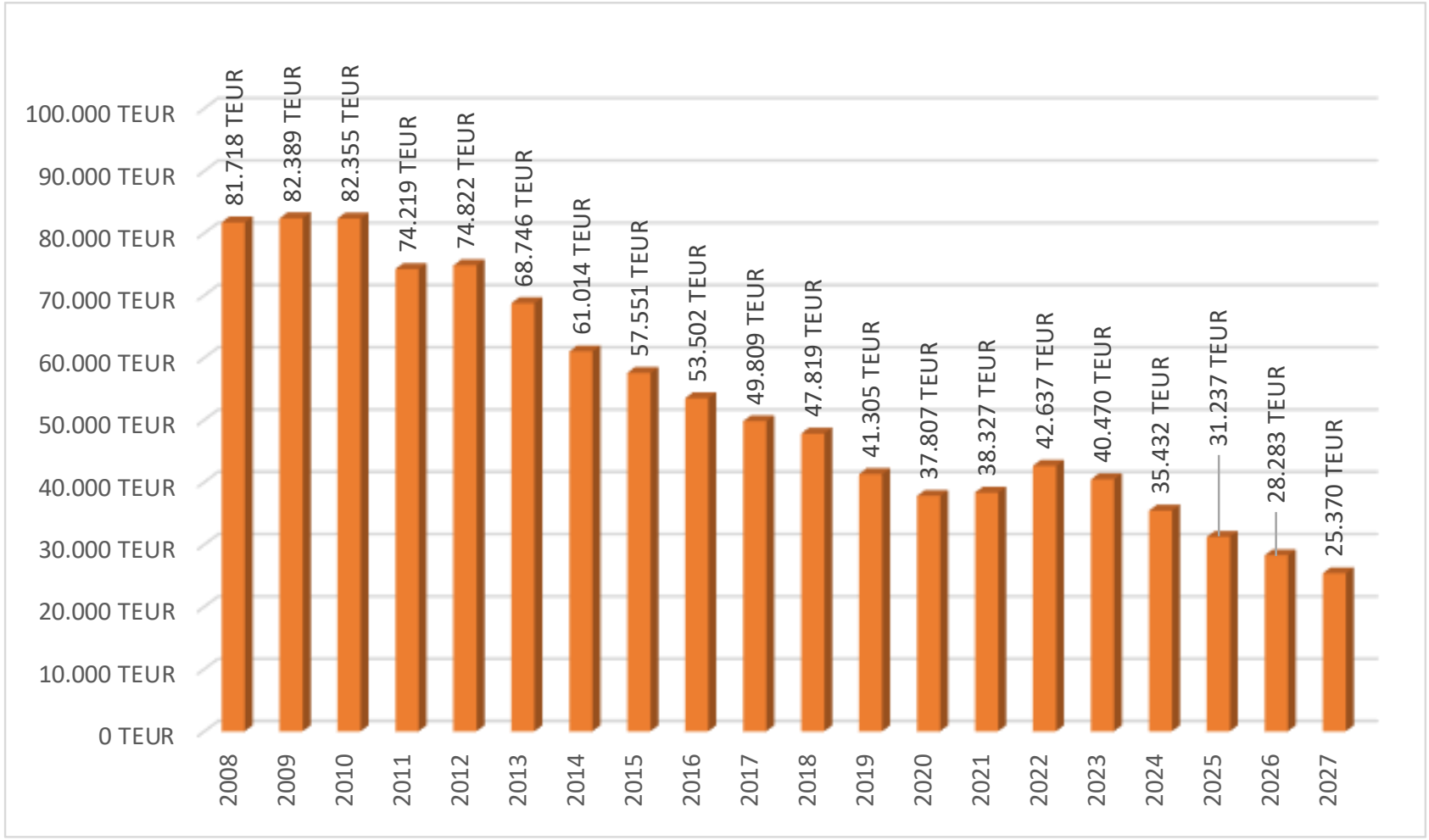
	Ist				
Eigenkapital	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
Allgemeine Rücklage	**73.978.782,09**	**68.685.297,54**	**60.769.108,16**	**56.835.118,69**	**53.501.865,70**
- darin Verrechnungen mit EK	-240.367,54	-60.668,29	-244.685,40	-715.923,84	**-50.091,88**
Ausgleichsrücklage	**603.067,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**-5.835.884,06**	**-7.671.503,90**	**-3.218.065,63**	**-3.333.252,99**	**-3.642.911,20**
Eigenkapitalsumme	**68.745.965,83**	**61.013.793,64**	**57.551.042,53**	**53.501.865,70**	**49.808.862,62**
Eigenkapitalverzehr (Fehlbetrag zu EK Vorjahr)	8,12%	11,25%	5,68%	7,04%	6,90%
Ergebnisplan	-6.721.101,00	-3.033.548,00	-4.097.872,00	-4.950.925,50	-5.888.303,00
Ergebnisverbesserung/Verschlechterung	885.216,94	-4.637.955,90	879.806,37	1.617.672,51	2.245.391,80

	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist
Eigenkapital	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Allgemeine Rücklage	**49.713.533,53**	**47.689.443,22**	**41.673.019,20**	**37.813.988,23**	**38.457.135,60**
- darin Verrechnungen mit EK	-95.329,09	-129.102,29	368.012,81	7.033,14	130.376,31
Ausgleichsrücklage	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**-1.894.988,02**	**-6.384.436,83**	**-3.866.064,11**	**512.771,06**	**4.179.844,99**
Eigenkapitalsumme	**47.818.545,51**	**41.305.006,39**	**37.806.955,09**	**38.326.759,29**	**42.636.980,59**
Eigenkapitalverzehr (Fehlbetrag zu EK Vorjahr)	3,80%	13,35%	9,36%	-1,36%	-10,91%
Ergebnisplan	**-6.698.610,00**	**-6.582.560,00**	**-5.555.128,00**	**-7.198.822,00**	**-4.086.471,00**
Ergebnisverbesserung/Verschlechterung	4.803.621,98	198.123,17	1.689.063,89	7.711.593,06	8.266.315,99

	Plan				
Eigenkapital	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Allgemeine Rücklage	**42.636.980,59**	**40.470.395,59**	**35.431.998,59**	**31.236.662,59**	**28.282.770,59**
- darin Verrechnungen mit EK					
Ausgleichsrücklage	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**-2.166.585,00**	**-5.038.397,00**	**-4.195.336,00**	**-2.953.892,00**	**-2.913.125,00**
Eigenkapitalsumme	**40.470.395,59**	**35.431.998,59**	**31.236.662,59**	**28.282.770,59**	**25.369.645,59**
Eigenkapitalverzehr (Fehlbetrag zu EK Vorjahr)	5,08%	12,45%	11,84%	9,46%	9,23%

Die Schwellenwerte des § 76 Abs. 1 Pkt. 2 GO NW für ein Haushaltssicherungskonzept wurden mit dem Jahresabschluss 2014 überschritten, so dass die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes ab 2016 erforderlich geworden ist. Hier wird auf die speziellen Darstellungen zur Haushaltskonsolidierung verwiesen.

Mittelfristig kann der Bestand der allgemeinen Rücklage nicht wieder hergestellt werden. Die allgemeine Rücklage einschließlich der Jahresfehlbeträge stellt sich damit in der Entwicklung wie folgt dar:


100.000 TEUR
90.000 TEUR
80.000 TEUR
70.000 TEUR
60.000 TEUR
50.000 TEUR
40.000 TEUR
30.000 TEUR
20.000 TEUR
10.000 TEUR
0 TEUR
81.718 TEUR
82.389 TEUR
82.355 TEUR
74.219 TEUR
74.822 TEUR
68.746 TEUR
61.014 TEUR
57.551 TEUR
53.502 TEUR
49.809 TEUR
47.819 TEUR
41.305 TEUR
37.807 TEUR
38.327 TEUR
42.637 TEUR
40.470 TEUR
35.432 TEUR
31.237 TEUR
28.283 TEUR
25.370 TEUR
2008
2009
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027

Inhaltsverzeichnis

Verbundene Unternehmen und Sondervermögen

Jahresabschlüsse und Wirtschaftspläne

- Stadtbetriebe Hennef – AöR
  (bis 31.12.2022)
  - Jahresabschluss 2022 (Bilanz, GuV, Anhang)
  - Lagebericht

- Stadtbetriebe Hennef (SBH)
  (ab 01.01.2023)
  - Wirtschaftsplan 2024

- Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
  - Jahresabschluss 2022 (Bilanz, GuV, Anhang)
  - Lagebericht

- Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
  - Wirtschaftsplan 2024

- Hennef (Sieg) Netz GmbH Co. KG
  - Jahresabschluss 2022 (Bilanz, GuV, Anhang)
  - Lagebericht

- Hennef (Sieg) Netz GmbH Co. KG
  - Wirtschaftsplan 2024

Stadtbetriebe Hennef AöR

Jahresabschluss 2022, Lagebericht

dhpg

Bericht

über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022
und des Lageberichtes für das Wirtschaftsjahr 2022

Stadtbetriebe Hennef - AöR,
Hennef (Sieg)

Kopie 22.08.2023

Inhaltsverzeichnis

1. Prüfungsauftrag 1
2. Grundsätzliche Feststellungen 2
   2.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter 2
   2.2 Unregelmäßigkeiten in der Rechnungslegung 5
3. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks 6
4. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung 10
   4.1 Prüfungsgegenstand 10
   4.2 Art und Umfang der Prüfung 10
5. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung 13
   5.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 13
      5.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen 13
      5.1.2 Jahresabschluss 13
      5.1.3 Lagebericht 13
   5.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses 14
      5.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses 14
      5.2.2 Erläuterungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses 14
   5.3 Wirtschaftsplan des Wirtschaftsjahres und des Folgejahres 15
6. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 17
   6.1 Vermögenslage 17
   6.2 Finanzlage 19
   6.3 Ertragslage 21
7. Feststellungen zum Risikofrüherkennungssystem 23
8. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrages nach § 53 HGrG 24
9. Schlussbemerkung 25

Kopie 22.03.2023

Disclaimer
Bei Prozentangaben und Zahlen in diesem Bericht können Rundungsdifferenzen auftreten.

Anlagen

Jahresabschluss, Lagebericht und Bestätigungsvermerk

Anlage 1 Bilanz zum 31. Dezember 2022

Anlage 2 Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

Anlage 3 Anhang für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022

Anlage 4 Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022

Anlage 5 Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

Ergänzende Anlagen

Anlage 6 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Anlage 7 Aufgliederung und Erläuterung der Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022

Anlage 8 Zusammensetzung und Entwicklung der empfangenen Ertragszuschüsse im Wirtschaftsjahr 2022

Anlage 9 Zusammensetzung und Entwicklung der langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten zum 31. Dezember 2022

Anlage 10 Gegenüberstellung der Ansätze im Wirtschaftsplan 2022 und der Ist-Zahlen des Wirtschaftsjahres 2022

Anlage 11 Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG

Anlage 12 Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017 und Sonderbedingungen für die Erhöhung der Haftung

Kopie 22.08.2023

1. Prüfungsauftrag

Die

Stadtbetriebe Hennef - AöR, Hennef,

(im Folgenden auch "AöR" oder "Anstalt" genannt) ist gemäß § 114a Abs. 10 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) i.V.m. § 27 Abs. 2 der Kommunalunternehmensverordnung NRW (KUV NRW) sowie gemäß § 9 Abs. 3 der Anstaltssatzung verpflichtet, den Jahresabschluss und den Lagebericht prüfen zu lassen.

Der Verwaltungsrat der Stadtbetriebe Hennef - AöR, hat uns am 24. November 2022 zum Abschlussprüfer für das Wirtschaftsjahr 2022 gewählt. Dementsprechend hat uns der Vorstand gemäß § 318 Abs. 1 Satz 4 HGB am 12. Dezember 2022 den Auftrag zur Durchführung der Abschlussprüfung gemäß § 317 HGB erteilt.

Unsere Prüfung ist um eine Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse für das Wirtschaftsjahr 2022 nach § 53 Abs. 1 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) erweitert.

Diesen Bericht über unsere Prüfung erstatten wir nach Maßgabe der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n.F. (09.2017)) des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf, an die Einrichtung. Auftragsgemäß haben wir den Prüfungsbericht um Erläuterungen zu den rechtlichen und wirtschaftlichen Grundlagen (Anlage 6) sowie zu den Posten des Jahresabschlusses (Anlage 7) erweitert.

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

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit gelten die am 07./ 12. Dezember 2022 getroffenen Vereinbarungen sowie ergänzend die als Anlage 12 beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017 sowie die Sonderbedingungen für die Erhöhung der Haftung. Diese regeln auch unsere Verantwortlichkeit Dritten gegenüber. Soweit in den für den Auftrag geltenden gesetzlichen Vorschriften eine Haftungshöchstsumme nicht festgelegt ist, bestimmt sich diese nach Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen und nach den Sonderbedingungen für die Erhöhung der Haftung.

Kopie 22.08.2023

2. Grundsätzliche Feststellungen

2.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter

Aus dem Jahresabschluss und dem Lagebericht der gesetzlichen Vertreter sowie den sonstigen geprüften Unterlagen heben wir folgende Aspekte hervor, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft von besonderer Bedeutung sind:

(1) Mit Beschluss vom 22. Oktober 2007 hat der Rat der Stadt Hennef mit Wirkung zum 1. Januar 2008 die "Stadtbetriebe Hennef AöR" als kommunale Einrichtung in der Rechtsform einer Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR) gem. § 114a GO NRW errichtet. Der AöR wurden in diesem Zusammenhang die folgenden, in § 2 der Anstaltssatzung genannten, hoheitlichen Aufgaben der Stadt Hennef im Wege der landesgesetzlichen Gesamtrechtsnachfolge übertragen:

1. Beseitigung des Abwassers im Stadtgebiet gem. § 53 Abs. 1 Landeswassergesetz (LWG NRW),
2. Übernahme der Tätigkeiten des Baubetriebshofes der Stadt Hennef,
3. Technische Ausführungsplanung, Projekt- und Rechnungsabwicklung von öffentlichen Verkehrsflächen und sonst. Anlagen, Brücken-, Wasser- und Immissionsschutzbauwerken, Sportstätten und Spielplätzen,
4. Abwicklung der Verwaltungsverfahren zur Erhebung von Anlieger- und Erschließungsbeiträgen, der Erschließungsverträge, der Widmungen, der Fördermaßnahmen und der sonstigen öffentlich-rechtlichen Verträge,
5. Verwaltung des eigenen Grundbesitzes, d.h. Erwerb, Entwicklung, Veräußerung und Belastung von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten, Abschluss und Veränderung von schuldrechtlichen Nutzungsüberlassungsverträgen zur Wohnraumversorgung und zur Wirtschaftsförderung gem. § 107 Abs. 2 Nr. 3 GO NRW sowie zu Zwecken des landschaftspflegerischen Ausgleichs,
6. Abwicklung von Grundstücksgeschäften als Dienstleister für die Stadt,
7. Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing sowie Förderung des Fremdenverkehrs,

8.1. Angelegenheiten der regenerativen Energieversorgung, energetische Sanierung und Klimaschutz,

8.2. Abschluss, Änderung, Beendigung der kommunalen Strom- und Gasversorgung,

8.3. Netzübernahme im Rahmen der kommunalen Strom- und Gasversorgung,

9. Erwerb, Betrieb, Unterhaltung und Instandsetzung der Strassenbeleuchtung im Stadtgebiet Hennef,
10. Beteiligung an anderen Unternehmen, wenn dies dem Anstaltszweck dient und die Haftung der Anstalt auf einen bestimmten Betrag begrenzt wird.

Die Aufgabenwahrnehmung der Nr. 3., 4., 6. und 8.1. bis 8.3. erfolgt im Namen und Auftrag der Stadt Hennef.

Kopie 22.08.2023

(2) Der Umsatz über alle Fachbereiche beträgt im Berichtsjahr T€ 28.096 gegenüber T€ 26.996 im Vorjahr. Hauptumsatzträger ist dabei der Fachbereich "Abwasser", auf den ein Anteil von T€ 19.318 am Gesamtumsatz entfällt. Den Umsatzerlösen stehen insbesondere Materialaufwendungen in Höhe von T€ 6.109 (Vorjahr: T€ 6.705), Aufwendungen für Personalgestellung mit T€ 10.029 (Vorjahr: T€ 9.520), Abschreibungen in Höhe von T€ 7.251 (Vorjahr: T€ 6.992) sowie sonstige betriebliche Aufwendungen mit T€ 2.293 (Vorjahr: T€ 2.279) gegenüber. Bei Zinsaufwendungen in Höhe von T€ 1.429 (Vorjahr: T€ 1.637) wurde im Berichtsjahr ein Jahresüberschuss von T€ 1.315 (Vorjahr: T€ 190) erzielt. Der Wirtschaftsplan 2022 hatte für das Wirtschaftsjahr einen Jahresüberschuss von T€ 239 vorgesehen.

(3) Der Fachbereich "Abwasser" erwirtschaftete im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss von T€ 2.543 (Vorjahr: T€ 1.067) bei einem Planergebnis 2022 von T€ 1.389. Die Umsatzerlöse unterschreiten bei gestiegenen Gebührensätzen den Planwert um T€ 112. Der gestiegene Jahresüberschuss - insbesondere gegenüber dem Plan 2022 - ergibt sich im Wesentlichen aus um € 1,1 Mio. geringeren Aufwendungen für Personalgestellung aufgrund von vielen unbesetzten Stellen. Die Nachkalkulation 2022 erfolgte nach § 6 KAG NRW n.F. und ergab eine Unterdeckung von T€ 916.

(4) Im Berichtsjahr konnten im Fachbereich "Liegenschaften, Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung und Tourismus" keine nennenswerten Umsatzerlöse aus Grundstücksgeschäften erzielt werden, die jedoch im Wirtschaftsplan auch nicht vorgesehen waren. Insbesondere aufgrund von gestiegenen sonstigen betrieblichen Erträgen und geringeren sonstigen betrieblichen Aufwendungen konnte der Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 1.069 gegenüber dem Plan-Jahresfehlbetrag 2022 um T€ 31 reduziert werden.

(5) In den Fachbereichen "Baubetriebshof" und "Tiefbau" wurden im Berichtsjahr Leistungen mit einem Volumen von € 6,6 Mio. bzw. € 4,6 Mio. erbracht. Der Rückgang im Fachbereich "Baubetriebshof" (-T€ 235) und der Anstieg im Fachbereich "Tiefbau" im Vergleich zum Vorjahr (+T€ 341) ist insbesondere mit variablen internen Leistungsverrechnungen zu begründen. Es ist festzustellen, dass der Fachbereich "Baubetriebshof" insbesondere Leistungen für die Stadt Hennef sowie für andere Fachbereiche erbringt. Darüber hinaus entlastet sich der Fachbereich "Finanzen, Verwaltung, Recht" in Höhe von € 1,9 Mio. (Vorjahr: € 1,7 Mio.) im Rahmen der internen Leistungsverrechnung in die übrigen Fachbereiche.

(6) Im Berichtsjahr wurden Investitionen ins Anlagevermögen in Höhe von € 5,6 Mio. getätigt, während im Vermögensplan noch eine Summe von rund € 24,7 Mio. vorgesehen war. Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus verschobenen Baumaßnahmen. Finanzierungen erfolgten zunächst aufgrund günstiger Zinskonditionen, soweit möglich über kurzfristige Darlehen. Darüber hinaus auch über mittel- und langfristigen Darlehen, die im Vergleich zum Vorjahr um rund € 2,1 Mio. gesunken sind. Insgesamt sind die Verbindlichkeiten um rund € 1,5 Mio. gesunken, sodass sich die Eigenkapitalquote zum 31.12.2022 mit 21,0 % im Vergleich zum Vorjahr leicht erhöht hat.

Ergänzend wird auf die Darstellung der Lage der AöR unter Punkt 6 "Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage" verwiesen.

Kopie 22.08.2025

Zu der künftigen Entwicklung der Gesellschaft und den Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung enthält der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 und der Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022 die folgenden, wesentlichen Aussagen:

1) Zum 01.01.2023 wurde die zum Jahresende aufgelöste Anstalt des öffentlichen Rechts in die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Stadtbetriebe Hennef überführt. Durch die Neuregelung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand (ab dem 01.01.2025) und den damit einhergehenden finanziellen Folgen durch Besteuerung der Leistungsverflechtungen der SBH AöR mit der Stadt Hennef, speziell der Personalgestellung der Stadt Hennef an die SBH AöR, hat der Rat die Auflösung der Anstalt öffentlichen Rechts zum 31.12.2022 und die Neugründung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Stadtbetriebe Hennef zum 01.01.2023 am 20.06.2022 beschlossen. Bei gleichbleibenden Aufgaben führt der Rechtsformwechsel dazu, dass die o.g. Leistungsverflechtungen nicht mehr der Umsatzsteuer unterworfen sind, da eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung keine eigenständige juristische Person des öffentlichen Rechts ist. Die Organisationsstruktur bleibt in weiten Teilen bestehen, mit einem zusätzlichen Fachbereich "Daten- und Entwässerungsservice", welcher alle kundenorientierten Belange aus dem Abwasserbereich bündelt. Da die rechtliche Selbstständigkeit aufgegeben wird, tritt die Stadt Hennef als Rechtsnachfolger in alle bestehenden Verträge und Beteiligungen ein.

2) Der Wirtschaftsplan 2023 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung geht in den nächsten 3 Jahren, aufgrund von Kostenbelastungen durch die Inflation, höheren Beschaffungspreisen, steigenden Personalkosten aufgrund der neuen Tarifabschlüsse und Zinserhöhungen am Kapitalmarkt, von sinkenden Ergebnissen aus. Investitionen, welche durch eine verschärfte Haftpflicht- oder Umweltschutzgesetzgebung, die notwendige Migration in die nächste Prozessleitsystemgeneration und solche in erneuerbare Energien, veranlasst werden müssen, werden über Darlehen finanziert. Aufgrund der Zinswende in 2022 in Folge der hohen Inflation ,- vor allem ausgelöst durch den Ukraine-Krieg - wird der angehobene Leitzins der Europäischen Zentralbank (EZB) auch Einfluss auf die zukünftigen Kreditkonditionen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Stadtbetriebe Hennef bei Neuaufnahmen und Umschuldungen haben.

3) Insgesamt betrachtet geht die Betriebsleitung der Stadtbetriebe Hennef - eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Hennef als Rechtsnachfolger der Stadtbetriebe Hennef - AöR davon aus, dass allen eingegangenen Risiken auch angemessene Chancen gegenüber stehen, die systematisch identifiziert, bewertet und kontrolliert werden, sodass auch in Zukunft die übertragenen Aufgaben dauerhaft erfüllt werden können.

Zusammenfassend stellen wir gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB fest, dass wir die Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter, insbesondere die Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie die Beurteilung der künftigen Entwicklung der Anstalt, wie sie im Jahresabschluss und Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben, als realistisch ansehen.

Kopie 22.03.2023

2.2 Unregelmäßigkeiten in der Rechnungslegung

Im Rahmen der Abschlussprüfung haben wir folgende Verstöße gegen die für die Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts geltenden Rechnungslegungsgrundsätze oder diesbezügliche Unrichtigkeiten festgestellt:

- Die Aufstellungsfrist, die gemäß § 27 Abs. 1 KUV NRW drei Monate nach Ende eines Wirtschaftsjahres beträgt, wurde nicht eingehalten.

Auswirkungen auf den Bestätigungsvermerk haben sich dadurch nicht ergeben.

Kopie 22.08.2023

3. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Dem Jahresabschluss und dem Lagebericht der Stadtbetriebe Hennef - AöR, Hennef, für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 gemäß den Anlagen 1 bis 4 dieses Berichts haben wir den als Anlage 5 beigefügten, uneingeschränkten Bestätigungsvermerk, datiert auf den 22. August 2023, wie folgt erteilt:

„BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die **Stadtbetriebe Hennef - AöR**, Hennef,

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtbetriebe Hennef - AöR, Hennef, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtbetriebe Hennef - AöR, Hennef, für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 geprüft. Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Anstalt zum 31. Dezember 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Anstalt. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Kopie 22.08.2023

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 in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung 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 der Anstalt 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 ausrei-

chend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

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

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften, den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften sowie den ergänzenden Bestimmungen der Satzung in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Anstalt 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 Anstalt 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.

Kopie 22.08.2023

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Anstalt 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 Verwaltungsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Anstalt zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, 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 zutreffendes Bild von der Lage der Anstalt vermittelt sowie in allen we-

sentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften 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

Kopie 22.08.2023

- 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 der Anstalt 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 der Anstalt 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 füh-

ren, dass die Anstalt 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 ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Anstalt vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Anstalt.
- 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 zugrunde liegenden 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."

Kopie 22.09.2023

4. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

4.1 Prüfungsgegenstand

Gegenstand unserer Abschlussprüfung im Sinne des § 27 Abs. 2 KUV NRW i.V.m. § 317 HGB sind

- die Buchführung,
- der Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang sowie
- der Lagebericht.

Der Prüfungsauftrag wurde über den gesetzlichen Umfang der Jahresabschlussprüfung hinaus um die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung im Sinne des § 53 HGrG erweitert.

Hinsichtlich der Abgrenzung der Verantwortungsbereiche der für die Aufstellung und Überwachung des Rechnungslegungsprozesses zuständigen Organe der Anstalt sowie für unsere Prüfung verweisen wir auf die entsprechenden Abschnitte im Bestätigungsvermerk.

Ergänzend weisen wir darauf hin, dass die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften, z.B. devisen-, preis- und arbeitsrechtlicher Vorschriften, nur insoweit zu den Aufgaben der Abschlussprüfung gehört, als sich aus diesen anderen Vorschriften üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss oder Lagebericht ergeben. Gemäß § 317 Abs. 4a HGB hat sich die Prüfung nicht darauf zu erstrecken, ob der Fortbestand der Anstalt oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann.

Ebenso war die Aufdeckung von Ordnungswidrigkeiten oder doloser Handlungen nicht Gegenstand der Prüfung. Unsere Prüfungshandlungen sind daher ihrem Wesen nach nicht darauf ausgerichtet, schwerwiegende Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften und außerhalb der Rechnungslegung begangene Ordnungswidrigkeiten aufzudecken. Anhaltspunkte, die eine Ausdehnung der Prüfung in dieser Hinsicht hätten erforderlich werden lassen, haben sich jedoch nicht ergeben. Eine Prüfung des Versicherungsschutzes im Hinblick auf vorhandene Risiken war ebenfalls nicht Gegenstand der Jahresabschlussprüfung.

Kopie 22.05.2023

4.2 Art und Umfang der Prüfung

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und unter dem Datum vom 15. Juli 2022 mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 der Stadtbetriebe Hennef - AöR, der vom Verwaltungsrat am 24. November 2022 festgestellt wurde.

Zur Erläuterung von Art und Umfang der Prüfung einschließlich der angewandten Rechnungslegungs- und Prüfungsgrundsätze verweisen wir auf die Abschnitte „Grundlage für die Prüfungsurteile“ und „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ im Bestätigungsvermerk.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung gemäß § 316 ff. HGB und § 114a Abs. 10 GO NRW i.V.m. § 27 Abs. 2 KUV NRW sowie den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Durchführung von Abschlussprüfungen vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die Buchführung, der Jahresabschluss und der Lagebericht frei von wesentlichen Mängeln sind. Im Rahmen der Prüfung werden Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Vorstands sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unser Prüfungsurteil bildet.

Im Rahmen der Prüfungsplanung haben wir uns einen Überblick über die Geschäftstätigkeit und das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Anstalt sowie deren Rechnungswesen verschafft und eine analytische Durchsicht des Jahresabschlusses vorgenommen sowie die Anstaltssatzung und Verwaltungsratsbeschlüsse eingesehen. Das interne Kontrollsystem der Anstalt haben wir untersucht, soweit uns dies für eine ordnungsgemäße Rechnungslegung von Bedeutung erschien, das interne Kontrollsystem in seiner Gesamtheit war nicht Gegenstand unserer Abschlussprüfung. Die Prüfungsstrategie wurde von uns nach den hierbei gewonnenen Erkenntnissen auf der Grundlage des risikoorientierten Prüfungsansatzes unter Beachtung der identifizierten und beurteilten Fehlerrisiken festgelegt.

Kopie 22.08.2023

Für als angemessen aufgebaut beurteilte Kontrollverfahren haben wir Prüfungen hinsichtlich ihrer Wirksamkeit und ihrer Anwendung im Wirtschaftsjahr vorgenommen. Der Grad der Wirksamkeit dieser internen Kontrollen bestimmte anschließend Art und Umfang unserer Prüfung einzelner Geschäftsvorfälle und Bestände sowie der von uns durchgeführten analytischen Prüfungshandlungen. Die Durchführung unserer Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Ergebnisse unserer Risikobeurteilung und entsprechend der darauf aufbauenden Prüfungsstrategie nicht kontrollorientiert. Art und Umfang unserer Prüfung einzelner Geschäftsvorfälle wurden bestimmt durch unsere Risikoeinschätzung; aussagebezogene Prüfungshandlungen wurden in nicht reduziertem Umfang durchgeführt.

Auf der Grundlage der beschriebenen Vorgehensweise haben wir unter Beachtung der Grundsätze der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit ein Prüfungsprogramm entwickelt, welches Art und Umfang der vorzunehmenden Prüfungshandlungen festlegt. Dabei wurden aufgrund der gewonnenen Erkenntnisse folgende Prüfungsschwerpunkte bestimmt:

- Prüfung des Ansatzes, des Ausweises und der Bewertung des Anlagevermögens,
- Prüfung der Vorräte -insbesondere Grundstücksprojekte- hinsichtlich Ansatz und Bewertung,
- Prüfung des Ansatzes und der Bewertung von Rückstellungen,
- Prüfung der Vollständigkeit der Verbindlichkeiten, insbesondere der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten,
- Prüfung der Jahresabrechnung und -abgrenzung der Abwassergebühren,
- Prüfung der Nachkalkulation der Abwassergebühren vor dem Hintergrund des OVG-NRW-Urteils vom 17. Mai 2022 und der Neufassung des § 6 KAG NRW,
- Prüfung der Leistungsbeziehungen zwischen der Anstalt und der Stadt Hennef und deren Auswir-

kungen auf den Jahresabschluss,
- Prüfung der Spartenrechnungen gemäß § 24 Abs. 2 KUV NRW.

Die Auswahl der im Rahmen der Einzelfallprüfung zu prüfenden Geschäftsvorfälle erfolgte unter Anwendung der Methode der bewussten Auswahl. Im Rahmen der bewußten Auswahl wurden die zu prüfenden Elemente 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.

Der Nachweis der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte durch ein Anlagenverzeichnis, durch Debitoren- und Kreditorenlisten, durch Saldenbestätigungen von Kreditinstituten und Rechtsanwälten und durch weitere eigene Unterlagen der Anstalt. Die Auswahl der Saldenbestätigungen von Kreditoren erfolgte in Stichproben nach der Methode der bewussten Auswahl. Die Saldenbestätigungen von Kreditinstituten sowie Rechtsanwälten wurden vollständig angefordert.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung nach § 53 Abs. 1 HGrG erfolgte unter Zugrundelegung des IDW Prüfungsstandard 720: Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG (IDW PS 720 (09.2010)).

Wir haben die Prüfung mit zeitlichen Unterbrechungen vom 12. Juni bis 22. August 2023 in den Geschäftsräumen der Stadtbetriebe Hennef - AöR und in unserem Büro in Bornheim durchgeführt. Die Vorarbeiten und die Berichtsabfassung wurden in unserem Büro in Bornheim erledigt.

Art, Umfang und Ergebnis der im Einzelnen durchgeführten Prüfungshandlungen sind in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Die gesetzlichen Vertreter sowie alle beauftragten Personen haben die von uns gemäß § 320 Abs. 2 HGB geforderten Auskünfte und Nachweise bereitwillig, vollständig und rechtzeitig erteilt. Die gesetzlichen Vertreter haben uns die Vollständigkeit der Buchführung, des Jahresabschlusses und des Lageberichts schriftlich bestätigt. Sie haben uns insbesondere versichert, dass die Buchführung alle buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle enthält und in dem vorliegenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Verpflichtungen und Abgrenzungen sowie sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, ferner alle Wagnisse berücksichtigt und alle Angaben gemacht sind. Die gesetzlichen Vertreter haben außerdem erklärt, dass der Lagebericht auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der AöR wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 289 HGB und § 26 KUV NRW erforderlichen Angaben enthält.

Kopie 22.08.2023

5. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

5.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

5.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Buchführung entspricht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich den ergänzenden Bestimmungen der Satzung sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung. Unsere Prüfung ergab hinsichtlich der Sicherheit der für Zwecke der IT-gestützten Rechnungslegung verarbeiteten Daten keine wesentlichen Beanstandungen. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen sind in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht abgebildet worden.

5.1.2 Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 ist diesem Bericht als Anlagen 1 bis 3 beigefügt.

Die Stadtbetriebe Hennef - AöR hat den Jahresabschluss gemäß § 114a GO NRW i.V.m. § 27 KUV NRW nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften aufzustellen.

Das gesetzliche Gliederungsschema für das Anlage- und Umlaufvermögen in der Bilanz wurde zur Erhöhung der Bilanzklarheit um die zusätzlichen Gliederungsposten "Grunddienstbarkeiten", "Nutzungsrechte, Konzessionen, Baukostenzurschüsse", "Software", "Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten", "Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten", "Abwasserreinigungsanlagen", "Abwassersammlungsanlagen", "Straßenbeleuchtung" sowie "Grundstücksprojekte" erweitert. Darüber hinaus wurde die Gliederung bzw. Untergliederung auf der Passivseite der Bilanz aus Gründen der Bilanzklarheit um die Posten "Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Hennef" und "Empfangene Ertragszuschüsse" erweitert.
Das gesetzliche Gliederungsschema der Gewinn- und Verlustrechnung wurde zur Verbesserung des Einblicks in die Ertragslage um die Posten "Aufwendungen für Grundstücke des Umlaufvermögens" und "Aufwendungen für Personalgestellung" erweitert.

Kopie 22.08.2023

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 ist aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen der Anstalt in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß unter Beachtung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften abgeleitet worden. Die gesetzlichen Vorschriften zur Gliederung, Bilanzierung und Bewertung sowie zum Anhang wurden beachtet. Die ergänzenden Bestimmungen der Satzung sowie gemäß § 25 KUV NRW wurden befolgt.

5.1.3 Lagebericht

Der Lagebericht ist diesem Bericht als Anlage 4 beigefügt.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung entspricht der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der ergänzenden Bestimmungen der Satzung sowie der Vorschrift nach § 26 KUV NRW.

5.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

5.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Wir nehmen auf unsere nachfolgenden Erläuterungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses Bezug. Der Jahresabschluss insgesamt, d.h. das Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Anstalt.

Kopie 22.08.2023

5.2.2 Erläuterungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Die Gesamtaussage des Jahresabschlusses wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung im Rahmen des gesetzlich Zulässigen durch Bilanzierungs- und Bewertungsentscheidungen sowie durch Sachverhaltsgestaltungen beeinflusst. Im Folgenden werden die wesentlichen Bewertungsgrundlagen sowie deren Änderungen und sachverhaltsgestaltende Maßnahmen, die zum Verständnis der Gesamtaussage des Jahresabschlusses erforderlich sind, erläutert.

Für die Darstellung der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden verweisen wir auf die Ausführungen im Anhang, der als Anlage 3 diesem Bericht beigefügt ist.

Eine darüber hinausgehende Aufgliederung und Erläuterung der Posten des Jahresabschlusses ist in Anlage 7 enthalten. Die betriebswirtschaftliche Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Anstalt folgt in Abschnitt 6.

5.3 Wirtschaftsplan des Wirtschaftsjahres und des Folgejahres

Für das Wirtschaftsjahr 2022 wurde der vom Verwaltungsrat der AöR in der Sitzung vom 2. Dezember 2021 beschlossene Wirtschaftsplan, der den Erfolgs- und Vermögensplan sowie den Investitions- und Finanzplan umfasst, wie folgt erstellt:

	T€
Erfolgsplan	
Erträge	29.791
Aufwendungen	29.552
Jahresergebnis	239
Vermögens-/Finanzplan	
Ausgaben	32.969
Einnahmen	32.969

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahmen im Wirtschaftsjahr 2022 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wurde auf T€ 25.178 festgesetzt. Des Weiteren sind T€ 8.667 für Umschuldungen erforderlich.

Die Investitionen für das Wirtschaftsjahr 2022 wurden mit T€ 24.686 veranschlagt.

Die Ansätze im Erfolgsplan betreffen jeweils ein Wirtschaftsjahr. Für Ansätze im Vermögensplan werden jährlich neu veranschlagt.

Die Abwicklung des Wirtschaftsplans fand ihren Niederschlag in der von uns geprüften Bilanz zum 31. Dezember 2022 nebst Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022.

Es haben sich für das Wirtschaftsjahr 2022 folgende Abweichungen ergeben:

	Wirtschaftsplan 2022 T€	Ist-Ergebnis 2022 T€	Ergebnis-veränderung T€
Erfolgsplan			
Erträge	29.791	28.441	-1.350
Aufwendungen	29.552	27.126	2.426
Jahresergebnis	239	1.315	1.076

Die Planabweichung ergibt sich als Saldo aus den Über- und Unterschreitungen der Planansätze der einzelnen Aufwands- und Ertragsposten. Nähere Einzelheiten hierzu sind der Zusammenstellung in Anlage 10 zu entnehmen.

Darüber hinaus sind in Anlage 10 die Plan-Ist-Abweichungen 2022 für die einzelnen Fachbereiche "Abwasser", "Liegenschaften, Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung u. Tourismus", "Baubetriebshof",

Kopie 22.08.2023

"Tiefbau" und "Finanzen, Verwaltung, Recht" dargestellt.

Neben Erfolgs- und Vermögensplan wird ein vierjähriger Finanzplan aufgestellt, der eine Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans enthält.

Hinsichtlich der Planabweichung im Finanplan verweisen wir auf Anlage 10/7. Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen aufgrund von verschobenen Baumaßnahmen, für die entsprechend kein Kapitalbedarf notwendig war.

Der Wirtschaftsplan 2023 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung "Stadtbetriebe Hennef", als Rechtsnachfolgerin der Anstalt zum 1. Januar 2023, wurde durch den Rat der Stadt Hennef (Sieg) am 5. Dezember 2022 mit Erträgen von T€ 30.317 und Aufwendungen von T€ 30.562 im Erfolgsplan und mit Einnahmen und Ausgaben von T€ 30.503 im Vermögensplan beschlossen.

Kopie 22.08.2023

6. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

6.1 Vermögenslage

Die nachfolgende Übersicht zeigt die gegenüber dem Vorjahr eingetretenen Veränderungen im Vermögensaufbau, die unter Zusammenfassung gleichartiger Posten der jeweiligen Bilanz entwickelt worden sind:

	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.047	0,6	1.082	0,6	-35
Sachanlagen	176.596	95,7	178.209	95,6	-1.613
Finanzanlagen	10	0,0	2	0,0	8
sonstige mittel-/langfristige Aktiva	4.096	2,2	3.895	2,1	201
Mittel- und langfristig gebundenes Vermögen	**181.749**	**98,6**	**183.188**	**98,3**	**-1.439**
Vorräte	179	0,1	162	0,1	17
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.447	1,3	2.448	1,3	-1
liquide Mittel	15	0,0	9	0,0	6
sonstige kurzfristige Aktiva	219	0,1	647	0,3	-428
Kurzfristig gebundenes Vermögen	**2.860**	**1,4**	**3.266**	**1,7**	**-406**
Vermögen	**184.609**	**100,0**	**186.454**	**100,0**	**-1.845**

Kopie 22.08.2023

Zur Entwicklung des **Anlagevermögens** verweisen wir auf den Anlagenspiegel im Anhang in der Anlage 3 zu diesem Bericht.

Das Anlagevermögen hat sich im Berichtsjahr bei Zugängen von T€ 5.621 und bei Abgängen zu Restbuchwerten von T€ 10 sowie planmäßigen Abschreibungen von T€ 7.251 um T€ 1.640 verringert, da die Abschreibungen deutlich über den Investitionen lagen. Für weitere Einzelheiten verweisen wir auf den Erläuterungsteil in der Anlage 7 zu diesem Bericht.

Die Abschreibungsquote des Anlagevermögens (kumulierte Abschreibungen - T€ 151.997 - zu historischen Anschaffungskosten - T€ 317.823 - ohne Anlagen im Bau) beträgt rund 47,8 % (Vorjahr: 46,3 %) bei unterstellten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände zwischen 2 und 80 Jahren.

Der **sonstigen langfristigen Aktiva** betreffen im Wesentlichen die Grundstücksprojekte mit T€ 4.066 (Vorjahr: T€ 3.857). Der Anstieg resuliert aus einer Umgliederungen von kurzfristigen in die mittel- bis langfristigen sonstigen Aktiva mit T€ 208.

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** liegen zum Abschlussstichtag etwa auf Vorjahresniveau und betreffen insbesondere Kanalbenutzungsgebühren.

Der Rückgang der **sonstigen kurzfristige Aktiva** ist damit begründet, dass die Bau- und Betriebskos-

tenabrechnung gegenüber der Verbandsgemeinde Asbach und die debitorischen Kreditoren deutlich gesunken sind sowie der o.g. Umgliederung aufgrund der Fristigkeit von Aktiva.

Zur Veränderung der **liquiden Mittel** verweisen wir auf die Kapitalflussrechnung in Abschnitt 6.2 Finanzlage.

Die **Eigen- und Fremdkapitalstruktur** ergibt sich aus nachfolgender Übersicht:

	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Stammkapital	14.300	7,8	14.300	7,7	0
Rücklagen	19.258	10,4	19.258	10,3	0
Gewinnvortrag	3.815	2,1	3.625	2,0	190
Jahresüberschuss	1.315	0,7	190	0,1	1.125
Eigenkapital	**38.688**	**21,0**	**37.373**	**20,1**	**1.315**
Empfangene Ertragszuschüsse	**25.084**	**13,6**	**26.446**	**14,2**	**-1.362**
mittel- u. langfristige Rückstellungen	70	0,0	67	0,1	3
mittel- u. langfristige Bankschulden	106.703	57,8	108.776	58,3	-2.073
mittel- u. langfristiges Fremdkapital	**106.773**	**57,8**	**108.843**	**58,4**	**-2.070**
sonstige Rückstellungen	974	0,5	1.238	0,7	-264
kurzfristige Bankschulden	8.481	4,6	7.662	4,1	819
Lieferantenschulden	1.676	0,9	2.132	1,1	-456
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Hennef	1.897	1,0	1.660	0,9	237
sonstige kurzfristige Passiva	1.036	0,6	1.100	0,5	-64
kurz- und mittelfristiges Fremdkapital	**14.064**	**7,6**	**13.792**	**7,3**	**272**
Kapital	**184.609**	**100,0**	**186.454**	**100,0**	**-1.845**

Kopie 22.08.2023

Der Rückgang der **empfangenen Ertragszuschüsse** ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass die Zugänge mit T€ 162 deutlich unter den planmäßigen Auflösungen von T€ 1.524 lagen (vgl. auch Anlage 8).

Die **mittel- und langfristigen Rückstellungen** betreffen die gebildete Archivierungsrückstellung.

Der Rückgang der **mittel- und langfristigen Bankschulden** resultiert vor allem daraus, dass die planmäßigen Tilgungen von ca. € 6,9 Mio die geringen Darlehensneuaufnahmen (€ 5 Mio.) zur Finanzierung der Investitionen ins Sachanlagevermögen deutlich übersteigen.

Die Entwicklung der **sonstigen Rückstellungen** ist im Einzelnen im Anhang (Anlage 3) und in Anlage 7

erläutert.

Die k**urzfristigen Bankschulden** haben sich insbesondere durch einen höheren Kontokorrentkredit zum 31. Dezember 2022 um T€ 819 auf T€ 8.481 erhöht.

Der Rückgang der **Lieferantenschulden** ist stichtagsbedingt.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Hennef** setzen sich zum einen aus den Abrechnungen von verschiedenen Vereinbarungen und Leistungen aus dem Berichtsjahr, die zum Abschlussstichtag einen Forderungssaldo von T€ 103 ergeben; zum anderen wird ein Trägerdarlehen in Höhe von € 2 Mio. ausgewiesen, dessen Fristigkeit vom Vorstand als kurzfristig eingestuft wird. Die Entwicklung des Postens ist im Einzelnen in Anlage 7 erläutert.

Ausgewählte **Kennzahlen zur Vermögenslage**:

		31.12.2022	31.12.2021
Anlagenintensität (= Anlagevermögen : Vermögen)	%	96,2	96,2
Eigenkapitalquote (= Eigenkapital : Kapital)	%	21,0	20,1
Forderungsumschlagshäufigkeit (= Umsatzerlöse : Ø Lieferforderungen)		11,3	10,5

Zu weiteren Aufgliederungen und Erläuterungen zu den Posten der Bilanz verweisen wir auf Anlage 7 in diesem Bericht.

Kopie 22.08.2023

6.2 Finanzlage

Die Kapitalflussrechnung geht vom Finanzmittelfonds und dessen Veränderungen aus. In den Finanzmittelfonds sind grundsätzlich nur Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente sowie jederzeit fällige Bankverbindlichkeiten einzubeziehen.

Der Finanzmittelfonds der AöR setzt sich wie folgt zuammen:

	31.12.2022 T€	31.12.2021 T€	Veränderung T€
Kontokorrent- und Tagesgeldverbindlichkeiten	-1.423	-779	-644
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	15	9	6
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-1.408	-770	-638

Die Ursachen für die Veränderung des Finanzmittelfonds werden aus nachfolgender Kapitalflussrechnung ersichtlich. Der Aufbau der Kapitalflussrechnung entspricht den Grundsätzen des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2), wobei der Mittelzufluss bzw. abfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit nach der indirekten Methode ermittelt wird.

			2022 T€	2021 T€
1.		Jahresüberschuss	1.315	190
2.	+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	7.251	6.992
3.	+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-261	-369
4.	-	Auflösung der Ertragszuschüsse	-1.524	-1.549
5.	-/+	Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	5	111
6.	+/-	Zinsaufwendungen / -erträge	1.423	1.631
7.	-/+	Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	211	-270
8.	+/-	Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-293	-1.145
9.	**=**	**Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit**	**8.128**	**5.592**
10.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	5	36
11.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-5.621	-8.755
12.	+	Einzahlungen aus Ertragszuschüssen	162	1.091
13.	+	erhaltene Zinsen	6	5
14.	**=**	**Cashflow aus der Investitionstätigkeit**	**-5.448**	**-7.623**
15.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	5.000	11.500
16.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-6.889	-6.255
17.	-	gezahlte Zinsen	-1.429	-1.637
18.	**=**	**Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit**	**-3.318**	**3.608**
19.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus Zf. 9, 14, 18)	-639	1.577
20.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-770	-2.347
21.	**=**	**Finanzmittelfonds am Ende der Periode**	**-1.408**	**-770**

Kopie 22.08.2025

6.3 Ertragslage

Die nachstehende Darstellung stellt die Ertragslage für das Berichtsjahr dar. Bei der Darstellung handelt es sich um eine nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliederte Wiedergabe der Gewinn- und Verlustrechnung:

		2022		2021		Ergebnis-auswirkung
		T€	%	T€	%	T€
	Umsatzerlöse	28.096	99,5	26.996	99,4	1.100
+	andere aktivierte Eigenleistungen	154	0,5	170	0,6	-16
=	**Betriebsleistung**	**28.250**	**100,0**	**27.166**	**100,0**	**1.084**
+	sonstige betriebliche Erträge	191	0,7	173	0,6	18
-	Materialaufwand	6.109	21,6	6.705	24,7	596
-	Aufwendungen für Personalgestellung	10.029	35,5	9.520	35,0	-509
-	sonstige betriebliche Aufwendungen	2.293	8,1	2.279	8,4	-14
-	sonstige Steuern	20	0,1	21	0,1	-1
=	**Ergebnis vor Zinsen und Abschreibungen**	**9.990**	**35,4**	**8.814**	**32,4**	**1.176**
-	Abschreibungen	7.251	25,7	6.992	25,7	-259
=	**Betriebsergebnis**	**2.739**	**9,7**	**1.822**	**6,7**	**1.435**
+/-	Zinsergebnis	-1.423	-5,0	-1.631	-6,0	208
=	**Jahresüberschuss**	**1.315**	**4,7**	**190**	**0,7**	**1.125**

Kopie 22.08.2023

Die **Umsatzerlöse** resultieren aus der Erfüllung der gemäß § 2 der Anstaltssatzung auf die AöR übertragenen Aufgaben der Stadt Hennef. Zur Zusammensetzung und Entwicklung der Umsatzerlöse nach Fachbereichen verweisen wir auf die Ausführungen des Vorstandes im Lagebericht (Anlage 4) sowie auf die Erläuterungen zur Gewinn und Verlustrechnung in Anlage 7. Der Anstieg resultiert vor allem aus der Erhöhung der Abwassergebühren ab dem Berichtsjahr.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** enthalten im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von T€ 20 sowie Schadenersatzleistungen in Höhe von T€ 95. In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind T€ 55 periodenfremde Erträge enthalten.

Zur Zusammensetzung des **Materialaufwands**, der **Aufwendungen für Personalgestellung** und der **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** verweisen wir auf Anlage 7 zu diesem Bericht.

Das **Ergebnis vor Zinsen und Abschreibungen** stieg auf T€ 9.990 (Vorjahr: T€ 8.814) an. Hierfür war insbesondere der Anstieg der Umsatzerlöse um T€ 1.100 verantwortlich. Während der Materialwand aufgund von verschobenen Maßnahmen bei der Unterhaltung von Kanälen etc. auch i.V.m. Fremdleistungen um T€ 596 zurückging, erhöhte sich der Personalaufwand um T€ 509 bei relativ konstanten Vollzeitkraft-Zahlen mit 165,07 (Vorjahr: 166,85); ursächlich sind dafür Mehraufwendungen für Pensions-

und Alterteilzeitrückstellungen.

Die **Abschreibungen** erfolgten im Berichtsjahr planmäßig. Hinsichtlich der Zusammensetzung wird auf den Anlagenspiegel im Anhang (Anlage 3) verwiesen.

Das **Zinsergebnis** verbessert sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund des weiter günstigen Zinsniveaus um T€ 208.

Insgesamt stieg das **Jahresergebnis** im Berichtsjahr mit T€ 1.315 gegenüber dem Vorjahr um T€ 1.125. Im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2022 wurde der geplante Jahresfehlbetrag positiv um T€ 1.076 übertroffen; erklärt wird dies durch deutlich geringeren Personalaufwand aufgrund unbesetzter Stellen T€ 1.376 sowie vermindertem Materialaufwand um T€ 927. Dagegen wurden um T€ 1.414 weniger Umsatzerlöse erzielt, vor allem in den Fachbereichen Baubetriebshof und Tiefbau mit T€ 1.087.

Zur Darstellung der Ergebnisse der Fachbereiche im Zeitvergleich verweisen wir auf die Spartenrechnung gemäß § 24 KUV NRW in Anlage 3 zu diesem Bericht. Der Plan-Ist-Vergleich auf Spartenebene ist in Anlage 10 zu diesem Bericht dargestellt.

Weitere Aufgliederungen und Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung werden in der Anlage 7 zu diesem Bericht gegeben.

Kopie 22.08.2023

Bezogen auf das Eigenkapital der AöR ergeben sich folgende **Rentabilitätskennzahlen:**

		2022	2021
Ø Eigenkapital (Anfangs-/Endbestand)/2)	T€	38.030	37.278
Betriebsergebnis	T€	2.739	1.822
	(%)	(7,20)	(4,89)
Jahresergebnis	T€	1.315	190
	(%)	(3,46)	(0,51)

Die **Gesamtkapitalrentabilität** stellt sich wie folgt dar:

		2022	2021
Ø Gesamtkapital (Anfangs-/Endbestand)/2)	T€	185.532	185.536
Betriebsergebnis	%	1,48	0,98
Jahresergebnis	%	0,71	0,10

7. Feststellungen zum Risikofrüherkennungssystem

Für die Stadtbetriebe Hennef - AöR wurde mit deren Gründung im Jahr 2008 ein eigenes, selbständiges Risikofrüherkennungssystem für sämtliche Fachbereiche eingerichtet. Dieses baut zum einen auf den im ehemaligen Sondervermögen Abwasserwerk der Stadt Hennef und Eigenbetrieb Stadtentwicklung Hennef vorhandenen Risikomanagementbestandteilen auf. Zum anderen wurde für die übrigen Fachbereiche "Liegenschaften, Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung und Toursimus", "Finanzen, Verwaltung, Recht", "Baubetriebshof" und "Tiefbau" das Risikomanagement neu aufgestellt.

Im Rahmen des Risikofrüherkennungssystems wurde eine sog. Risiko- und Chancenmanagement-Leitlinie erstellt, in der geeignete Maßnahmen zur Risikoidentifikation, Risikobewertung und -überwachung festgelegt werden. Daneben wird zum Ende des Wirtschaftsjahres ein Risiko- und Chancenbericht erstellt, in dem zentrale Risikofelder und bereits getroffene Maßnahmen beschrieben werden.

Zur Umsetzung eines angemessenen Risikomanagements finden regelmäßige Fachbereichsleitersitzungen mit dem Vorstand der AöR statt, in deren Rahmen aktuelle Risiken aus dem laufenden Betrieb erörtert werden. Soweit in den Fachbereichen kurzfristig Ad-hoc-Risiken auftreten, wird der Vorstand direkt informiert. In jährlichen Risikogesprächen mit den einzelnen Fachbereichen wird darüber hinaus eine Neuaufnahme des Risikoumfeldes und eine Neubeurteilung grundlegender Risiken durchgeführt. Die Protokolle der Jahressitzungen pro Fachbereich wurden uns vorgelegt. Der jährliche Risikobericht wurde entsprechend vorgelegt.

Es ist festzustellen, dass die Risikoverantwortlichkeiten angemessen festgelegt wurden und die getroffenen Maßnahmen zur Risikofrüherkennung grundsätzlich dazu geeignet sind, Risiken vorzubeugen und eingetretene Risiken zu minimieren.

Insgesamt ist das bestehende Risikofrüherkennungssystem dem Gegenstand und der Risikolage der Anstalt nach adäquat.

Kopie 22.08.2023

8. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrages nach § 53 HGrG

Unser Auftrag zur Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts für das Wirtschaftsjahr 2022 ist um:

- die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung,
- die Darstellung der Entwicklung der Vermögens- und Ertragslage sowie die Liquidität und Rentabilität der AöR,
- die Darstellung von verlustbringenden Geschäften und die Ursachen der Verluste, wenn diese Geschäfte und die Ursachen für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren,

erweitert.

Einzelheiten zu unserer Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung ergeben sich aus Anlage 11 zu diesem Bericht.

Die Vermögens- und Ertragslage sowie die Liquidität und Rentabilität der Stadtbetriebe Hennef - AöR haben wir in den Abschnitten 6.1 "Vermögenslage", 6.2 "Finanzlage" sowie 6.3 "Ertragslage" dieses Berichts dargestellt. Wir verweisen an dieser Stelle auf die angeführten Darstellungen.

Nach unseren Feststellungen führte die Prüfung i.S.d. § 53 Abs. 1 HGrG für das Wirtschaftsjahr 2022 zu keinen Beanstandungen.

Kopie 22.08.2023

9. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht haben wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n.F. (09.2017)) gefertigt.

Eine Verwendung des oben wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses und des Lageberichtes in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird, auf § 328 HGB wird verwiesen.

Bornheim, den 22. August 2023

Kopie 22.08.2023

dhpg Wirtschaftsprüfer Rechtsanwälte
Steuerberater GmbH & Co. KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Berufsausübungsgesellschaft

gez. Klaus Schmitz-Toenneßen
Wirtschaftsprüfer

gez. Astrid Stönner
Wirtschaftsprüferin

ANLAGEN

Kopie 22.08.2023

Jahresabschluss, Lagebericht und Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

Kopie 22.08.2023

dhpg

Stadtbetriebe Hennef - AöR
Hennef

Bilanz zum 31. Dezember 2022

AKTIVA

	€	€	Vorjahr €
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Grunddienstbarkeiten	341.000,81		341.000,81
2. Nutzungsrechte/Konzessionen/Baukostenzuschüsse	619.344,61		654.704,11
3. Software	86.273,83	1.046.619,25	86.900,57
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten	8.023.713,58		8.226.252,84
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.434.188,13		1.434.188,13
3. Abwasserreinigungsanlagen	15.458.271,83		16.379.125,78
4. Abwassersammlungsanlagen	132.037.072,51		132.654.887,21
5. Straßenbeleuchtung	5.806.787,47		5.831.206,83
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.020.064,92		2.387.103,83
7. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	11.816.408,35	176.596.506,79	11.296.088,57
III. Finanzanlagen			
Beteiligungen		9.894,88	1.760,00
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	168.067,62		150.137,56
2. Grundstücksprojekte	4.065.533,13		3.856.949,56
3. Waren	10.888,98	4.244.489,73	11.638,23
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.477.579,21		2.485.939,97
2. sonstige Vermögensgegenstände	198.442,49	2.676.021,70	623.211,86
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		14.518,22	8.788,93
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		21.409,54	24.303,75
		184.609.460,11	186.454.188,54

PASSIVA

	€	€	Vorjahr €
A. EIGENKAPITAL			
I. Stammkapital		14.300.000,00	14.300.000,00
II. Rücklagen		19.257.992,50	19.257.992,50
III. Gewinnvortrag		3.815.286,42	3.624.885,48
IV. Jahresüberschuss		1.314.914,65	190.400,94
		38.688.193,57	37.373.278,92
B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE		25.083.719,30	26.446.159,84
C. RÜCKSTELLUNGEN			
sonstige Rückstellungen		1.043.780,86	1.304.810,86
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	115.184.535,13		116.438.034,68
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.675.900,60		2.132.364,64
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Hennef	1.896.701,62		1.659.872,01
4. sonstige Verbindlichkeiten	1.036.629,03	119.793.766,38	1.099.667,59
		184.609.460,11	186.454.188,54

Kopie 22.08.2023

dhpg

Stadtbetriebe Hennef - AöR
Hennef

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

	€	€	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse		28.096.077,37	26.995.554,26
2. andere aktivierte Eigenleistungen		153.812,39	169.836,00
3. sonstige betriebliche Erträge		190.975,63	173.048,60
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	545.881,81		627.781,38
b) Aufwendungen für Grundstücke des Umlaufvermögens	14.000,00		7.000,00
c) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.549.434,28	6.109.316,09	6.070.199,16
5. Aufwendungen für Personalgestellung		10.028.914,72	9.519.839,38
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen		7.251.440,47	6.992.341,22
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		2.293.249,20	2.278.939,72
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		5.895,13	5.429,62
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.429.181,35	1.636.819,73
10. Ergebnis nach Steuern		1.334.658,69	210.947,89
11. sonstige Steuern		19.744,04	20.546,95
12. Jahresüberschuss		1.314.914,65	190.400,94

Kopie 22.08.2023

Anhang
Stadtbetriebe Hennef - AöR

für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022

1. Gesetzliche Grundlagen für die Aufstellung des Jahresabschlusses

Die Stadtbetriebe Hennef - AöR haben ihren Sitz in Hennef (Sieg).

Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 ist unter Beachtung des § 114a Abs. 10 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW – zuletzt geändert am 13.04.2022), der Vorschriften der Kommunalunternehmensverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KUV NRW – zuletzt geändert am 22.03.2021) und der Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) für große Kapitalgesellschaften (§ 22 KUV) aufgestellt. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

Das gesetzliche Gliederungsschema der Bilanz wurde zur Erhöhung der Bilanzklarheit hinsichtlich der Immateriellen Vermögensgegenstände in Abweichung vom handelsrechtlichen Gliederungsschema um die Gliederungsposten „Grunddienstbarkeiten“, “Nutzungsrechte, Konzessionen, Baukostenzuschüsse“ sowie „Software“ erweitert. Darüber hinaus ist das Sachanlagevermögen um die zusätzlichen Gliederungsposten "Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten", "Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten", "Abwasserreinigungsanlagen", "Abwassersammlungsanlagen" und “Straßenbeleuchtung“ erweitert worden. Ebenfalls ist im Bereich des Umlaufvermögens der zusätzliche Gliederungsposten „Grundstücksprojekte“ eingefügt. Außerdem wurde auf der Passivseite hinter dem gesetzlichen Gliederungsposten des Eigenkapitals der Posten „Empfangene Ertragszuschüsse“ und unter den Verbindlichkeiten der Posten „Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Hennef“ eingefügt.

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde zum Zwecke der Bilanzklarheit um die Posten „Aufwendungen für Grundstücke des Umlaufvermögens“ sowie „Aufwendungen für Personalgestellung“ erweitert.

Kopie 22.09.2023

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden wurde entsprechend den handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und Bilanzierung vorgenommen.

Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen werden im Berichtsjahr nach der linearen Methode entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer berechnet. Die geschätzten Nutzungsdauern betragen zwischen 2 und 80 Jahren. Bei der Festsetzung der Nutzungsdauer einzelner Anlagen werden die Richtlinien der Bund/Länder-Arbeitsgemeinschaft Wasser (LAWA) und die einschlägigen Arbeitsblätter der Deutschen Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser und Abfall (DWA) herangezogen. Abnutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens, die einer selbständigen Nutzung fähig sind und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten weniger als netto 800,00 € betragen (sog. „geringwertige Wirtschaftsgüter“) werden in Anlehnung an die Bewertungs-vorschrift des § 36 Abs. 3 KomHVO NRW im Jahr des Zugangs vollständig abgeschrieben; ein Anlagenabgang wird im dritten Jahr nach Zugang unterstellt. Die von Erschließungsträgern kostenlos an die Stadtbetriebe übertragenen Kanäle und Hausanschlüsse werden seit 2019 mit den Baukosten in die Anlagenbuchhaltung übernommen und es wird ein Ertragszuschuss in gleicher Höhe passiviert. Für die Straßenbeleuchtung wurden Festwerte gebildet. Zugänge zur Straßenbeleuchtung werden über eine Nutzungsdauer von 25 Jahren bis zum Erreichen von 50 % der ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten abgeschrieben. Anschließend erfolgt eine Überleitung der Restbuchwerte in den Festwert.

Nutzungsdauer nach Anlagengruppen:

	Jahre
Immaterielle Vermögensgegenstände	
- Nutzungsrechte, Konzessionen	5 – 67
- Software	3 – 6
Sachanlagen	
- Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	8 – 50
- Abwasserreinigungsanlagen	3 – 60
- Kanäle, Hausanschlüsse	3 – 80
- Pumpstationen	3 – 80
- Straßenbeleuchtung	25
- Fahrzeuge	6 – 15
- Betriebsausstattung	2 – 24
- Geschäftsausstattung	3 – 25
- EDV – Hardware	3 – 5

Die bei den Sachanlagen aktivierten Personalkosten für die Durchführung von Baumaßnahmen werden auf Basis der HOAI (Honorarordnung für Architekten und Ingenieure) unter Berücksichtigung eines Gewinnabschlags berechnet. Gemeinkostenzuschläge und Fremdkapitalzinsen wurden entsprechend § 255 HGB nicht aktiviert.

Die unter den Vorräten ausgewiesenen Grundstücksprojekte sind mit den Anschaffungskosten inkl. Anschaffungsnebenkosten bzw. den Herstellungskosten bewertet. Sofern am Bilanzstichtag ein niedrigerer Wert beizulegen war, wurde dieser angesetzt.

Die Bewertung des sonstigen Vorratsvermögens erfolgt gemäß § 240 Abs. 3 HGB zu Festwerten, soweit die dort auszuweisenden Vermögensgegenstände regelmäßig ersetzt werden und der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen unterliegt sowie wertmäßig von untergeordneter Bedeutung ist. Die letzte Festwert-Inventur fand per 31.12.2022 statt. Bei gleichartigen Vermögensgegenständen des Vorratsvermögens erfolgt die Bewertung gemäß dem Bewertungswahlrecht des § 240 Abs. 4 HGB zum einfachen gewogenen Durchschnitt. Die Bewertung erfolgt gemäß § 253 Abs. 3 HGB zum niedrigeren beizulegenden Wert, soweit der Marktpreis am Abschlussstichtag unter dem ermittelten Durchschnittswert liegt.

Die Bewertung der Forderungen, sonstigen Vermögensgegenstände und flüssigen Mittel erfolgt grundsätzlich mit ihrem Nominalbetrag. Beiträge oder sonstige Forderungen, für die eine Stundung bzw. Ratenzahlung mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr vereinbart wurde, sind mit dem Barwert bilanziert. Die dauerhaften Stundungen (Gemeinwohl) sind komplett wertberichtigt.

Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurden Einzelwertberichtigungen für einzelne erkennbare Risiken und eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 2 % auf die nicht einzelwertberichtigten Forderungen vorgenommen.

Die empfangenen Ertragszuschüsse sind mit dem Nominalwert, vermindert um bisherige Auflösungsbeträge, angesetzt. Die Auflösung in Höhe der durchschnittlichen Abschreibungen der geförderten Vermögensgegenstände (2,4 %) entspricht den handelsrechtlichen Vorschriften. Die projektbezogenen Zuschüsse werden ab 2022 entsprechend der Nutzungsdauer der aktivierten Projekte aufgelöst.

Bei der Bemessung der Rückstellungen wurde allen erkennbaren Risiken ausreichend und angemessen Rechnung getragen. Sie sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Sonstige Aktivierungs- und Passivierungswahlrechte wurden nicht in Anspruch genommen.

Die gesetzlichen Bewertungsvorschriften wurden beachtet.

Köln 22.08.2023

3. Spartenrechnung

Gemäß § 24 KUV NRW muss ein Kommunalunternehmen mit mehreren Betriebszweigen eine Spartenrechnung führen und am Ende des Wirtschaftsjahrs eine Gewinn- und Verlustrechnung für jeden Unternehmenszweig aufstellen. Diese sind in den Anhang zu übernehmen und sind nachfolgend dargestellt.

3.1 Fachbereich Abwasser

Gewinn- und Verlustrechnung	**2022**	**2021**
1. Umsatzerlöse	19.318.233,41	18.455.455,33
2. aktivierte Eigenleistung	143.126,00	169.836,00
3. sonstige betriebliche Erträge	91.852,00	79.765,88
Summe Erträge	**19.553.211,41**	**18.705.057,21**
4. Materialaufwand	**-4.070.280,66**	**-4.544.287,24**
a) Aufwendungen für RHB und bez. Waren	-256.756,92	-211.292,06
b) Aufwendungen für Grundstücke des Umlaufvermögens	0,00	0,00
c) Aufwendungen für bez. Leistungen	-3.813.523,74	-4.332.995,18
5. Aufwendungen für Personalgestellung	**-3.453.734,38**	**-3.643.334,68**
a) Löhne und Gehälter	-2.661.260,52	-2.772.207,26
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung	-792.473,86	-871.127,42
6. Abschreibungen	**-6.649.967,55**	**-6.424.875,85**
a) auf immaterielle Vermögensgegenständen des AV und Sachanlagen	-6.649.967,55	-6.424.875,85
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	**-897.843,27**	**-981.393,51**
Summe Aufwendungen	**-15.071.825,86**	**-15.593.891,28**
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**5.895,13**	**5.429,62**
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**-1.240.521,24**	**-1.465.058,51**
10. Sonstige Steuern	**-2.118,03**	**-2.657,38**
11. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	**3.244.641,41**	**1.648.879,66**
12. Internes Ergebnis	**-701.745,57**	**-582.159,56**
a) Interne Leistungen	68.622,08	108.245,48
b) Interne Kosten	-770.367,65	-690.405,04
13. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-) einschl. internes Ergebnis	**2.542.895,84**	**1.066.720,10**

Kopie 22.08.2023

3.2 Fachbereich Liegenschaften, Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung und Tourismus

Gewinn- und Verlustrechnung	2022	2021
1. Umsatzerlöse	69.752,37	57.523,86
2. aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge	24.017,89	101,77
Summe Erträge	**93.770,26**	**57.625,63**
4. Materialaufwand	**-237.499,05**	**-138.650,49**
a) Aufwendungen für RHB und bez. Waren	-1.672,12	-2.321,06
b) Aufwendungen für Grundstücke des Umlaufvermögens	-14.000,00	-7.000,00
c) Aufwendungen für bez. Leistungen	-221.826,93	-129.329,43
5. Aufwendungen für Personalgestellung	**-271.638,08**	**-176.954,13**
a) Löhne und Gehälter	-178.748,27	-109.562,15
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung	-92.889,81	-67.391,98
6. Abschreibungen	**-21.902,26**	**-19.952,91**
a) auf immaterielle Vermögensgegenständen des AV und Sachanlagen	-21.902,26	-19.952,91
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	**-60.906,66**	**-79.422,58**
Summe Aufwendungen	**-591.946,05**	**-414.980,11**
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**0,00**	**0,00**
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**-347,22**	**-2.252,31**
10. Sonstige Steuern	**-11.141,81**	**-9.146,23**
11. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	**-509.664,82**	**-368.753,02**
12. Internes Ergebnis	**-559.359,66**	**-477.614,13**
a) Interne Leistungen	0,00	0,00
b) Interne Kosten	-559.359,66	-477.614,13
13. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-) einschl. internes Ergebnis	**-1.069.024,48**	**-846.367,15**

Kopie 22.08.2025

3.3 Fachbereich Baubetriebshof

Gewinn- und Verlustrechnung	2022	2021
1. Umsatzerlöse	3.923.818,99	4.052.757,36
2. aktivierte Eigenleistung	10.686,39	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge	68.823,64	92.770,81
Summe Erträge	**4.003.329,02**	**4.145.528,17**
4. Materialaufwand	**-966.473,89**	**-1.372.876,66**
a) Aufwendungen für RHB und bez. Waren	-287.176,36	-414.131,07
b) Aufwendungen für Grundstücke des Umlaufvermögens	0,00	0,00
c) Aufwendungen für bez. Leistungen	-679.297,53	-958.745,59
5. Aufwendungen für Personalgestellung	**-4.000.409,32**	**-3.931.634,78**
a) Löhne und Gehälter	-3.065.897,76	-2.959.302,31
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung	-934.511,56	-972.332,47
6. Abschreibungen	**-414.129,43**	**-411.276,63**
a) auf immaterielle Vermögensgegenständen des AV und Sachanlagen	-414.129,43	-411.276,63
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	**-961.079,89**	**-908.220,11**
Summe Aufwendungen	**-6.342.092,53**	**-6.624.008,18**
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**0,00**	**0,00**
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**-103.487,94**	**-107.406,29**
10. Sonstige Steuern	**-6.484,20**	**-8.743,34**
11. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	**-2.448.735,65**	**-2.594.629,64**
12. Internes Ergebnis	**2.448.735,65**	**2.594.629,64**
a) Interne Leistungen	2.699.605,71	2.804.071,92
b) Interne Kosten	-250.870,06	-209.442,28
13. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-) einschl. internes Ergebnis	**0,00**	**0,00**

Kopie 22.08.2025

3.4 Fachbereich Tiefbau

Gewinn- und Verlustrechnung	2022	2021
1. Umsatzerlöse	4.677.421,72	4.344.839,29
2. aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge	3.713,99	167,99
Summe Erträge	**4.681.135,71**	**4.345.007,28**
4. Materialaufwand	**-825.955,35**	**-642.935,96**
a) Aufwendungen für RHB und bez. Waren	43,53	210,41
b) Aufwendungen für Grundstücke des Umlaufvermögens	0,00	0,00
c) Aufwendungen für bez. Leistungen	-825.998,88	-643.146,37
5. Aufwendungen für Personalgestellung	**-723.584,82**	**-406.296,01**
a) Löhne und Gehälter	-561.162,55	-570.599,40
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung	-162.422,27	164.303,39
6. Abschreibungen	**-2.870,35**	**-3.290,63**
a) auf immaterielle Vermögensgegenständen des AV und Sachanlagen	-2.870,35	-3.290,63
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	**-67.821,95**	**-87.374,07**
Summe Aufwendungen	**-1.620.232,47**	**-1.139.896,67**
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**0,00**	**0,00**
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**0,00**	**0,00**
10. Sonstige Steuern	**0,00**	**0,00**
11. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	**3.060.903,24**	**3.205.110,61**
12. Internes Ergebnis	**-3.060.903,24**	**-3.205.110,61**
a) Interne Leistungen	0,00	0,00
b) Interne Kosten	-3.060.903,24	-3.205.110,61
13. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-) einschl. internes Ergebnis	**0,00**	**0,00**

Kopie 22.08.2025

3.5 Fachbereich Finanzen, Verwaltung, Recht

Gewinn- und Verlustrechnung	2022	2021
1. Umsatzerlöse	106.850,88	84.978,42
2. aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge	2.568,11	242,15
Summe Erträge	**109.418,99**	**85.220,57**
4. Materialaufwand	**-9.107,14**	**-6.230,19**
a) Aufwendungen für RHB und bez. Waren	-319,94	-247,60
b) Aufwendungen für Grundstücke des Umlaufvermögens	0,00	0,00
c) Aufwendungen für bez. Leistungen	-8.787,20	-5.982,59
5. Aufwendungen für Personalgestellung	**-1.579.548,12**	**-1.361.619,78**
a) Löhne und Gehälter	-1.031.826,63	-1.040.177,34
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung	-547.721,49	-321.442,44
6. Abschreibungen	**-162.570,88**	**-132.945,20**
a) auf immaterielle Vermögensgegenständen des AV und Sachanlagen	-162.570,88	-132.945,20
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	**-305.597,43**	**-222.529,45**
Summe Aufwendungen	**-2.056.823,57**	**-1.723.324,62**
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**0,00**	**0,00**
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**-84.824,95**	**-62.102,62**
10. Sonstige Steuern	**0,00**	**0,00**
11. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	**-2.032.229,53**	**-1.700.206,67**
12. Internes Ergebnis	**1.873.272,82**	**1.670.254,66**
a) Interne Leistungen	1.935.130,57	1.720.024,21
b) Interne Kosten	-61.857,75	-49.769,55
13. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-) einschl. internes Ergebnis	**-158.956,71**	**-29.952,01**

Kopie 22.08.2025

4. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus dem Anlagenspiegel 4.4 ersichtlich.

4.1 Die **Gesamtinvestitionen** betrugen im Wirtschaftsjahr:

	2022 €	**2021 €**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Grunddienstbarkeiten	0,00	581,88
2. Nutzungsrechte, Konzessionen, Baukosten-zuschüsse	8.441,60	24.043,04
3. Software	46.529,00	38.558,98
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten	5.442,47	2.564,13
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,00	0,00
3. Abwasserreinigungsanlagen	80.228,51	41.120,66
4. Abwassersammlungsanlagen		
- Kanäle, Hausanschlüsse	385.836,06	841.755,08
- Pumpstationen	61.226,70	46.113,18
5. Straßenbeleuchtung	0,00	0,00
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung		
- Fahrzeuge	62.016,24	260.198,64
- Betriebsausstattung	75.970,58	114.025,39
- Geschäftsausstattung	0,00	0,00
- EDV - Hardware	7.552,01	5.657,38
- GWG	34.967,89	41.325,34
7. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
- Anlagen im Bau, Abwasserreinigung	419.906,06	1.840.885,68
- Anlagen im Bau, Abwassersammlung	4.407.233,44	4.924.548,18
- Anlagen im Bau, allgemein	17.847,77	571.664,01
III. Finanzanlagen		
Beteiligungen	8.134,88	1.760,00
Gesamtinvestitionen	**5.621.333,21**	**8.754.801,57**

Kopie 22.08.2023

4.2 Bestand, Leistungsfähigkeit und Ausnutzungsgrad wesentlicher Anlagen

a) <u>Abwasserreinigung</u>

	2022	2021	2020
EGW (Ausbaugröße)	74.000	74.000	74.000
Einwohner	49.577	48.851	48.887
Angeschlossene Einwohner	49.037	48.304	48.328

b) Abwassersammler

	2022	2021	2020
Mischsystem, lfdm.	79.424	80.178	82.070
Schmutzwasser, lfdm.	209.221	209.097	208.650
Regenwasser, lfdm.	145.357	145.205	142.630
Gesamt:	**434.002**	**434.480**	**433.350**

c) Sonderbauwerke der Stadtbetriebe

	2022	2021
Pumpwerke	64	64
Regenrückhaltebecken, -überlaufbecken, -klärbecken, Stauräume	64	64

4.3 Stand der Anlagen im Bau

Zum 31. Dezember 2022 zeigen die Anlagen im Bau folgende Zusammensetzung:

Kopie 22.08.2023

Abwasserreinigungsanlagen	€	€
Kläranlage Hennef	432.687,58	
Sonstiges	135.775,94	**568.463,52**
Abwassersammlungsanlagen		
Kanalsanierung Hennef-Zentralort (Nord)	332.810,68	
Kanalsanierung Geistingen	1.560.630,58	
Kanalsanierung Hennef-Zentralort (Süd)	2.679.632,55	
Kanalsanierung Geisbach	319.132,92	
Kanalsanierung Edgoven/Bröl/Allner	1.298.326,31	
Kanalsanierung Bödingen/Altenbödingen/Lauthausen/Uckerath	434.645,68	
Kanalsanierung Söven/Rott/Dambroich	745.224,08	
Kanalsanierung Dondorf/Blankenberg/Süchter-/Mittel-/Niederscheid	307.824,26	
Kanalsanierung Weldergoven/Happer-/Heisterschoss/Weingartsgasse	239.372,42	
Kanalsanierung Lichtenberg/Bierth/Derenbachsammler	164.394,47	
Kanalsanierung Dahlhausen/Eulenberg/Hanf/Wellesberg	120.867,55	
Kanalsanierung Westerhausen/Kurscheid/Lanzenbach	170.735,64	
Kanalsanierung Hüchel/Hollenbusch/Zumhof/Oberauel/Berg/Kningelthal	150.310,58	
Kanalsanierungen div.	99.905,14	
Kanalneubau	355.059,33	
Regenklärbecken	154.445,44	
Pumpwerke	1.221.310,55	
Regenrückhaltebecken	668.757,23	
Sonstige Maßnahmen	224.559,42	11.247.944,83
Gesamtsumme Anlagen im Bau		**11.816.408,35**

dhpg

Stadtbetriebe Hennef - AöR
Anlagenspiegel zum 31.12.2022

	Anschaffungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Stand 01.01.2022	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Stand 31.12.2022
	€	€	€	€	€		€	€		€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände											
1. Grunddienstbarkeiten	341.000,81	0,00	0,00	0,00	341.000,81	0,00	0,00	0,00	0,00	341.000,81	341.000,81
2. Nutzungsrechte, Konz., Baukostenzuschüsse	1.816.942,29	8.441,60	0,00	0,00	1.825.383,89	1.162.238,18	43.801,10	0,00	1.206.039,28	654.704,11	619.344,61
3. Software	460.498,27	46.529,00	0,00	0,00	507.027,27	373.597,70	47.155,74	0,00	420.753,44	86.900,57	86.273,83
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	**2.618.441,37**	**54.970,60**	**0,00**	**0,00**	**2.673.411,97**	**1.535.835,88**	**90.956,84**	**0,00**	**1.626.792,72**	**1.082.605,49**	**1.046.619,25**
II. Sachanlagen											
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten	9.876.438,22	5.442,47	0,00	17.847,77	9.899.728,46	1.650.185,38	225.829,50	0,00	1.876.014,88	8.226.252,84	8.023.713,58
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.573.426,35	0,00	0,00	0,00	1.573.426,35	139.238,22	0,00	0,00	139.238,22	1.434.188,13	1.434.188,13
3. Abwasserreinigungsanlagen	44.527.067,92	80.228,51	8.402,40	203.604,27	44.802.498,30	28.147.942,14	1.202.148,56	5.864,23	29.344.226,47	16.379.125,78	15.458.271,83
4. Abwassersammlungsanlagen											
- Kanäle, Hausanschlüsse	231.108.478,26	385.836,06	21.108,02	3.001.436,94	234.474.643,24	102.187.158,27	4.650.578,75	20.639,55	106.817.097,47	128.921.319,99	127.657.545,77
- Pumpstationen	10.585.854,32	61.226,70	0,00	1.098.989,54	11.746.070,56	6.852.287,10	514.256,72	0,00	7.366.543,82	3.733.567,22	4.379.526,74
Summe Abwassersammlungsanlagen	241.694.332,58	447.062,76	21.108,02	4.100.426,48	246.220.713,80	109.039.445,37	5.164.835,47	20.639,55	114.183.641,29	132.654.887,21	132.037.072,51
5. Straßenbeleuchtung	5.977.910,71	0,00	0,00	0,00	5.977.910,71	146.703,88	24.419,36	0,00	171.123,24	5.831.206,83	5.806.787,47
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung											
- Fahrzeuge	3.572.355,68	62.016,24	14.589,07	0,00	3.619.782,85	2.255.115,07	299.928,35	7.731,57	2.547.311,85	1.317.240,61	1.072.471,00
- Betriebsausstattung	2.191.748,12	75.970,58	4.722,20	2.788,97	2.265.785,47	1.218.105,74	180.792,10	4.495,84	1.394.402,00	973.642,38	871.383,47
- Geschäftsausstattung	447.507,35	0,00	0,00	0,00	447.507,35	368.121,85	15.590,92	0,00	383.712,77	79.385,50	63.794,58
- EDV-Hardware	194.759,30	7.552,01	47.927,01	0,00	154.384,30	177.923,96	11.971,48	47.927,01	141.968,43	16.835,34	12.415,87
- geringwertige Anlagegüter	153.244,25	34.967,89	0,00	0,00	188.212,14	153.244,25	34.967,89	0,00	188.212,14	0,00	0,00
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.559.614,70	180.506,72	67.238,28	2.788,97	6.675.672,11	4.172.510,87	543.250,74	60.154,42	4.655.607,19	2.387.103,83	2.020.064,92
7. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau											
- Abwasserreinigungsanlagen	352.161,73	419.906,06	0,00	-203.604,27	568.463,52	0,00	0,00	0,00	0,00	352.161,73	568.463,52
- Abwassersammlungsanlagen	10.943.926,84	4.407.233,44	0,00	-4.103.215,45	11.247.944,83	0,00	0,00	0,00	0,00	10.943.926,84	11.247.944,83
- allgemein	0,00	17.847,77	0,00	-17.847,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	11.296.088,57	4.844.987,27	0,00	-4.324.667,49	11.816.408,35	0,00	0,00	0,00	0,00	11.296.088,57	11.816.408,35
Summe Sachanlagen	**321.504.879,05**	**5.558.227,73**	**96.748,70**	**0,00**	**326.966.358,08**	**143.296.025,86**	**7.160.483,63**	**86.658,20**	**150.369.851,29**	**178.208.853,19**	**176.596.506,79**
III. Finanzanlagen											
Beteiligungen	1.760,00	8.134,88	0,00	0,00	9.894,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1.760,00	9.894,88
Summe Finanzanlagen	**1.760,00**	**8.134,88**	**0,00**	**0,00**	**9.894,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	1.760,00	9.894,88
Summe Anlagevermögen	**324.125.080,42**	**5.621.333,21**	**96.748,70**	**0,00**	**329.649.664,93**	**144.831.861,74**	**7.251.440,47**	**86.658,20**	**151.996.644,01**	**179.293.218,68**	**177.653.020,92**

Kopie 22.08.2023

5. Umlaufvermögen

Die Vorräte betreffen im Wesentlichen folgende Grundstücksprojekte:

	2022	2021
Weldergoven	€ 555.455,40	€ 555.455,40
Kleinfeldchen (inkl. Kreuzungsumbau)	€ 1.665.914,96	€ 1.457.331,39
Bröltalstraße	€ 1.073.082,47	€ 1.073.082,47
Sonstige Grundstücksprojekte	€ 771.080,30	€ 771.080,30
Grundstücksprojekte gesamt	**€ 4.065.533,13**	**€ 3.856.949,56**

Die Zusammensetzung und Laufzeit der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind aus dem folgenden Forderungsspiegel ersichtlich:

	Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	Gesamt
	€	€	€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.447.392,18	30.187,03	2.477.579,21
(Vorjahr)	(2.448.212,07)	(37.727,90)	(2.485.939,97)
Sonstige Vermögensgegenstände	198.442,49	0,00	198.442,49
(Vorjahr)	(623.211,86)	(0,00)	(623.211,86)
Insgesamt	**2.645.834,67**	**30.187,03**	**2.676.021,70**
(Vorjahr)	(3.071.423,93)	(37.727,90)	(3.109.151,83)

Kopie 22.08.2023

In den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind zinslos gestundete Forderungen aus Kanalanschlussbeiträgen von landwirtschaftlich genutzten Grundstücken sowie von Grundstücken, deren Nutzung dem Gemeinwohl dient, enthalten. Diese Stundungen sind zeitlich nicht begrenzt.
Die sonstigen Vermögensgegenstände enthalten im Wesentlichen Forderungen gegen den Landesbetrieb Straßenbau NRW.

6. Entwicklung des Eigenkapitals, der Ertragszuschüsse und der Rückstellungen

6.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital entwickelte sich im Wirtschaftsjahr 2022 wie folgt:

	Stand 01.01.2022	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2022
	€	€	€	€
Stammkapital	14.300.000,00	0,00	0,00	14.300.000,00
Allgemeine Rücklage	9.758.691,27	0,00	0,00	9.758.691,27
Zweckgebundene Rücklage	9.499.301,23	0,00	0,00	9.499.301,23
Gewinnvortrag	3.624.885,48	0,00	190.400,94	3.815.286,42
Jahresüberschuss	190.400,94	1.314.914,65	-190.400,94	1.314.914,65
Insgesamt	**37.373.278,92**	**1.314.914,65**	**0,00**	**38.688.193,57**

6.2 Empfangene Ertragszuschüsse

Die empfangenen Ertragszuschüsse entwickelten sich im Wirtschaftsjahr 2022 wie folgt:

	Stand 01.01.2022	Zuführung	Auflösung	Stand 31.12.2022
	€	€	€	€
Kanalanschlussbeiträge	18.978.709,27	145.388,99	1.194.177,84	17.929.920,42
Straßenoberflächenentwässerung	2.976.252,84	0,00	177.874,21	2.798.378,63
Kreis- und Landeszuweisungen	3.378.399,46	15.932,34	128.891,89	3.265.439,91
Zuwendungen Bund	2.833,33	0,00	500,00	2.333,33
Erschließungsverträge	792.669,88	0,00	10.568,80	782.101,08
Verrechnung Abwasserabgabe	317.295,06	0,00	11.749,13	305.545,93
Insgesamt	**26.446.159,84**	**161.321,33**	**1.523.761,87**	**25.083.719,30**

6.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung der sonstigen Rückstellungen					
Rückstellung für	**Stand 01.01.2022**	**Inanspruch-nahme**	**Auflösung**	**Zuführung**	**Stand 31.12.2022**
	€	**€**	**€**	**€**	**€**
Ausstehende Eingangsrech-nungen	483.500,00	261.017,38	200.982,62	93.000,00	114.500,00
Abwasserabgabe	148.310,00	132.750,24	15.559,76	140.280,00	140.280,00
Prüfungskosten	55.000,00	52.692,72	2.307,28	58.000,00	58.000,00
Klärschlammentsorgung	75.000,00	75.000,00	0,00	68.000,00	68.000,00
Bauschäden	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
Interne Abschlusskosten / Abrechnungsverpflichtung	32.900,00	32.900,00	0,00	35.900,00	35.900,00
Erschließungskosten	389.536,11	0,00	0,00	14.000,00	403.536,11
Archivierungskosten	67.000,00	8.400,00	0,00	11.400,00	70.000,00
Prozesskosten	53.564,75	0,00	0,00	0,00	53.564,75
Summe	**1.304.810,86**	**562.760,34**	**218.849,66**	**520.580,00**	**1.043.780,86**

Koblenz 22.08.2023

7. Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeit (VB)	Gesamtbetrag	davon mit einer Restlaufzeit von		
		bis zu 1 Jahr	mehr als 1 Jahr	mehr als 5 Jahren
	€	€	€	€
1. VB gegenüber Kreditinstituten				
Darlehen	113.685.658,60	6.982.873,02	106.702.785,58	80.036.815,77
(Vorjahr)	(115.574.784,30)	(6.798.379,21)	(108.776.405,09)	(81.960.829,43)
Zins- und zeitliche Abgrenzung	75.878,72	75.878,72	0,00	0,00
(Vorjahr)	(83.927,87)	(83.927,87)	(0,00)	(0,00)
Kontokorrentkredit	1.422.997,81	1.422.997,81	0,00	0,00
(Vorjahr)	(779.322,51)	(779.322,51)	(0,00)	(0,00)
2. VB aus Lieferungen und Leistungen	1.675.900,60	1.675.900,60	0,00	0,00
(Vorjahr)	(2.132.364,64)	(2.132.364,64)	(0,00	(0,00
3. VB gegenüber der Stadt	1.896.701,62	1.896.701,62	0,00	0,00
einschl. Trägerdarlehen				
(Vorjahr)	(1.659.872,01)	(1.659.872,01)	(0,00)	(0,00)
4. Sonstige Verbindlichkeiten	1.036.629,03	1.036.629,03	0,00	0,00
(Vorjahr)	(1.099.667,59)	(1.099.667,59)	(0,00)	(0,00)
Summe	**119.793.766,38**	**13.090.980,80**	**106.702.785,58**	**80.036.815,77**
(Vorjahr)	(121.329.938,92)	(12.553.533,83)	(108.776.405,09)	(81.960.829,43)

Kopie 22.08.2023

Für die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten liegen Bürgschaften der Stadt Hennef in Höhe von 53.988.081,99 € zum Abschlussstichtag vor. Weitere Sicherheiten liegen nicht vor.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt** setzen sich wie folgt zusammen:

	2022	2021
	€	€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.815.032,03	10.246.587,40
Verbindlichkeiten Trägerdarlehen	2.000.000,00	2.000.000,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-10.918.330,41	-10.586.715,39
Summe	**1.896.701,62**	**1.659.872,01**

8. Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestehen nicht.

Finanzielle Verpflichtungen ergeben sich aus der Vereinbarung zwischen der Stadt Hennef und der AöR vom 22. Januar 2009 zur Regelung personalrechtlicher Angelegenheiten. Im Jahr 2022 betrugen die Aufwendungen für Personalgestellung 10.028.914,72 € (Vorjahr: 9.519.839,38 €).

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen aus öffentlich-rechtlichen Vereinbarungen gegenüber der Gemeinde Eitorf aus der gemeinsamen Nutzung der Abwasseranlagen (Kläranlage und Verbindungssammler)

auf dem Gebiet der Gemeinde Eitorf zur Entwässerung der Ortslagen Bülgenauel, Süchterscheid, Mittelscheid und Niederscheid. Hierbei handelt es sich um die Übernahme von anteiligen Betriebskosten. Für 2022 wurden Abschläge in Höhe von 98.700,00 € gezahlt. Im Vorjahr wurden Betriebskosten in Höhe von 98.651,72 € abgerechnet.

Eine weitere finanzielle Verpflichtung besteht aus einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zwischen den Städten Hennef (Sieg), Königswinter, Siegburg und Sankt Augustin über die Mitbenutzung einer Kläranlage auf dem Gebiet der Stadt Sankt Augustin. Hierbei handelt es sich ebenfalls um die Übernahme von anteiligen Betriebskosten nach dem Verhältnis der für jede Vertragspartei bereitzustellenden Klärwerkskapazitäten. In 2022 betrugen die anteiligen Betriebskosten 31.050,98 €. Die anteiligen Betriebskosten 2021 beliefen sich auf 26.238,12 €.

Weitere wesentliche sonstige finanzielle Verpflichtungen liegen nicht vor.

9. Umsatzerlöse

	2022	**2021**
Gebühreneinnahmen (FB 1)	17.071.912,16	16.042.393,67
Eigenverbrauch (FB 1 und 9)	-32.729,17	-20.055,84
Betriebskostenerstattungen (FB 1)	351.517,17	378.454,06
Landesförderung (FB 1)	385.269,58	419.148,45
Auflösung Ertragszuschüsse (FB 1)	1.523.761,87	1.548.850,66
Verkaufserlöse Touristeninfo (FB 2)	1.156,20	742,49
Verwaltungsgebühren (FB 4)	7.425,86	6.769,36
Erträge aus Erstattung von Leistungen an die Stadt (FB 3,4,9)	8.478.848,41	8.268.408,14
Sonstige	308.915,29	350.843,27
Umsatzerlöse Gesamt	**28.096.077,37**	**26.995.554,26**

Kopie 22.08.2023

Die **Gebühreneinnahmen** aus dem FB 1 setzten sich wie folgt zusammen:

	2022	**2021**
	€	€
Schmutzwasser	10.344.980,73	9.987.610,78
Niederschlagswasser (privat)	4.446.895,64	3.916.149,63
Entsorgung Hauskläranlagen	26.441,39	25.241,97
Niederschlagswasser (öffentlich)	2.253.594,40	2.113.391,29
Gesamt	**17.071.912,16**	**16.042.393,67**

Den im Jahr 2022 veranlagten Abwassergebühren liegen folgende Verbrauchsmengen zu Grunde:

		2022	**2021**
Schmutzwasser	cbm	1.999.940	2.094.021
Niederschlagswasser (privat)	qm	3.254.891	3.209.959
Entsorgung Hauskläranlagen	cbm	1.316	1.137
Niederschlagswasser (öffentlich)	qm	1.557.000	1.550.000

Die Gebührenerhebung für Schmutz- und Niederschlagswasser erfolgt auf Grundlage der Gebühren- und Kleineinleiterabgabensatzung der Stadtbetriebe Hennef - AöR sowie für die Hauskläranlagen nach der Satzung über die Entsorgung der Grundstücksentwässerungsanlagen in der jeweils geltenden Fassung. Ab dem Berichtsjahr wird eine Schmutzwasser-Grundgebühr pro Monat und Hauptwasserzähler erhoben.

Die satzungsmäßig festgelegten Gebühren betragen:

		2022	2021	2020
		€	€	€
Niederschlagswasser	qm	1,37	1,22	1,22
Schmutzwasser Grundgebühr pro Monat und Hauptwasserzähler		5,00	-	-
Schmutzwasser	cbm	4,96	4,78	4,78

In 2022 betrug die den Hennefer Bürgern in Rechnung gestellte Schmutzwassergebühr € 4,78 pro cbm. Die Landessubvention in Höhe von € 0,18 pro cbm wurde angerechnet.

Die **Erträge aus Erstattungen von Leistungen an die Stadt** setzen sich wie folgt zusammen:

	2022	2021
	€	€
Fachbereich Baubetriebshof	3.061.826,14	3.135.242,41
Fachbereich Baubetriebshof Straßenbeleuchtung	813.143,80	870.401,80
Fachbereich Tiefbau	4.603.878,47	4.262.763,93
Gesamt	**8.478.848,41**	**8.268.408,14**

Kopie 22.08.2023

Periodenfremde Erträge und Aufwendungen

	2022	2021
	€	€
periodenfremde Erträge	54.983,72	14.831,71
Periodenfremde Aufwendungen	51.045,10	3.672,96

Bei den periodenfremden Erträgen handelt es sich hauptsächlich um Erstattungen von in Vorjahren zu viel gezahlten Erschließungsbeiträgen (Siegbogen Nord) und Erstattungen des Landschaftsverbandes Rheinland.

Bei den periodenfremden Aufwendungen handelt es sich hauptsächlich um die aufwandswirksame Erfassung von TV-Befahrungskosten für Kanäle aus Vorjahren.

10. Derivative Finanzinstrumente

Zur Zinssicherung eines Darlehens bei der Kreissparkasse Köln wurde mit der WestLB AG, Düsseldorf, ein Zinsswap-Geschäft abgeschlossen, wobei die Stadtbetriebe Hennef - AöR ihre Zahlungen auf Basis eines Festzinssatzes p. a. leisten muss. Mit Auflösung der WestLB gingen die Rechte und Pflichten über auf die Erste Abwicklungsanstalt, Düsseldorf.

Die vertraglichen Konditionen dieses Swap-Geschäfts stellen sich wie folgt dar:

- Abgesichertes Darlehen:	KSK Köln Nr. 6007664786
- Abschlussdatum Swap:	06.03.2008
- Beginn Laufzeit:	07.03.2008
- Ende Laufzeit:	30.03.2036
- Festsatz:	3,870 % p. a.
- Basis-Satz:	3 - Monats - EURIBOR
- Variabler-Satz:	Basis-Satz zzgl. 0,02 % p. a.
- Darlehenssaldo per 31.12.2022:	1.814.143,36 €
- Marktwert Swap per 31.12.2022:	- 86.802,38 €

Bei dieser Vertragsgestaltung stellen das variable Darlehen und der Festzins-Swap wirtschaftlich eine Einheit dar.

Kopie 22.08.2023

11. Personal

Die Stadtbetriebe Hennef - AöR beschäftigen kein eigenes Personal. Das Personal wird von der Stadt Hennef gestellt. Darüber existiert ein entsprechender Vertrag.

In der Stadtbetriebe Hennef - AöR waren im Jahr 2022 149 Mitarbeiter/innen beschäftigt (im Vorjahr 145).

Die Aufwendungen für die Personalgestellung beliefen sich im Jahr 2022 auf insgesamt 10.028.914,72 € (Vorjahr 9.519.839,38 €) und wurden durch das Personalamt der Stadt Hennef abgerechnet. In diesen Aufwendungen sind auch die Personalkostenanteile für die Bediensteten der Stadt enthalten, die teilweise für die AöR arbeiten und dementsprechend prozentual über die AöR bezahlt werden.

12. Honorar des Abschlussprüfers

Der Aufwand für die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 (Abschlussprüfungsleistungen) ist in Höhe von 58.000,00 € zurückgestellt. Zudem fielen im Wirtschaftsjahr 9.017,34 € für sonstige Leistungen an.

13. Gewinnverwendungsvorschlag

Es wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss von 1.314.914,65 € auf neue Rechnung vorzutragen und damit im Unternehmen zu belassen.

14. Organe

Organe der Anstalt sind:

- der Vorstand

- der Verwaltungsrat

Der **Vorstand** besteht aus einem Mitglied und zwei Vertretern für den Verhinderungsfall. Der Vorstand sowie die Vertreter werden vom Verwaltungsrat bestellt und bestehen aus:

- Herrn Klaus Barth zum Vorstand der Stadtbetriebe Hennef - AöR,

- Herrn Dr. Volker Erbe als ersten Stellvertreter für den Verhinderungsfall und

- Frau Renate Hoffmann als zweite Stellvertreterin für den Verhinderungsfall.

Die Mitglieder des Vorstandes sind keine Mitarbeiter der Gesellschaft, somit entfallen die Angaben zu ihren Bezügen. Als Aufwandsentschädigung für Vorstand und die Stellvertreter werden je 399,82 € bzw. 394,30 € pro Monat gezahlt (Vorjahr: 399,82 € bzw. 394,30 €).

Die Mitglieder des Verwaltungsrates erhalten eine Aufwandsentschädigung entsprechend der Verordnung über die Entschädigung der Mitglieder kommunaler Vertretungen und Ausschüsse. Das Sitzungsgeld betrug pro Sitzung 25,00 € (Ratsmitglieder) bzw. 45,00 € (Sachkundige Bürger).

Kopie 22.08.2023

Verwaltungsrat der Stadtbetriebe Hennef - AöR:

Mitglied	**Beruf**
Dahm, Mario, Bürgermeister (Vorsitzender)	Bürgermeister
- Stellvertreter: Walter, Michael	Erster Beigeordneter
Büllesbach, Karl Michael	Techn. Fuhrparkleiter
- Stellvertreter: Neuhöfer, Wolfgang	Betonbauer
Dohlen, Gerhard	Oberstudiendirektor a.D.
- Stellvertreter: Schilling, Sören	Kommunalbeamter
Ecke, Matthias	Lehrer
- Stellvertreter: Noppeney, Johannes	Student
Ehrenberg, Peter	Techn. Angestellter
- Stellvertreter: Laudan, Christoph	Student
Engler, Claudia	staatl. gepr. Betriebswirtin
- Stellvertreterin: Meyer, Hanna Nora	Referatsleiterin
Fiedrich, Detlev	Selbständig
- Stellvertreter: Gockel, Kay-Henning	Krankenpfleger
Herchenbach Henning	Studiendirektor
- Stellvertreter: Schmidt, Jan Henrik	Student
Herchenbach-Herweg, Veronika	Schulleiterin i. R.
- Stellvertreterin: Fichtner, Bettina	Wissenschaftl. Angestellte
Hildebrandt, Alexander	Dipl. Bauingenieur
- Stellvertreter: Marx, Michael	Bundespolizist
Kania, Markus	Beamter Bundeswehr
- Stellvertreter: Gerards, Martin	Steuerberater
Keuenhof, Elisabeth	Hausfrau
- Stellvertreterin: Dederich, Claudia	Immobilienmaklerin
Keuter, Angelina	Referentin
- Stellvertreter: Mikolajczak, Dirk	Polizist
Löffel, Simone	Lehrerin
- Stellvertreterin: Lemke, Karin	Rentnerin

Niebiossa, Norbert	Beamter a.D.
- Stellvertreter: Schönenborn, Dirk	IT-Controller
Offergeld, Ralf	Wirtschaftsprüfer, Steuerberater, Dipl.-Volkswirt
- Stellvertreterin: Kugland, Uta	Polizeibeamtin
Sauer, Heinz-Willi	Landwirt
- Lindner, Reinhard	Pensionär
Schlömer, Dirk	Vorstand mobifair e.V.
- Stellvertreter: Golombek, Björn	Fachbereichsleiter Portfoliomanagement
Stahn, Astrid	Dipl. Physikerin
Schramm, Christina	Rentnerin
- Stellvertreter: Rentsch, Mathias	Fachkraft für Lagerlogistik
Steinmetz, Gerald	Architekt
- Stellvertreter: Jung, Ralf	Dipl. Ing. Gartenbau
Wallau, Thomas	Industriekaufmann
- Stellvertreter: Merz, Ulrich	Bundespolizist
Widmaier, Sabine	Sachbearbeiterin
- Stellvertreterin: Sass, Jennifer	Lehrerin für Sonderpädagogik

Kopie 22.09.2023

15. Nachtragsbericht

Am 20.06.2022 beschloss der Rat der Stadt Hennef die Auflösung der Stadtbetriebe Hennef - AöR und die Aufhebung der Satzung der Stadtbetriebe Hennef - AöR mit Wirkung zum 31.12.2022. In einem weiteren Beschluss wurde die Gründung einer eigenbetriebsähnlichen Einrichtung unter dem Namen „Stadtbetriebe Hennef“ zum 01.01.2023 und die Satzung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung beschlossen. Im Rahmen der neu beschlossenen Satzung wurden die Aufgaben der Stadtbetriebe Hennef - AöR auf die neu gegründete eigenbetriebsähnliche Einrichtung Stadtbetriebe Hennef übertragen. Zum technischen und ersten Betriebsleiter wurde Dr. Volker Erbe und zum kaufmännischen und zweiten Betriebsleiter Klaus Barth bestellt.

Zu den Auswirkungen auf die Abwassergebühren aufgrund des Urteils des OVGs NRW vom 17.05.2022 und den Änderungen des § 6 KAG NRW zum 15.12.2022 verweisen wir auf die Ausführungen im Lagebericht.

Die Auswirkungen des Ukraine-Kriegs sowie der steigenden Inflation werden im Lagebericht erläutert.

Hennef (Sieg), den 28. Juni 2023

Stadtbetriebe Hennef - eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Hennef
als Rechtsnachfolger der Stadtbetriebe Hennef - AöR

gez. Dr. Volker Erbe
Betriebsleiter

gez. Klaus Barth
Betriebsleiter

dhpg

Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022
Stadtbetriebe Hennef - AöR

Der Rat der Stadt Hennef hat mit Beschluss vom 22.10.2007 mit Wirkung zum 01.01.2008 die **„Stadtbetriebe Hennef - AöR“** (kurz: SBH AöR) als kommunale Einrichtung in der Rechtsform einer Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR) gemäß § 114a Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) errichtet.

1. Geschäft und Rahmenbedingungen

Die Stadtbetriebe Hennef - AöR haben zur eigenverantwortlichen Erfüllung unter Übertragung der insoweit bestehenden hoheitlichen Aufgaben der Stadt Hennef auf die AöR in dem gesetzlich möglichen Umfang folgende eigene Aufgaben:

1. Beseitigung des Abwassers im Stadtgebiet gem. § 53 Abs. 1 Landeswassergesetz (LWG NRW), ausgenommen die Erstellung des Abwasserbeseitigungskonzeptes,

2. Übernahme der Tätigkeiten des Baubetriebshofes, im Einzelnen:
   - Straßenreinigung
   - Winterdienst
   - Pflege der Grünanlagen
   - Straßenbeleuchtung
   - Bereitstellung und Unterhaltung ausreichender Bestattungsflächen
   - Unterhaltung öffentlicher Einrichtungen gem. § 8 GO NRW (Kinderspielplätze, Sportstätten, Schulen etc.)
   - bauliche Unterhaltung von öffentlichen Straßen, Wegen, Plätzen, Brücken und sonst. Tiefbauwerken,

3. Technische Ausführungsplanung, Projekt- und Rechnungsabwicklung von öffentlichen Verkehrsflächen und sonst. Anlagen, Brücken-, Wasser- und Immissionsschutzbauwerken, Sportstätten und Spielplätzen,

4. Abwicklung der Verwaltungsverfahren zur Erhebung von Anlieger- und Erschließungsbeiträgen, der Erschließungsverträge, der Widmungen, der Fördermaßnahmen und der sonst. öffentlich-rechtlichen Verträge,

5. Verwaltung des eigenen Grundbesitzes, d. h. Erwerb, Entwicklung, Veräußerung und Belastung von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten, Abschluss und Veränderung von schuldrechtlichen Nutzungsüberlassungsverträgen zur Wohnraumversorgung und zur Wirtschaftsförderung gem. § 107 Abs. 2 Nr. 3 GO NRW sowie zu Zwecken des landschaftspflegerischen Ausgleichs. Dies erfolgt im Rahmen und nach Maßgabe der verbindlichen Vorgaben der Stadt an die AöR im Blick auf die Umsetzung der planungsrechtlichen und städtebaulichen Ziele.

6. Abwicklung von Grundstücksgeschäften als Dienstleister für die Stadt,

7. Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing sowie Förderung des Fremdenverkehrs.

Kopie 22.08.2023

Mit Wirkung vom 16.10.2011 an wurde den Stadtbetrieben zusätzlich übertragen:

8.1 Angelegenheiten der regenerativen Energieversorgung, energetische Sanierung und Klimaschutz
8.2 Abschluss, Änderung, Beendigung der kommunalen Strom- und Gasversorgung
8.3 Netzübernahme im Rahmen der kommunalen Strom- und Gasversorgung

Mit Wirkung zum 01.01.2012 wurde den Stadtbetrieben dann zusätzlich übertragen:

9. Erwerb, Betrieb, Unterhaltung und Instandsetzung der Straßenbeleuchtung im Stadtgebiet Hennef

Die Aufgabenwahrnehmung der Nr. 3, 4, 6 und 8.1 bis 8.3 erfolgt im Namen und Auftrag der Stadt Hennef (Sieg).
Zur Ausgestaltung der Aufgabenwahrnehmung enthält die Satzung folgende weitere Regelungen:

1) Die Anstalt kann die in § 2 Abs. 1 Nr. 1 bezeichnete Aufgabe der Abwasserbeseitigung als übernommene öffentliche Aufgabe unter den jeweils geltenden gesetzlichen Voraussetzungen auch für andere Gemeinden wahrnehmen.

2) Die Anstalt ist berechtigt, anstelle der Stadt

1. Satzungen für das gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 1 übertragene Aufgabengebiet (Abwasserbeseitigung) zu erlassen,
2. Satzungen über Abgaben und Entgelte für die Benutzung oder Vorhaltung der Einrichtungen für die gem. § 2 Abs. 1 übertragenen Aufgaben zu erlassen,
3. die in den Satzungen der Stadt Hennef geregelten Anschluss- und Benutzungszwänge für den Bereich der öffentlichen Einrichtung Abwasserbeseitigung nach Maßgabe des § 9 GO NRW auszuüben,
4. Gebühren, Beiträge und Entgelte im Zusammenhang mit der wahrzunehmenden Aufgabe der Abwasserbeseitigung zu erheben und zu vollstrecken. Die Stadt Hennef überträgt insoweit die ihr nach dem Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG) zustehenden Rechte auf die AöR.

3) Das Personal der Anstalt wird von der Stadt vorübergehend, aber unbefristet ohne Dienstherrenwechsel/Arbeitgeberwechsel überlassen.

4) Die Flächen in Neubaugebieten, die der Planung nach als öffentliche Straßenflächen ausgewiesen sind, gehen nach Ausbau und Widmung zurück in das Eigentum der Stadt (Rückübertragungsverpflichtung für öffentliche Straßenflächen).

Mit Wirkung zum 30.05.2020:

5) Die Anstalt kann sich an anderen Unternehmen beteiligen, wenn dies dem Anstaltszweck dient. Dabei ist sicher zu stellen, dass die Haftung der Anstalt auf einen bestimmten Betrag begrenzt ist.

Die Stadtbetriebe Hennef - AöR führt damit ab dem 01.01.2008 im Wege der Gesamtrechtsnachfolge die Geschäftstätigkeit der ehemaligen eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Abwasserwerk und des Eigenbetriebs Stadtentwicklung fort.
Zusätzlich wird von den Stadtbetrieben Hennef der Baubetriebshof und der Bereich Tiefbau als Dienstleistung für die Stadt betrieben. Innerhalb der AöR wird für die verschiedenen Wirtschaftszweige eine gesonderte Spartenrechnung geführt.

Kopie 22.09.2023

Organe der Anstalt sind der Vorstand und der Verwaltungsrat. Gemäß § 4 Abs. 1 der Satzung über die kommunale Einrichtung „Stadtbetriebe Hennef – AöR“ besteht der Vorstand aus einem Mitglied. Es werden zudem ein erster und ein zweiter Stellvertreter für den Verhinderungsfall bestellt, die den Vorstand in genannter Reihenfolge vertreten. Der Vorstand vertritt die Anstalt gerichtlich und außergerichtlich. Der Vorstand und die Stellvertreter werden vom Verwaltungsrat bestellt.

Für die Stadtbetriebe Hennef AöR ist gemäß den §§ 26 und 27 Kommunalunternehmensverordnung Nordrhein-Westfalen (KUV NRW) zusammen mit dem Jahresabschluss ein Lagebericht entsprechend den Vorschriften des § 289 Handelsgesetzbuch (HGB) aufzustellen. Dabei sind insbesondere der Geschäftsverlauf und die Lage des Betriebs so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Ferner ist die voraussichtliche Entwicklung mit ihren Chancen und Risiken zu erläutern.

Die Einrichtung führt die Bezeichnung „Stadtbetriebe Hennef - AöR“. Das Stammkapital beträgt 14.300.000,00 €.

Der Rat der Stadt Hennef hat in seiner Sitzung am 20.06.2022 die Auflösung der Stadtbetriebe Hennef - AöR zum 31.12.2022 und Gründung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Stadtbetriebe Hennef zum 01.01.2023 beschlossen.

Kopie 22.09.2023

2. Steuerungssystem

Der Vorstand der Stadtbetriebe Hennef - AöR nutzt in erster Linie Finanzkennzahlen zur Steuerung des Unternehmens. Das etablierte betriebswirtschaftliche System zeichnet sich durch effiziente Planungs- und Steuerungsinstrumente aus. Das Steuerungssystem besteht im Wesentlichen aus regelmäßigen strategischen Diskussionen innerhalb des Vorstandes sowie unterjährigen Planungsgesprächen – einschließlich Investitions- und Personalplanung – mit den jeweiligen Leitern der Fachbereiche sowie einer vierteljährlichen Analyse der jeweiligen Geschäftsentwicklung, die in den Quartalsberichten dargestellt ist. Dabei sollen Abweichungen zum Wirtschaftsplan möglichst frühzeitig erkannt werden, um gegebenenfalls zeitnah geeignete Maßnahmen einzuleiten. Zur internen Steuerung des Unternehmens werden insbesondere die folgenden finanziellen Leistungsindikatoren, die für das Verständnis des Geschäftsverlaufs und der Lage der Gesellschaft von Bedeutung sind, herangezogen:

- Umsatzerlöse
- Ergebnisse
- Spartenergebnis
- Investitionen

Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren sind darüber hinaus wichtige Entscheidungsgrundlagen für die Unternehmensführung. Sie betreffen die Beziehungen des Unternehmens zu Kunden und Mitarbeitern sowie Umweltbelange. Die betrieblichen Prozesse müssen so gestaltet sein, dass Ressourcen geschont und Emissionen so weit wie möglich vermieden werden. So werden jährlich von den Vorgesetzten Mitarbeitergespräche geführt im Rahmen der leistungsorientierten Bezahlung (LOB), ein von den Tarifparteien beschlossenes Prämiensystem in öffentlichen Verwaltungen. Dieses System bietet den Mitarbeitern die Möglichkeit, durch hervorragende persönliche Leistungen ein zusätzliches Leistungsentgelt zu erzielen. Durch LOB sollen Motivation, Eigenverantwortung und Führungskompetenz gesteigert werden. Für die Organisationen selbst werden höhere Effektivität und Effizienz erwartet. Im Jahr 2022 wurden 97,5% (Vorjahr: 99,34%) der Beurteilten der Stadtbetriebe Hennef (160 Teilnehmende, Vorjahr: 151) überdurchschnittlich beurteilt und insgesamt 129.269,94 € (Vorjahr: 121.552,60 €) an die Mitarbeiter ausgeschüttet.

Ferner sollen Prozesse optimiert und Dienstleistungen verbessert werden. Neben diesem Instrument werden Prozessoptimierung, Digitalisierung, Professionalität in der Führung, Kunden- und Serviceorientierung, Entscheidungsfindung und zahlreiche andere Bereiche kontinuierlich entwickelt und durch Weiterbildungsmaßnahmen unterstützt. Für Weiterbildungsmaßnahmen wurden im Jahr 2022 insgesamt 63 T€ ausgegeben. Der Budgetansatz von 101 T€ wurde damit um 38 T€ unterschritten. Jedoch lag der Wert um 22 T€ über dem Vorjahreswert. Anwenderwissen für neue Software-Programme wurden und werden zukünftig intern von extern geschulten Power-Usern an Kollegen weitergegeben, so dass weniger Schulungskosten anfallen. Für 2023 sind 96 T€ für Fortbildungsmaßnahmen budgetiert worden, die den hohen Stellenwert von Weiterbildungsmaßnahmen bei den Stadtbetrieben Hennef unterstreichen.

Ein weiterer wichtiger Leistungsindikator ist die Einhaltung der Emissionswerte speziell im Fachbereich Abwasser. Die jährlich zu entrichtende Abwasserabgabe schafft Anreiz, vermeidbare Schadstoffemissionen zu unterlassen und die Abwasserreinigung zu optimieren. Den Stadtbetrieben Hennef ist es wichtig, dass die Werte eingehalten werden, um keine erhöhte Abwasserabgabe zahlen zu müssen. Die im Jahr 2022 für 2021 gezahlte Abwasserabgabe von 132.750,24 € hat sich gegenüber dem Vorjahr um 19,4 T€ verringert. Im Jahr 2022 wurden 140.280,00 € der Rückstellung für Abwasserabgabe zugeführt.

Seit Jahren ist der Fachbereich Abwasser bestrebt, durch Nutzung alternativer Energiequellen, die Umwelt zu entlasten. Der Energieverbrauch einer Kläranlage ist hoch; daher wird das Ziel verfolgt möglichst viel Energie einzusparen bzw. optimal zu nutzen, auch im Hinblick auf stetig steigende Energiekosten. So werden seit 1992 zwei Blockheizkraftwerke (BHKW) mit dem in der Kläranlage anfallenden Methangas betrieben.
Die jährlich vom Fachbereich erstellte Energiebilanz gibt Aufschluss über Netzbezug, Erzeugung und Verbrauch der einzelnen Verfahrensstufen. Die BHKW-Anlage deckt dabei rd. 36 % des gesamten Strombedarfs des Standortes ab. Der erzeugte Strom wird nicht in das öffentliche Stromnetz eingespeist. Der restliche Strombedarf (Ökostrom) wird von außen bezogen. In 2022 wurden 1.512.467 kWh (Vorjahr 1.477.840 kWh) bezogen. Die Kläranlage hatte im Durchschnitt in 2022 einen monatlichen Stromverbrauch von 190.742 kWh (Vorjahr: 197.221 kWh).
Die Stromkosten für den Fachbereich Abwasser betragen 429 T€ und liegen damit trotz Mehrbezug um 123 T€ unter dem Vorjahreswert. Dies resultiert hauptsächlich aus dem Wegfall der EEG-Umlage seit dem 01.07.2022. Der gesamte Strombedarf wird durch alternative Energiequellen gedeckt. Alle Kommunen müssen seit dem Jahr 2019 bei Neubauten den Standard eines Niedrigstenergiegebäudes erfüllen (gemäß EU-Gebäuderichtlinie). Das in 2021 neu errichtete Verwaltungsgebäude erfüllt diesen Standard. Für die Wärmeerzeugung der Sozial- und Verwaltungsgebäude werden 2 Wärmepumpen mit Abwasserwärmenutzung genutzt, welche ca. 80 % der benötigten Heizenergie liefern. Lediglich für die Warmwasserbereitung (Legionellen-Bekämpfung) und bei besonders niedrigen Außentemperaturen unterstützt die Gasheizung. Zusätzlich sind E-Bikes sowie Elektrofahrzeuge im Einsatz. Photovoltaikanlagen sind auf den Kläranlagen sowie beim Baubetriebshof in Planung unter Nutzung der Förderprogramme vom Land NRW (progres.nrw).
Ziel der Stadtbetriebe Hennef ist es, entsprechend dem integrierten Klimaschutzkonzept der Stadt Hennef, die Nutzung erneuerbarer Energien, die Erhöhung der Energieeffizienz sowie den Einsatz von umweltfreundlicher Mobilität voranzutreiben.

In der gesamten Stadtverwaltung und damit auch bei den Stadtbetrieben wurden 2022 Zielvereinbarungen zur strategischen Steuerung und Verbesserung der Effizienz und Koordination eingeführt. Die festgelegten Jahreszielsetzungen der Fachbereiche der SBH AöR wurden Anfang 2022 festgelegt, innerjährlich auf Fehlentwicklungen und am Jahresende auf ihre Zielerreichung geprüft.

Köln 22.08.2023

3. Ertragslage

Die Stadtbetriebe Hennef – AöR schließen das Wirtschaftsjahr 2022 mit einem Jahresergebnis in Höhe von 1.315 T€ ab, welches um 1.125 T€ über dem Vorjahresergebnis liegt. Der Wirtschaftsplan 2022 veranschlagt im Erfolgsplan ein Jahresergebnis von 239 T€.

Die Stadtbetriebe Hennef – AöR gliedern sich in 5 Fachbereiche.

Der gebührenfinanzierte Fachbereich Abwasser erzielt ein Ergebnis von 2.543 T€ (Vorjahr 1.067 T€). Das Ergebnis des Fachbereichs Liegenschaften, Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung und Tourismus liegt bei -1.069 T€ (Vorjahr -846 T€). Die Fachbereiche Baubetriebshof und Tiefbau werden mit der Stadt sowie über interne Leistungsverrechnung mit den anderen Fachbereichen abgerechnet. Der Fachbereich Finanzen, Verwaltung, Recht wurde bis auf die Zinsen für das Trägerdarlehen, anteilig nicht verrechneter Kassenkreditzinsen sowie nicht über Miete abgerechnete Kosten des Verwaltungsgebäudes auf die übrigen Sparten aufgeteilt, so dass der Fachbereich im Jahr 2022 einen Fehlbetrag ausweist in Höhe von -159 T€ (Vorjahr -30 T€).
Die interne Verrechnung des Fachbereiches 9 erfolgt anteilig zu 40 % auf den Abwasserbereich, zu 25 % auf den Bereich Stadtentwicklung, 10 % auf den Bereich Baubetriebshof (inkl. Winterdienst), 1 % auf die Straßenbeleuchtung und zu 24 % auf den Tiefbaubereich.

Gewinn- und Verlustrechnung	**Ist 2022** €	**Vorjahr 2021** €	*Veränderung* €
1. Umsatzerlöse	28.096.077,37	26.995.554,26	*1.100.523,11*
2. aktivierte Eigenleistung	153.812,39	169.836,00	*-16.023,61*
3. sonstige betriebliche Erträge	190.975,63	173.048,60	*17.927,03*
Summe Erträge	**28.440.865,39**	**27.338.438,86**	***1.102.426,53***
4. Materialaufwand	-6.109.316,09	-6.704.980,54	*595.664,45*
5. Aufwendungen für Personalgestellung	-10.028.914,72	-9.519.839,38	*-509.075,34*
6. Abschreibungen	-7.251.440,47	-6.992.341,22	*-259.099,25*
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.293.249,20	-2.278.939,72	*-14.309,48*
Summe Aufwendungen	**-25.682.920,48**	**-25.496.100,86**	***-186.819,62***
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.895,13	5.429,62	*465,51*
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.429.181,35	-1.636.819,73	*207.638,38*
10. Sonstige Steuern	-19.744,04	-20.546,95	*802,91*
11. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag(-)	**1.314.914,65**	**190.400,94**	***1.124.513,71***

Kohe 22.09.2023

Die Sparten-Gewinn- und Verlustrechnungen sind detailliert im Anhang aufgeführt.

Für die einzelnen Fachbereiche stellt sich die Situation wie folgt dar:

3.1 Fachbereich 1 – Abwasser

Die Umsatzerlöse im Fachbereich Abwasser liegen bei 19.318 T€, davon sind 10.345 T€ Schmutzwassergebühreneinnahmen und 6.700 T€ Gebühreneinnahmen Niederschlagswasser. Die Schmutzwassergebühreneinnahmen liegen um 451 T€ unter Plan jedoch 357 T€ über dem Vorjahr. Beim Niederschlagswasser erhöhten sich die Gebühreneinnahmen um 671 T€ gegenüber dem Vorjahr. Der Plan wurde um 235 T€ überschritten.
In 2022 wurden sowohl die Schmutzwassergebühr als auch die Niederschlagswassergebühr angehoben. Die Gebühr für abflusslose Gruben und Hauskläranlagen blieb unverändert. Die Kalkulation erfolgte nach dem Kommunalabgabengesetz Nordrhein-Westfalen (§ 6 Benutzungsgebühren – KAG NRW) in der neuen

Fassung vom 15.12.2022 nach den Grundprinzipien der Kalkulation der Erforderlichkeit, Betriebsbezogenheit und Periodengerechtigkeit der Kosten. Unter Berücksichtigung eines einheitlichen kalkulatorischen Zinssatzes für das Eigen- und Fremdkapital ergab sich für 2022 insgesamt eine Gebührenunterdeckung von T€ 916.
Erstmalig wurde für den Schmutzwasserbereich eine monatliche Grundgebühr von 5 €/Monat je Hauptwasserzähler eingeführt. Die variable satzungsgemäße Schmutzwassergebühr beträgt 4,96 €/m³. Die Niederschlagswassergebühr wurde von 1,22 €/m² auf 1,37 €/m² erhöht.
Im Jahr 2022 erhielt der Fachbereich Abwasser eine Abwassergebührenhilfe in Höhe von 385 T€ (Vorjahr 419 T€), welche den Bürgern bei der Schmutzwassergebühr angerechnet wurde. Die Abwassergebührenhilfe ist eine Landeszuweisung, die im Rahmen des Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) auf Antrag an Kommunen mit erhöhten Abwassergebühren ausgeschüttet wird.

Die aktivierten Eigenleistungen sind mit 143 T€ um 137 T€ unter Plan.

Der Materialaufwand in Höhe von 4.070 T€ unterschreitet um 316 T€ den Planwert und liegt um 474 T€ unter dem Vorjahreswert. Dies ist u.a. auf den im Vorjahr unplanmäßig hohen Aufwand bei der Kanalreinigung durch den unvorhergesehenen Starkregen bedingt. Die Kanalsanierungen in 2022 überschritten um 266 T€ den Planwert von 1 Mio. €. Durch u.a. den Wegfall der EEG-Umlage verringerten sich die Stromkosten um 123 T€ gegenüber dem Vorjahr auf 429 T€. Der Stromverbrauch insgesamt ist jedoch gestiegen. Die verzögerte Umstellung auf Gas zur Beheizung des Faulturms (vornehmlich aufgrund von Lieferschwierigkeiten) hatte einen höheren Heizölverbrauch als geplant in 2022 zur Folge. Die Kosten für Fäll- und Flockmittel lagen mit 193 T€ um 48 T€ über Budget. Deutschlandweit gab es erhebliche Probleme, betriebsnotwendige Chemikalien, insbesondere Fäll- und Flockungsmittel auf Basis von Eisensulfat und Salzsäure, zu beschaffen. Hierfür verantwortlich waren gestörte Lieferketten und herstellerseitig gedrosselte Produktionsabläufe auch infolge der aktuellen Energiekrise. Aufgrund der stark gestiegenen Rohstoff- und Energiepreise wurde die Herstellung dieser Produkte allerdings stark reduziert. Dies hatte teils erhebliche Auswirkungen auf die Einkaufspreise und die Verfügbarkeit am Markt.

Die Ausgaben für Ingenieurleistungen liegen mit 265 T€ fast im Plan (270 T€). Zu den größten Posten zählen hier Anpassungen im Prozessleitsystem aufgrund von Softwaremodernisierungen (114 T€), Unterstützung bei der Ausschreibung für diverse Reinigungsleistungen von Sonderbauwerken, Kleinklärgruben und Kanal (18 T€), die Ausarbeitung von Anträgen für Einleitgenehmigungen (7 T€) sowie die jährliche Fortschreibung des hydraulischen Kanalnetzmodells (15 T€).

Köln 22.08.2023

Der Aufwand für Personalgestellung mit 3.454 T€ unterschreitet den Planwert deutlich um 1.064 T€ und liegt um 190 T€ unter dem Vorjahreswert. Nichtbesetzte Stellen im Umfang von rd. 10 Stellen (Vollzeitäquivalent, davon die Hälfte Führungskräfte) sowie positive Effekte durch Auflösung der Überstunden-/Urlaubsrückstellung von 67 T€ waren die Gründe.

Die Abschreibungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 225 T€ auf 6.650 T€. Zugleich wurden 5.446 T€ in das Anlagevermögen Abwasser investiert (davon 3.052 T€ in die Kanalsanierung).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 898 T€ unterschritten sowohl den Planwert um 115 T€ als auch den Vorjahreswert um 84 T€.

Die Zinsaufwendungen in Höhe von 1.241 T€ unterschritten den Vorjahreswert um 225 T€ aufgrund günstigerer Zinskonditionen bei Neuaufnahmen und Prolongationen bzw. Umschuldungen von Darlehen.

Das Ergebnis des Fachbereichs liegt mit 2.543 T€ um 1.154 T€ über dem Planergebnis von 1.389 T€ und um 1.476 T€ über dem Vorjahresergebnis, was bei gestiegenen Einnahmen aufgrund der Gebührenerhöhungen vor allem wie oben beschrieben auf die hohe Anzahl unbesetzter Stellen zurückzuführen ist.

3.2 Fachbereich 2 – Liegenschaften, Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung und Tourismus

Die Umsätze des Fachbereichs erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 12 T€ auf 70 T€. Vornehmlich aus sonstigen betrieblichen Erträgen des Bereichs Tourismus aus der Vermietung von E-Bikes, Weihnachtsbuden, Event-Tonnen und Online-Anzeigen im Gastgeberverzeichnis (22 T€).
Die Umsätze aus Verpachtung von Grundstücken sowie Jagdpachten belaufen sich auf 44 T€. Periodenfremde Erträge in Höhe von 24 T€ sind durch Erstattung von Erschließungsbeiträgen Siegbogen und eine Gutschrift der Unfallkasse entstanden.

Im Bereich Liegenschaften wurde die Rückstellung für Erschließungskosten um 14 T€ erhöht aufgrund von Kostensteigerungen.

Im Bereich Wirtschaftsförderung sind die Kosten für Veranstaltungen mit 188 T€ aufgrund massiver Kostensteigerungen deutlich höher als im letzten Jahr (+ 83 T€). Allein das Stadtfest (ohne Berücksichtigung der Leistungen des Baubetriebshofs) kostete in 2022 121 T€ (durchschnittlich 62 T€ in früheren Jahren vor Corona). Die übrigen Kosten verteilen sich größtenteils auf die Veranstaltungen „Weihnachtsmarkt“, „Hüttenzauber“, „Europalauf“ und „Siegtal pur“. Die Leistungsverrechnungen des Baubetriebshofs betragen 125 T€.

Die Kosten für die Personalgestellung liegen mit 272 T€ um 94 T€ über dem Vorjahr, da vakante Stellen neu besetzt wurden.

Der Fachbereich 2 schließt 2022 mit einem Verlust von -1.069 T€ ab, der um 31 T€ geringer ist als im Wirtschaftsplan 2022 veranschlagt und um 223 T€ höher als im Vorjahr.

Kopie 22.08.2023

3.3 Fachbereich 3 – Baubetriebshof (BBH)

Der Fachbereich 3 Baubetriebshof verrechnet seine Leistungen zu 100% sowohl innerbetrieblich als auch mit der Stadt. Er unterteilt sich in 4 Teams Grünfläche/Stadtbildpflege, Straßenunterhaltung, zentrale Dienste/Verwaltung/Werkstätten und Straßenbeleuchtung.
Die Kosten der Straßenbeleuchtung werden zu 100% von der Stadt übernommen. Die Leistungen des Baubetriebshofs werden den einzelnen Ämtern bzw. Fachbereichen nach Inanspruchnahme zugeordnet und verrechnet.

Insgesamt liegen die Kosten des Bereichs Baubetriebshofs in 2022 mit 5,8 Mio.€ um 178 T€ unter den Vorjahreskosten, wovon 2,5 Mio. € direkt oder indirekt über den Fachbereich 4 Tiefbau mit der Stadt verrechnet wurden. Die übrigen Kosten wurden mit dem Fachbereich Abwasser (Grünpflege) sowie der Wirtschaftsförderung (Einsatz bei Veranstaltungen) verrechnet.
Die Personalkosten in Höhe von 3.739 T€ liegen nur knapp über dem Vorjahreswert von 3.697 T€, jedoch waren sie um 321 T€ niedriger als geplant, da Stellen unbesetzt blieben.
Für die laufende Unterhaltung der Fahrzeuge (292 T€) wurden 70 T€ mehr als geplant ausgegeben und lagen um 27 T€ über dem Vorjahreswert. Allein der Kraftstoffbezug war um 24 T€ teurer als in 2021. Die Kehrmaschine verursachte in 2022 insgesamt 15 T€ an Reparaturkosten.

Die Abschreibung beläuft sich für den Bereich Baubetriebshof auf 387 T€ (Vorjahr 384 T€). Die Investitionen belaufen sich insgesamt auf 119 T€ und beinhalten die Anschaffung eines Radladers (59 T€) sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung/GWG im Wert von 60 T€.

Die Kosten des Bereichs Straßenbeleuchtung des Fachbereichs 3 (813 T€, Vorjahr 870 T€) werden zu 100 % von der Stadt gedeckt und lagen um 356 T€ unter Plan. Dies lag vornehmlich an geringeren Stromkosten (342 T€) als geplant (550 T€) u.a. durch Wegfall der EEG-Umlage ab Juli 2022. Auch die Ersatzbeschaffungen und die Unterhaltungskosten lagen unter Plan.

Die erbrachten Leistungen des Bauhofs (inkl. Straßenbeleuchtung) wurden wie folgt verrechnet:

FB 3 Baubetriebshof	**Ist 2022 €**	**Vorjahr 2021 €**	*Veränderung €*
FB 1 Abwasser	2.686,47	3.318,30	*-631,83*
FB 2 Liegenschaften, Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung und Tourismus	124.952,14	87.065,77	*37.886,37*
FB 3 Baubetriebshof (Unwetter/ Corona/ Flüchtlinge)	59.730,75	37.601,00	*22.129,75*
FB 4 Tiefbau	2.512.236,35	2.676.086,85	*-163.850,50*
Gesamt Stadtbetriebe Hennef AöR	**2.699.605,71**	**2.804.071,92**	***-104.466,21***
Stadt Hennef	3.874.969,94	4.005.644,21	*-130.674,27*
Gesamtsumme Verrechnungen	**6.574.575,65**	**6.809.716,13**	***-235.140,48***

Aufgrund der satzungsgemäßen Kostentragung durch die Stadt Hennef weist der FB 3 insoweit immer ein ausgeglichenes Ergebnis innerhalb der SBH AöR aus.

3.4 Fachbereich 4 - Tiefbau

Der Tiefbaubereich wird kostenmäßig zu 100 % durch die Stadt abgedeckt. Er gliedert sich in die Leistungsbereiche öffentliche Verkehrsflächen, Reinigung von Wegen und Flächen, Winterdienst und Hochwasserschutz. Die Bereiche wurden 2022 wie folgt mit der Stadt abgerechnet:

FB 4 Tiefbau	**Ist 2022 €**	**Vorjahr 2021 €**	*Veränderung €*
Öffentliche Verkehrsflächen	4.094.116,07	3.601.613,02	*492.503,05*
Reinigung von Wegen und Flächen	400.134,93	401.836,99	*-1.702,06*
Winterdienst	125.962,19	183.705,77	*-57.743,58*
Hochwasserschutz	-16.334,72	75.608,15	*-91.942,87*
Gesamt Stadt Hennef	**4.603.878,47**	**4.262.763,93**	***341.114,54***

Kopie 22.08.2023

Die erstatteten Leistungen des Fachbereichs liegen um 341 T€ über dem Vorjahreswert. Dies ist zurückzuführen auf einen einmaligen positiven Ergebniseffekt im Vorjahr durch Auflösung der Pensionsrückstellung in Höhe von 250 T€. Zusätzlich wurden in 2022 578 T€ für UA-I-Maßnahmen ausgegeben, das sind 228 T€ mehr als im Vorjahr.
Die verrechneten Bauhofleistungen für den Bereich öffentliche Verkehrsflächen in Höhe von 4.094 T€ lagen um 493 T€ über dem Vorjahreswert. Für den Bereich Winterdienst verrechnete der Baubetriebshof weniger als im Vorjahr (-58 T€). Im Bereich Hochwasserschutz gab es durch die Vereinnahmung von Fördermittel für Hochwasserschutzanlagen (58 T€) einen positiven Effekt.

Aufgrund der satzungsgemäßen Kostentragung durch die Stadt Hennef weist der FB 4 immer ein ausgeglichenes Ergebnis innerhalb der SBH AöR aus.

3.5 Fachbereich 9 – Finanzen, Verwaltung, Recht

Der Fachbereich Finanzen, Verwaltung, Recht wird in wesentlichen Teilen leitend und unterstützend für die anderen Fachbereiche der Anstalt tätig und gewährleistet die erforderliche Liquidität und Finanzausstattung. Hauptaufgabe ist die Finanzbuchhaltung für alle Fachbereiche der AöR sowie die Beitrags- und Gebührenerhebung. Die Erträge sind dementsprechend den jeweiligen Fachbereichen zugeordnet, für die

die Beitrags- und Gebührenerhebung erfolgt. Die Aufwendungen betreffen in erster Linie Kosten für die Personalgestellung inklusive städtischer Mitarbeiter, die Dienstleistungen für die Stadtbetriebe erbringen. Diese betrugen in 2022 1.580 T€ (in 2021 1.362 T€). Darin enthalten sind auch alle Personalkostenanteile für Dienstleistungen der Stadt wie u.a. Personalabteilung, Rechtsamt, Ratsbüro, Rechnungsprüfungsamt und Druckerei. Zusätzlich ist das Verwaltungsgebäude dem Fachbereich zugeordnet. Die Kosten werden über die Miete den Nutzern zugeordnet.

Soweit seine Leistungen den anderen Fachbereichen zurechenbar sind, wird der Fachbereich 9 durch interne Leistungsverrechnung von seinen Aufwendungen wieder entlastet. Der nach interner Leistungsverrechnung in diesem Fachbereich verbleibende Verlust betrifft nicht umgelegte Gemeinkosten der Verwaltung, insbesondere die Zinsen des Trägerdarlehens sowie nicht über Miete abgerechnete Kosten des Verwaltungsgebäudes.

4. Finanz- und Vermögenslage

Die Eckdaten der Finanz- und Vermögenslage stellen sich folgendermaßen dar:

	31.12.2022 €	**31.12.2021 €**
Bilanzsumme	184.609.460,11	186.454.188,54
Anlagevermögen	177.653.020,92	179.293.218,68
Umlaufvermögen	6.935.029,65	7.136.666,11
Eigenkapital	38.688.193,57	37.373.278,92
Eigenkapitalquote	***21,0 %***	***20,0 %***
Empfangene Ertragszuschüsse	25.083.719,30	26.446.159,84
Rückstellungen	1.043.780,86	1.304.810,86
Verbindlichkeiten	119.793.766,38	121.329.938,92
davon Bankschulden mittel-, langfristig	106.702.785,58	108.776.405,09
mittel- u. langfr. Bankschulden, relativ zur Bilanzsumme	***57,8 %***	***58,3 %***

Kopie 22.08.2023

Aufgrund der aktuellen Zinssituation wurden im Rahmen der langfristigen Kreditermächtigungen auch im Jahr 2022 wieder Investitionen über kurzfristige Kredite zwischenfinanziert. Dazu steht den Stadtbetrieben ein Kreditrahmen in Höhe von 10 Mio. € zur Verfügung. Die Zinsentwicklung wird ständig beobachtet. Bei steigenden Zinsen kann jederzeit reagiert werden. Somit wird eine kostengünstige Finanzierung erzielt. Die Zahlungsfähigkeit war jederzeit gewährleistet.

In dem vom Verwaltungsrat der Stadtbetriebe Hennef - AöR am 02.12.2021 beschlossenen Wirtschaftsplan 2022 sind im Vermögensplan Investitionen in Höhe von 24,7 Mio. € veranschlagt. Die tatsächlichen Investitionsausgaben lagen bei 5.621 T€ (im Vorjahr 8.755 T€). Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen aus verschobenen Baumaßnahmen durch extreme Kostensteigerungen, Abstimmung mit anderen Trägern und überteuerten Angeboten, verlängerten Bauzeiten aufgrund unvorhergesehener Schäden an Kanal und Hausanschlüssen, fehlender Genehmigungen bei der Errichtung von Sonderbauwerken, fehlender Gutachten beim Kreuzungsumbau A560/Projekt Kleinfeldchen, gestrichenen Maßnahmen, wie die zweite Zufahrt zum Verwaltungsgebäude.

5. Risiko- und Chancenbericht

Das bei den Stadtbetrieben bei Gründung eingeführte und standardisierte Risikomanagementsystem hat auch im abgelaufenen Geschäftsjahr wesentlich dazu beigetragen, die Transparenz über die Risikosituation zu erhöhen und Risiken besser zu identifizieren, zu bewerten und zu steuern. Aus heutiger Sicht sind die Risiken weiterhin begrenzt und überschaubar, der Bestand des Unternehmens ist gesichert.

Die Art und der Umfang der Frühwarnsignale sind definiert für die Bereiche strategische Risiken, politische, rechtliche und gesellschaftliche Risiken, technische Risiken, kaufmännisch- organisatorische Risiken, Personalrisiken, finanzwirtschaftliche Risiken, Marktrisiken und Umweltrisiken.

Zur Erfassung, Analyse und Bewertung der Risiken existieren Leitlinien. Anhand der Leitlinie erfolgt eine laufende Aktualisierung zur Abschätzung der Risiken, die in Einzelgesprächen mit den verantwortlichen Fachbereichsleitern erörtert wird. Für weitergehende Erläuterungen wird auf den separaten, ausführlichen Risiko- und Chancenbericht 2022 verwiesen.

Strategische Risiken

Aufgrund des finanziellen Risikos der Besteuerung der Personalgestellung durch die Stadt an die AöR hat der Rat der Stadt die Auflösung der Anstalt öffentlichen Rechts beschlossen. Die Aufgaben der Stadtbetriebe werden ab dem 01.01.2023 von der neu gegründeten eigenbetriebsähnlichen Einrichtung durchgeführt, da ein Rechtsformwechsel notwendig war aufgrund der geänderten steuerlichen Rahmenbedingungen.

Die Stadt Hennef sowie die Stadtbetriebe Hennef haben Zielvereinbarungen zur strategischen Steuerung eingeführt, für eine zukunftsfähige und nachhaltige Stadtentwicklung. Zu den Kern-Themenfeldern wie Stadt/Bürgerorientierung, Digitalisierung, Organisation, Mitarbeiter*innen und Wirtschaftlichkeit wurden Ziele, Maßnahmen, Umsetzungsrisiken und Zeitfenster definiert.

Politische, rechtliche und gesellschaftliche Risiken

Änderungen der rechtlichen Rahmenbedingungen sowie politische Entscheidungen können den Handlungsspielraum der Stadtbetriebe Hennef - AöR ungünstig beeinflussen. Eine verschärfte Haftpflicht- oder Umweltschutzgesetzgebung könnte die Kosten erhöhen. Gerade im Bereich Abwasser führt eine schärfere Gesetzgebung zu höheren Investitionen bzw. Betriebsausgaben, wie die Novellierung der Kommunalabwasserrichtlinie.
Die Diskrepanz zwischen Klimaschutz und Klimaanpassung auf der einen Seite und wirtschaftlicher Entwicklung auf der anderen Seite, sollte - aufgrund der Bedeutung beider Themenbereiche im Rahmen der Entwicklung neuer Gewerbegebiete - von Beginn an berücksichtigt werden.

Technische Risiken

Die eingesetzten Informationstechnologien werden ständig daraufhin überprüft, ob sie eine sichere Abwicklung von IT-gestützten Geschäftsprozessen gewährleisten; gegebenenfalls werden sie aktualisiert. Es werden in regelmäßigen Abständen Datensicherungen vorgenommen. Das Prozessleitsystem der Kläranlage und des Kanals werden stets auf dem neuesten Stand gehalten, um den Sicherheitsansprüchen zu genügen.

Die vorbeugende Instandhaltung und Modernisierung wirkt dem Risiko eines ungeplanten Stillstands von Anlagen entgegen. Durch regelmäßige Kontrollen und einer automatischen Störfallmeldeeinrichtung werden technische Risiken frühzeitig erkannt.

Kopie 22.08.2023

Durch redundante Systeme wird das Risiko minimiert. Das Vorhandensein von Notstromaggregaten sichert die Funktionsfähigkeit der technischen Anlagen bei Stromausfall.

Durch enge Vergaberichtlinien und regelmäßiger Kontrollen durch eigenes Fachpersonal werden die Risiken bei Planung und Ausführung von Aufgaben minimiert.

Kaufmännische/organisatorische Risiken

Zur besseren Überwachung, Koordination und Management von größeren Baumaßnahmen der Fachbereiche 1 und 4 wurde ein Projektcontrolling eingeführt. Alle aktuellen Daten zum Stand des Projekts (verfügbare Budgetmittel, Genehmigungsstufe, Planungsstufe, Zeit- und Kostenplan, Verantwortliche für das Projekt) werden in Übersichten zusammengeführt und geben Aufschluss, ob das Projekt im Plan ist. Eine Projektcontrolling-Richtlinie wurde erstellt, die die Genehmigungswege nach Auftragsgröße aufzeigt und ab welchem Volumen das Controlling zur Erstellung einer Wirtschaftlichkeitsrechnung einzubeziehen ist.

Zurzeit ist die Tendenz zu höheren Baukosten zu beobachten, da die Baufirmen gut ausgelastet sind, die Materialpreise gestiegen sind und dies zu schlechteren Ausschreibungsergebnissen führt.

Personalrisiken

Dem Fachkräftemangel zu begegnen stellt auch die Kommunen angesichts des demografischen Wandels vor große Herausforderungen. Die Stadtbetriebe Hennef - AöR begegnen diesen Herausforderungen mit fachlichen Qualifizierungsmaßnahmen und Schulungen eigener Mitarbeiter.
Der Abgang von Schlüsselpersonal könnte zudem die betrieblichen Abläufe stören. Auf Grund der fehlenden Verfügbarkeit qualifizierter Bewerber sind verstärkt zeitliche und finanzielle Ressourcen bei der Personalbeschaffung aufzuwenden.
Eine externe Arbeitssicherheitsprüfung im BBH (FB 3) erfolgt bereits regelmäßig. Eine erstmalige Prüfung im FB Abwasser ist erfolgt. Alle Bescheinigungen, Gefährdungsbeurteilungen, Gefahrstoffkataster, Betriebsanweisungen liegen vor. Hinweise werden abgearbeitet.

Kopie 22.08.2023

Finanzwirtschaftliche Risiken

Zu den zentralen Aufgaben der SBH AöR zählen die Koordination und die Lenkung des Finanzbedarfs innerhalb der Fachbereiche. In diesem Zusammenhang wird die Liquiditätsplanung laufend optimiert und die finanzwirtschaftlichen Risiken werden begrenzt. Durch fortlaufende Überprüfung und intensive Kontrollen werden die Risiken auf den einzelnen finanzwirtschaftlichen Risikofeldern minimiert.
Für die Steuerung dieses Risikos wird die Zinsentwicklung laufend beobachtet und ggfs. das Kreditportfolio umgeschichtet. Wie sich die Zinsen zukünftig entwickeln, ist nicht vorhersehbar. Bei einer steigenden Zinstendenz kann dies erhebliche Auswirkungen auf die Finanzierungskosten haben und stellt damit ein Ergebnisrisiko dar. Die Wahrscheinlichkeit im aktuellen wirtschaftlichen und geopolitischen Umfeld spricht eher für weiter steigende Zinsen und eine steilere Zinskurve. Daher wird versucht, mittel- und längerfristige Zinsänderungsrisiken durch langfristige Festschreibungen zu minimieren.

Marktrisiken

Auf der Beschaffungsseite ist die SBH AöR vor allem von dem Risiko steigender Preise betroffen. Die steigenden Preise werden verursacht durch die hohe Inflation (stark gestiegene Energiekosten durch den Ukraine-Krieg), Knappheit von Ressourcen sowie gestiegenen Personalkosten. Lieferengpässe, Rohstoffknappheit und die erhöhte Nachfrage nach Aufträgen haben sich im Bausektor bemerkbar gemacht. Auch im Jahr 2022 haben sich Baumaßnahmen weiter spürbar verteuert. Dadurch ist eine Einhaltung der geplanten Budgets kaum möglich. Für zukünftige Verträge ist auf eine Stoffpreisgleitklausel zu achten, die das Risiko steigender Materialpreise auf Auftragnehmer und Auftraggeber aufteilt.

Umweltrisiken

In Fachbereich Abwasser bestehen verfahrensbedingte Risiken, Luft, Wasser und Boden zu verunreinigen. Durch intensive Umweltschutzmaßnahmen und umweltschonende Investitionen wurde dafür gesorgt, die Umwelt möglichst wenig zu belasten und Ressourcen zu schonen. Hierzu gehört der Einsatz moderner umweltschonender Anlagen. Alle gesetzlichen Vorschriften im Umweltschutzbereich werden konsequent eingehalten. Falls die Haftung aus dem Umweltschadensgesetz verschärft wird, muss die entsprechende Versicherungssumme angepasst werden. Vor baulichen Maßnahmen werden regelmäßig Baugrunduntersuchungen sowie Bodengutachten / Baumschau durchgeführt. Für das Stadtgebiet Hennef wird eine Starkregengefahrenkarte erstellt. Die Erkenntnisse aus der Starkregengefahrenkarte können wichtige Hinweise für Vorkehrungsmaßnahmen, zukünftige Stadtplanung und auch die Eigensicherung von privaten Grundstücken und Gebäuden bieten.

Chancen

Das Chancenmanagement bei der SBH AöR befasst sich mit Prozessoptimierungen und damit einhergehenden Kostensenkungen, optimale Nutzung der vorhandenen Potentiale sowie langfristiger strategischer Planungen. Digitalisierung zur Optimierung von Arbeitsprozessen findet in allen Fachbereichen statt, wie z.B. die Online-Erfassung von Zählerständen der Gartenwasserzähler und die bereichsübergreifende Nutzung der vorhandenen digitalen Informationen, Einführung eines Managementprogramms.

Allen von den Stadtbetrieben eingegangenen Risiken stehen angemessene Chancen gegenüber, die systematisch identifiziert, bewertet, gesteuert und kontrolliert werden.

Kopie 22.08.2023

6. Feststellung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG)

Nach § 26 Satz 2 KUV NRW ist in dem Lagebericht auch auf solche Sachverhalte einzugehen, die auch Gegenstand der Prüfung nach § 53 HGrG sind.

Im Berichtsjahr haben sich keine relevanten Sachverhalte im Zusammenhang mit der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung des Vorstands ergeben. Darüber hinaus wird auf die Ausführungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage verwiesen.

7. Prognosebericht

Zum 01.01.2023 wurde die zum Jahresende aufgelöste Anstalt öffentlichen Rechts in die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Stadtbetriebe Hennef“ überführt. Durch die Einführung der Besteuerung der öffentlichen Hand (ab 01.01.2025) und den damit einhergehenden finanziellen Folgen durch Besteuerung der Leistungsverflechtungen der SBH AöR mit der Stadt Hennef, speziell der Personalgestellung der Stadt Hennef an die SBH AöR, hat der Rat die Auflösung der Anstalt öffentlichen Rechts zum 31.12.2022 und die Neugründung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Stadtbetriebe Hennef zum 01.01.2023 am 20.06.2022 beschlossen. Bei gleichbleibenden Aufgaben führt der Rechtsformwechsel dazu, dass die o.g. Leistungsverflechtungen nicht mehr der Umsatzsteuer unterworfen sind, da eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung keine eigenständige juristische Person (des öffentlichen Rechts) ist. Die Organisationsstruktur bleibt in weiten Teilen bestehen, mit einem zusätzlichen Fachbereich „Daten- und Entwässerungsservice“, welcher alle kundenorientierten Belange aus dem Abwasserbereich bündelt. Da die rechtliche Selbstständigkeit aufgegeben wird, tritt die Stadt Hennef als Rechtsnachfolger in alle bestehenden Verträge und Beteiligungen ein.

Der Wirtschaftsplan 2023 geht in den nächsten 3 Jahren von sinkenden Ergebnissen aus. In 2023 wird mit einem Verlust von -245 T€ (Plan 2022: T€ +239) gerechnet. Die Kostenbelastungen durch die Inflation

(7,9% in 2022), höhere Beschaffungspreise, steigende Personalkosten bedingt durch die neuen Tarifabschlüsse und Zinserhöhungen am Kapitalmarkt werden sich auf das Ergebnis der Stadtbetriebe Hennef negativ auswirken. Eine verschärfte Haftpflicht- oder Umweltschutzgesetzgebung könnte zusätzlich die Kosten erhöhen. Gerade im Bereich Abwasser führt eine schärfere Gesetzgebung (Kommunalabwasserrichtlinie) zu höheren Investitionen bzw. Betriebsausgaben und damit letztendlich zu höheren Abwassergebühren. Auch notwendige Migrationen in die nächste Prozessleitsystemgeneration werden in den kommenden Jahren hohe Kosten zur Folge haben. Investitionen in erneuerbare Energien, wie die Installation von Photovoltaik-Anlagen auf den Kläranlagen Hennef und Dondorf sowie beim Baubetriebshof werden derzeit geplant oder sind bereits in der Umsetzung. Die Finanzierung erfolgt teilweise über Fördermittel vom Land. Bereits geplante Maßnahmen haben sich sehr verteuert und können dadurch nicht im geplanten Umfang umgesetzt werden. Der überwiegende Teil der Investitionen wird über Darlehen finanziert. Viele Jahre lagen die Zinsen unverändert auf einem niedrigen Niveau, jedoch wurde in 2022 die Zinswende aufgrund der hohen Inflation eingeleitet. Seit dem 21. Juni 2023 liegt der Leitzins der Europäischen Zentralbank (EZB) bei 4,00 %, was auch Einfluss auf die zukünftigen Kreditkonditionen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Stadtbetriebe Hennef bei Neuaufnahmen und Umschuldungen haben wird.

Von Schwierigkeiten bei der Nachbesetzung offener Stellen durch den allgemeinen Fachkräftemangel, insbesondere von Schlüsselfunktionen, sind auch die Stadtbetriebe Hennef betroffen. Dadurch wird verstärkt der Fokus auf die Ausbildung vorhandener Mitarbeiter, Mitarbeiterbindung und eine individuelle Personalentwicklung gelegt. Die neuen Tarifabschlüsse im öffentlichen Dienst können die Attraktivität öffentlicher Arbeitgeber erhöhen, bedeuten aber auch eine erhebliche finanzielle Mehrbelastung.

Chancen werden in der vermehrten Nutzung regenerativer Energien und die Erhöhung der Energieeffizienz durch Erneuerung von Anlagen und Aggregaten gesehen. Die Nutzung von neuen digitalen Lösungen (Managementsoftware, GIS-Systeme) werden die Arbeitsabläufe vor allem im Abwasserbereich und Baubetriebshof weiter optimieren. Durch die Etablierung eines Projektcontrollings kann frühzeitiger gegengesteuert werden, wenn Maßnahmen Sollwerte überschreiten. Durch Beschaffungen im Bereich Notfallvorsorge und detaillierte Notfallpläne sind die Stadtbetriebe auch im Notfall einsatzbereit und funktionsfähig.

Kopie 22.08.2025

Hennef (Sieg), 28. Juni 2023

Stadtbetriebe Hennef – eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Hennef
als Rechtsnachfolger der Stadtbetriebe Hennef AöR

gez. Dr. Volker Erbe
Betriebsleiter

gez. Klaus Barth
Betriebsleiter

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die **Stadtbetriebe Hennef - AöR,** Hennef,

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtbetriebe Hennef - AöR, Hennef, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtbetriebe Hennef - AöR, Hennef, für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Anstalt zum 31. Dezember 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Anstalt. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften 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.

Kopie 22.08.2023

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung 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 der Anstalt 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 Verwaltungsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deut-

schen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften, den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften sowie den ergänzenden Bestimmungen der Satzung in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Anstalt 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 Anstalt 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 zutreffendes Bild von der Lage der Anstalt 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.

Kopie 22.08.2023

Der Verwaltungsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses, der Anstalt zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, 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 zutreffendes Bild von der Lage der Anstalt vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften 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 re-

sultieren 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 der Anstalt 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 der Anstalt 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 Anstalt 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 ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Anstalt vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Anstalt.
- 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 Ver-

Kopie 22.08.2023

tretern 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 zugrunde liegenden 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.

Bornheim, den 22. August 2023

dhpg Wirtschaftsprüfer Rechtsanwälte
Steuerberater GmbH & Co. KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Berufsausübungsgesellschaft

Kopie 22.08.2023

gez. Klaus Schmitz-Toenneßen
Wirtschaftsprüfer

gez. Astrid Stönner
Wirtschaftsprüferin

Ergänzende Anlagen

Kopie 22.08.2023

Stadtbetriebe Hennef - AöR,
Hennef

Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

1. Rechtliche Grundlagen

Betrieb:	Stadtbetriebe Hennef - AöR
Sitz:	Hennef
Zweck:	Eigenverantwortliche Erfüllung unter Übertragung insoweit bestehender hoheitlicher Aufgaben der Stadt Hennef:

1. Beseitigung des Abwassers im Stadtgebiet gemäß § 53 Abs. 1 Landeswassergesetz (LWG NRW), ausgenommen die Erstellung des Abwasserbeseitigungskonzeptes,

2. Übernahme der Tätigkeiten des Baubetriebshofes, im einzelnen
   - Straßenreinigung, Winterdienst, Pflege der Grünanlagen,
   - Straßenbeleuchtung,
   - Bereitstellung und Unterhaltung ausreichender Bestattungsflächen,
   - Unterhaltung öffentlicher Einrichtungen gemäß § 8 GO NRW (Kinderspielplätze, Sportstätten, Schulen, etc.),
   - bauliche Unterhaltung von öffentlichen Straßen, Wegen, Plätzen, Brücken und sonstigen Tiefbauwerken,

3. Technische Ausführungsplanung, Projekt- und Rechnungsabwicklung von öffentlichen Verkehrsflächen und sonstigen Anlagen, Brücken-, Wasser- und Immissionsschutzbauwerken, Sportstätten und Spielplätzen,

4. Abwicklung der Verwaltungsverfahren zur Erhebung von Anlieger- und Erschließungsbeiträgen, der Erschließungsverträge, der Widmungen, der Fördermaßnahmen und sonstigen öffentlichen Verträge,

Kopie 22.03.2023

5. Verwaltung des eigenen Grundbesitzes, d.h. Erwerb, Entwicklung, Veräußerung und Belastung von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten, Abschluss und Veränderung von schuldrechtlichen Nutzungsüberlassungsverträgen zur Wohnraumversorgung und zur Wirtschaftsförderung gemäß § 107 Abs. 2 Nr. 3 GO NRW sowie zu Zwecken des landschaftspflegerischen Ausgleichs. Dies erfolgt im Rahmen und nach Maßgabe der verbindlichen Vorgaben der Stadt an die AöR im Blick auf die Umsetzung der planungsrechtlichen und städtebaulichen Ziele,

6. Abwicklung von Grundstücksgeschäften als Dienstleister für die Stadt,

7. Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing sowie Förderung des Fremdenverkehrs,

8.1 Angelegenheiten der regenerativen Energieversorgung, energetische Sanierung und Klimaschutz,
8.2 Abschluss, Änderung, Beendigung der kommunalen Strom- und Gasversorgung,
8.3 Netzübernahme im Rahmen der kommunalen Strom- und Erdgasversorgung,

9. Erwerb, Betrieb, Unterhaltung und Instandsetzung der Straßenbeleuchtung im Stadtgebiet Hennef,

10. Beteiligung an Unternehmen, wenn dies dem Anstaltszweck dient und die Haftung der Anstalt auf einen bestimmten Betrag begrenzt wird.

Die Aufgabenwahrnehmung der Nr. 3, 4, 6 und 8.1 bis 8.3 erfolgt im Namen und Auftrag der Stadt Hennef (Sieg).

Fachbereiche:

- Abwasser (FB 1)
- Liegenschaften, Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung und Tourismus (FB 2)
- Baubetriebshof (FB 3)
- Tiefbau (FB 4)
- Finanzen, Verwaltung, Recht (FB 9)

Wirtschaftsjahr:

Kalenderjahr

Kopie 22.08.2023

Satzung:	vom 10. Dezember 2007. Diese ist zuletzt durch den Beschluss der Stadt Hennef (Sieg) vom 18. Mai 2020 geändert worden. Die geänderte Satzung mit der Ergänzung um § 2 Abs. 5 trat zum 30. Mai 2020 in Kraft. Die Satzung wurde mit Wirkung zum 31. Dezember 2022 aufgehoben.
Stammkapital:	€ 14.300.000,00
Verwaltungsrat:	Der Verwaltungsrat der Stadtbetriebe Hennef - AöR besteht entsprechend der mit Wirkung zum 25. Oktober 2014 geänderten Satzung aus dem Vorsitzenden und 22 weiteren Mitgliedern. Die Anzahl der weiteren Mitglieder wurde durch die Änderungssatzung von 10 auf 22 Mitglieder erhöht. Zum 31. Dezember 2022 ist der Verwaltungsrat wie folgt gewählt: Vorsitzender des Verwaltungsrates ist der Bürgermeister, Herr Mario Dahm. Stellvertreter ist Herr Michael Walter. <u>Mitglieder:</u> Büllesbach, Karl Michael Dohlen, Gerhard Ecke, Matthias Ehrenberg, Peter Engler, Claudia Fiedrich, Detlev Herchenbach, Henning Herchenbach-Herweg, Veronika Hildebrandt, Alexander Kania, Markus Keuenhof, Elisabeth Keuter, Angelina Löffel, Simone Niebiossa, Norbert Offergeld, Ralf Sauer, Heinz-Willi Schlömer, Dirk Schramm, Christina Stahn, Astrid Steinmetz, Gerald

Kopie 22.08.2023

Wallau, Thomas
Widmaier, Sabine

Vorstand:

Herr Klaus-Peter Barth
1. Stellvertreter: Herr Dr. Volker Erbe
2. Stellvertreter: Frau Renate Hoffmann

Verwaltungsratssitzungen:

Der Verwaltungsrat der Stadtbetriebe Hennef - AöR tagte im Berichtsjahr am 23. Juni, 29. September und 24. November.

Wesentliche Tagesordnungspunkte waren dabei:
- Beschluss über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses zum 31.12.2021 und des Lageberichtes für das Wirtschaftsjahr 2021,
- Beschluss über die Ergebnisverwendung 2021,
- Beschluss über die Entlastung des Vorstands für das Wirtschaftsjahr 2021,
- Beschluss über die Bestellung eines Wirtschaftsprüfers zur Prüfung des Jahresabschlusses 2022.

Ratssitzungen:

Der Rat der Stadt Hennef (Sieg) befasste sich im Berichtsjahr in den Sitzungen am 20. Juni und am 5. Dezember 2022 mit Angelegenheiten der Stadtbetriebe Hennef - AöR.

Ein wesentlicher Tagesordnungspunkt war dabei:
- Beschluss der Auflösung der Stadtbetriebe Hennef - AöR und Gründung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Stadtbetriebe Hennef zum 01.01.2023
- Beschluss über den Wirtschaftsplan 2023 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung "Stadtbetriebe Hennef"

Wirtschaftsplan:

Der Wirtschafts- und Finanzplan der Stadtbetriebe Hennef - AöR für das Jahr 2022 wurde in der Sitzung des Verwaltungsrates vom 2. Dezember 2021 beschlossen. Der Wirtschafts- und Finanzplan für das Jahr 2023 der o.g. eigenbetriebsähnlichen Einrichtung wurde in der Sitzung vom 5. Dezember 2022 beschlossen.

Kopie 22.08.2023

2. Wirtschaftliche Grundlagen

a) Gründung

Mit Beschluss des Rates der Stadt Hennef (Sieg) vom 22. Oktober 2007 wurde mit Wirkung zum 1. Januar 2008 gemäß § 114 a GO NRW eine Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR) errichtet und dieser die in § 2 der Anstaltssatzung genannten kommunalen Aufgaben im Wege der landesgesetzlichen Gesamtrechtsnachfolge übertragen.

Die Bezeichnung der neuen kommunalen Einrichtung lautet **Stadtbetriebe Hennef - AöR.**

Im Rahmen der Gründung der AöR wurde das Vermögen und die Schulden, die jeweils bisher dem Sondervermögen der ehemaligen eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Abwasserwerk der Stadt Hennef und des ehemaligen Eigenbetriebs Stadtentwicklung Hennef zugeordnet waren, gemäß § 114 a Abs. 1 GO NRW im Wege der landesgesetzlichen Gesamtrechtsnachfolge übertragen. Die Übertragung erfolgte hierbei jeweils zu Buchwerten.

Ebenso erfolgte im Rahmen der Gründung und der damit verbundenen Aufgabenübertragung auf die AöR die Übertragung des Vermögens (ohne Grundstücke und Gebäude) des bisherigen Baubetriebshofes der Stadt Hennef. Hierbei erfolgte die Vermögensübertragung zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Die Übertragung der öffentlichen Aufgabenerfüllung des bisherigen Tiefbauamtes der Stadt Hennef erfolgte ohne Übergang von Vermögen.

Kopie 22.08.2023

b) Wesentliche Leistungsbeziehungen mit der Stadt Hennef

(1) Personalgestellung

Eine Personalübernahme von der Stadt Hennef, insbesondere ein Dienstherrenwechsel gemäß § 114 a Abs. 9 GO NRW, erfolgte für die bisher in den übertragenen Bereichen bis zum 31. Dezember 2007 tätigen städtischen Beamten nicht. Desgleichen erfolgte auch kein Übergang der Arbeitsverhältnisse der bisherigen städtischen Angestellten aus den auf die AöR übertragenen Bereichen. Die AöR verfügt damit seit dem 1. Januar 2008 über kein eigenes Personal. Sie erbringt ihre satzungsmäßigen Arbeiten und Leistungen mittels der von der Stadt Hennef hierfür im Wege der Überlassung bzw. Personalgestellung abgeordneten Beamten und Angestellten. Zur Regelung personalrechtlicher Angelegenheiten hat die Stadt mit der AöR mit Datum vom 22. Januar 2009 rückwirkend zum 1. Januar 2008 eine gesonderte, schriftliche Vereinbarung im Sinne von § 13 KUV NRW getroffen, die auch die Entgeltfragen für die Abordnung von Beamten und die Gestellung des sonstigen Personals regelt.

Danach werden der Stadt sämtliche, mit der Personalüberlassung zusammenhängende Personalkosten von den Stadtbetrieben erstattet. Die Kostenerstattung umfasst dabei u.a. auch alle Aufwendungen eines Abrechnungsjahres aus der ergebniswirksamen Zuführung zu Rückstellungen, die die Stadt für ihr Personal im Wirtschaftsplan ausweisen muss (Pensionsverpflichtungen, Beihilfeansprüche, Altersteilzeitverpflichtungen, Urlaubs- und Überstundenrückstellungen etc.).

(2) Darlehensgewährung

Mit Vereinbarung zwischen der Stadt Hennef und den Stadtbetrieben Hennef - AöR vom 15. Dezember 2008 hat die Stadt der AöR rückwirkend zum 1. Januar 2008 ein Trägerdarlehen in Höhe von € 2,0 Mio. gewährt. Das Darlehen hat eine unbefristete Laufzeit und wird mit dem Zinssatz verzinst, der von der AöR für ihre sonstigen Darlehen durchschnittlich zu zahlen ist. Für das Jahr 2022 wurde ein Zinssatz von 1,20 % zugrunde gelegt. Der Zinssatz wird jährlich neu festgesetzt, wobei die Zinsen jährlich nachträglich zu zahlen sind. Im Berichtsjahr wurden Zinsaufwendungen in Höhe von 24.010,17 € berücksichtigt.

(3) Zivilrechtliche und wirtschaftliche Zurechnung von Darlehensverbindlichkeiten

Mit Datum vom 6. April 2009 hat die Stadt Hennef mit den Stadtbetrieben Hennef - AöR eine Vereinbarung bezüglich bestehender Darlehensverpflichtungen getroffen, die rückwirkend zum 1. Januar 2008 in Kraft getreten ist. Der Vertragsinhalt stellt sich wie folgt dar:

Im Zuge der Übertragung der öffentlich-rechtlichen Aufgaben auf die AöR sind sämtliche Verbindlichkeiten der ehemaligen eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Abwasserwerk der Stadt Hennef auf die AöR im Wege der Gesamtrechtsnachfolge übergegangen. Bezüglich eines Teils der zum 31. Dezember 2007 bestehenden Kreditverträge, die dem Abwasserwerk zugewiesen waren, verbleiben diese zivilrechtlich im Verhältnis zu den Kreditgebern bei der Stadt. Wirtschaftlich hat die AöR sämtliche Verpflichtungen und finanziellen Lasten zu tragen. Die AöR verpflichtet sich, die aus den Verträgen resultierenden Zahlungen (Zinsen und Tilgungen) bis zum Ablauf der jeweiligen Verträge in voller Höhe zu tragen und die Stadt insoweit freizustellen. Die Schuldenverwaltung erfolgt durch die Stadt.

Kopie 22.06.2023

Erbringung von Dienstleistungen

Mit Vereinbarung zwischen der Stadt Hennef und den Stadtbetrieben Hennef - AöR vom 6. April 2009 wurde eine rückwirkend zum 1. Januar 2008 in Kraft tretende Regelung zu gegenseitigen Ausgleichszahlungen im Zusammenhang mit den seit dem 1. Januar 2008 auf die Stadtbetriebe übertragenen hoheitlichen Aufgaben der Stadt Hennef getroffen. Diese Regelungen stellen sich mit Ausnahme der o.g. Vereinbarungen zur Personalgestellung und zur zivilrechtlichen und wirtschaftlichen Zurechnung von Darlehensverbindlichkeiten im einzelnen wie folgt dar:

<u>Verpflichtungen der Stadtbetriebe Hennef - AöR</u>

- Die AöR zahlt Miete und Nebenkosten für das Betriebsgelände, das Gebäude und die städtischen Einrichtungen des Baubetriebshofes als Pauschale in Höhe der bei der Stadt tatsächlich entstandenen Kosten. Hierüber erstellt die Stadt zum Ende eines jeden Wirtschaftsjahres eine Abrechnung. Die Zahlung erfolgt innerhalb eines Monats nach Aufforderung durch die Stadt.

- Die AöR erstattet der Stadt die anteiligen Kosten für zentrale Dienstleistungen, insbesondere für IT-Dienstleistungen, Telefon, Porto sowie Mitgliedsbeiträge. Für die zentralen Dienstleistungen sind von der AöR monatliche Abschläge zu leisten. Die Endabrechnung wird zum Ende eines jeden Jah-

res von der Stadt durchgeführt.

- Die Stadt übernimmt für die AöR die Vollstreckung offener Forderungen. Hierfür erfolgt durch die Stadtbetriebe eine Erstattung der anteiligen Personalkosten.

Verpflichtungen der Stadt Hennef

- Die Aufgaben des Baubetriebshofes führt die AöR im Namen und im Auftrag der Stadt Hennef durch. Für die Leistungen des Baubetriebshofes sowie für auf den Fachbereich entfallende Gemeinkosten erfolgt eine Kostenerstattung durch die Stadt. Als Nachweis der entstandenen Kosten dient die Kostenrechnung des Baubetriebshofes. Die Stadt zahlt monatliche Abschläge an die AöR. Die Höhe der Abschläge orientiert sich an den Planzahlen des jeweiligen Wirtschaftsjahres. Zum Ende des Wirtschaftsjahres erfolgt eine Endabrechnung.

- Die Aufgaben des Tiefbaus führt die AöR im Namen und im Auftrag der Stadt Hennef durch. Für die Leistungen des Tiefbaus erfolgt eine Kostenerstattung durch die Stadt. Die Stadt zahlt monatliche Abschläge an die AöR. Die Höhe der Abschläge orientiert sich an den Planzahlen des jeweiligen Wirtschaftsjahres. Zum Ende des Wirtschaftsjahres erfolgt eine Endabrechnung anhand des tatsächlich entstandenen Aufwands inkl. Gemeinkosten.

- Die AöR übernimmt die Aufgaben der Wirtschaftsförderung für die Stadt gegen Erstattung der Personalkosten. Zum Ende des Wirtschaftsjahres erfolgt eine Endabrechnung anhand des tatsächlich entstandenen Aufwands.

- Die städtischen Ämter (Amt 65: Zentrale Gebäudewirtschaft und Amt 14: Rechnungsprüfungsamt) haben Räumlichkeiten in dem neuen Verwaltungsgebäude der Stadtbetriebe Hennef - AöR angemietet.

Übernahme der Straßenbeleuchtung

Mit Vereinbarung zwischen der Stadt Hennef und der AöR vom 26. November 2012 wurde eine rückwirkend zum 1. Januar 2012 in Kraft getretene Regelung zur Übernahme des Eigentums an der gesamten öffentlichen Straßenbeleuchtung im Stadtgebiet Hennef sowie der Leistungen zu deren Betrieb, Unterhaltung und Instandhaltung durch die Stadtbetriebe Hennef getroffen. Als Kaufpreis für die Beleuchtungsanlagen wurden TEUR 5.416 vereinbart. Weitere Zugänge zur Straßenbeleuchtung werden über eine Nutzungsdauer von 25 Jahren bis zum Erreichen von 50% der Anschaffungs- und Herstellungskosten abgeschrieben und sollen mit diesem Betrag als Festwert ausgewiesen werden.

Die AöR hat dafür zu sorgen, dass die Anlagen jederzeit betriebsbereit sind. Neue Lampen etc. werden von der Stadt geplant und gebaut sowie anschließend ebenfalls der AöR übertragen. Die Stadt ist verpflichtet, sämtliche im Rahmen dieses Vertrages erbrachten Leistungen bzw. angefallenen Aufwendungen der Stadtbetriebe zu vergüten, und zwar zu Selbstkosten zzgl. eines Gemeinkostenzuschlags.

Kopie 22.09.2023

c) Beitrags- und Gebührensatzungen

(1) Entwässerungssatzung der Stadtbetriebe Hennef - AöR

Die rechtlichen Beziehungen zu den Anschlussnehmern regelt die am 28. November 2013 vom Verwaltungsrat der AöR beschlossene Satzung über die Entwässerung der Grundstücke und den Anschluss an die öffentliche Abwasseranlage -Entwässerungssatzung- der Stadtbetriebe Hennef - AöR in der Fassung der Änderungssatzung vom 6. April 2017, die am 22. April 2017 in Kraft getreten ist.

Die Abwasserbeseitigungspflicht der Stadtbetriebe Hennef – AöR umfasst unter anderem das Sammeln, Fortleiten, Behandeln, Einleiten, Versickern, Verregnen und Verrieseln des im Stadtgebiet Hennef (Sieg) anfallenden Abwassers sowie das Entwässern und Entsorgen des Klärschlamms. Zur Abwasserbeseitigungspflicht gehören nach § 46 Abs. 1 Satz 2 Nr. 1 bis Nr. 6 LWG NRW insbesondere:

- Planung der abwassertechnischen Erschließung von Grundstücken,
- das Sammeln und Fortleiten des anfallenden Abwassers,
- das Behandeln und die Einleitung des Abwassers sowie die Aufbereitung des durch die Abwasserbeseitigung anfallenden Klärschlamms,
- die Errichtung und den Betrieb der erforderlichen Abwasserbeseitigungsanlagen
- Überwachung von Abwasserbehandlungsanlagen,
- die Aufstellung und Vorlage des Abwasserbeseitigungskonzeptes.

Die Satzung enthält Regelungen zum Umfang der öffentlichen Abwasseranlage, dem Anschluss- und Benutzungsrecht sowie zum Anschluss- und Benutzungszwang.

Kopie 22.08.2023

(2) Gebühren- und Beitragssatzung der Stadtbetriebe Hennef - AöR

Zur Finanzierung der öffentlichen Abwasseranlagen erheben die AöR Abwassergebühren und Kanalanschlussbeiträge.

Die Satzung über die Erhebung von Abwassergebühren und Kanalanschlussbeiträgen vom 28. November 2013 ist gültig in der Fassung vom 6. April 2017. Diese trat am 22. April 2017 in Kraft. Seit dem 1. Januar 2022 gilt die Änderungssatzung vom 2. Dezember 2021.

- Kanalanschlussbeiträge:

Der Anschlussbeitrag wird nach der Grundstücksfläche unter Berücksichtigung der Art und des Maßes ihrer Ausnutzbarkeit bemessen. Dabei wird die Grundstücksfläche entsprechend der Ausnutzbarkeit mit einem Vonhundertsatz vervielfacht.

Der Anschlussbeitrag bei einer Anschlussmöglichkeit für Schmutz- und Regenwasser beträgt je m² Grundstücksfläche, die durch die Vervielfachung der zu berücksichtigenden Grundstücksfläche zu ermitteln ist € 8,95.

Der Anschlussbeitrag ermäßigt sich um
20 %, wenn nur eine Anschlussmöglichkeit für Schmutzwasser besteht.
80 %, wenn nur eine Anschlussmöglichkeit für Regenwasser besteht.

- Abwassergebühren:

Die durch Satzung festgelegten Gebühren und Abgabensätze können der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:

	ab 2012	ab 2016	ab 2022
	€	€	€
Eingeleitetes Schmutzwasser je m³	4,28	4,78	4,96*
Schmutzwasser-Grundgebühr pro Monat und Hauptwasserzähler	-	-	5,00
Eingeleitete Niederschlagswasser je m^2 angeschlossene bebaute, überdachte oder befestige Grundstücksfläche	1,15	1,22	1,37

*abzgl. der Landessubvention i.H.v. 0,18 € je m³

Kopie 22.08.2023

(3) Satzung über die Entsorgung des Inhalts von Grundstücksentwässerungsanlagen und Gebührensatzung für das Abfahren und die Behandlung von Klärschlamm aus Kleinkläranlagen sowie für das Auspumpen und Abfahren der Inhaltsstoffe aus abflusslosen Gruben der Stadtbetriebe Hennef - AöR

Die Satzung über die Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen (Kleinkläranlagen, abflusslose Gruben) und Gebührensatzung für das Abfahren und die Behandlung von Klärschlamm aus Kleinkläranlagen sowie für das Auspumpen und Abfahren der Inhaltsstoffe aus abflusslosen Gruben der Stadtbetriebe Hennef – AöR ist am 6. April 2017 vom Verwaltungsrat beschlossen worden. Diese trat am 22. April 2017 in Kraft. Seit dem 1. Januar 2022 gilt die Änderungssatzung vom 2. Dezember 2021.

Grundstücksentwässerungsanlagen im Sinne dieser Satzung sind abflusslose Gruben und Kleinkläranlagen für häusliches Schmutzwasser.

Die vorgenannte Satzung regelt den Anschluss- und Benutzungszwang bzw. das Anschluss- und Benutzungsrecht, sowie die Begrenzung des Benutzungsrechts und Befreiungen vom Anschluss- und Benutzungszwang.

Die Entgelte wurden wie folgt festgesetzt:

	bis 2015	ab 2016
	€	€
Entsorgung je m³ von Abwasserbehandlungsanlagen	35,70	43,75
Abflusslose Gruben je m³ entsorgtem Grubeninhalt	14,60	18,50

d) Wasserrechtliche Genehmigungen

Die 7. Fortschreibung des Abwasserbeseitigungskonzeptes wurde vom Stadtrat am 8. Juli 2019 beschlossen. Die Zustimmung der Bezirksregierung Köln erfolgte am 9. Januar 2020. Die Laufzeit des Abwasserbeseitigungskonzeptes erstreckt sich auf die Jahre 2020 bis 2025.

Für alle Kläranlagen liegt eine befristete Einleitungserlaubnis vor. Diese stellen sich wie folgt dar:

- Kläranlage Hennef befristet bis zum 31.12.2007
- Kläranlage Dondorf befristet bis zum 31.07.2012

Im September 2006 wurde für die Einleitstelle E 13, Kläranlage Hennef ein Antrag auf Erlaubnis für eine Abwassereinleitung bei der Bezirksregierung Köln gestellt. Die Einleitung der gereinigten Abwässer in die Sieg wird geduldet.

Am 18. Juli 2014 wurde für die Einleistelle E113, Kläranlage Dondorf ein Antrag auf Erlaubnis für eine Abwassereinleitung bei der Bezirksregierung Köln gestellt. Die Einleitung der gereinigten Abwässer in die Sieg wird geduldet.

Eine Entscheidung der Genehmigungsbehörden wurde noch nicht getroffen. Die erforderlichen Genehmigungen für den Bau und den Betrieb der Kläranlagen liegen vor.

Kopie 22.08.2023

e) Sonstige wichtige Verträge

(1) Öffentlich-rechtliche Vereinbarung zwischen den Städten Hennef, Königswinter, Siegburg und Sankt Augustin

Gegenstand der Vereinbarung vom 1. Oktober 1982 mit Wirkung zum 1. Januar 1982 ist die gemeinsame Benutzung einer Kläranlage mit Zulaufsammler auf dem Gebiet der Stadt Sankt Augustin. Die Bau- und Betriebskosten werden zwischen den Vertragsparteien nach dem Verhältnis der für jede Vertragspartei bereitzustellenden Klärwerkskapazität aufgeteilt. Die Vereinbarung kann nur mit Zustimmung der Aufsichtsbehörde unter Einhaltung einer Kündigungsfrist von zwei Jahren jeweils zum Ende eines Jahres gekündigt werden.
Auskunftsgemäß liegt zum Ende unserer Prüfung keine Kündigung der Vereinbarung vor.

(2) Öffentlich-rechtliche Vereinbarung zwischen der Stadt Hennef (Sieg) und der Stadt Königswinter

Gegenstand der Vereinbarung vom 2. August 1988 ist die gemeinsame Nutzung eines Verbindungssammlers der durch die Stadt Hennef gebaut wird. Die Bau- und Betriebskosten werden zwischen den

Vertragsparteien im Verhältnis 60,244 % (Stadt Hennef) zu 39,756 % (Stadt Königswinter) aufgeteilt. Mit einer Kündigungsfrist von zwei Jahren kann die Vereinbarung frühestens zum 31. Dezember 2014 gekündigt werden. Ohne Kündigung gilt die Vereinbarung für weitere fünf Jahre.
Auskunftsgemäß liegt zum Ende unserer Prüfung keine Kündigung der Vereinbarung vor.

(3) Öffentlich-rechtlicher Vertrag zwischen Stadt Hennef (Sieg) und der Verbandsgemeinde Asbach

Gegestand der Vereinbarung vom 12. November 1993 ist die gemeinsame Nutzung der Abwasseranlage (Kläranlage und Verbindungssammler Hanfbachtal) auf dem Gebiet der Stadt Hennef.

Die Bau- und Betriebskosten des Verbindungssammlers wurden hälftig aufgeteilt; an den Baukosten für die Ertüchtigung und Erweiterung der Kläranlage beteiligte sich die Verbandsgemeinde Asbach mit 12%. Die Betriebskosten der Kläranlage trug die Verbandsgemeinde Asbach ebenfalls in Höhe von 12%. Im Jahr 2010 wurde eine Änderung des festgesetzten Prozentsatzes im Zuge des Abschlusses der Arbeiten im Zusammenhang mit der Erweiterung der Kläranlage vereinbart. Auf Basis der Kostenschlüsselung des Ingenieurbüros Dr. Pecher AG, Erkrath, ergibt sich rückwirkend ab 2008 ein Kostenanteil von 7,77% für die Verbandsgemeide Asbach.

Die Vereinbarung hätte erstmals mit Zustimmung der Genehmigungsbehörde mit einer Kündigungsfrist von zwei Jahren zum 31. Dezember 2011 gekündigt werden können. Im Falle einer Kündigung ist, soweit ein Vertragspartner aufgrund der Kündigung durch die Übernahme der Anteile einen Vorteil hat, ein Wertausgleich zu zahlen.
Auskunftsgemäß liegt zum Ende unserer Prüfung keine Kündigung der Vereinbarung vor.

Gegenstand einer weiteren Vereinbarung mit der Verbandsgemeinde Asbach vom 14. August 2008 ist der Anschluss seitens der Verbandsgemeinde Asbach an die öffentliche Abwasseranlage auf dem Gebiet der Stadt Hennef hinsichtlich des anfallenden Abwassers (Schmutzwasser und Regenwasser) in den Ortslagen Priesterberg und Wertenbruch.

Die Vereinbarung konnte erstmals mit Zustimmung der Genehmigungsbehörde mit einer Kündigungsfrist von zwei Jahren zum 31. Dezember 2020 gekündigt werden. Im Falle einer Kündigung ist, soweit ein Vertragspartner aufgrund der Kündigung durch die Übernahme der Anteile einen Vorteil hat, ein Wertausgleich zu zahlen.
Auskunftsgemäß liegt zum Ende unserer Prüfung keine Kündigung der Vereinbarung vor.

(4) Öffentlich-rechtliche Vereinbarung zwischen der Stadt Hennef (Sieg) und der Gemeinde Eitorf

Gegenstand der Vereinbarung vom 18. November 1997 ist die gemeinsame Nutzung der Abwasseranlage (Kläranlage und Verbindungssammler) auf dem Gebiet der Gemeinde Eitorf zur Entwässerung der Ortslage Bülgenaul.

Krupe 22.08.2023

Als Gegenleistung für die Beseitigung der Abwässer hat die Stadt Hennef (Sieg) einen einmaligen Baukostenzuschuss in Höhe von € 306.775,13 (DM 600.000,00) für den Verbindungssammler Ortslage Merten und für die Kläranlage Eitorf geleistet. Dieses Nutzungsrecht wurde bei der ehemaligen eigenbetriebsähnlichen Einrichtung "Abwasserwerk der Stadt Hennef" unter dem Posten „Immaterielle Vermögensgegenstände“ aktiviert. Im Rahmen der Neugründung der Stadtbetriebe Hennef - AöR ist das vorstehende Nutzungsrecht zum Buchwert auf die AöR übergegangen. Der bilanzielle Ausweis erfolgt weiterhin unter dem Posten "Immaterielle Vermögensgegenstände".

Darüber hinaus übernahm das ehemalige Abwasserwerk 36,4 % der Betriebskosten für den Verbindungssammler Merten und 1,93 % der Betriebskosten für die Kläranlage Eitorf. Im Rahmen der landesgesetzlichen Gesamtrechtsnachfolge sind diese Verpflichtungen ab dem 1. Januar 2008 auf die Stadtbetriebe Hennef - AöR übergegangen.

Die Vereinbarung kann mit einer Frist von zwei Jahren aus wichtigem Grund zum Ende eines Jahres erstmalig zum 31. Dezember 2015 gekündigt werden. Im Falle einer Kündigung ist, soweit ein Vertragspartner aufgrund der Kündigung durch die Übernahme der Anteile einen Vorteil hat, einen Wertausgleich zu zahlen.
Auskunftsgemäß liegt zum Ende unserer Prüfung keine Kündigung der Vereinbarung vor.

(5) Öffentlich-rechtliche Vereinbarung zwischen der Stadt Hennef (Sieg) und der Gemeinde Eitorf

Gegenstand der Vereinbarung vom 6. August 2002 ist die gemeinsame Nutzung der Abwasseranlage (Kläranlage und Verbindungssammler) auf dem Gebiet der Gemeinde Eitorf zur Entwässerung der Ortslagen Süchterscheid, Mittelscheid und Niederscheid.

Als Gegenleistung für die Beseitigung der Abwässer hat die Stadt Hennef (Sieg) einen einmaligen Baukostenzuschuss in Höhe von € 459.104,32 (DM 897.930,00) für den Verbindungssammler Ortslage Bach und für die Kläranlage Eitorf geleistet. Dieses Nutzungsrecht ist unter dem Posten „Immaterielle Vermögensgegenstände“ aktiviert. Im Rahmen der Neugründung der Stadtbetriebe Hennef - AöR ist das vorstehende Nutzungsrecht zum Buchwert auf die AöR übergegangen. Der bilanzielle Ausweis erfolgt weiterhin unter dem Posten "Immaterielle Vermögensgegenstände".

Darüber hinaus übernahm das ehemalige Abwasserwerk 26,8 % der Betriebskosten für den Verbindungssammler Bach und 3,22 % der Betriebskosten für die Kläranlage Eitorf. Im Rahmen der landesgesetzlichen Gesamtrechtsnachfolge sind diese Verpflichtungen ab dem 1. Januar 2008 auf die Stadtbetriebe Hennef - AöR übergegangen.

Die Vereinbarung kann mit einer Frist von zwei Jahren aus wichtigem Grund zum Ende eines Jahres erstmalig zum 31. Dezember 2020 gekündigt werden. Im Falle einer Kündigung ist, soweit ein Vertragspartner aufgrund der Kündigung durch die Übernahme der Anteile einen Vorteil hat, ein Wertausgleich zu zahlen.
Auskunftsgemäß liegt zum Ende unserer Prüfung keine Kündigung der Vereinbarung vor.

Kopie 22.08.2025

(6) Öffentlich-rechtliche Vereinbarung zwischen der Stadt Hennef (Sieg) und der Stadt Königswinter

Die Stadt Hennef (Sieg) übernimmt gemäß der Vereinbarung vom 9. Mai 2000 für bestimmte Grundstücke der Stadt Königswinter die Pflicht zur Abwasserbeseitigung und die Stadt Königswinter überträgt das Recht Beiträge und Gebühren nach Maßgabe der Beitrags- und Gebührensatzung der Stadt Hennef (Sieg) zu erheben. Abwasserabgabenpflichtig für die betreffenden Grundstücke im Stadtgebiet Königswinter wird die Stadt Hennef (Sieg).

Die Stadt Hennef baut zur Erfüllung ihrer Beseitigungspflicht auf ihrem und auf dem Gebiet der Stadt Königswinter Schmutz- und Regenwasserkanäle.

Die Vereinbarung kann jeweils zum Ende eines Jahres, erstmals zum 31. Dezember 2020 mit Zustimmung der Aufsichtsbehörde gekündigt werden. Die Kündigungsfrist beträgt zwei Jahre.
Auskunftsgemäß liegt zum Ende unserer Prüfung keine Kündigung der Vereinbarung vor.

(7) Öffentlich-rechtliche Vereinbarung zwischen der Stadt Hennef (Sieg) und der Stadt Königswinter

Die Stadt Königswinter übernimmt gemäß Vereinbarung vom 9. Januar 2001 für bestimmte Grundstücke der Stadt Hennef (Sieg) die Pflicht zur Abwasserbeseitigung und hat das Recht, Beiträge und Gebühren nach Maßgabe der Beitrags- und Gebührensatzung der Stadt Königswinter zu erheben. Abwasserabgabenpflichtig für die betreffenden Grundstücke im Stadtgebiet Hennef wird die Stadt Königswinter.
Die Stadt Hennef baut zur Erfüllung ihrer Beseitigungspflicht auf ihrem und auf dem Gebiet der Stadt Königswinter Schmutz- und Regenwasserkanäle.
Die Vereinbarung kann jeweils zum Ende eines Jahres, erstmals zum 31. Dezember 2021 mit Zustimmung der Aufsichtsbehörde gekündigt werden. Die Kündigungsfrist beträgt zwei Jahre.

Kopie 22.08.2023

f) Technische und wirtschaftliche Grundlagen

Das Entsorgungsgebiet ist das Gebiet der Stadt Hennef. Zum 31. Dezember 2022 betrug die Anzahl der Einwohner des Entsorgungsgebiets auskunftsgemäß 49.577. Davon sind an die Entsorgungseinrichtungen der AöR 49.037 Einwohner angeschlosssen.

Die Länge des **Rohrnetzes** beträgt zum 31. Dezember 2022 434 km (Vorjahr: 434 km).

Zum 31. Dezember 2022 bestanden folgende **Sonderbauwerke**:

	Anzahl
Pumpstationen	64
Regenüberlaufbecken, -rückhaltebecken, -klärbecken, Stauräume	64

Die Entsorgung erfolgt durch die **Zentralkläranlage Hennef** und die in 2016 in Betrieb genommene **Kläranlage Dondorf**, sowie aufgrund öffentlich-rechtlicher Vereinbarungen teilweise über die **Kläranlagen Sankt Augustin** und **Eitorf**.

g) Auflösung der Anstalt

Zum 01.01.2023 wurde die zum Jahresende aufgelöste Anstalt öffentlichen Rechts in die eigenbetriebsähnliche Einrichtung "Stadtbetriebe Hennef" überführt.

Durch die Neuregelung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand (ab dem 01.01.2025) und den damit einhergehenden finanziellen Folgen durch Besteuerung der Leistungsverflechtungen der SBH AöR mit der Stadt Hennef, speziell der Personalgestellung der Stadt Hennef an die SBH AöR, hat der Rat die Auflösung der Anstalt öffentlichen Rechts zum 31.12.2022 und die Neugründung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Stadtbetriebe Hennef zum 01.01.2023 am 20.06.2022 beschlossen. Bei gleichbleibenden Aufgaben führt der Rechtsformwechsel dazu, dass die o.g. Leistungsverflechtungen nicht mehr der Umsatzsteuer unterworfen sind, da eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung keine eigenständige juristische Person (des öffentlichen Rechts) ist.

Die Organisationsstruktur bleibt in weiten Teilen bestehen, mit einem zusätzlichen Fachbereich „Daten- und Entwässerungsservice“, welcher alle kundenorientierten Belange aus dem Abwasserbereich bündelt.

Da die rechtliche Selbstständigkeit aufgegeben wird, tritt die Stadt Hennef als Rechtsnachfolger in alle bestehenden Verträge und Beteiligungen ein.

Kopie 22.06.2023

Stadtbetriebe Hennef - AöR
Hennef

Aufgliederung und Erläuterung der Posten des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2022

Zu den wesentlichen Posten des Jahresabschlusses werden nachfolgend zur Verbesserung der Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage Aufgliederungen und Erläuterungen gegeben, soweit entsprechende Angaben im Anhang nicht enthalten sind. Soweit Erläuterungen gleichlautend bei mehreren Posten derselben Gruppe zu wiederholen wären, werden diese zur Erleichterung der Lesbarkeit des Berichts diesen vorangestellt.

Kopie 22.08.2023

I. Erläuterungen zur Bilanz zum 31. Dezember 2022

A K T I V A

A. ANLAGEVERMÖGEN

Das Anlagevermögen ist entsprechend der Gliederung des § 266 Abs. 2 HGB dargestellt. Die nachfolgenden Erläuterungen basieren auf den Nettobuchwerten des Anlagevermögens. Eine von den gesamten Anschaffungs- und Herstellungskosten ausgehende Darstellung der Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens zeigt der als Anlage 3/10 für das Wirtschaftsjahr 2022 enthaltene **Anlagenspiegel**.

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. Grunddienstbarkeiten **341.000,81 €**

Vorjahr: 341.000,81 €

	€	Vorjahr €
Vortrag 01.01.	341.000,81	340.418,93
Zugänge	0,00	581,88
Stand 31.12.	**341.000,81**	341.000,81

Es werden gegen einmaliges Entgelt erworbene Grunddienstbarkeiten für die Errichtung von Kanälen auf fremden Grund und Boden ausgewiesen.

2. Nutzungsrechte/Konzessionen/Baukostenzuschüsse **619.344,61 €**

Vorjahr: 654.704,11 €

	€	Vorjahr €
Vortrag 01.01.	654.704,11	674.448,87
Zugänge	8.441,60	24.043,04
Abschreibungen des Wirtschaftsjahres	43.801,10	43.787,80
Stand 31.12.	**619.344,61**	654.704,11

Die Baukostenzuschüsse betreffen Nutzungs- und Einleitungsrechte an der Gemeinschaftskläranlage Sankt Augustin und der Kläranlage Eitorf.

3. Software **86.273,83 €**

Vorjahr: 86.900,57 €

	€	Vorjahr €
Vortrag 01.01.	86.900,57	86.696,20
Zugänge	46.529,00	38.558,98
Abschreibungen des Wirtschaftsjahres	47.155,74	38.354,61
Stand 31.12.	**86.273,83**	86.900,57

Im Wesentlichen werden Lizenzen für die Prozessleittechnik ausgewiesen.

Kopie 22.08.2023

II. Sachanlagen

1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten		**8.023.713,58**	**€**
	Vorjahr:	8.226.252,84	€

	€	Vorjahr €
Vortrag 01.01.	8.226.252,84	4.437.252,72
Zugänge	5.442,47	2.564,13
Umbuchungen	17.847,77	3.990.397,49
Abschreibungen des Wirtschaftsjahres	225.829,50	203.961,50
Stand 31.12.	**8.023.713,58**	8.226.252,84

Es werden im Wesentlichen die Betriebsgebäude der Kläranlagen sowie das Verwaltungsgebäude ausgewiesen.

Kopie 22.08.2023

2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten		**1.434.188,13**	**€**
	Vorjahr:	1.434.188,13	€

Im Wesentlichen werden unter dem Posten unverändert Grün- und Ackerflächen ausgewiesen.

3. Abwasserreinigungsanlagen		**15.458.271,83**	**€**
	Vorjahr:	16.379.125,78	€

	€	Vorjahr €
Vortrag 01.01.	16.379.125,78	12.650.831,31
Zugänge	80.228,51	41.120,66
Abgänge	2.538,17	43.187,64
Umbuchungen	203.604,27	4.761.377,51
Abschreibungen des Wirtschaftsjahres	1.202.148,56	1.031.016,06
Stand 31.12.	**15.458.271,83**	16.379.125,78

Der Posten umfasst im Wesentlichen die Abwasserreinigungsanlagen nebst Bauwerken der Kläranlagen in Hennef und Dondorf.

4. Abwassersammlungsanlagen **132.037.072,51 €**

Vorjahr: 132.654.887,21 €

	€	Vorjahr €
Vortrag 01.01.	132.654.887,21	134.721.622,10
Zugänge	447.062,76	887.868,26
Abgänge	468,47	94.485,71
Umbuchungen	4.100.426,48	2.235.740,43
Abschreibungen des Wirtschaftsjahres	5.164.835,47	5.095.857,87
Stand 31.12.	**132.037.072,51**	132.654.887,21

Die **Zugänge** und **Umbuchungen** im Wirtschaftsjahr 2022 setzen sich wie folgt zusammen:

	T€
Neubau und Erneuerung Hausanschlüsse	2.102
Pumpstation Stoßdorf	494
Pumpstation Königstraße/Theodor-Heuss-Allee	478
Hausanschlüsse 2022	385
Kanäle Sövener Straße	290
Kanäle Schlossstraße	177
Kanäle Bonner Straße	171
Kanäle Im Hagen	130
Kanäle Im Rübengarten	101
sonstige Anlagen	219
	4.547

Die **Abgänge** sind im Wesentlichen auf vor allem abgeschriebene Kanalabschnitte zurückzuführen.

Kopie 22.08.2023

5. Straßenbeleuchtung **5.806.787,47 €**

Vorjahr: 5.831.206,83 €

Entwicklung der Position im Berichtsjahr:

	€	Vorjahr €
Vortrag 01.01.	5.831.206,83	5.855.626,20
Abschreibungen des Wirtschaftsjahres	24.419,36	24.419,37
Stand 31.12.	**5.806.787,47**	5.831.206,83

Gemäß Vertrag vom 26. November 2012 hat die Stadt Hennef der AöR zum 1. Januar 2012 ihre Straßenbeleuchtungsanlagen übertragen. Die AöR hat hierfür einen Festwert gebildet. Insoweit wird der aktivierte Festwert unverändert gegenüber dem Vorjahr fortgeführt. Die in der Regel alle fünf Jahre auf Basis einer körperlichen Bestandaufnahme erforderliche Überprüfung wurde zuletzt im Jahr 2020 durchge-

führt.

Die Abschreibungen resultieren aus in den Vorjahren übertragene bzw. von der Stadt Hennef erworbene Straßenbeleuchtungen, die bis auf 50 % des Neuwertes abgeschrieben und anschließend ebenfalls als Festwert bilanziert werden.

6. Betriebs- und Geschäftsausstattung **2.020.064,92 €**

Vorjahr: 2.387.103,83 €

	€	Vorjahr €
Vortrag 01.01.	2.387.103,83	2.220.244,92
Zugänge	180.506,72	421.206,75
Abgänge	7.083,86	9.103,80
Umbuchungen	2.788,97	309.699,97
Abschreibungen des Wirtschaftsjahres	543.250,74	554.944,01
Stand 31.12.	**2.020.064,92**	2.387.103,83

Die **Zugänge** bestehen insbesondere aus Betriebsausstattung (T€ 76), Fahrzeugen (T€ 62) und geringwertigen Anlagegütern (T€ 35).

Die **Abgänge** beinhalten EDV-Hardware, Fahrzeuge und Betriebsausstattung zu Restbuchwerten.

Kopie 22.08.2023

7. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau **11.816.408,35 €**

Vorjahr: 11.296.088,57 €

	€	Vorjahr €
Vortrag 01.01.	11.296.088,57	15.256.206,10
Zugänge	4.844.987,27	7.337.097,87
Umbuchungen	-4.324.667,49	-11.297.215,40
Stand 31.12.	**11.816.408,35**	11.296.088,57

Der **Bestand** zum 31. Dezember 2022 setzt sich wie folgt zusammen:

	T€
Abwasserreinigungsanlagen	
Kläranlage Hennef	433
Sonstiges	135
	568

	T€
Abwassersammlungsanlagen	
Kanalsanierung Hennef-Zentralort (Süd)	2.680
Kanalsanierung Geistingen	1.561
Kanalsanierung Edgoven/Bröl/Allner	1.298
Pumpwerke	1.221
Kanalsanierung Söven/Rott/Dambroich	745
Regenrückhaltebecken	669
Kanalsanierung Bödingen/Altenbödingen/Lauthausen/Uckerath	435
Kanalneubau	355
Kanalsanierung Hennef-Zentralort (Nord)	333
Kanalsanierung Geisbach	319
Kanalsanierung Dondorf/Blankenberg/Süchter-/Mittel-/Niederscheid	308
Kanalsanierung Weldergoven/Happer-/Heisterschoss/Weingartsgasse	239
Kanalsanierung Westerhausen/Kurscheid/Lanzenbach	171
Kanalsanierung Lichtenberg/Bierth/Derenbachsammler	164
Regenklärbecken	154
Kanalsanierung Hüchel/Hollenbusch/Zumhof/Oberauel/Berg/Kningelthal	150
Kanalsanierung Dahlhausen/Eulenberg/Hanf/Wellesberg	121
diverse Kanalsanierungen	100
sonstige Maßnahmen	225
	11.248
Gesamtsumme Anlagen im Bau	11.816

Kopie 22.08.2023

III. Finanzanlagen

Beteiligungen **9.894,88 €**

Vorjahr: 1.760,00 €

	€	Vorjahr €
Vortrag 01.01.	1.760,00	0,00
Zugänge	8.134,88	1.760,00
Stand 31.12.	**9.894,88**	1.760,00

Die Beteiligungen beinhalten vor allem Anteile an der KKP Klärschlammkooperation Poolgesellschaft mbH, Siegburg. Im Berichtsjahr sind weitere Anschaffungskosten hierzu angefallen.

Gemäß dem Kooperationsvertrag zur Anlegung, Unterhaltung und Vermarktung der Naturerlebnisregion Sieg vom 28. Februar 2010 wird unter den Beteiligungen ein Erinnerungswert von € 1,00 aktiviert, während die jährlichen Einlagen von mindestens T€ 10 als Aufwand erfasst werden, da die GbR als solche über kein nennenswertes Vermögen verfügt.

B. UMLAUFVERMÖGEN

I. Vorräte

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe **168.067,62 €**

Vorjahr: 150.137,56 €

Dieser Bilanzposten umfasst den Werkstattbestand an Ersatzteilen und Verbrauchsmaterialien des Baubetriebshofs, den Bestand des Schilderlagers, den Bestand des Ersatzteillagers für die Straßenbeleuchtung, die Bestände des Trocken- sowie Feuchtsalzlagers sowie der Diesel- und Heizöltanks und den Bestand an Baumaterialien wie z.B. Pflastersteine. In Teilen wurden zulässigerweise Festwerte gebildet.

2. Grundstücksprojekte **4.065.533,13 €**

Vorjahr: 3.856.949,56 €

Die Posten betrifft im Einzelnen folgende Erschließungsgebiete im Stadtgebiet Hennef:

		Grundstücke	**Erschließung**	**Gesamt**	**Vorjahr**
	bewertbare Fläche (qm)	€	€	€	€
Projekt Kleinfeldchen					
B-Plan 01.41	59.076	989.852,74	440.171,33	**1.430.024,07**	1.430.024,07
Bröltalstraße Kreisverkehr		0,00	1.000.570,16	**1.000.570,16**	1.000.570,16
Projekt Weldergoven	11.869	550.987,91	4.467,49	**555.455,40**	555.455,40
Flurbereinigung Lichtenberg	212.130	259.352,00	0,00	**259.352,00**	259.352,00
Projekt Kreuzungsumbau					
B-Plan 01.39		0,00	235.890,89	**235.890,89**	27.307,32
Projekt Gewerbegebiet					
Uckerath	93.470	233.675,30	0,00	**233.675,30**	233.675,30
Gem. Geistingen Flur 16/40/41	42.049	170.949,48	0,00	**170.949,48**	170.949,48
Projekt Bröltalstraße	850	68.000,00	0,00	**68.000,00**	72.512,31
Gem. Geistingen Flur 22	21.670	65.010,00	0,00	**65.010,00**	65.010,00
Gem. Striefen Flur 15	2.425	36.375,00	0,00	**36.375,00**	36.375,00
Flurstück 61	1.658	4.729,85	0,00	**4.729,85**	4.729,85
Bahnunterführung Bröltalstr.		0,00	4.512,31	**4.512,31**	0,00
Flurstück 29 und 30	863	986,67	0,00	**986,67**	986,67
Gem. Striefen Flur 6	5.424	1,00	0,00	**1,00**	1,00
Altenbödingen Flur 15		1,00	0,00	**1,00**	1,00
	451.484	**2.379.920,95**	**1.685.612,18**	**4.065.533,13**	**3.856.949,56**

Die nachfolgenden Erläuterungen zu den einzelnen Projekten unterscheiden zwischen den Anschaffungskosten der Grundstücksflächen, die auch Anschaffungsnebenkosten wie die Grunderwerbsteuer und Notar- sowie Gerichtskosten beinhalten, und den Erschließungskosten, die z.B. die Kosten für die Planung sowie den Straßen- und Kanalbau und sonstige Erschließungsmaßnahmen umfassen.

Kopie 22.08.2023

Projekt "Kreuzungsumbau B-Plan 01.39"

	€	Vorjahr €
Erschließung "Kreuzungsumbau B-Plan 01.39"	235.890,89	27.307,32
	235.890,89	27.307,32

Im Berichtsjahr ergaben sich weitere Planungskosen von € 8.330,00. Insgesamt werden für das Projekt "Kreuzungsumbau B-Plan 01.39" bis zum 31. Dezember 2022 Erschließungskosten von T€ 236 ausgewiesen.

Der Zugang in Höhe von T€ 208 ist auf angefallene Planungskosten aus der Vergangenheit zurückzuführen, die in Höhe von 12% von den Stadtbetrieben und in Höhe von 88% von der LBS zu tragen sind. Es erfolgte aufgrund des noch nicht erfüllten Werkvertrags zwischen der Anstalt und Landesbetrieb Strassen NRW eine Ausweisänderung ab dem Berichtjahr von den "Forderungen" in die "Vorräte".

Die **übrigen Projekte** stellen sich unverändert zum Vorjahr dar.

Kopie 22.08.2023

3. Waren **10.888,98 €**

Vorjahr: 11.638,23 €

Dieser Bilanzposten umfasst im Wesentlichen den Bestand an Bildbänden, Postkarten sowie Rad- und Wanderkarten und sonstige Werbemittel zum 31. Dezember 2022.

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

2.477.579,21 €

Vorjahr: 2.485.939,97 €

Der Posten setzt sich wie folgt zusammen:

	€	Vorjahr €
Fällige Kanalbenutzungsgebühren	1.091.131,41	1.132.406,61
Kanalbenutzungsgebühren (Periodenabgrenzung)	1.365.909,00	1.299.122,00
zinslos gestundete Kanalanschlussbeiträge	126.837,72	135.237,72
Kanalanschlussbeiträge	16.127,45	44.955,53
Gebühren für die Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen	6.525,98	5.836,98
Zwischensumme:	2.606.531,56	2.617.558,84
Abzinsung zinslos gestundeter Kanalanschlussbeiträge	-96.650,69	-97.509,82
Einzelwertberichtigungen	-9.048,66	-9.541,95
Pauschalwertberichtigung	-23.500,00	-24.200,00
Geldtransitkonto	247,00	-367,10
	2.477.579,21	2.485.939,97

Die Forderungen aus **fälligen Kanalbenutzungsgebühren** betreffen Ansprüche aus Schmutz- und Niederschlagswassergebühren aus den fälligen Abschlagszahlungen bis zum 31. Dezember 2022 sowie aus Jahresabrechnungen. Die Forderungen sind über Personenkontensaldenlisten sowie durch Sachkonten nachgewiesen.

Die Forderungen aus **Kanalbenutzungsgebühren (Periodenabgrenzung)** ergeben sich aus der stichtagsbezogenen Abgrenzung der Schmutzwassergebühren abzüglich noch nicht abgerechneter, bis zum 31. Dezember 2022 angeforderter Abschlagszahlungen.

Die **gestundeten Kanalanschlussbeiträge** betreffen sowohl Beiträge für landwirtschaftlich genutzte Grundstücke (€ 31.740,77) als auch Beiträge für Grundstücke, die dem Gemeinwohl dienen (€ 95.096,95). Die Forderungen im Zusammenhang mit den Gemeinwohl-Grundstücken sind in voller Höhe abgezinst, während die der landwirtschaftlichen Grundstücke nach der zeitlichen Befristung ihrer Stundung wertberichtigt sind.

Die **Forderungen aus Kanalanschlussbeiträgen** resultieren aus den durch Bescheid erhobenen Beiträgen.

Gebühren für die Entwässerung von Grundstücksanlagen (abflusslose Gruben und Kleinkläranlagen für häusliches Schmutzwasser) werden auf Grundlage der Satzung über die Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen vom 28. November 2013 (in der Änderungsfassung vom 6. April 2017) erhoben. Gemäß § 11 der Satzung wird der in Kubikmeter abgefahrene Grubeninhalt berechnet.

Kopie 22.08.2023

Voraussichtlich uneinbringliche Forderungen werden in voller Höhe wertberichtigt. Die **Einzelwertberichtigungen** entwickelten sich im Berichtsjahr wie folgt:

	€	Vorjahr €
Vortrag 01.01.	9.541,95	14.004,68
Zuführungen	20,34	2.393,03
Auflösungen	-181,41	-4.578,34
Inanspruchnahme	-332,22	-2.277,42
Stand 31.12.	**9.048,66**	9.541,95

Für das Ausfall- und Kreditrisiko nicht einzelwertberichtigter Forderungen wird eine **Pauschalwertberichtigung** in Höhe von 2 % gebildet. Sie betrug zum Abschlussstichtag T€ 23,5 (Vorjahr: T€ 24,2).

2. sonstige Vermögensgegenstände **198.442,49 €**

Vorjahr: 623.211,86 €

Kopie 22.08.2023

Der Posten setzt sich wie folgt zusammen:

	€	Vorjahr €
sonstige Forderungen	88.096,49	34.767,39
debitorische Kreditoren	53.150,92	85.840,45
Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde Asbach	37.155,56	294.179,31
übrige Vermögensgegenstände	20.039,52	8.171,14
Forderungen gegen den Landesbetrieb Straßen NRW	0,00	200.253,57
	198.442,49	623.211,86

Die **sonstigen Forderungen** betreffen im Wesentlichen Schadensersatzforderungen für Bohrschäden an Hausanschlüssen (T€ 58) sowie Schadensersatzforderungen für beschädigte Straßenbeleuchtung und Kosten für die Ölentsorgung und -reinigung aufgrund von Verkehrsunfällen.

Die Forderungen gegenüber der **Verbandsgemeinde Asbach** betreffen ausschließlich Bau- und Betriebskostenbeteiligungen der Verbandsgemeinde Asbach an der Kläranlage Hennef sowie dem Hanftalsammler.

In den **übrigen Vermögensgegenständen** wird zum 31. Dezember 2022 im Wesentlichen eine Zuschussforderung für eine Informationsstele am Rathaus ausgewiesen.

Die **Forderungen gegen den Landesbetrieb Straßen NRW** betraf in vollem Umfang angefallene Erschließungskosten für den Umbau der Kreuzung A560/B8/L333n - B-Plan 01.39 -, die gemäß Verwaltungsvereinbarung der Anstalt zu erstatten sind.

Ab dem Berichtsjahr werden diese Aufwendungen in den "Vorräten" ausgewiesen, da es sich bei der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zwischen der AöR und dem Landesbetrieb Straßen NRW um einen Werkvertrag handelt, so dass Forderungen der Anstalt erst mit Abnahme der Maßnahme geltend gemacht werden können.

III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten **14.518,22 €**

Vorjahr: 8.788,93 €

Der Posten setzt sich wie folgt zusammen:

	€	Vorjahr €
Kasse Stadbetriebe	8,63	634,19
Volksbank Bonn Rhein-Sieg 3703415015 (Giro)	14.192,64	7.925,00
Kasse Touristeninformation	316,95	229,74
	14.518,22	8.788,93

Die ausgewiesenen Bestände stimmen mit den Kassenbüchern und Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszügen der Kreditinstitute zum Abschlussstichtag überein.

Kopie 22.08.2023

C. Rechnungsabrenzungsposten **21.409,54 €**

Vorjahr: 24.303,75 €

PASSIVA

A. EIGENKAPITAL

I. Stammkapital		**14.300.000,00 €**
	Vorjahr:	14.300.000,00 €
II. Rücklagen		**19.257.992,50 €**
	Vorjahr:	19.257.992,50 €
III. Gewinnvortrag		**3.815.286,42 €**
	Vorjahr:	3.624.885,48 €
IV. Jahresüberschuss		**1.314.914,65 €**
	Vorjahr:	190.400,94 €

Kopie 22.08.2023

B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE

25.083.719,30 €

Vorjahr: 26.446.159,84 €

	€	Vorjahr €
Vortrag 01.01.	26.446.159,84	26.903.819,89
Zugänge	161.321,33	1.091.190,61
Abgänge	1.523.761,87	1.548.850,66
Stand 31.12.	**25.083.719,30**	26.446.159,84

Die Position gliedert sich wie folgt:

	€	Vorjahr: €
Kanalanschlussbeiträge	17.929.920,42	18.978.709,27
Kreis- und Landeszuweisungen	3.222.546,33	3.344.445,59
Straßenoberflächenentwässerung	2.798.378,63	2.976.252,84
Erschließungsverträge	782.101,08	792.669,88
Verrechnung Abwasserabgabe	305.545,93	317.295,06
sonstige	45.226,91	36.787,20
	25.083.719,30	26.446.159,84

Fassung 22.08.2023

Gemäß § 22 Abs. 3 EigVO NRW a.F. (Fassung bis 31. Dezember 2005) waren Kapitalzuschüsse der öffentlichen Hand dem Eigenkapital zuzuführen, soweit der Zuschussgeber nichts Gegenteiliges bestimmte. Da die Zuwendungsbescheide im vorliegenden Fall keine Bestimmungen über die Bilanzzuordnung enthielten, gelten für die AöR gemäß § 23 Abs. 1 KUV NRW die handelsrechtlichen Ausweisvorschriften i.S.d. § 266 HGB, soweit der Unternehmenszweck keine abweichende Gliederung bedingt. Da § 22 Abs. 3 KUV NRW in seiner bis zum 31. Dezember 2005 geltenden Fassung hinsichtlich der erhaltenen Ertragszuschüsse ein Wahlrecht zur Darstellung unter einem eigenen Passivposten eröffnete und dieses Wahlrecht bereits unter Anwendung des § 22 Abs. 3 EigVO NRW a.F. in entsprechender Weise von dem ehemaligen Sondervermögen, als Rechtsvorgängerin der AöR, ausgeübt wurde, werden die empfangenen Ertragszuschüsse weiterhin unverändert unter dem o.g. eigenen Passivposten ausgewiesen.

Die empfangenen Zuschüsse werden jährlich mit dem durchschnittlichen Abschreibungssatz der bezuschussten Anlagen (2,4 % der Zuführungsbeträge) aufgelöst; ab 2022 erfolgt für projektbezogene Zuschüsse die Auflösung entsprechend der Nutzungsdauer der aktivierten Projekte (vgl. Anlage 8).

C. RÜCKSTELLUNGEN

Sonstige Rückstellungen **1.043.780,86 €**

Vorjahr: 1.304.810,86 €

	Stand 31.12.2021	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2022
	€	€	€	€	€
Archivierungskosten	67.000,00	8.400,00	0,00	11.400,00	70.000,00
Jahresabschlusskosten					
Prüfungskosten	55.000,00	52.692,72	2.307,28	58.000,00	58.000,00
interne Abschlusskosten	32.900,00	32.900,00	0,00	35.900,00	35.900,00
Prozesskosten	53.564,75	0,00	0,00	0,00	53.564,75
Bauschäden	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
Klärschlammentsorgung	75.000,00	75.000,00	0,00	68.000,00	68.000,00
Abwasserabgaben	148.310,00	132.750,24	15.559,76	140.280,00	140.280,00
ausstehende Rechnungen	483.500,00	261.017,38	200.982,62	93.000,00	114.500,00
	915.274,75	562.760,34	218.849,66	506.580,00	640.244,75
Verpflichtungen für die Resterschließung von verkauften Grundstücken					
Projekt "Im Siegbogen"	103.328,37	0,00	0,00	0,00	103.328,37
Projekt "Hossenberg"	59.207,74	0,00	0,00	0,00	59.207,74
Projekt "Kleinfeldchen"	77.000,00	0,00	0,00	14.000,00	91.000,00
Projekt "Futterstück"	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Projekt "Bröltalstraße"	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
	389.536,11	0,00	0,00	14.000,00	403.536,11
	1.304.810,86	562.760,34	218.849,66	520.580,00	1.043.780,86

Kopie 22.08.2023

Die Rückstellung für **Archivierungskosten** betrifft die voraussichtlichen Kosten für die Lagerung der aufbewahrungspflichtigen Unterlagen während der gesetzlich vorgeschriebenen Aufbewahrungsfristen.

Die Rückstellung für **Prüfungskosten** umfasst den voraussichtlichen Aufwand für die gesetzliche Jahresabschlussprüfung 2022.

Die **internen Jahresabschlusskosten** dienen zur Abdeckung der anteiligen, von der Stadt voraussichtlich in Rechnung gestellten Personalkosten für die Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 sowie des Lageberichts für das Wirtschaftsjahr 2022.

Die Rückstellung für **Prozesskosten** betrifft zum Abschlussstichtag unverändert noch ein rechtsanhängiges Verfahren aus dem Jahr 2015, welches von der Rechtsabteilung der Stadt Hennef im Auftrag der Stadtbetriebe Hennef - AöR geführt wird.

Zur Abdeckung der Kosten für die Beseitigung des zum 31. Dezember 2022 auf der Kläranlage Hennef lagernden **Klärschlamms** wurde in Höhe der voraussichtlichen Kosten eine Rückstellung gebildet.

Die Bildung der Rückstellung für **Abwasserabgaben** beinhaltet Abgaben für die Einleitung von Schmutzwasser der Kläranlagen Hennef und Dondorf sowie Abgaben für die Einleitung von verschmutztem Niederschlagswasser in den Entwässerungsgebieten. Die Zuführung betrifft die voraussichtlich an die Bezirksregierung Düsseldorf zu leistende Abwasserabgabe für die Einleitung von Schmutz- und Niederschlagswasser für das Wirtschaftsjahr 2022.

Die Rückstellung für **ausstehende Rechnungen** (T€ 115) beinhaltet im Wesentlichen Schlussrechnungen für die Sanierung der Kanäle in der Schlossstr. (T€ 93). Aus den Vorjahren wurden T€ 199 nicht in Anspruch genommen, d.h. die Beträge wurden ergebnisneutral gegen das Anlagevermögen gekürzt.

Für die Rückstellung der Verpflichtung für die **Resterschließung** von verkauften Grundstücken werden die voraussichtlichen Aufwendungen auf die verkaufsfähigen bzw. zu erschließenden Gesamtkosten der einzelnen Projekte verteilt. Die Rückstellung bezieht sich auf Flächen, die "erschlossen" veräußert wurden.

Kopie 22.08.2023

D. VERBINDLICHKEITEN

Hinsichtlich der erwarteten Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten und der bestehenden Sicherheiten verweisen wir ergänzend auf den Anhang für das Wirtschaftsjahr 2022 (Anlage 3).

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

115.184.535,13 €

Vorjahr: 116.438.034,68 €

Der Posten setzt sich wie folgt zusammen:

	€	Vorjahr €
Kreditverbindlichkeiten	113.685.658,60	115.574.784,30
Zinsabgrenzung	75.878,72	83.927,87
Girokonto (Kontokorrent), (KSK 81270134)	1.422.997,81	779.322,51
	115.184.535,13	116.438.034,68

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten wurden durch Saldenbestätigungen und Kontoauszüge der Kreditinstitute zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Zinsen und Gebühren sind periodengerecht abgegrenzt.

Zur Zusammensetzung der langfristigen Kredite verweisen wir auf Anlage 9 zu diesem Bericht.

Kopie 22.08.2023

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

1.675.900,60 €

Vorjahr: 2.132.364,64 €

Die Liefer- und Leistungsverbindlichkeiten sind durch eine im Saldo mit den Sachkonten übereinstimmende Personenkontensaldenliste nachgewiesen. Außerdem wurde eine Saldenbestätigungsaktion durchgeführt, die zu keinen wesentlichen Beanstandungen führte.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt. Verbindlichkeiten in Fremdwährungen bestanden nicht.

Zum Prüfungszeitpunkt waren die Verbindlichkeiten zu rd. 99,6 % ausgeglichen.

3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Hennef

1.896.701,62 €

Vorjahr: 1.659.872,01 €

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Hennef beinhalten ein Trägerdarlehen aus der Vereinbarung vom 15. Dezember 2008 zwischen der Stadt Hennef und der AöR in Höhe von € 2,0 Mio. Das Darlehen wird jährlich mit dem durchschnittlichen Zinssatz der bei der AöR bestehenden sonstigen Darlehen verzinst. Für das Wirtschaftsjahr 2022 wurde in diesem Zusammenhang ein Zinssatz von 1,20 % p.a. zu-

grunde gelegt. Die Gewährung erfolgte unbefristet.

Im Übrigen bestehen Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Hennef, die sich aufgrund § 387 BGB aufrechenbar gegenüberstehen.

Der Posten setzt sich wie folgt zusammen:

Forderungen gegen die Stadt Hennef	€
Forderungen aus Kostenerstattung für die Leistungen des Tiefbaues	4.603.878,47
Forderungen aus Kostenerstattung für die Leistungen des Baubetriebshofes	3.874.969,94
Forderungen Niederschlagswassergebühren für öffentliche Flächen der Stadt	2.135.000,00
Forderungen aus Gebührennachkalkulation	118.594,40
Forderungen aus der teilweisen Vermietung des Verwaltungsgebäudes	109.906,29
Vorleistung für Pachtzinszahlung der Stadt Hennef	43.197,00
Forderungen aus Kostenerstattung für die Leistungen des Abwassers	23.413,14
sonstige Kostenerstattungen	9.371,17
	10.918.330,41
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Hennef	
Kostenanteil Personalgestellung	10.031.185,03
Trägerdarlehen	2.000.000,00
Verwaltungskostenanteil	679.155,27
Zinsen für Trägerdarlehen	24.010,17
übrige	80.681,56
	12.815.032,03
	1.896.701,62

Kopie 22.08.2023

4. sonstige Verbindlichkeiten **1.036.629,03 €**

Vorjahr: 1.099.667,59 €

Der Posten setzt sich wie folgt zusammen:

	€	Vorjahr €
kreditorische Debitoren (i.W. Gebührenabrechnung)	961.002,06	1.024.844,26
Verbindlichkeiten aus Reisekosten und sonstigen Auslagen	1.190,98	1.448,06
übrige	74.435,99	73.375,27
	1.036.629,03	1.099.667,59

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

II. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

Im Rahmen der Erläuterungen verweisen wir auf die als Anlage 2 beigefügte Gewinn- und Verlustrechnung sowie auf die im Anhang enthaltenen Spartenrechnungen der Fachbereiche "Abwasser", "Liegenschaften, Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung und Tourismus", "Baubetriebshof", "Tiefbau" sowie "Finanzen, Verwaltung, Recht".

1. Umsatzerlöse

28.096.077,37 €

Vorjahr: 26.995.554,26 €

	€	Vorjahr €
Erlöse Abwasser		
a) Schmutzwasser	10.344.980,73	9.987.610,78
b) Niederschlagswasser	6.700.490,04	6.029.540,92
c) Erträge Grundstücksentwässerunganlagen	26.441,39	25.241,97
Zwischensumme	17.071.912,16	16.042.393,67
Erträge aus der Erstattung von Leistungen an die Stadt	8.478.848,41	8.268.408,14
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.523.761,87	1.548.850,66
Landesförderung Abwassergebühren	385.269,58	419.148,45
Erträge aus Erstattungen von Betriebskosten	351.517,17	378.454,06
Miet- und Pachterlöse	196.876,59	171.429,59
sonstige Unternehmensleistungen	103.027,80	155.327,83
Verwaltungsgebühren	7.425,86	6.769,36
Eigenverbrauch	-32.729,17	-20.055,84
übrige	10.167,10	24.828,34
	28.096.077,37	26.995.554,26

Kopie 22.08.2023

Weiterführende Erläuterungen hinsichtlich der Verbrauchsmengen und Abwassergebühren ist im Anhang (Anlage 3) enthalten.

2. andere aktivierte Eigenleistungen

153.812,39 €

Vorjahr: 169.836,00 €

Der Posten betrifft ausschließlich interne Kosten für Baumaßnahmen im Fachbereich "Abwasser".

3. sonstige betriebliche Erträge **190.975,63 €**

Vorjahr: 173.048,60 €

	€	Vorjahr €
Schadenersatz von Dritten	95.323,65	35.389,59
periodenfremde Erträge	54.983,72	14.831,71
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	19.882,39	55.944,46
Versicherungserträge	18.252,24	22.445,43
Erträge aus Anlagenabgängen	1.220,00	33.081,65
Herabsetzung Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	800,00	4.500,00
Auflösung Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	513,63	6.855,76
	190.975,63	173.048,60

4. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren **545.881,81 €**

Vorjahr: 627.781,38 €

	€	Vorjahr €
Fällmittel/Flockmittel für Kläranlagen	192.605,90	167.554,70
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	174.837,52	244.505,33
Betriebsstoffe, Heizöl, Wasser	63.941,05	42.225,18
Ersatzbeschaffung Straßenbeleuchtung UV/AV Baubetriebshof	52.182,13	63.971,80
Ersatzbeschaffung Schilderlager UV/AV Baubetriebshof	30.244,41	74.233,04
Verbrauchsmaterial Labor	29.110,15	24.963,31
Ersatzbeschaffung Werkstatt UV/AV Baubetriebshof	3.407,21	8.834,12
übriger Aufwand	7.685,47	4.250,64
Skontoerträge	-7.853,44	-9.055,57
Bestandsveränderungen	-278,59	6.298,83
	545.881,81	627.781,38

b) Aufwendungen für Grundstücke des Umlaufvermögens **14.000,00 €**

Vorjahr: 7.000,00 €

	€	Vorjahr €
Veränderung Rückstellung Erschließungskosten	14.000,00	7.000,00
	14.000,00	7.000,00

Kopie 22.08.2023

c) Aufwendungen für bezogene Leistungen **5.549.434,28 €**

Vorjahr: 6.070.199,16 €

	€	Vorjahr €
Reparatur von Kanälen, Pumpwerken etc.	1.266.103,25	1.280.053,74
übrige Unterhaltungen	833.947,49	640.445,97
Strom/Gas	809.663,42	1.012.411,86
Unterhaltung und Reinigung von Kanälen, Pumpwerken etc.	715.512,44	1.045.061,06
Reparatur, Unterhaltung und Reinigung von Klär- und Außenanlagen	411.968,54	421.311,48
Fremdleistungen	382.368,47	608.270,01
Ingenieurleistungen	264.543,48	289.737,68
Klärschlammentsorgung	242.326,56	252.940,92
Kostenbeiträge für Veranstaltungen, Messen	188.311,12	105.471,54
Abwasserabgabe	140.280,00	148.310,00
Betriebskostenanteile Sankt Augustin / Eitorf	129.750,98	127.338,12
Werbekosten	18.722,42	7.004,20
übrige Aufwendungen	145.936,11	131.842,58
	5.549.434,28	6.070.199,16

5. Aufwendungen für die Personalgestellung **10.028.914,72 €**

Vorjahr: 9.519.839,38 €

6. Abschreibungen **7.251.440,47 €**

Vorjahr: 6.992.341,22 €

Auf die Erläuterungen zum Anlagevermögen verweisen wir auf den Anlagenspiegel (Anlage 3/3).

Kopie 22.08.2023

7. sonstige betriebliche Aufwendungen **2.293.249,20 €**

Vorjahr: 2.278.939,72 €

	€	Vorjahr €
Unterhaltung		
- Fahrzeuge	363.543,58	341.046,21
- Betriebs-/Verwaltungs-/Sozialgebäude	197.568,32	89.108,94
- sonstiges bewegliches Vermögen	100.478,88	134.879,54
IT-Umlage an die Stadt Hennef	338.395,19	307.897,38
Mietnebenkosten	170.199,40	184.741,40
Wartung-/Reparaturkosten für Hard- und Software	127.383,66	145.272,18
Schutzkleidung etc.	102.514,43	83.032,53
Versicherungen	92.914,96	91.425,11
Mitgliedsbeiträge	89.168,44	75.341,84
Kfz-Versicherungen	74.431,50	76.479,85
Telefon	70.015,30	77.557,74
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	68.561,00	80.420,16
Fortbildungskosten (inkl. Fahrtkosten)	63.452,74	41.865,58
Abschluss- und Prüfungskosten	58.825,00	55.885,00
Bewirtschaftung Gebäude und Bauwerke	58.733,47	49.770,60
periodenfremde Aufwendungen	51.045,10	3.672,96
Rechts- und Beratungskosten	36.044,57	59.160,59
Miete Fremdgeräte, Leasing	31.069,78	35.562,45
Ablesekosten rhenag	27.589,67	27.561,35
Kosten Personalabrechnung Stadt Hennef	22.830,51	22.785,06
Bürobedarf / Aufwendungen IT	22.385,11	21.163,94
Nebenkosten des Geldverkehrs	8.946,55	8.234,43
Verluste aus Anlagenabgängen	6.040,50	144.040,80
Miete	3.841,00	10.256,74
Forderungsverluste / Wertberichtigungen	466,06	2.993,03
Umzugskosten	0,00	6.782,41
übrige	106.804,48	102.001,90
	2.293.249,20	2.278.939,72

Kopie 22.08.2023

8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge **5.895,13 €**

Vorjahr: 5.429,62 €

	€	Vorjahr €
Verzugszinsen	5.036,00	3.424,00
Zinsen allgemein	859,13	1.896,12
Stundungs- und Aussetzungszinsen Beiträge / Gebühren	0,00	109,50
	5.895,13	5.429,62

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen **1.429.181,35 €**

Vorjahr: 1.636.819,73 €

	€	Vorjahr €
Zinsaufwendungen Kreditinstitute	1.376.145,69	1.579.447,72
Zinsaufwendungen allgemein	38.236,22	35.442,56
Zinsaufwendungen für Termin- und Kassenkredite	14.799,44	21.929,45
	1.429.181,35	1.636.819,73

Kopie 22.08.2023

10. Ergebnis nach Steuern **1.334.658,69 €**

Vorjahr: 210.947,89 €

11. sonstige Steuern **19.744,04 €**

Vorjahr: 20.546,95 €

	€	Vorjahr €
Grundsteuer	11.268,84	9.250,61
KFZ-Steuer	8.475,20	11.296,34
	19.744,04	20.546,95

12. Jahresüberschuss **1.314.914,65 €**

Vorjahr: 190.400,94 €

Zusammensetzung und Entwicklung der Empfangenen Ertragszuschüsse

Jahr: 2022

Jahr	Erläuterung	Zuführung				Entnahme				Restbuchwert	
		Stand 31.12.2021	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1981	**1. Kanalanschlussbeiträge**	1.074.461,26	0,00	0,00	1.074.461,26	1.074.461,26	0,00	0,00	1.074.461,26	0,00	0,00
1982		1.364.424,73	0,00	0,00	1.364.424,73	1.364.424,73	0,00	0,00	1.364.424,73	0,00	0,00
1983		1.421.170,78	0,00	0,00	1.421.170,78	1.421.170,78	0,00	0,00	1.421.170,78	0,00	0,00
1984		1.015.229,53	0,00	0,00	1.015.229,53	1.015.229,53	0,00	0,00	1.015.229,53	0,00	0,00
1985		1.451.915,61	0,00	0,00	1.451.915,61	1.451.915,61	0,00	0,00	1.451.915,61	0,00	0,00
1986		1.635.432,60	0,00	0,00	1.635.432,60	1.599.453,03	35.979,57	0,00	1.635.432,60	35.979,57	0,00
1987		1.021.931,62	0,00	0,00	1.021.931,62	968.791,22	24.526,36	0,00	993.317,58	53.140,40	28.614,04
1988		1.886.670,76	0,00	0,00	1.886.670,76	1.731.963,79	45.280,10	0,00	1.777.243,89	154.706,97	109.426,87
1989		1.269.378,32	0,00	0,00	1.269.378,32	1.127.207,97	30.465,08	0,00	1.157.673,05	142.170,35	111.705,27
1990		2.196.595,24	0,00	0,00	2.196.595,24	1.884.678,80	52.718,29	0,00	1.937.397,09	311.916,44	259.198,15
1991		3.696.053,34	0,00	0,00	3.696.053,34	3.058.269,26	88.705,28	0,00	3.146.974,54	637.784,08	549.078,80
1992		2.888.334,17	0,00	0,00	2.888.334,17	2.306.953,59	69.320,02	0,00	2.376.273,61	581.380,58	512.060,56
1993		3.031.922,49	0,00	0,00	3.031.922,49	2.328.516,47	72.766,14	0,00	2.401.282,61	703.406,02	630.639,88
1994		71.636,74	0,00	0,00	71.636,74	52.902,52	1.719,28	0,00	54.621,80	18.734,22	17.014,94
1995		585.489,94	0,00	0,00	585.489,94	414.526,92	14.051,76	0,00	428.578,68	170.963,02	156.911,26
1996		1.338.707,58	0,00	0,00	1.338.707,58	907.643,66	32.128,98	0,00	939.772,64	431.063,92	398.934,94
1997		1.765.133,52	0,00	0,00	1.765.133,52	1.143.806,51	42.363,20	0,00	1.186.169,71	621.327,01	578.963,81
1998		4.203.420,86	0,00	0,00	4.203.420,86	2.597.714,10	100.882,10	0,00	2.698.596,20	1.605.706,76	1.504.824,66
1999		5.910.687,87	0,00	0,00	5.910.687,87	3.475.484,50	141.856,51	0,00	3.617.341,01	2.435.203,37	2.293.346,86
2000		731.332,03	0,00	0,00	731.332,03	408.083,29	17.551,97	0,00	425.635,26	323.248,74	305.696,77
2001		2.173.179,55	0,00	0,00	2.173.179,55	1.147.438,83	52.156,31	0,00	1.199.595,14	1.025.740,72	973.584,41
2002		606.030,67	0,00	0,00	606.030,67	301.803,34	14.544,74	0,00	316.348,08	304.227,33	289.682,59
2003		2.457.778,15	0,00	0,00	2.457.778,15	1.150.240,24	58.986,68	0,00	1.209.226,92	1.307.537,91	1.248.551,23
2004		2.324.187,15	0,00	0,00	2.324.187,15	1.017.993,94	55.780,49	0,00	1.073.774,43	1.306.193,21	1.250.412,72
2005		1.446.724,14	0,00	0,00	1.446.724,14	590.263,46	34.721,38	0,00	624.984,84	856.460,68	821.739,30
2006		1.365.955,88	0,00	0,00	1.365.955,88	524.527,04	32.782,94	0,00	557.309,98	841.428,84	808.645,90
2007		2.335.852,83	0,00	0,00	2.335.852,83	840.907,05	56.060,47	0,00	896.967,52	1.494.945,78	1.438.885,31
2008		1.434.263,64	0,00	0,00	1.434.263,64	481.912,62	34.422,33	0,00	516.334,95	952.351,02	917.928,69
2009		411.194,44	0,00	0,00	411.194,44	128.292,71	9.868,67	0,00	138.161,38	282.901,73	273.033,06
2009	Auflösung SoPo aus Kanalanschlussbeitr.landw. Stundung	218.672,15	0,00	0,00	218.672,15	127.610,85	5.248,13	0,00	132.858,98	91.061,30	85.813,17
2010		378.928,73	0,00	0,00	378.928,73	109.131,48	9.094,29	0,00	118.225,77	269.797,25	260.702,96
2011		508.011,93	0,00	0,00	508.011,93	134.115,19	12.192,29	0,00	146.307,48	373.896,74	361.704,45
2012		235.295,70	0,00	0,00	235.295,70	56.471,00	5.647,10	0,00	62.118,10	178.824,70	173.177,60
2013		708.031,81	0,00	0,00	708.031,81	151.930,96	16.992,76	0,00	168.923,72	556.100,85	539.108,09
2014		194.806,69	0,00	0,00	194.806,69	37.402,88	4.675,36	0,00	42.078,24	157.403,81	152.728,45
2015		175.054,74	0,00	0,00	175.054,74	29.409,17	4.201,31	0,00	33.610,48	145.645,57	141.444,26
2016		96.463,19	0,00	0,00	96.463,19	13.890,72	2.315,12	0,00	16.205,84	82.572,47	80.257,35
2017		71.497,25	0,00	0,00	71.497,25	8.579,65	1.715,93	0,00	10.295,58	62.917,60	61.201,67
2018		112.204,88	0,00	0,00	112.204,88	9.425,23	2.692,92	0,00	12.118,15	102.779,65	100.086,73
2019		91.134,71	0,00	0,00	91.134,71	5.468,08	2.187,23	0,00	7.655,31	85.666,63	83.479,40
2020		40.762,25	0,00	0,00	40.762,25	1.467,44	978,29	0,00	2.445,73	39.294,81	38.316,52
2021		237.074,11	0,00	0,00	237.074,11	2.844,89	5.689,78	0,00	8.534,67	234.229,22	228.539,44
2022		0,00	145.388,99		145.388,99	0,00	908,68	0,00	908,68	0,00	144.480,31
	Summe	**56.183.033,58**	**145.388,99**	**0,00**	**56.328.422,57**	**37.204.324,31**	**1.194.177,84**	**0,00**	**38.398.502,15**	**18.978.709,27**	**17.929.920,42**

Kopie 31.08.2023

Anlage 8/1

dhpg

Zusammensetzung und Entwicklung der Empfangenen Ertragszuschüsse

Jahr: 2022

Jahr	Erläuterung	Zuführung				Entnahme				Restbuchwert	
		Stand 31.12.2021	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1994	**2. Inv. Zuschüsse Stadt (Straßenentwässerung)**	1.525.187,43	0,00	0,00	1.525.187,43	1.125.588,32	36.604,50	0,00	1.162.192,82	399.599,11	362.994,61
1995		1.568.952,64	0,00	0,00	1.568.952,64	1.110.818,42	37.654,86	0,00	1.148.473,28	458.134,22	420.479,36
1996		56.877,65	0,00	0,00	56.877,65	38.562,99	1.365,06	0,00	39.928,05	18.314,66	16.949,60
1997		122.861,35	0,00	0,00	122.861,35	79.614,11	2.948,67	0,00	82.562,78	43.247,24	40.298,57
1999		2.113.626,81	0,00	0,00	2.113.626,81	1.242.812,53	50.727,04	0,00	1.293.539,57	870.814,28	820.087,24
2000		88.881,31	0,00	0,00	88.881,31	49.595,75	2.133,15	0,00	51.728,90	39.285,56	37.152,41
2001		65.280,19	0,00	0,00	65.280,19	34.467,88	1.566,72	0,00	36.034,60	30.812,31	29.245,59
2002		65.456,18	0,00	0,00	65.456,18	32.597,22	1.570,95	0,00	34.168,17	32.858,96	31.288,01
2003		355.823,35	0,00	0,00	355.823,35	166.524,52	8.539,76	0,00	175.064,28	189.298,83	180.759,07
2004		288.275,60	0,00	0,00	288.275,60	126.264,64	6.918,61	0,00	133.183,25	162.010,96	155.092,35
2005		302.247,87	0,00	0,00	302.247,87	123.317,15	7.253,95	0,00	130.571,10	178.930,72	171.676,77
2006		373.306,89	0,00	0,00	373.306,89	143.349,98	8.959,37	0,00	152.309,35	229.956,91	220.997,54
2007		253.049,32	0,00	0,00	253.049,32	91.097,70	6.073,18	0,00	97.170,88	161.951,62	155.878,44
2009		222.760,70	0,00	0,00	222.760,70	69.501,38	5.346,26	0,00	74.847,64	153.259,32	147.913,06
2017		8.838,79	0,00	0,00	8.838,79	1.060,65	212,13	0,00	1.272,78	7.778,14	7.566,01
	Summe	**7.411.426,08**	**0,00**	**0,00**	**7.411.426,08**	**4.435.173,24**	**177.874,21**	**0,00**	**4.613.047,45**	**2.976.252,84**	**2.798.378,63**
1995	**3. Inv. Zuschüsse (Gemeinde-, Kreis- oder**	35.060,00	0,00	0,00	35.060,00	24.822,48	841,44	0,00	25.663,92	10.237,52	9.396,08
1996	**Landeszuweisungen)**	119.649,92	0,00	0,00	119.649,92	81.122,70	2.871,60	0,00	83.994,30	38.527,22	35.655,62
1997		240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	155.520,00	5.760,00	0,00	161.280,00	84.480,00	78.720,00
1998		6.717,00	0,00	0,00	6.717,00	4.151,14	161,21	0,00	4.312,35	2.565,86	2.404,65
2000		360.000,00	0,00	0,00	360.000,00	200.880,00	8.640,00	0,00	209.520,00	159.120,00	150.480,00
2003		73.805,78	0,00	0,00	73.805,78	34.541,92	1.771,34	0,00	36.313,26	39.263,86	37.492,52
2005		185.400,00	0,00	0,00	185.400,00	75.643,20	4.449,60	0,00	80.092,80	109.756,80	105.307,20
2006		39.618,55	0,00	0,00	39.618,55	15.213,60	950,85	0,00	16.164,45	24.404,95	23.454,10
2007	Landeszuweisungen für Kanalisierung von Außenbereichsanlagen in den Ortslagen Hollenbusch, Wiersberg, Fernegierscheid, Heide, Kningelthal, Buchholz, Kraheck, Meisenbach, Wippenhohn, Kümpel, Wasserheß und Lescheid	1.400.000,00	0,00	0,00	1.400.000,00	504.000,00	33.600,00	0,00	537.600,00	896.000,00	862.400,00
2008	Landeszuweisungen für Kanalisierung von Außenbereichsanlagen in den Ortslagen Hollenbusch, Wiersberg, Fernegierscheid, Heide, Kningelthal, Buchholz, Kraheck, Meisenbach, Wippenhohn, Kümpel, Wasserheß und Lescheid	1.172.200,00	0,00	0,00	1.172.200,00	393.859,20	28.132,80	0,00	421.992,00	778.340,80	750.208,00
2010	Baukostenzuschuss der Verbandsgemeindewerke Asbach für die gemeinsame Abwassermaßnahme Buchholz-Priesterberg Kostenanteil des Kreises für den in Hennef-Eichholz hergestellten Regenwasserkanal	199.995,04	0,00	0,00	199.995,04	57.598,56	4.799,88	0,00	62.398,44	142.396,48	137.596,60
2012	Kostenbeteiligung LBS NRW an der Kanalerneuerung Stoßdorfer Str. (L331)	69.562,62	0,00	0,00	69.562,62	16.695,00	1.669,50	0,00	18.364,50	52.867,62	51.198,12
2012	Kostenbeteiligung LBS NRW an den Baukosten des RKB Hossenberg (L333) Auflösung ab 2005	7.900,00	0,00	0,00	7.900,00	3.223,20	189,60	0,00	3.412,80	4.676,80	4.487,20
2012	Kostenbeteiligung LBS NRW an den Kosten für die technische Ausrüstung des RKB Hossenberg (L333) Auflösung ab 2006 mit 10%	1.045,37	0,00	0,00	1.045,37	1.045,37	0,00	0,00	1.045,37	0,00	0,00
2015	Retensionsbodenfilter Heisterschoß Landesmittel über Aggerverband lt.Verwaltungsvereinbarung vom 16.05.2014	820.000,00	0,00	0,00	820.000,00	137.760,00	19.680,00	0,00	157.440,00	682.240,00	662.560,00

Kopie 2023

dhpg

Zusammensetzung und Entwicklung der Empfangenen Ertragszuschüsse

Jahr: 2022

Jahr	Erläuterung	Zuführung				Entnahme				Restbuchwert	
		Stand 31.12.2021	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2017	Kostenbeteiligung LBS NRW an RKB An der Brölbahn	153.035,08	0,00	0,00	153.035,08	18.364,20	3.672,84	0,00	22.037,04	134.670,88	130.998,04
2017	Kostenbeteiligung LBS NRW am Regenwasserkanal An der Brölbahn/Bröltalstr.	33.166,40	0,00	0,00	33.166,40	3.979,93	795,99	0,00	4.775,92	29.186,47	28.390,48
2017	Sonderförderung Bezirksregierung Pilotprojekt Filterschacht RKB Fährstr.	83.446,06	0,00	0,00	83.446,06	9.686,03	2.002,71	0,00	11.688,74	73.760,03	71.757,32
2019	Zuwendung Land NRW Filterschacht E106 (RKB 761 Wehrstraße) Anteil Bau	79.730,00	0,00	0,00	79.730,00	3.079,71	1.026,57	0,00	4.106,28	76.650,29	75.623,72
2019	Zuwendung Land NRW Filterschacht E106 (RKB 761 Wehrstraße) Anteil EMSR	7.950,00	0,00	0,00	7.950,00	2.649,99	883,33	0,00	3.533,32	5.300,01	4.416,68
	Summe	**5.088.281,82**	**0,00**	**0,00**	**5.088.281,82**	**1.743.836,23**	**121.899,26**	**0,00**	**1.865.735,49**	**3.344.445,59**	**3.222.546,33**
	4. Inv. Zuschüsse (Bund)										
2019	Elektrofahrzeuge	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	1.166,67	500,00	0,00	1.666,67	2.833,33	2.333,33
	Summe	**4.000,00**	**0,00**	**0,00**	**4.000,00**	**1.166,67**	**500,00**	**0,00**	**1.666,67**	**2.833,33**	**2.333,33**
	5. Inv. Zuschüsse (Land)										
2020	Elektrofahrzeuge u. Ladesäulen FB 1	14.120,00	0,00	0,00	14.120,00	3.547,78	2.153,33	0,00	5.701,11	10.572,22	8.418,89
2020	Elektrofahrzeuge u. Ladesäulen FB 3 und 9	13.080,00	0,00	0,00	13.080,00	2.502,00	1.896,00	0,00	4.398,00	10.578,00	8.682,00
2021	Audio-Tour FB 2	13.388,83	0,00	0,00	13.388,83	1.785,18	2.677,76	0,00	4.462,94	11.603,65	8.925,89
	Summe	**40.588,83**	**0,00**	**0,00**	**40.588,83**	**7.834,96**	**6.727,09**	**0,00**	**14.562,05**	**32.753,87**	**26.026,78**
	6. Inv. Zuschüsse (Kreis)										
2020	Nutzungsrechte	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
2022	Info-Steele Rathaus (232)	0,00	15.932,34	0,00	15.932,34	0,00	265,54	0,00	265,54	0,00	15.666,80
	Summe	**1.200,00**	**15.932,34**	**0,00**	**17.132,34**	**0,00**	**265,54**	**0,00**	**265,54**	**1.200,00**	**16.866,80**
	7. Erschließungsverträge										
2019	ErschVertrag Jupp-Raderschad-Weg	62.392,73	0,00	0,00	62.392,73	1.990,53	823,66	0,00	2.814,19	60.402,20	59.578,54
2020	ErschVertrag Zur Sonnenwiese / Auf dem Feld	238.888,44	0,00	0,00	238.888,44	1.429,15	745,65	0,00	2.174,80	237.459,29	236.713,64
2021	ErschVertrag Auf dem Feld / Bergstr. / Bismarckstr. / Flutgraben / Pastor-Kolfenbach-Str.	511.683,47	0,00	0,00	511.683,47	16.875,08	8.999,49	0,00	25.874,57	494.808,39	485.808,90
	Summe	**812.964,64**	**0,00**	**0,00**	**812.964,64**	**20.294,76**	**10.568,80**	**0,00**	**30.863,56**	**792.669,88**	**782.101,08**
	8. SoPo Verrechnung Abwasserabgabe										
2021	Verrechnung RKB 771 E82	329.044,20	0,00	0,00	329.044,20	11.749,14	11.749,13	0,00	23.498,27	317.295,06	305.545,93
	Summe	**329.044,20**	**0,00**	**0,00**	**329.044,20**	**11.749,14**	**11.749,13**	**0,00**	**23.498,27**	**317.295,06**	**305.545,93**
	Insgesamt	**69.870.539,15**	**161.321,33**	**0,00**	**70.031.860,48**	**43.424.379,31**	**1.523.761,87**	**0,00**	**44.948.141,18**	**26.446.159,84**	**25.083.719,30**

Kopie 10.03.2023

dhpg

Zusammensetzung und Entwicklung der langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten zum 31. Dezember 2022

lfd. Nr.	Bankreferenz	Restschuld am 01/01/2022	Zugang	Umschuldung	Tilgung	Restschuld am 31/12/2022	Abschluss-jahr	Restschuld ursprünglich	Zinssatz	gezahlte Zinsen 2022
1	6700172072	759 633,35 €			136 363,44 €	623 269,91 €	2012	1 905 651,40 €	Festzins von 2.76 %	19 562,60 €
2	6700237875	2 472 980,52 €			73 193,08 €	2 399 787,44 €	2013	3 000 000,00 €	Festzins von 2.38 %	58 206,92 €
3	6700263012	2 414 166,93 €			84 355,29 €	2 329 811,64 €	2014	3 000 000,00 €	Festzins von 2.05 %	48 844,71 €
4	6700289983	3 380 552,27 €			245 325,20 €	3 135 227,07 €	2014	5 000 000,00 €	Festzins von 1.48 %	48 674,80 €
5	6700316042	3 977 850,40 €			157 649,11 €	3 820 201,29 €	2015	5 000 000,00 €	Festzins von 1.17 %	45 850,85 €
6	6701039841	3 484 504,14 €			107 111,12 €	3 377 393,02 €	2016	4 000 000,00 €	Festzins von 1.28 %	44 088,88 €
	DKB	**16 489 687,61 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**803 997,24 €**	**15 685 690,37 €**		**21 905 651,40 €**		**265 228,76 €**
7	1043244	903 367,31 €			164 252,52 €	739 114,79 €	1997	4 931 410,19 €	Festzins von 0.66 %	5 691,21 €
8	2117530	565 091,60 €			80 730,94 €	484 360,66 €	1998	2 463 659,93 €	Festzins von 0.85 %	4 631,73 €
	KfW-Förderbank	**1 468 458,91 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**244 983,46 €**	**1 223 475,45 €**		**7 395 070,12 €**		**10 322,94 €**
9	6017754343	2 285 040,21 €			88 231,17 €	2 196 809,04 €	2012	3 000 000,00 €	Festzins von 2.41 %	47 068,83 €
10	6017732679	4 149 122,22 €			157 332,06 €	3 991 790,16 €	2012	5 400 000,00 €	Festzins von 2.53 %	103 487,94 €
11	6017583598	3 885 590,35 €			168 065,09 €	3 717 525,26 €	2012	5 000 000,00 €	Festzins von 1.51 %	69 934,91 €
12	6007620322	1 526 776,00 €			183 615,33 €	1 343 160,67 €	2007	3 000 000,00 €	Festzins von 1.11 %	16 184,67 €
13	6007664786	1 917 523,47 €			103 380,11 €	1 814 143,36 €	2008	3 000 000,00 €	Euribor 03 M + 0.02	72 719,89 €
14	6300867	864 313,37 €			138 074,27 €	726 239,10 €	2003	2 500 000,00 €	Festzins von 2.39 %	19 425,73 €
15	6007895131	2 450 027,09 €			81 808,69 €	2 368 218,40 €	2014	3 000 000,00 €	Festzins von 2.62 %	63 391,31 €
16	6017836494	597 176,10 €			318 088,16 €	279 087,94 €	2013	3 106 495,58 €	Festzins von 1.59 %	7 604,76 €
17	6011757029	3 856 656,27 €			190 791,07 €	3 665 865,20 €	2015	5 000 000,00 €	Festzins von 1.3 %	49 208,93 €
18	6011819734	4 165 783,93 €			151 490,60 €	4 014 293,33 €	2016	5 000 000,00 €	Festzins von 1.2 %	49 309,40 €
19	6011983628	3 789 490,93 €			148 250,12 €	3 641 240,81 €	2017	4 500 000,00 €	Festzins von 1.73 %	64 599,88 €
20	6012658185	4 375 000,00 €			250 000,00 €	4 125 000,00 €	2019	5 000 000,00 €	Festzins von 0.7 %	29 968,76 €
21	6012805792	4 581 397,22 €			240 784,11 €	4 340 613,11 €	2020	5 000 000,00 €	Festzins von 0.48 %	21 557,73 €
22	6013264170	0,00 €	5 000 000,00 €		50 173,12 €	4 949 826,88 €	2022	5 000 000,00 €	Festzins von 2.77 %	69 076,88 €
	Kreissparkasse Köln	**38 443 897,16 €**	**5 000 000,00 €**	**0,00 €**	**2 270 083,90 €**	**41 173 813,26 €**		**57 506 495,58 €**		**683 539,62 €**
23	920357201	35 156,47 €			8 814,67 €	26 341,80 €	1995	264 337,90 €	Festzins von 3.04 %	1 068,76 €
24	920227701	52 448,37 €			13 124,86 €	39 323,51 €	1995	393 694,75 €	Festzins von 3.04 %	1 594,43 €
25	920186501	54 493,58 €			13 636,15 €	40 857,43 €	1995	409 033,50 €	Festzins von 3.04 %	1 656,60 €
26	930078001	16 248,78 €			4 075,00 €	12 173,78 €	1995	122 198,76 €	Festzins von 2.9 %	471,21 €
27	930150801	19 316,69 €			4 841,93 €	14 474,76 €	1995	145 206,89 €	Festzins von 2.9 %	560,18 €
28	930257201	59 903,03 €			15 001,30 €	44 901,73 €	1996	449 936,86 €	Festzins von 2.9 %	1 737,19 €
29	940206101	21 770,90 €			5 455,48 €	16 315,42 €	1996	163 613,40 €	Festzins von 2.9 %	631,36 €
30	940328401	75 650,80 €			18 938,25 €	56 712,55 €	1996	568 045,28 €	Festzins von 3.59 %	2 715,86 €
31	940335101	92 032,64 €			23 008,13 €	69 024,51 €	1996	690 244,04 €	Festzins von 3.59 %	3 303,97 €
32	960022201	407 627,37 €			81 535,72 €	326 091,65 €	1997	2 446 020,36 €	Festzins von -0.05 %	- 203,81 €
33	960022301	329 272,06 €			65 854,39 €	263 417,67 €	1997	1 975 631,83 €	Festzins von -0.05 %	- 164,64 €
34	300212701	38 556,00 €			1 904,00 €	36 652,00 €	2012	47 600,00 €	Festzins von 1.67 %	440,37 €
35	300212701	152 320,00 €			7 616,00 €	144 704,00 €	2011	190 400,00 €	Festzins von 1.78 %	2 279,66 €
36	960027501	118 747,58 €			23 759,73 €	94 987,85 €	1997	712 740,88 €	Festzins von -0.28 %	- 332,49 €
37	300212711	195 200,00 €			9 760,00 €	185 440,00 €	2011	244 000,00 €	Festzins von 0.79 %	2 503,80 €
38	300164511	112 800,00 €			5 640,00 €	107 160,00 €	2011	141 000,00 €	Festzins von 0.79 %	1 446,88 €
39	950113801	41 798,07 €			8 369,85 €	33 428,22 €	1997	251 044,31 €	Festzins von -0.28 %	- 117,03 €
40	300164501	16 848,00 €			832,00 €	16 016,00 €	2012	20 800,00 €	Festzins von 1.67 %	192,43 €
41	950189401	172 816,68 €			34 563,33 €	138 253,35 €	1997	1 036 899,94 €	Festzins von -0.28 %	- 483,89 €
42	300164501	66 560,00 €			3 328,00 €	63 232,00 €	2011	83 200,00 €	Festzins von 1.78 %	996,15 €
43	950216501	19 045,67 €			3 819,35 €	15 226,32 €	1997	114 529,38 €	Festzins von -0.28 %	- 53,33 €
44	950288901	59 693,30 €			11 948,89 €	47 744,41 €	1997	358 415,61 €	Festzins von -0.28 %	- 167,14 €
45	960315301	32 068,21 €			5 353,23 €	26 714,98 €	1997	160 545,65 €	Festzins von 1.75 %	653,87 €
46	960321701	45 402,73 €			7 567,12 €	37 835,61 €	1997	227 013,60 €	Festzins von 1.75 %	925,76 €
47	960362701	88 678,40 €			14 796,79 €	73 881,61 €	1997	443 801,35 €	Festzins von 1.75 %	1 808,15 €
48	960429901	16 893,02 €			2 832,56 €	14 060,46 €	1997	84 874,45 €	Festzins von 1.75 %	344,45 €
49	960571601	152 160,49 €			25 360,08 €	126 800,41 €	1998	760 802,32 €	Festzins von 3.16 %	2 384,35 €
50	970032401	118 128,85 €			19 705,19 €	98 423,66 €	1998	591 053,41 €	Festzins von 3.16 %	1 851,08 €
51	970172401	61 201,66 €			8 743,09 €	52 458,57 €	1998	262 292,74 €	Festzins von 1.953 %	1 195,27 €
52	960527101	57 694,16 €			9 632,74 €	48 061,42 €	1998	288 879,91 €	Festzins von 3.16 %	904,07 €
53	3111123752	146 880,00 €			8 160,00 €	138 720,00 €	2009	204 000,00 €	Festzins von 0 %	0,00 €
54	3111123760	146 160,00 €			8 120,00 €	138 040,00 €	2009	203 000,00 €	Festzins von 2.77 %	3 992,41 €
55	980234201	114 120,33 €			12 680,04 €	101 440,29 €	2000	317 000,97 €	Festzins von 0 %	0,00 €
56	980395601	164 554,14 €			18 283,80 €	146 270,34 €	2000	457 094,94 €	Festzins von 0 %	0,00 €
57	980799801	304 443,49 €			33 827,08 €	270 616,41 €	2000	845 676,77 €	Festzins von 0 %	0,00 €
58	3001920028	1 882 499,61 €			260 615,02 €	1 621 884,59 €	2008	4 550 602,91 €	Festzins von 3.782 %	67 528,94 €
59	980847101	166 063,22 €			18 451,52 €	147 611,70 €	2000	474 990,16 €	Festzins von 0 %	0,00 €
60	980864701	216 644,62 €			24 071,62 €	192 573,00 €	2000	601 790,54 €	Festzins von 0 %	0,00 €
61	251003901	159 852,00 €			9 688,00 €	150 164,00 €	2008	242 200,00 €	Festzins von 3.15 %	4 959,05 €
62	251003901	639 408,00 €			38 752,00 €	600 656,00 €	2008	968 800,00 €	Festzins von 2.85 %	17 947,02 €
63	990017801	179 463,18 €			19 940,40 €	159 522,78 €	2000	532 766,14 €	Festzins von 0 %	0,00 €
64	990453001	76 142,48 €			8 015,02 €	68 127,46 €	2001	227 269,24 €	Festzins von -0.23 %	- 170,52 €
65	990453001	81 817,08 €			9 090,76 €	72 726,32 €	2000	227 269,24 €	Festzins von 0 %	0,00 €
66	990590301	66 907,72 €			7 434,18 €	59 473,54 €	2000	185 854,60 €	Festzins von 0 %	0,00 €
67	990590301	64 776,41 €			6 818,60 €	57 957,81 €	2001	185 854,60 €	Festzins von -0.23 %	- 145,06 €
68	990592701	25 769,02 €			2 863,24 €	22 905,78 €	2000	71 580,86 €	Festzins von 0 %	0,00 €
69	991296201	27 977,81 €			3 108,66 €	24 869,15 €	2000	77 716,37 €	Festzins von 0 %	0,00 €
70	200837001	70 967,18 €			7 096,74 €	63 870,44 €	2006	177 418,28 €	Festzins von 0.68 %	516,64 €
71	201202101	41 107,97 €			4 110,78 €	36 997,19 €	2006	102 769,67 €	Festzins von 0.68 %	299,27 €
72	200262901	225 172,86 €			22 517,30 €	202 655,56 €	2006	562 932,36 €	Festzins von 0.68 %	1 639,26 €
73	200362501	523 088,02 €			49 822,00 €	473 266,02 €	2007	1 245 507,02 €	Festzins von 1.63 %	1 276,58 €
74	210858101	112 837,00 €			10 748,00 €	102 089,00 €	2007	268 683,00 €	Festzins von 1.63 %	275,38 €
75	210858101	118 212,00 €			10 748,00 €	107 464,00 €	2007	268 684,00 €	Festzins von 0.25 %	288,82 €

Kopie 22.03.2023

dhpg

Zusammensetzung und Entwicklung der langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten zum 31. Dezember 2022

lfd. Nr.	Bankreferenz	Restschuld am 01/01/2022	Zugang	Umschuldung	Tilgung	Restschuld am 31/12/2022	Abschluss-jahr	Restschuld ursprünglich	Zinssatz	gezahlte Zinsen 2022
76	3001920010	1 100 401,91 €		- 956 949,39 €	143 452,52 €	0,00 €	2007	3 202 902,63 €	Festzins von 3,639	28 735,54 €
77	230847701	164 800,00 €			13 184,00 €	151 616,00 €	2003	329 600,00 €	Festzins von 2.9 %	4 683,62 €
78	250874501	35 380,00 €			2 440,00 €	32 940,00 €	2006	61 000,00 €	Festzins von 2.4 %	834,48 €
79	230847701	42 848,00 €			3 296,00 €	39 552,00 €	2004	82 400,00 €	Festzins von 2.45 %	1 029,59 €
80	250716601	71 360,00 €			4 460,00 €	66 900,00 €	2007	111 500,00 €	Festzins von 2.65 %	1 861,49 €
81	250716601	276 080,00 €			19 040,00 €	257 040,00 €	2006	476 000,00 €	Festzins von 2.15 %	5 833,38 €
82	231752401	130 624,00 €			10 048,00 €	120 576,00 €	2004	251 200,00 €	Festzins von 2.9 %	3 715,25 €
83	231752401	12 880,00 €			920,00 €	11 960,00 €	2005	23 000,00 €	Festzins von 1.6 %	202,40 €
84	250543601	76 164,00 €			4 616,00 €	71 548,00 €	2008	115 400,00 €	Festzins von 2.4 %	1 800,24 €
85	250543601	267 728,00 €			18 464,00 €	249 264,00 €	2006	461 600,00 €	Festzins von 2.15 %	5 656,91 €
86	250556101	30 504,00 €			1 968,00 €	28 536,00 €	2007	49 200,00 €	Festzins von 2.35 %	705,28 €
87	250556101	114 144,00 €			7 872,00 €	106 272,00 €	2006	196 800,00 €	Festzins von 2.15 %	2 411,79 €
88	231815801	102 752,00 €			7 904,00 €	94 848,00 €	2004	197 600,00 €	Festzins von 2.9 %	2 922,50 €
89	250287801	20 100,00 €			1 340,00 €	18 760,00 €	2006	33 500,00 €	Festzins von 2.25 %	444,72 €
90	250287801	107 300,00 €			7 400,00 €	99 900,00 €	2006	185 000,00 €	Festzins von 2.15 %	2 267,18 €
91	231940301	96 096,00 €			7 392,00 €	88 704,00 €	2004	184 800,00 €	Festzins von 2.9 %	2 733,19 €
92	250088601	16 008,00 €			1 104,00 €	14 904,00 €	2006	27 600,00 €	Festzins von 2.15 %	338,24 €
93	231940301	19 964,00 €			1 288,00 €	18 676,00 €	2007	32 200,00 €	Festzins von 2.7 %	530,33 €
94	250088601	61 824,00 €			4 416,00 €	57 408,00 €	2005	110 400,00 €	Festzins von 1.35 %	819,72 €
95	241183901	45 384,00 €			2 928,00 €	42 456,00 €	2007	73 200,00 €	Festzins von 2.35 %	1 049,32 €
96	231989101	130 208,00 €			10 016,00 €	120 192,00 €	2004	250 400,00 €	Festzins von 2.9 %	3 703,42 €
97	241183901	264 768,00 €			18 912,00 €	245 856,00 €	2005	472 800,00 €	Festzins von 1.35 %	3 510,54 €
98	231989101	36 308,00 €			2 504,00 €	33 804,00 €	2006	62 600,00 €	Festzins von 1.7 %	606,60 €
99	240098701	52 000,00 €			4 000,00 €	48 000,00 €	2004	100 000,00 €	Festzins von 2.9 %	1 479,00 €
100	240098701	8 120,00 €			580,00 €	7 540,00 €	2005	14 500,00 €	Festzins von 1.6 %	127,60 €
101	241030301	8 512,00 €			608,00 €	7 904,00 €	2005	15 200,00 €	Festzins von 1.75 %	146,30 €
102	240476901	20 520,00 €			1 520,00 €	19 000,00 €	2005	38 000,00 €	Festzins von 2.1 %	422,94 €
103	241030301	32 832,00 €			2 432,00 €	30 400,00 €	2005	60 800,00 €	Festzins von 2.1 %	676,71 €
104	970119201	32 927,16 €			4 703,89 €	28 223,27 €	1998	141 116,56 €	Festzins von 1.953 %	643,07 €
105	970124101	138 549,82 €			19 807,45 €	118 742,37 €	1998	594 121,17 €	Festzins von 1.953 %	2 705,88 €
106	970276601	90 232,73 €			12 905,01 €	77 327,72 €	1998	387 047,95 €	Festzins von 1.953 %	1 762,25 €
107	970208701	13 441,87 €			1 927,57 €	11 514,30 €	1998	57 775,98 €	Festzins von 1.953 %	262,52 €
108	960215901	42 191,79 €			7 040,49 €	35 151,30 €	1997	211 163,55 €	Festzins von 1.75 %	860,29 €
109	970551001	381 863,52 €			47 739,32 €	334 124,20 €	1999	1 432 128,56 €	Festzins von 0.84 %	3 207,65 €
110	970289301	36 230,12 €			4 535,16 €	31 694,96 €	1999	136 003,64 €	Festzins von 0.84 %	304,33 €
111	970551101	14 316,21 €			1 789,52 €	12 526,69 €	1999	53 685,65 €	Festzins von 0.84 %	120,26 €
112	970691801	189 208,68 €			23 657,48 €	165 551,20 €	1999	709 673,13 €	Festzins von 0.84 %	1 589,35 €
113	970697701	87 942,11 €			10 992,78 €	76 949,33 €	1999	329 783,26 €	Festzins von 0.84 %	738,71 €
114	970622501	93 085,72 €			11 642,12 €	81 443,60 €	1999	349 212,35 €	Festzins von 0.84 %	781,92 €
115	970710401	96 593,26 €			12 086,94 €	84 506,32 €	1999	362 505,94 €	Festzins von 0.84 %	811,38 €
116	200598701	183 216,48 €			19 285,92 €	163 930,56 €	2001	482 148,24 €	Festzins von -0.23 %	- 410,31 €
117	4200734996	207 776,00 €			9 664,00 €	198 112,00 €	2013	241 600,00 €	Festzins von 0.25 %	510,38 €
118	4200735092	246 648,00 €			11 472,00 €	235 176,00 €	2013	305 000,00 €	Festzins von 2.14 %	5 186,21 €
119	4200854992	69 600,00 €			3 200,00 €	66 400,00 €	2013	80 000,00 €	Festzins von 0.38 %	259,92 €
120	4200855007	77 169,00 €			3 548,00 €	73 621,00 €	2013	105 000,00 €	Festzins von 2.29 %	1 736,70 €
121	4201106798	39 071,00 €			1 756,00 €	37 315,00 €	2014	43 900,00 €	Festzins von 0.25 %	96,04 €
122	4201463645	6 716,00 €			292,00 €	6 424,00 €	2014	7 300,00 €	Festzins von 0.25 %	16,52 €
123	4202285781	136 000,00 €			5 440,00 €	130 560,00 €	2016	136 000,00 €	Festzins von 0.25 %	334,90 €
124	4202285799	138 000,00 €			5 520,00 €	132 480,00 €	2016	138 000,00 €	Festzins von 0.52 %	706,84 €
125	4202657211	4 458 317,73 €			130 728,88 €	4 327 588,85 €	2017	5 000 000,00 €	Festzins von 0.97 %	42 771,12 €
126	4202795359	4 522 454,04 €			130 579,90 €	4 391 874,14 €	2018	5 000 000,00 €	Festzins von 1.06 %	47 420,10 €
127	4203314291	1 899 275,64 €			169 500,00 €	1 729 775,64 €	2019	2 280 650,64 €	Festzins von 0 %	0,00 €
128	4203317419	2 831 250,00 €			75 000,00 €	2 756 250,00 €	2019	3 000 000,00 €	Festzins von 0 %	0,00 €
129	4203443900	4 748 265,02 €			127 365,41 €	4 620 899,61 €	2020	5 000 000,00 €	Festzins von 0.79 %	37 134,59 €
130	4203722568	2 942 918,96 €			179 149,09 €	2 763 769,87 €	2020	3 211 239,90 €	Festzins von 0.12 %	3 450,91 €
131	4203985637	4 875 000,00 €			125 000,00 €	4 750 000,00 €	2020	5 000 000,00 €	Festzins von 0 %	0,00 €
132	4204024865	2 133 563,55 €			162 600,00 €	1 970 963,55 €	2020	2 296 163,55 €	Festzins von 0 %	0,00 €
133	4204557088	4 500 000,00 €			180 000,00 €	4 320 000,00 €	2021	4 500 000,00 €	Festzins von 0.84 %	37 695,00 €
134	4204612909	3 445 028,53 €			364 200,00 €	3 080 828,53 €	2021	3 536 078,53 €	Festzins von -0.11 %	- 3 639,30 €
135	4204712337	1 908 630,12 €			119 731,32 €	1 788 898,80 €	2021	1 938 490,09 €	Festzins von 0.39 %	7 268,68 €
136	4204817771	6 956 250,00 €			175 000,00 €	6 781 250,00 €	2021	7 000 000,00 €	Festzins von 0.28 %	19 293,76 €
137	4205362330	0,00 €		956 949,39 €	53 315,74 €	903 633,65 €	2022	956 949,39 €	Festzins von 1.54 %	3 684,26 €
	NRW.BANK	**59 172 740,62 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**3 570 061,10 €**	**55 602 679,52 €**		**88 889 259,50 €**		**425 103,52 €**
	Gesamt	**115 574 784,30 €**	**5 000 000,00 €**	**0,00 €**	**6 889 125,70 €**	**113 685 658,60 €**		**175 696 476,60 €**		**1 384 194,84 €**

Kopie 22.08.2023

dhpg

Stadtbetriebe Hennef - AöR
Hennef

Gegenüberstellung der Ansätze im Wirtschaftsplan 2022 und der Ist-Zahlen des Wirtschaftsjahres 2022

	Planansatz Wirtschaftsplan 2022 T€	**Ist-ergebnis T€**	Ergebniswirkung Ist/ Plan T€
Erträge			
Umsatzerlöse	29.510	**28.096**	-1.414
aktivierte Eigenleistungen	280	**154**	-126
sonstigen betrieblichen Erträge	1	**191**	190
Summe Erträge	**29.791**	**28.441**	**-1.350**
Aufwendungen			
Materialaufwand	7.036	**6.109**	927
Aufwand für Personalgestellung	11.405	**10.029**	1.376
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.093	**7.252**	-159
sonstige betriebliche Aufwendungen	2.485	**2.293**	192
Zinsen/ähnliche Aufwendungen (Saldo)	1.509	**1.423**	86
sonstige Steuern	24	**20**	4
Summe Aufwendungen	**29.552**	**27.126**	**2.426**
Internes Ergebnis			
interne Leistungen	4.288	4.704	416
interne Kosten	-4.288	-4.704	-416
Summe internes Ergebnis	**0**	**0**	**0**
Jahresergebnis	**239**	**1.315**	**1.076**

Kopie 22.08.2023

dhpg

Stadtbetriebe Hennef - AöR
Hennef

Gegenüberstellung der Ansätze im Wirtschaftsplan 2022 und der Ist-Zahlen des Wirtschaftsjahres 2022

Fachbereich "Abwasser"

	Planansatz Wirtschaftsplan 2022 T€	**Ist-ergebnis T€**	Ergebniswirkung Ist/ Plan T€
Erträge			
Umsatzerlöse	19.430	**19.318**	-112
aktivierte Eigenleistungen	280	**143**	-137
sonstigen betrieblichen Erträge	0	**92**	92
Summe Erträge	**19.710**	**19.553**	**-157**
Aufwendungen			
Materialaufwand	4.386	**4.070**	316
Aufwand für Personalgestellung	4.518	**3.454**	1.064
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.500	**6.650**	-150
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.013	**898**	115
Zinsen/ähnliche Aufwendungen (Saldo)	1.310	**1.235**	75
sonstige Steuern	3	**2**	1
Summe Aufwendungen	**17.730**	**16.309**	**1.421**
Internes Ergebnis			
interne Leistungen	85	69	-16
interne Kosten	-676	-770	-94
Summe internes Ergebnis	**-591**	**-701**	**-110**
Jahresergebnis	**1.389**	**2.543**	**1.154**

Kopie 22.08.2023

dhpg

Stadtbetriebe Hennef - AöR
Hennef

Gegenüberstellung der Ansätze im Wirtschaftsplan 2022 und der Ist-Zahlen des Wirtschaftsjahres 2022

Fachbereich "Liegenschaften, Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung und Tourismus"

	Planansatz Wirtschaftsplan 2022 T€	**Ist-ergebnis T€**	Ergebniswirkung Ist/ Plan T€
Erträge			
Umsatzerlöse	64	**70**	6
aktivierte Eigenleistungen	0	**0**	0
sonstigen betrieblichen Erträge	0	**24**	24
Summe Erträge	**64**	**94**	**30**
Aufwendungen			
Materialaufwand	240	**237**	3
Aufwand für Personalgestellung	258	**272**	-14
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	13	**22**	-9
sonstige betriebliche Aufwendungen	82	**61**	21
Zinsen/ähnliche Aufwendungen (Saldo)	2	**1**	1
sonstige Steuern	10	**11**	-1
Summe Aufwendungen	**605**	**604**	**1**
Internes Ergebnis			
interne Leistungen	0	0	0
interne Kosten	-559	-559	0
Summe internes Ergebnis	**-559**	**-559**	**0**
Jahresergebnis	**-1.100**	**-1.069**	**31**

Kopie 22.08.2023

dhpg

Stadtbetriebe Hennef - AöR
Hennef

Gegenüberstellung der Ansätze im Wirtschaftsplan 2022 und der Ist-Zahlen des Wirtschaftsjahres 2022

Fachbereich "Baubetriebshof"

	Planansatz Wirtschaftsplan 2022 T€	**Ist-ergebnis T€**	Ergebniswirkung Ist/ Plan T€
Erträge			
Umsatzerlöse	4.701	**3.924**	-777
aktivierte Eigenleistungen	0	**11**	11
sonstigen betrieblichen Erträge	2	**69**	67
Summe Erträge	**4.703**	**4.004**	**-699**
Aufwendungen			
Materialaufwand	1.252	**967**	285
Aufwand für Personalgestellung	4.385	**4.001**	384
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	402	**414**	-12
sonstige betriebliche Aufwendungen	896	**961**	-65
Zinsen/ähnliche Aufwendungen (Saldo)	104	**104**	0
sonstige Steuern	10	**6**	4
Summe Aufwendungen	**7.049**	**6.453**	**596**
Internes Ergebnis			
interne Leistungen	2.530	2.700	170
interne Kosten	-184	-251	-67
Summe internes Ergebnis	**2.346**	**2.449**	**103**
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**

Kopie 22.08.2023

dhpg

Stadtbetriebe Hennef - AöR
Hennef

Gegenüberstellung der Ansätze im Wirtschaftsplan 2022 und der Ist-Zahlen des Wirtschaftsjahres 2022

Fachbereich "Tiefbau"

	Planansatz Wirtschaftsplan 2022 T€	**Ist-ergebnis T€**	Ergebniswirkung Ist/ Plan T€
Erträge			
Umsatzerlöse	4.987	**4.677**	-310
aktivierte Eigenleistungen	0	**0**	0
sonstigen betrieblichen Erträge	0	**4**	4
Summe Erträge	**4.987**	**4.681**	**-306**
Aufwendungen			
Materialaufwand	1.136	**826**	310
Aufwand für Personalgestellung	798	**723**	75
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1	**3**	-2
sonstige betriebliche Aufwendungen	179	**68**	111
Zinsen/ähnliche Aufwendungen (Saldo)	5	**0**	5
sonstige Steuern	0	**0**	0
Summe Aufwendungen	**2.119**	**1.620**	**499**
Internes Ergebnis			
interne Leistungen	0	**0**	0
interne Kosten	-2.868	**-3.061**	-193
Summe internes Ergebnis	**-2.868**	**-3.061**	**-193**
Jahresergebnis	**0**	**0**	**0**

Kopie 22.08.2023

dhpg

Stadtbetriebe Hennef - AöR
Hennef

Gegenüberstellung der Ansätze im Wirtschaftsplan 2022 und der Ist-Zahlen des Wirtschaftsjahres 2022

Fachbereich "Finanzen, Verwaltung, Recht"

	Planansatz Wirtschaftsplan 2022 T€	**Ist-ergebnis T€**	Ergebniswirkung Ist/ Plan T€
Erträge			
Umsatzerlöse	328	**107**	-221
aktivierte Eigenleistungen	0	**0**	0
sonstigen betrieblichen Erträge	0	**3**	3
Summe Erträge	**328**	**110**	**-218**
Aufwendungen			
Materialaufwand	22	**9**	13
Aufwand für Personalgestellung	1.447	**1.579**	-132
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	177	**163**	14
sonstige betriebliche Aufwendungen	317	**306**	11
Zinsen/ähnliche Aufwendungen (Saldo)	88	**85**	3
sonstige Steuern	1	**0**	1
Summe Aufwendungen	**2.052**	**2.142**	**-90**
Internes Ergebnis			
interne Leistungen	1.674	**1.935**	261
interne Kosten	0	**-62**	-62
Summe internes Ergebnis	**1.674**	**1.873**	**199**
Jahresergebnis	**-50**	**-159**	**-109**

Kopie 22.08.2023

dhpg

Stadtbetriebe Hennef - AöR
Hennef

Gegenüberstellung der Ansätze im Wirtschaftsplan 2022 und der Ist-Zahlen des Wirtschaftsjahres 2022

	Planansatz Wirtschaftsplan 2022 T€	**Ist-ergebnis T€**	Abweichung Ist/ Plan T€
Auszahlungen			
Investitionen	24.686	**5.621**	-19.065
aktivierte Eigenleistungen	280	**154**	-126
Tilgungen	6.515	**7.846**	1.331
Auflösung von Ertragszuschüssen	1.488	**1.524**	36
übrige	0	**0**	0
Summe Auszahlungen	**32.969**	**15.145**	**-17.824**
Einzahlungen			
Jahresüberschuss	239	**1.315**	-1.076
Abschreibungen	7.093	**7.251**	-158
Ertragszuschüsse	50	**162**	-112
Kreditbedarf	25.178	**5.957**	-19.221
übrige	409	**460**	-51
Summe Einzahlungen	**32.969**	**15.145**	**-17.824**
	0	**0**	**0**

Kopie 22.08.2023

Stadtbetriebe Hennef - AöR, Hennef

Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

(IDW Prüfungsstandard 720 (09.2010))

1. Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?

Die Stadtbetriebe Hennef haben einen Vorstand, der aus einer Person besteht. Darüber hinaus wurden ein erster und ein zweiter Stellvertreter bestellt, die den Vorstand in genannter Reihenfolge im Verhinderungsfall vertreten. Die Aufgaben des Vorstands sind in § 4 der Satzung über die kommunale Einrichtung „Stadtbetriebe Hennef - AöR“ vom 10. Dezember 2007, zuletzt geändert am 18. Mai 2020, festgelegt.

Grundlagen für die Entscheidungsprozesse der AöR sind die Satzung der AöR sowie die zu beachtenden maßgeblichen gesetzlichen Regelungen.

Zuständiges Überwachungsorgan der AöR ist der vom Rat der Stadt Hennef (Sieg) gewählte Verwaltungsrat. Dieser besteht aus einem Vorsitzenden und 22 weiteren Mitgliedern, für die im Verhinderungsfall jeweils Vertreter bestellt sind. Der Verwaltungsrat entscheidet in Angelegenheiten, die ihm durch die Gemeindeordnung NRW, die Kommunalunternehmensverordnung NRW sowie die Satzung der AöR übertragen wurden. Es gilt ebenfalls die Zuständigkeitsregelung für die Ausschüsse und für den Bürgermeister der Stadt Hennef (Sieg) vom 22. März 2010 (zuletzt geändert lt. Rat vom 9. November 2020). Darüber hinaus entscheidet er in den vom Rat der Stadt ausdrücklich übertragenen Aufgaben.

Die Aufgaben des Verwaltungsrats sind in der o.g. Satzung in § 6 festgelegt.

Entscheidungen, die dem Rat der Stadt Hennef gemäß der Gemeindeordnung NRW und der vorgenannten Satzung zur abschließenden Entscheidung vorbehalten waren, wurden nach Beratung im Verwaltungsrat dem Rat der Stadt zur Beschlussfassung vorgelegt.

Die Organisationsstruktur ist der Größe der AöR angemessen.

Kopie 22.08.2023

b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

Es fanden drei Verwaltungsratssitzungen statt (am 23. Juni/29. September/24. November 2022). Entsprechende Protokolle liegen vor.

Es fanden vier Sitzungen des Bauausschusses sowie vier Sitzungen des ebenfalls für die Stadtbetriebe zuständigen Ausschusses für Digitalisierung, Wirtschaft und Tourismus statt.

Über alle Sitzungen wurden Niederschriften erstellt.

c) In welchen weiteren Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?

Der Alleinvorstand, Herr Barth, ist seit Mai 2012 Mitglied des Aufsichtsrats der BürgerEnergie Rhein-Sieg eG.

d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung und Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wird dies begründet?

Vorstand und die Stellvertreter erhalten eine Aufwandsentschädigung von je EUR 399,82 bzw. EUR 394,30 pro Monat. Die auf die AöR entfallenden Personalaufwendungen werden von der Stadt an die AöR berechnet. Die Mitglieder des Verwaltungsrats erhalten pauschale Sitzungsgelder. Das Sitzungsgeld betrug pro Sitzung für Ratsmitglieder EUR 25,00 und für Sachkundige Bürger EUR 45,00 pro Sitzung.

Kopie 22.08.2023

2. Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Für die AöR existiert ein Organigramm, in dem die Zuständigkeiten der einzelnen Fachbereiche dargestellt werden. Das Organigramm vermittelt insgesamt ein geordnetes Bild über die Organisationsstruktur der AöR.

Der Aufbau der Organisation der AöR einschließlich der Zuständigkeiten war ausreichend dokumentiert. Eine Überprüfung erfolgt fallweise, da die Anzahl der Mitarbeiter übersichtlich ist und deren Kompetenzen klar abgegrenzt sind.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich hierfür keine Anhaltspunkte ergeben.

c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

Der Rat der Stadt Hennef hat aufgrund § 43 Abs. 3 Satz 2 der Gemeindeordnung NRW unter Einbeziehung der Regelungen des § 17 Korruptionsbekämpfungsgesetz NRW am 27. Juni 2005 eine Ehrenordnung beschlossen, wonach Rats- und Ausschussmitglieder schriftlich Auskunft über ihre persönlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse geben müssen. Die Mitglieder des Verwaltungsrats sind als Ratsmitglieder auskunftsgemäß ebenfalls dieser Verpflichtung nachgekommen.

d) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährungen)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten wurden?

Die entsprechenden Regelungen liegen vor. Dazu gehören insbesondere die Vergabeordnung der Stadtbetriebe Hennef vom 10. Januar 2022 (zur Berücksichtigung des Tariftreuegesetzes) sowie VOB, VOL und Wirtschaftsplan.

Grundsätzlich wurden alle Richtlinien und Verordnungen der Stadt Hennef für die Stadtbetriebe Hennef AöR übernommen.

Wir haben keine Hinweise erhalten, dass die entsprechenden Regelungen nicht eingehalten wurden.

e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Eine ordnungsmäßige Dokumentation lag vor. Die Verträge werden in den einzelnen Fachbereichen an den entsprechenden Standorten verwaltet.

Kopie 22.08.2023

3. Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

a) Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens?

Es wurde für das Berichtsjahr und für das Folgejahr ein Wirtschaftsplan, bestehend aus einem Erfolgs-, Vermögens- und Finanzplan, für einen Zeitraum von vier Jahren gemäß den Bestimmungen der Kommunalunternehmensverordnung Nordrhein-Westfalen (KUV NRW) erstellt. Ein Erfolgsplan wird für jeden Fachbereich erstellt.

Das Planungswesen entspricht den Bedürfnissen der AöR.

b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Planabweichungen werden systematisch durch das Controlling der AöR analysiert. Darauf aufbauend, erfolgt eine Quartalsberichterstattung der Plan-Ist-Abweichungsanalyse an den Vorstand, die auch postalisch an die Mitglieder des Verwaltungsrates kommuniziert wird.

c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?

Die Art und Größe des Rechnungswesens wird den Anforderungen der AöR gerecht. Im Übrigen sind die Belege ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und übersichtlich abgelegt.

Die Quartalsberichte und der Halbjahresbericht gemäß § 21 KUV NRW wurden uns vorgelegt.

d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?

Die Liquiditätskontrolle und -steuerung ist gewährleistet. Es erfolgt eine Liquiditätsüberwachung zur Anpassung des Finanz- und Kreditbedarfs durch das Finanz- und Rechnungswesen. Darüber hinaus wird die Zinssatzentwicklung kontinuierlich beobachtet.

e) Gehört zum Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?

Die Abwicklung des Zahlungsverkehrs erfolgte im Berichtsjahr über eigene Bankkonten der AöR, die im Rahmen der Liquiditätsüberwachung zusammen betrachtet werden.

f) Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

Die erforderlichen Regelungen für ein Forderungsmanagement lagen vor und wurden eingehalten.

Mitarbeiterschulungen zum Thema Privatinsolvenzen erfolgen auskunftsgemäß in regelmäßigen Abständen. Bei Privatinsolvenzen wird in der Regel keine Niederschlagung, sondern eine Zwangsvollstreckung angestrebt.

Zusätzlich übernimmt die Stadtkasse Vollstreckungsaufträge der AöR.

Schlussrechnungen von Abwassergebühren nach Umzügen wurden teilweise erst mit zeitlicher Verzögerung gestellt. Die gestiegene Anzahl von Befreiungsanträgen (Gartenwasserzähler) und der damit verbundene Mehraufwand bei der Erstellung der Abrechnungen sowie Personalwechsel im Veranlagungsbereich waren der Grund für diese Verzögerungen.

g) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/Konzernbereiche?

Die AöR unterhält eine ausgewiesene Controlling-Abteilung, die den Anforderungen der Stadtbetriebe in angemessener Weise entspricht. Daneben sind sowohl die örtliche Rechnungsprüfung als auch der Vergabeausschuss der Stadt Hennef in die Vergaben der AöR eingebunden. Im Fall von

Kopie 22.08.2023

Kostenüberschreitungen und Nachträgen zu Baumaßnahmen werden die örtliche Rechnungsprüfung und der Vergabeausschuss entsprechend den Vorgaben der Satzung eingeschaltet.

h) Ermöglicht das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?

Es bestanden keine Tochtergesellschaften bzw. Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht.

4. Risikofrüherkennungssystem

a) Hat die Geschäfts-/Konzerngeschäftsführung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?

Für die Stadtbetriebe Hennef - AöR ist ein eigenes, selbständiges Risikofrüherkennungssystem installiert. Es wird eine Dokumentation erstellt, die das Risikoumfeld und die Risikomanagementbestandteile beschreibt und abgrenzt. Die Dokumentation des Risikofrüherkennungssystems enthält auch eine umfangreiche Risiko-Checkliste, mit der sowohl strategische wie prozessorientierte Risiken fragengestützt identifiziert werden.

b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?

Die von der AöR getroffenen Maßnahmen sowie die Dokumentation des Risikofrüherkennungssystems erscheinen für die Größe und Struktur der AöR adäquat, um Risiken frühzeitig zu erkennen. Darüber hinaus haben sich im Rahmen unserer Prüfung keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden.

Kopie 22.08.2023

c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

Die einzelnen Elemente zur rechtzeitigen Erkennung von Risiken wurden in den regelmäßig stattfindenden Fachbereichssitzungen sowie in jährlichen Risikogesprächen mit den einzelnen Fachbereichen besprochen. Über die jährlichen Risikogespräche werden Protokolle angefertigt. Bei den Fachbereichsleitersitzungen erfolgt die Dokumentation zusätzlich zur Protokollierung jeweils durch die betroffenen Risikoverantwortlichen selbst. Die Maßnahmen sind damit ausreichend dokumentiert.

Der Risikobericht 2022 wurde vom Vorstand im März 2023 vorgelegt.

d) Werden diese Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?

Überprüfungen und Aktualisierungen der Frühwarnsignale und Maßnahmen erfolgen mindestens im Rahmen der jährlichen Risikogespräche mit den einzelnen Fachbereichen.

5. Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten festgelegt? Dazu gehört:

- **Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden?**
- **Mit welchen Partnern dürfen die Produkte/Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden?**
- **Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen?**
- **Sind die Hedge-Strategien beschrieben, z.B. ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z.B. antizipatives Hedging)?**

Seit 2008 werden derivative Finanzinstrumente in Form eines Zinsswaps eingesetzt. In diesem Zusammenhang wurde mit dem Swapgeber ein Rahmenvertrag geschlossen, welcher die allgemeinen Bestimmungen für den getätigten Einzelabschluss regelt. Der Vertrag sieht den Austausch von festen Zinssätzen gegen variable Zinssätze (Aktivswaps) über einen Zeitraum von 28 Jahren vor.

Eine schriftlich gefasste Leitlinie zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten existiert auskunftsgemäß nicht. Gleichwohl werden die Vorgaben des Runderlasses des Ministeriums für Innern des Landes Nordrhein-Westfalen vom 16.12.2014 (zuletzt geändert am 24.11.2021) beachtet, in der Form dass der Einsatz von risikobehafteten Geschäften untersagt ist.

Neben dem o.g. Zinsswap wurden darüber hinaus im Berichtsjahr – wie bereits in den Vorjahren - keine weiteren Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen oder Derivate eingesetzt.

b) Werden Zinsderivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?

Der o.g. Zinssatzswap dient zur Risikobegrenzung.

c) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt, insbesondere in Bezug auf:

- **Erfassung der Geschäfte**
- **Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse**
- **Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung**
- **Kontrolle der Geschäfte?**

Die für den Umfang der getätigten Geschäfte notwendigen Instrumentarien liegen vor.

Kopie 22.08.2023

d) Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen auf Grund der Risikoentwicklung gezogen?

Wir verweisen auf unsere Erläuterungen zu Frage 5 b).

e) Hat die Geschäfts-/ Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?

Die Abwicklung und Verwaltung der Zinssatzswapgeschäfte liegt grundsätzlich im Verantwortlichkeitsbereich des Vorstands, der für sich keine eigene Arbeitsanweisung erlassen hatte.

f) Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?

Siehe Antworten zu Frage 5 e).

6. Interne Revision

a) Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende Interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als eigenständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?

Die AöR unterlag den Prüfungen durch die örtliche Rechnungsprüfung und den Vergabeausschuss der Stadt Hennef (Sieg). Eine eigene Revisionsabteilung wurde aufgrund der Größe der AöR nicht eingerichtet.

b) Wie ist die Anbindung der Internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenskonflikten?

Interessenkonflikte sind von uns nicht festgestellt worden.

c) Welches waren die wesentlichen Tätigkeitsschwerpunkte der Internen Revision/Konzernrevision im Geschäftsjahr? Wurde auch geprüft, ob wesentlich miteinander unvereinbare Funktionen (z.B. Trennung von Anweisung und Vollzug) organisatorisch getrennt sind? Wann hat die Interne Revision das letzte Mal über Korruptionsprävention berichtet? Liegen hierüber schriftliche Revisionsberichte vor?

Die örtliche Rechnungsprüfung der Stadt Hennef war weiterhin schwerpunktmäßig in der Vergabe von Investitionen und Instandhaltungsaufwendungen der AöR involviert.

Darüber hinaus gewährleistet die Organisationsstruktur der AöR grundsätzlich die organisatorische Trennung von wesentlichen miteinander unvereinbaren Funktionen.

Berichte zur Korruptionsprävention wurden bisher nicht erstellt.

Kopie 22.08.2023

d) Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?

Die örtliche Rechnungsprüfung ist im Berichtsjahr nur im o.g. Umfang für die AöR tätig geworden. Eine Abstimmung von Prüfungsschwerpunkten zwischen der örtlichen Rechnungsprüfung und dem Abschlussprüfer war daher nicht erforderlich.

e) Hat die Interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?

Solche Mängel wurden durch die örtliche Rechnungsprüfung auskunftsgemäß nicht festgestellt.

f) Welche Konsequenzen werden aus den Feststellungen und Empfehlungen der Internen Revision/Konzernrevision gezogen und wie kontrolliert die Interne Revision/Konzernrevision die Umsetzung ihrer Empfehlungen?

Entfällt mangels relevanter Feststellungen und Empfehlungen.

Kopie 22.08.2023

7. Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

a) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?

Aus den Protokollen der Verwaltungsratssitzungen und den Genehmigungen des Vergabeausschusses geht hervor, dass zustimmungspflichtige Rechtsgeschäfte und Maßnahmen dem Verwaltungsrat bzw. dem Vergabeausschuss vorgelegt wurden.

b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

Es wurden keine Kredite an den entsprechenden Personenkreis gewährt.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z.B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?

Solche Maßnahmen wurden auskunftsgemäß nicht vorgenommen. Wir haben im Rahmen unserer Prüfung keine Hinweise auf solche Maßnahmen festgestellt.

d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?

Abweichungen konnten im Rahmen unserer Prüfung nicht festgestellt werden.

8. Durchführung von Investitionen

a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

Investitionen wurden im Rahmen des Wirtschaftsplans beschlossen, aus dem sich auch die entsprechenden erfolgswirksamen und finanziellen Auswirkungen ergeben. Bei Erreichung der in der AöR-Satzung bestimmten Höhe werden der Vergabeausschuss und der Verwaltungsrat eingeschaltet.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. den Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?

Die zur Preisermittlung erforderlichen Unterlagen waren für die Prüfung der Angemessenheit der Preise ausreichend.

c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

Eine Überwachung der Durchführung der Investitionen erfolgte durch das Controlling der AöR und wird im Rahmen der Quartalsberichte kommuniziert.

Im Vermögensplan 2022 waren Investitionen von 24,7 Mio. € veranschlagt. Die tatsächlichen Investitionen beliefen sich auf 5,6 Mio. €. Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen aus verschobenen Baumaßnahmen durch extreme Kostensteigerungen, Abstimmung mit anderen Trägern und überteuerten Angeboten, verlängerten Bauzeiten aufgrund unvorhergesehener Schäden an Kanal und Hausanschlüssen, fehlender Genehmigungen bei der Errichtung von Sonderbauwerken, fehlender Gutachten beim Kreuzungsumbau A560/Projekt Kleinfeldchen sowie gestrichenen Maßnahmen, wie die zweite Zufahrt zum Verwaltungsgebäude.

d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Überschreitungen wurden von uns im Berichtsjahr nicht festgestellt. Es ergaben sich lediglich zeitliche Verschiebungen.

Kopie 22.05.2025

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Derartige Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben. Die Ausschöpfung von Kreditlinien wurde von uns nicht festgestellt.

9. Vergaberegelungen

a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z.B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?

Auskunftsgemäß erfolgten die Auftragsvergaben gemäß VOB und VOL sowie der Vergabeordnung der Stadtbetriebe Hennef - AöR 2022. Die örtliche Rechnungsprüfung der Stadt Hennef (Sieg) ist ebenso in die Vergabeprüfung involviert (vgl. Frage 6.c).

Im Rahmen unserer Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die einschlägigen Vergaberegelungen nicht beachtet wurden.

b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Auskunftsgemäß werden bei solchen Geschäften Vergleichsangebote eingeholt.

Die Dokumentation im Bereich der Kapitalaufnahmen erfolgte durch die Abteilungsleiterin des Finanz- und Rechnungswesens.

Kopie 22.08.2023

10. Berichterstattung an das Überwachungsorgan

a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

Durch die Vorlage von Quartalsberichten und dem Halbjahresbericht sowie Informationen durch den Vorstand und die Verwaltung in den stattfindenden Sitzungen wird der Verwaltungsrat ausreichend informiert. In den Quartalsberichten wird neben allgemeinen Informationen zu den einzelnen Fachbereichen und den aktuellen Ergebnissen u.a. über Plan-Ist-Abweichungen, den Darlehensstand und den Liquiditätsstatus berichtet.

b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?

Die Zwischenberichte vermitteln unseres Erachtens einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage der Stadtbetriebe Hennef und entsprechen den Berichtspflichten gemäß § 21 KUV NRW.

c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen und wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Wesentliche Vorgänge wurden durch den Wirtschaftsplan für das neu beginnende Wirtschaftsjahr festgestellt und durch den Verwaltungsrat beschlossen. Ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen haben wir nicht festgestellt.

d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

Die Sitzungsprotokolle des Verwaltungsrats enthalten keine Hinweise auf solche Berichterstattungen.

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

Solche Anhaltspunkte bestanden im Berichtsjahr nicht.

f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erläutert?

Der Vorstand ist in die von der Stadt Hennef abgeschlossenen D&O-Versicherungen einbezogen.

g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?

Anhaltspunkte für Interessenskonflikte haben wir nicht festgestellt.

Kopie 22.08.2025

11. Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Nicht betriebsnotwendiges Vermögen oder ungewöhnliche Bestände sind von uns nicht festgestellt worden. Die Grundstücksprojekte enthalten Vorratsflächen, die bei zukünftigen Entwicklungsprojekten als Tausch- und Ausgleichsflächen genutzt werden sollen.

b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Auffallend hohe oder niedrige Bestände sind von uns nicht festgestellt worden.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?

Solche Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

12. Finanzierung

a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital und Ertragszuschüsse) der AöR beträgt TEUR 63.772 oder 34,5 % der Bilanzsumme. Das Fremdkapital beträgt TEUR 120.838 oder 65,5 % der Bilanzsumme. Auf die Erläuterungen zur Vermögens- und Finanzlage in der Anlage dieses Berichts wird hingewiesen. Die Finanzierung der wesentlichen Investitionsverpflichtungen wird neben dem Mittelzufluss aus dem laufenden Geschäftsbetrieb über die Aufnahme von neuen Krediten finanziert.

b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?

Entfällt, da die AöR keine Tochtergesellschaften hat oder wesentlichen Beteiligungen hält, die korrekterweise Mehrheitsbeteiligungen darstellen.

c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?

Es bestanden Bürgschaften durch die Stadt Hennef. Anhaltspunkte für einen Verstoß gegen Auflagen bestehen nicht. Weiterhin haben die Stadtbetriebe Zuschüsse für Investitionsprojekte vom Land in Höhe von TEUR 16 sowie eine Landesförderung zu den Abwassergebühren von TEUR 385 erhalten.

13. Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?

Finanzierungsprobleme aufgrund einer zu niedrigen Eigenkapitalausstattung sind nicht ersichtlich.

b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?

Kopie 22.08.2023

In dem Wirtschaftsjahr 2022 wurde ein Jahresüberschuss von TEUR 1.315 erwirtschaftet, der zum Verbleib im Unternehmen vorgesehen ist.

14. Rentabilität / Wirtschaftlichkeit

a) Wie setzt sich das Jahresergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?

Die im Wirtschaftsjahr 2022 in den einzelnen Fachbereichen nach Verrechnung interner Kosten und Leistungen zwischen den Fachbereichen erwirtschafteten Spartenergebnisse können dem Anhang entnommen werden.

	2022 TEUR	2021 TEUR	Ergebnis-veränderung TEUR
Fachbereich 1 "Abwasser"	2.543	1.067	1.476
Fachbereich 2 "Stadtentwicklung/Liegenschaften"	-1.069	-847	-222
Fachbereich 3 "Baubetriebshof"	0	0	0
Fachbereich 4 "Tiefbau"	0	0	0
Fachbereich 9 "Finanzen/Verwaltung/Recht"	-159	-30	-129
Stadtbetriebe Hennef gesamt	**1.315**	**190**	**1.125**

Kopie 22.08.2023

Die Gebührennachkalkulation 2022 der Schmutz- und Niederschlagswassergebühren sowie für die mobile Entsorgung nach § 6 Kommunalabgabengesetz (KAG NRW n.F.) ergab eine Unterdeckung in Höhe von TEUR 916 unter Berücksichtigung eines einheitlichen Zinssatzes für das Eigen- und Fremdkapital.

b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Die Jahresergebnisse der einzelnen Sparten sind nicht entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt. Es wird auch auf die Ausführungen des Vorstands im Lagebericht, der diesem Bericht als Anlage beigefügt ist, und unsere Erläuterungen zur Ertragslage in diesem Bericht verwiesen.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Die Entgelte für Leistungsbeziehungen mit der Stadt Hennef im Wirtschaftsjahr 2022 entsprechen den getroffenen Vereinbarungen. Diese wurden zu Selbstkosten weiterberechnet. Anhaltspunkte für die Abwicklung von Leistungsbeziehungen zu unangemessenen Konditionen haben sich im Rahmen unserer Prüfung nicht ergeben.

d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

Entfällt.

15. Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

a) Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?

Der Fachbereich 1 erwirtschaftet handelsrechtlich grundsätzlich Überschüsse. Die Fachbereiche 3 und 4 weisen ausgeglichene Ergebnisse aus, da sie sämtliche Kosten, die nicht für Leistungen der anderen Fachbereiche anfallen, an die Stadt weiterbelasten.

Der Fachbereich 2 „Stadtentwicklung, Liegenschaften“ ist ohne die Ergebnisse aus dem Verkauf von Grundstücken auch zukünftig dauerhaft defizitär.

b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, um welche Maßnahmen handelt es sich?

Bisher wurden keine besonderen Maßnahmen ergriffen.

Kopie 22.08.2023

16. Ursachen des Jahresfehlbetrags und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?

Im Wirtschaftsjahr 2022 hat die AöR einen Jahresüberschuss von TEUR 1.315 erwirtschaftet.

b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

Eine Verbesserung des Ergebnisses des Fachbereichs 2 wird mit Entwicklung des Gewerbegebiets Kleinfeldchen und dem Verkauf der Grundstücke erwartet.

dhpg

Allgemeine Auftragsbedingungen
für
Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften
vom 1. Januar 2017

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer" genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

Kopie 2.08.2021

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf

Lizenziert für/Licensed to: dhpg Wirtschaftsprüfer Rechtsanwälte Steuerberater GmbH & Co. KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Berufsausübungsgesellschaft | 4307449 | 150

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise

b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern

c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden

d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern

e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,

b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,

c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und

d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

Kopie 22.08.2023

Lizenziert für/Licensed to: dhpg Wirtschaftsprüfer Rechtsanwälte Steuerberater GmbH & Co. KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Berufsausübungsgesellschaft | 4307449 | 150

dhpg

Sonderbedingungen für die Erhöhung der Haftung

An die Stelle der in Nr. 9 Abs. 2 und Nr. 9 Abs. 5 der beiliegenden Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften genannten Beträge von 4 Mio. € bzw. 5 Mio. € tritt einheitlich ein Betrag von 10 Mio. €.

Kopie 22.08.2023

dhpg Wirtschaftsprüfer Rechtsanwälte Steuerberater GmbH & Co. KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Berufsausübungsgesellschaft
Marie-Kahle-Allee 2 | 53113 Bonn

Weitere Pflichtangaben finden Sie unter impressum.dhpg.de und www.dhpg.de

Global
INDEPENDENT
NETWORK MEMBER
dhpg is an independent network member of CLA Global. See CLAgobal.com/disclaimer

Stadtbetriebe Hennef (SBH)

Wirtschaftsplan 2024

- Wird noch erstellt! -

Stadtwerke Hennef (Sieg)

Jahresabschluss 2022, Lagebericht

MITTELRHEINISCHE TREUHAND GMBH

WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT - STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

GEGRÜNDET 1913

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Hennef (Sieg)

Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022

und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2022

Elektronische Kopie des original gezeichneten Berichts

(Leerseiten ergeben sich aus doppelseitigem Druck)

Ausfertigung vom 22. Mai 2023

2200137/22JAP/16052023

INHALTSVERZEICHNIS

		Seite
A.	PRÜFUNGSAUFTRAG	4
B.	GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN	4
	Lage des Unternehmens	4
C.	WIEDERGABE DES BESTÄTIGUNGSVERMERKS	6
D.	GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG	9
E.	FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG	12
	I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	12
	II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	13
F.	FESTSTELLUNGEN AUS ERWEITERUNGEN DES PRÜFUNGSAUFTRAGS	14
G.	SCHLUSSBEMERKUNG	15

ANLAGENVERZEICHNIS

1. Bilanz zum 31. Dezember 2022

2. Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2022

3. Anhang für das Geschäftsjahr 2022

4. Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

5. Rechtliche, wirtschaftliche und steuerliche Verhältnisse

6. Fragenkatalog zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG

7. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

8. Ergänzende Aufgliederungen und Erläuterungen zum Jahresabschluss

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen in Höhe von + / - einer Einheit (TEUR, EUR, % usw.) auftreten. Ausschließlich zum Zweck der besseren Lesbarkeit wird bei Personenbezeichnungen und personenbezogenen Hauptwörtern das generische Maskulinum verwendet. Die gewählte Schreibweise bezieht sich jedoch immer zugleich auf weibliche, männliche und diverse Personen.

A. PRÜFUNGSAUFTRAG

Die Geschäftsführung der

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH,
Hennef (Sieg),

(nachfolgend „Stadtwerke“ oder „Gesellschaft“)

hat uns aufgrund des Beschlusses der Gesellschafterversammlung mit der (freiwilligen) Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 unter Einbeziehung der zugrunde liegenden Buchführung und des Lageberichts für das Geschäftsjahr 2022 beauftragt.

Der Prüfungsauftrag erstreckt sich außerdem auf die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß § 53 HGrG.

Im Auftrag der Gesellschaft haben wir für die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse über das nach IDW PS 720 "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG" geforderte Maß (siehe Anlage 6) hinaus die Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage gesondert dargestellt (siehe Anlage 7).

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

Unsere Berichterstattung erfolgt nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer e.V., Düsseldorf (IDW PS 450 n.F.).

Dieser Prüfungsbericht richtet sich an die Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH.

Dem Auftrag liegen die als Anlage beigefügten "Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017" zugrunde. Unsere Haftung richtet sich nach Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen. Im Verhältnis zu Dritten sind Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend.

B. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

Lage des Unternehmens

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Bei der Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter sind aus unserer Sicht folgende Kernaussagen hervorzuheben:

- Das Jahr 2022 war für die Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH ein erfolgreiches Geschäftsjahr. Die Gesellschaft erzielte einen Jahresüberschuss von TEUR 827 und liegt damit nur um 7,3 % unter dem Vorjahresniveau (TEUR 892). Die Konzessionsabgabe für Wasser wird nach der "Anordnung über die Zulässigkeit von Konzessionsabgaben der Unternehmen und Betriebe zur Versorgung mit Elektrizität, Gas und Wasser an Gemeinden und Gemeindeverbände" (KAEAnO) bemessen. Die gemäß KAEAnO maximal zulässige Konzessionsabgabe konnte für das Jahr 2022 voll erwirtschaftet werden und beträgt TEUR 634 (Vorjahr: TEUR 636).

- Die Sparte Wasser erwirtschaftete einen Jahresüberschuss von TEUR 819 (Vorjahr: TEUR 893). Die Umsatzerlöse aus dem Wasserverkauf in Höhe von TEUR 5.819 weisen dabei im Vergleich zum Vorjahr (TEUR 5.787) eine Steigerung von 0,5 % aus.
- Die Vermögenslage der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr nur unwesentlich verändert. Das Vermögen besteht im Wesentlichen aus den um die Sonderposten bereinigten Sachanlagen, die 76,3 % (Vorjahr: 76,3 %) der dadurch bereinigten Bilanzsumme von TEUR 14.582 betreffen.

Voraussichtliche Entwicklung

Die Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung im Lagebericht basiert auf Annahmen, bei denen Beurteilungsspielräume vorhanden sind. In diesem Zusammenhang ist insbesondere auf folgende Aspekte hinzuweisen:

- Die langfristigen Auswirkungen aus dem aktuellen Ukraine-Konflikt und den damit einhergehenden Sanktionen gegenüber Russland können derzeit nur schwer eingeschätzt werden. Es hat sich bislang eine erhebliche Steigerung der Energiepreise und eine Verknappung von Rohstoffen gezeigt. Außerdem konnte ein signifikanter Anstieg der Kosten für die Fremdkapitalaufnahme auf den Kapitalmärkten verzeichnet werden, welcher die Refinanzierungskosten für die notwendigen Investitionen in die Wassernetze erhöht hat.
- Die Geschäftsführung erwartet für das Wirtschaftsjahr 2023 Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 6.389 sowie Betriebsaufwendungen in Höhe von TEUR 5.506. Nach zu erwartenden Steuerbelastungen mit geplanten TEUR 262 wird ein Jahresüberschuss von TEUR 504 prognostiziert. Die zu erwirtschaftende Konzessionsabgabe 2023 wurde mit TEUR 667 in Ansatz gebracht.

Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen entspricht der Lagebericht den gesetzlichen Vorschriften, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die zukünftige Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken zutreffend dar.

C. WIEDERGABE DES BESTÄTIGUNGSVERMERKS

Den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk haben wir wie folgt erteilt:

"Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH, Hennef (Sieg)

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH, Hennef (Sieg), - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH, Hennef (Sieg), für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 S. 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 in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung 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 Unternehmen 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 Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft 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 Gesellschaft 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 zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft 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 Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, 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 zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften 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 der Gesellschaft 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 der Gesellschaft 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 Gesellschaft 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 ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.

- 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 zugrunde liegenden 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.

Essen, 16. Mai 2023

Mittelrheinische Treuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Kampmann	gez. Weichert
Wirtschaftsprüferin	Wirtschaftsprüfer"

D. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG

Gegenstand der Prüfung

Im Rahmen des uns erteilten Auftrags haben wir gemäß der §§ 317 ff. HGB die Buchführung und den Jahresabschluss sowie den Lagebericht auf die Einhaltung der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften sowie der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags geprüft.

Der Jahresabschluss besteht aus Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang.

Die Prüfung der Einhaltung anderer Vorschriften gehört nur insoweit zu den Aufgaben der Abschlussprüfung, als sich aus ihnen üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss und den Lagebericht ergeben.

Insbesondere war Gegenstand unseres Auftrags weder die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z. B. Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen, noch die Aufdeckung und Aufklärung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten sowie von bedeutsamen Schwächen des nicht rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems. Prüfungsplanung und Prüfungsdurchführung haben wir jedoch so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden.

Der Prüfungsauftrag wurde durch die Geschäftsführung wie folgt erweitert:

- Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG),
- gesonderte Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse zum Abschlussstichtag,
- besonderer Erläuterungsteil mit ergänzenden Aufgliederungen und Erläuterungen zum Jahresabschluss.

Über die vorgenannte Prüfung nach § 53 HGrG wird in Abschnitt F. gesondert berichtet.

Wir weisen darauf hin, dass die gesetzlichen Vertreter für die Rechnungslegung, die dazu eingerichteten Kontrollen und die uns gegenüber gemachten Angaben die Verantwortung tragen.

Unsere Prüfung erstreckt sich gemäß § 317 Abs. 4a HGB nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens zugesichert werden kann.

Wir haben die Prüfung mit Unterbrechungen in der Zeit vom 27. Februar bis 16. Mai 2023 durchgeführt.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns von der Geschäftsführung und den zur Auskunft benannten Mitarbeitern erteilt worden. Die Geschäftsführung hat uns die Vollständigkeit von Buchführung und Jahresabschluss sowie Lagebericht schriftlich bestätigt.

Art und Umfang der Prüfung

Unsere Prüfung haben wir entsprechend den Vorschriften der §§ 317 ff. HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen und uns dabei von nachfolgend beschriebenen Zielsetzungen leiten lassen:

Das Ziel unserer Abschlussprüfung besteht darin, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, dass der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten und unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist. Hinreichende Sicherheit stellt ein hohes Maß an Sicherheit dar, ist aber keine Garantie, dass eine wesentliche falsche Darstellung stets aufgedeckt wird. 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 getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken und Fälschungen bzw. das Außerkraftsetzen von internen Kontrollen beinhalten können.

Auf Grundlage der Prüfungsnachweise ziehen wir zudem Schlussfolgerungen, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen und Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft 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 des Lageberichts aufmerksam zu machen, oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unsere Prüfungsurteile zu modifizieren.

Während der gesamten Abschlussprüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Im Rahmen unserer Prüfung beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben. Unsere Prüfung umfasst weiterhin die Würdigung der Gesamtdarstellung, des Aufbaus und des Inhalts des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben, sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermittelt.

Unsere Prüfung des Lageberichts ist in die Prüfung des Jahresabschlusses integriert. Wir beurteilen den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens. Auf Grundlage unseres Verständnisses der von den gesetzlichen Vertretern als notwendig erachteten Vorkehrungen und Maßnahmen haben wir angemessene Prüfungshandlungen geplant, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit dieser Vorkehrungen und Maßnahmen abzugeben.

Wir haben Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durchgeführt. Dabei haben wir insbesondere die zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nachvollzogen und deren Vertretbarkeit sowie die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben beurteilt. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben und den zugrunde liegenden Annahmen haben wir damit nicht abgegeben, da ein erhebliches unvermeidbares Risiko besteht, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen. Unser Prüfungsurteil betrifft den Lagebericht als Ganzes und stellt kein eigenständiges Prüfungsurteil zu einzelnen Angaben im Lagebericht dar.

Unter Beachtung dieser Grundsätze haben wir folgendes Prüfungsvorgehen entwickelt:

Der Prüfungsplanung lagen unser Verständnis des Geschäftsumfelds sowie des für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und der für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen zugrunde. Auf Grundlage unserer Einschätzung der Prozessabläufe und implementierten Kontrollen sowie der daraus abgeleiteten Risiken wesentlicher falscher Angaben im Jahresabschluss haben wir Prüfungshandlungen durchgeführt und ausreichende und angemessene Prüfungsnachweise eingeholt.

Auf Basis unserer Risikoeinschätzung und unserer Kenntnis der Geschäftsprozesse haben wir in Abhängigkeit von unserer Beurteilung der Angemessenheit des rechnungslegungsbezogenen Kontrollsystems analytische Prüfungshandlungen, toolgestützte Datenanalysen sowie in durch bewusste Auswahl gezogenen Stichproben Einzelfallprüfungen zur Beurteilung von Einzelsachverhalten durchgeführt.

Unsere Prüfungsstrategie hat zu folgenden Prüfungsschwerpunkten geführt:

- Existenz von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen,
- Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen,
- Vollständigkeit der Verbindlichkeiten,
- Periodenabgrenzung bei der Umsatzrealisierung.

Da der Jahresabschluss und der Lagebericht des Vorjahres durch einen anderen Abschlussprüfer geprüft wurde, erfolgte zunächst die Durchsicht des Prüfungsberichtes für das Vorjahr. Um einen Überblick über Organisation und Tätigkeitsfeld der Gesellschaft zu bekommen, wurden zahlreiche Prüfungsnachweise eingeholt. Soweit sich die Vorjahreszahlen auf den Jahresabschluss des Berichtsjahres auswirken, wurden sie in unsere Prüfung einbezogen.

Durch die Einholung von Saldenbestätigungen überzeugten wir uns von der zutreffenden Bilanzierung von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

Von Kreditinstituten wurden Bankbestätigungen eingeholt.

Rechtsanwaltsbestätigungen über Rechtsstreitigkeiten wurden eingeholt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Nachweise bei der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 und der Beurteilung des Lageberichts für das Geschäftsjahr 2022 der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen.

E. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Grundlagen und Ordnungsmäßigkeit der Buchführung

Unsere Prüfung ergab in allen wesentlichen Belangen die formale und materielle Ordnungsmäßigkeit der Buchführung. Die neben der Buchführung aus weiteren Unterlagen entnommenen Informationen sind ordnungsgemäß in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht abgebildet worden.

Bei unserer Prüfung haben wir festgestellt, dass die von der Gesellschaft getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die Sicherheit der verarbeiteten rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme zu gewährleisten.

Das von der Gesellschaft eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) sieht dem Geschäftszweck und -umfang entsprechende, angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe vor. Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben im Berichtszeitraum keine nennenswerten organisatorischen Veränderungen erfahren.

Jahresabschluss

Der Vorjahresabschluss wurde von der Gesellschafterversammlung am 21. Juni 2022 festgestellt und fristwahrend dem Bundesanzeiger übermittelt.

Der Jahresabschluss der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang zum 31. Dezember 2022, ist unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften für große Kapitalgesellschaften sowie den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt worden. Von den größenabhängigen Erleichterungen für die Aufstellung des Jahresabschlusses wurde kein Gebrauch gemacht.

Die uns vorgelegte Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung ist ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die Eröffnungsbilanzwerte wurden ordnungsgemäß aus dem Vorjahresabschluss übernommen.

Für die Prüfung der Vergleichsangaben sowie der Eröffnungswerte für das Berichtsjahr haben wir die Arbeit des Abschlussprüfers des Vorjahresabschlusses verwertet.

Die gesetzlichen Vorschriften zu Ansatz, Bewertung und Ausweis sind in allen wesentlichen Belangen beachtet worden.

In dem von der Gesellschaft aufgestellten Anhang sind die auf die Bilanz sowie die Gewinn- und Verlustrechnung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ausreichend erläutert. Alle gesetzlich geforderten Einzelangaben sowie die wahlweise in den Anhang übernommenen Angaben zu Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sind in allen wesentlichen Belangen vollständig und zutreffend dargestellt.

Lagebericht

Der Lagebericht steht in allen wesentlichen Belangen in Einklang mit dem Jahresabschluss und den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen und entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Der Lagebericht vermittelt ein zutreffendes Bild von der Lage des Unternehmens und stellt die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dar. Die Angaben nach § 289 Abs. 2 HGB sowie weiterer gesetzlicher Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sind vollständig und zutreffend beachtet worden.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Unsere Prüfung hat ergeben, dass der Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften entspricht und insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und sonstiger maßgeblicher Rechnungslegungsgrundsätze ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderungen

Die wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind zutreffend im Anhang (Anlage 3) dargestellt und wurden unverändert zum Vorjahr angewendet. Folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die Nutzung von Ermessensspielräumen haben Einfluss auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage:

- Das Anlagevermögen ist mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet und wird, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Herstellungskosten beinhalten angemessene Teile der Personaleinzelkosten und Personalgemeinkosten sowie einen Zuschlag von 14,76 % in Anlehnung an die Bandbreite der Umbauzuschläge nach HOAI.

- Die ab dem Geschäftsjahr 2003 empfangenen Ertragszuschüsse wurden einem Sonderposten zugeführt, der entsprechend der Nutzungsdauer des Rohrleitungsnetzes, einschließlich der Hausanschlüsse, aufgelöst wird. Die jährliche Auflösung beträgt 3,33 %. Die Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse erfolgt in Übereinstimmung mit der Abschreibung der Zugänge ab 2003 des Rohrleitungsnetzes, einschließlich der Hausanschlüsse, wobei das örtliche Rohrleitungsnetz, einschließlich der Hausanschlüsse, eine geschlossene Anlage darstellt.
- Der passive Rechnungsabgrenzungsposten betrifft - soweit zunächst keine Bewertungseinheit gebildet werden konnte - den negativen Marktwert des Zinsswapvertrags zum 31. Dezember 2018, der zur Absicherung des Zinsänderungsrisikos eines Darlehens aufgenommen wurde. Der Betrag wird über die Restlaufzeit des Swapvertrags bis zum 30. Dezember 2038 ratierlich mit jährlich TEUR 8 aufgelöst.

F. FESTSTELLUNGEN AUS ERWEITERUNGEN DES PRÜFUNGSAUFTRAGS

Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG und die hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen veröffentlichten IDW PS 720 "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG" beachtet.

Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und der Geschäftsordnung für die Geschäftsführung geführt worden sind.

Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in der Anlage 6 dargestellt. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

G. SCHLUSSBEMERKUNG

Wir erstatten diesen Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH, Hennef (Sieg), für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften. Dem Prüfungsbericht liegen die „Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten" (IDW PS 450 n.F.) zugrunde.

Eine Verwendung des unter Abschnitt C. wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb des Prüfungsberichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses sowie des Lageberichts in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.

Essen, 16. Mai 2023

Mittelrheinische Treuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Kampmann
Wirtschaftsprüferin

Weichert
Wirtschaftsprüfer

A n l a g e n

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH, Hennef (Sieg)

Bilanz zum 31. Dezember 2022

A K T I V A

		31.12.2022 EUR		31.12.2021 EUR	
A.	**ANLAGEVERMÖGEN**				
	Sachanlagen				
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	33.486,00		33.726,00	
2.	Wasserbezugsanlagen	522.621,00		572.884,00	
3.	Technische Anlagen und Maschinen	100.610,00		135.327,00	
4.	Verteilungsanlagen	14.727.429,00		14.513.179,00	
5.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	69.281,00		72.956,00	
6.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	303.439,00		443.867,00	
			15.756.866,00		15.771.939,00
			15.756.866,00		15.771.939,00
B.	**UMLAUFVERMÖGEN**				
	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	600.479,22		561.795,21	
2.	Forderungen gegen die Gesellschafterin	12.900,88		0,00	
3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	28.089,20		807,73	
4.	Sonstige Vermögensgegenstände	2.818.860,36		2.909.262,13	
			3.460.329,66		3.471.865,07
			3.460.329,66		3.471.865,07
C.	**RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN**		0,00		933,33
			19.217.195,66		19.244.737,40

P A S S I V A

		31.12.2022 EUR		31.12.2021 EUR	
A.	**EIGENKAPITAL**				
I.	Gezeichnetes Kapital		1.300.000,00		1.300.000,00
II.	Kapitalrücklage		1.317.353,35		1.317.353,35
III.	Gewinnrücklagen				
	Andere Gewinnrücklagen	565.268,69		565.268,69	
			565.268,69		565.268,69
IV.	Gewinnvortrag		3.762.488,42		3.570.051,94
V.	Jahresüberschuss		827.146,59		892.436,48
			7.772.257,05		7.645.110,46
B.	**SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE**		4.635.471,00		4.618.199,00
C.	**RÜCKSTELLUNGEN**				
	Sonstige Rückstellungen	20.490,00		25.000,00	
			20.490,00		25.000,00
D.	**VERBINDLICHKEITEN**				
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.147.656,65		6.387.174,93	
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.361,06		113,54	
3.	Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin	0,00		118.650,98	
4.	Sonstige Verbindlichkeiten	508.807,90		321.764,49	
			6.667.825,61		6.827.703,94
E.	**RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN**		121.152,00		128.724,00
			19.217.195,66		19.244.737,40

Anlage 1

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH, Hennef (Sieg)

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2022

		2022 EUR		2021 EUR	
1.	Umsatzerlöse		6.142.960,83		6.122.212,00
2.	Sonstige betriebliche Erträge		59.617,80		97.861,03
3.	Materialaufwand				
	a) Aufwendungen für bezogene Waren	-1.769.280,26		-1.717.798,38	
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-336.902,29		-337.713,71	
			-2.106.182,55		-2.055.512,09
4.	Abschreibungen auf Sachanlagen		-1.137.868,00		-1.124.192,00
5.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		-1.611.636,03		-1.584.813,13
6.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		791,00		1.703,88
7.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-106.630,75		-123.053,00
8.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-413.826,00		-441.704,87
9.	**Ergebnis nach Steuern**		827.226,30		892.501,82
10.	Sonstige Steuern		-79,71		-65,34
11.	**Jahresüberschuss**		827.146,59		892.436,48

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH

Anhang für das Geschäftsjahr 2022

1. Allgemeine Angaben

Die Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH mit Sitz in Hennef ist beim Amtsgericht Siegburg im Handelsregister B 1095 eingetragen.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte nach den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches unter Beachtung der Sondervorschriften des GmbH-Gesetzes sowie des Gesellschaftsvertrages.

Das Unternehmen ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 Abs. 1 HGB. Gemäß Gesellschaftsvertrag sind für den Jahresabschluss und den Lagebericht die Vorschriften des HGB für große Kapitalgesellschaften anzuwenden.

Das gesetzliche Gliederungsschema der Bilanz wurde zur Erhöhung der Bilanzklarheit auf der Aktivseite, wie in Vorjahren, um die Gliederungsposten „Wasserbezugsanlagen“, „Verteilungsanlagen“ und „Forderungen gegen die Gesellschafterin “ ergänzt und auf der Passivseite, wie in Vorjahren, um die zusätzlichen Gliederungsposten „Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafterin“ und „Sonderposten für Investitionszuschüsse“ erweitert.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgt grundsätzlich unter Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB).

2. Angaben zur Bilanz und zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Anlagevermögen ist mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet und wird, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Abschreibungen werden entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear und bei Zugängen pro rata temporis vorgenommen. Die Herstellungskosten beinhalten angemessene Teile der Personaleinzelkosten und Personalgemeinkosten sowie einen kalkulatorischen Zuschlag von 14,76 % in Anlehnung an die Bandbreite der Umbauzuschläge nach HOAI.

Die betriebsüblichen Nutzungsdauern wurden wie folgt angesetzt:

Anlagegut	**Nutzungsdauer**
Gebäude	25/50 Jahre
Steuerungs-/Fernwirkanlagen	12 Jahre
Übernahmestationen	20 Jahre
Druckminderer	20 Jahre
Maschinen/Apparate/Pumpen	10/20 Jahre
Druckerhöhungsanlagen	20 Jahre
Transportleitungen	40 Jahre
Hydranten	30 Jahre
Ortsverteilungsleitungen	30/40 Jahre
Hausanschlussleitungen	30/40 Jahre
Wasserzähler	6 Jahre
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1/5/10 Jahre

Geringwertige Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens mit Netto-Anschaffungskosten von bis zu 800,00 €, die zu einer selbstständigen Nutzung fähig sind, werden in Anlehnung an § 6 Absatz 2 EStG in voller Höhe im Jahr des Zugangs abgeschrieben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit dem Nominalwert bilanziert. Der noch nicht abgelesene Jahreswasserverbrauch wird je Kunde mittels Hochrechnungen abgegrenzt. Zur Deckung des allgemeinen Kreditrisikos bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurde eine Pauschalwertberichtigung i. H. v. 1 % gebildet.

Das gezeichnete Kapital entspricht dem im Gesellschaftsvertrag ausgewiesenen Betrag.

Die ab dem Geschäftsjahr 2003 empfangenen Ertragszuschüsse wurden einem Sonderposten zugeführt, der entsprechend der Nutzungsdauer des Rohrleitungsnetzes, einschließlich der Hausanschlüsse, aufgelöst wird. Die jährliche Auflösung beträgt 3,33 %. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt in Übereinstimmung mit der Abschreibung der Zugänge ab 2003 des Rohrleitungsnetzes, einschließlich der Hausanschlüsse, wobei das örtliche Rohrleitungsnetz, einschließlich der Hausanschlüsse, eine geschlossene Anlage darstellt.

Rückstellungen werden auf der Grundlage einer vorsichtigen kaufmännischen Beurteilung unter Berücksichtigung zukünftiger Kosten- und Preissteigerungen mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag gebildet. Sämtliche Rückstellungen haben einen kurzfristigen Charakter.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet.

Der Passive Rechnungsabgrenzungsposten enthält den zum 31. Dezember 2018 vorhandenen negativen Marktwert aus dem abgeschlossenen Swapvertrag, soweit keine Bewertungseinheit gebildet werden konnte. Da ab diesem Zeitpunkt eine wirksame Bewertungseinheit vorliegt, wird der Betrag ratierlich über die Restlaufzeit des Swapvertrages bis zum 31. Dezember 2038 aufgelöst.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze blieben gegenüber dem Vorjahr unverändert.

3. Erläuterungen zur Bilanz

A k t i v a

A. Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist in der Anlage zu diesem Anhang in Form eines Anlagenspiegels dargestellt.
Als wesentlicher Bestandteil des Anlagevermögens wird das Verteilnetz ausgewiesen. Die Länge des Ortsnetzes liegt mit 320 km (Vorjahr 322 km) etwas geringer als das Niveau des Vorjahres.

B. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die sonstigen Vermögensgegenstände haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Die Forderungen gegen die Gesellschafterin in Höhe von 13 T€ (Vorjahr 0 T€) und gegen verbundenen Unternehmen in Höhe von 28 T€ (im Vorjahr 1 T€) beinhalten Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

In den sonstigen Vermögensgegenständen sind im Wesentlichen die Forderungen gegen die Rhein-Sieg Netz GmbH in Höhe von 2.436 T€ (Vorjahr 2.673 T€) sowie gegen das Finanzamt Siegburg aus Umsatzsteuer in Höhe von 46 T€ (Vorjahr 138 T€) und Körperschaftssteuer/Solidaritätszuschlag in Höhe von 124 T€ (Vorjahr 55 T€) enthalten.

P a s s i v a

C. Eigenkapital

Das Eigenkapital entwickelte sich im Geschäftsjahr 2022 wie folgt:

	Stand 01.01.2022	Zugänge	Umbuchung	Entnahmen	Stand 31.12.2022
	€	€	€	€	€
Gezeichnetes Kapital	1.300.000,00	0,00	0,00	0,00	1.300.000,00
Kapitalrücklage	1.317.353,35	0,00	0,00	0,00	1.317.353,35
Andere Gewinnrücklagen	565.268,69	0,00	0,00	0,00	565.268,69
Gewinnvortrag	3.570.051,94	0,00	192.436,48	0,00	3.762.488,42
Jahresüberschuss	892.436,48	827.146,59	-192.436,48	-700.000,00	827.146,59
Summe	7.645.110,46	827.146,59	0,00	-700.000,00	7.772.257,05

D. Rückstellungen

Die Entwicklung der Rückstellungen ist aus dem Rückstellungsspiegel ersichtlich:

	Stand 01.01.2022 €	Inanspruch-nahme €	Auflösung €	Zuführung €	Stand 31.12.2022 €
Steuererklärungen	5.000,00	4.942,50	57,50	3.500,00	3.500,00
Prüfungskosten	20.000,00	20.000,00	0,00	16.990,00	16.990,00
	25.000,00	24.942,50	57,50	20.490,00	20.490,00

E. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben folgende Laufzeiten:

	Gesamt 31.12.2022 €	bis 1 Jahr €	mehr als 1 Jahr €	davon über 5 Jahre €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.147.656,65	710.556,73	5.437.099,92	3.543.229,30
Vorjahr	(6.387.174,93)	(799.116,81)	(5.588.058,12)	(3.801.536,13)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.361,06	11.361,06	0,00	0,00
Vorjahr	(113,54)	(113,54)	(0,00)	(0,00)
Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin	0,00	0,00	0,00	0,00
Vorjahr	(118.650,98)	(118.650,98)	(0,00)	(0,00)
sonstige Verbindlichkeiten	508.807,90	508.807,90	0,00	0,00
Vorjahr	(321.764,49)	(321.764,49)	(0,00)	(0,00)
	6.667.825,61	1.230.725,69	5.437.099,92	3.543.229,30
Vorjahr	(6.827.703,94)	(1.239.645,82)	(5.588.058,12)	(3.801.536,13)

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind über Ausfallbürgschaften durch die Stadt Hennef besichert, die übrigen Verbindlichkeiten sind unbesichert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin betrafen im Vorjahr Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen. Im Weiteren erfolgte im Vorjahr noch der Ausweis unter dem Posten „Verbindlichkeiten gegenüber verbunden Unternehmen“. Im Berichtsjahr erfolgte eine Umgliederung des Vorjahressaldos bzw. Anpassung der Postenbezeichnung.

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten die Verbindlichkeiten aus Wasserverkauf.

F. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten betrifft den negativen Marktwert des Zinsswapvertrages zum 31. Dezember 2018, der zur Absicherung des Zinsänderungsrisikos eines Darlehens aufgenommen wurde. Der Betrag wird über die Restlaufzeit des Swapvertrages bis zum 30. Dezember 2038 ratierlich mit jährlich T€ 7,6 aufgelöst.

4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse betreffen vor allem die Wasserversorgung des Gebietes der Stadt Hennef/Sieg in Höhe von 5.819 T€ (Vorjahr 5.787 T€). Die Entgelte sind seit dem 01.01.2007 unverändert. Der Arbeitspreis beträgt 1,72 €/m³. Die Preise gelten zuzüglich der gesetzlichen Umsatzsteuer. Die mengenmäßige Wasserabgabe betrug in 2022 einschließlich der durchgeführten Verbrauchsabgrenzung zum Stichtag 2.449.114 m³ gegenüber 2.442.316 m³ im Vorjahr.

Innerhalb der Umsatzerlöse bildet die Auflösung der Investitions- und Ertragszuschüsse in Höhe von 243 T€ (Vorjahr 247 T€) einen weiteren wesentlichen Posten.

Sonstige betriebliche Erträge

Hierunter werden 23 T€ (Vorjahr 23 T€) an Erträgen aus der Überlassung von Zählerdaten und 18 T€ (Vorjahr 0 T€) an Erträgen aus der Endabrechnung der Wasserbezugskosten 2021 als größte Posten ausgewiesen.

Materialaufwand

Hauptsächlich werden unter diesem Posten die Kosten des Wasserbezugs sowie Unterhaltungsaufwendungen für das Rohrnetz sowie für Wasserzähler und Hydranten erfasst.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Ausweis enthält im Wesentlichen das Betriebsführungsentgelt für die Rhein-Sieg Netz GmbH mit 757 T€ (Vorjahr 734 T€), Konzessionsabgaben mit 634 T€ (Vorjahr 636 T€), Verwaltungskostenerstattungen an die Stadt Hennef mit 130 T€ (Vorjahr 124 T€) sowie Aufwand für Werbemaßnahmen mit 30 T€ (Vorjahr 24 T€).

Spartenergebnisse

Das Ergebnis der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH in Höhe von 827 T€ (Vorjahr 892 T€) setzt sich aus dem Bereich Wasser mit 819 T€ (Vorjahr 893 T€) und dem Bereich Photovoltaik mit 8 T€ (Vorjahr -1 T€) zusammen (vgl. auch Anlage zum Anhang).

5. Allgemeine Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Am 22.03.2018 wurde ein Betriebsführungsvertrag für die kaufmännische und technische Betriebsführung des Wassernetzes der Stadtwerke Hennef (GmbH) mit der Rhein-Sieg Netz GmbH, Siegburg geschlossen. Der Vertrag hat eine Laufzeit von 10 Jahren mit einer Kündigungsoption nach 5 Jahren und ist an den Wasserkonzessionsvertrag zwischen der Stadt Hennef (Sieg) und den Stadtwerken Hennef (Sieg) GmbH gekoppelt. Sollte der Wasserkonzessionsvertrag zum 31.12.2027 gekündigt werden, endet auch der Betriebsführungsvertrag zu diesem Zeitpunkt. Das Betriebsführungsentgelt für 2022 - gemäß § 7 des Betriebsführungsvertrages - beträgt 757 T€. Ausgehend vom Betriebsführungsvertrag belaufen sich die gesamten zu erwartenden Verpflichtungen bis zum Laufzeitende auf insgesamt rd. € 6,7 Mio.

Derivative Finanzinstrumente

Zur Zinssicherung eines Darlehens in Höhe von ursprünglich 808 T€ (Stand 31.12.2022: 538 T€; Vorjahr 562 T€) bei der Kreissparkasse Köln wurde mit der WestLB AG, Düsseldorf, ein Zins-Swap-Geschäft abgeschlossen, welches seit dem 17.09.2012 von der Landesbank Hessen-Thüringen (Helaba) fortgeführt wird. Im Rahmen dieses Zins-Swaps zahlen die Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH einen festen Zinssatz von 3,71 % und erhalten den variablen Zinssatz des gesicherten Darlehens in Höhe des 3-Monats-Euribor plus eines Aufschlags von 0,25 %. Die Laufzeit endet zum 30.12.2038.

Bei dieser Vertragsgestaltung und der langfristigen Halteabsicht stellten das variable Darlehen und der Festzins-Swap zunächst bis zur möglichen Ausübung des einseitigen Kündigungsrechts der Bank, d.h. bis zum 30.12.2018, wirtschaftlich eine Einheit dar. Da das einseitige Kündigungsrecht nicht ausgeübt wurde, liegt nun über die Restlaufzeit des Swapvertrages eine wirksame Bewertungseinheit vor. Der mit Bezug zu dem eingebetteten Derivat „einseitiges Kündigungsrecht“ vorhandene anteilige negative Marktwert wird nunmehr im Passiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen. Der entsprechend im Geschäftsjahr 2019 gebildete passive Rechnungsabgrenzungsposten betrug 151 T€- Die Auflösung erfolgt ratierlich über die Restlaufzeit des Zinsswaps (30.12.2038).

Der negative Marktwert zum 31. Dezember 2022 wurde nach der market-to-market-Methode ermittelt und beträgt -13.913,71 €. Der Zinsswap hat eine dem Darlehen entsprechende Laufzeit sowie einen analog dem Darlehen amortisierenden Bezugsbetrag. Er steht somit in einer Sicherungsbeziehung wird retrospektiv und prospektiv anhand der critical terms match-Methode überprüft. Da sich die gegenläufigen Zahlungsströme ausgleichen, wurde der Zinsswap nicht bilanziert. Zur bilanziellen Abbildung der wirksamen Teile der gebildeten Bewertungseinheiten wurde die Einfrierungsmethode angewandt. Der Gesamtbetrag der zum Bilanzstichtag noch bis zum Laufzeitende vertraglich zu leistenden Zinsraten beträgt 177.801,60 €.

Honorar des Abschlussprüfers

Das Honorar für den Abschlussprüfer beträgt für die Prüfung des Jahresabschlusses 17 T€ (Vorjahr 20 T€) und für Steuerberatungsleistungen 4 T€ (Vorjahr 5 T€).

Leistungen für die Mitglieder der Geschäftsführung

Die Bezüge für die Mitglieder der Geschäftsführung sind in der Verwaltungskostenerstattung der Stadt Hennef enthalten, da kein Anstellungsverhältnis zwischen der Geschäftsführung und den Stadtwerken Hennef (Sieg) GmbH besteht.

Organe

Geschäftsführung der Gesellschaft

Klaus-Peter Barth	Dipl.-Verwaltungswirt, Windeck
Dr. Volker Erbe	Dr. Ingenieur für Maschinenbau, Hennef

Aufsichtsrat

Steinmetz, Gerald	Architekt (Vorsitzender)
Osterhaus-Ehm, Regina	Referatsleiterin (stellv. Vorsitzende)
Dahm, Mario	Bürgermeister
Ecke, Matthias	Lehrer
Fiedrich, Detlev	Selbstständig
Gerards, Martin	Steuerberater
Herchenbach, Henning	Studienrat
Herchenbach-Herweg, Veronika	Schulleiterin i.R.
Kremer, Michael	Rechtsanwalt
Lehmann, Bodo Erich	Architekt und Stadtplaner
Lindner, Reinhard	Pensionär
Naylor, Andreas	Dipl. Sozialpädagoge
Schilling, Sören	Kommunalbeamter
Schink, Monika	Hausfrau
Schlömer, Dirk	Vorstand mobifair e.V.

In 2022 wurden insgesamt 642,49 € (Vorjahr 703,05 €) an Sitzungsgeldern an die Mitglieder bzw. stellvertretenden Mitglieder des Aufsichtsrates gezahlt, die sich wie folgt aufgliedern:

Dahm	Mario	€ 25,00
Ecke	Matthias	€ 50,00
Fiedrich	Detlev	€ 60,56
Gerards	Martin	€ 25,00
Herchenbach	Henning	€ 50,00
Herchenbach-Herweg	Veronika	€ 50,00
Kremer	Michael	€ 50,00
Lehmann	Bodo Erich	€ 51,32
Lindner	Reinhard	€ 51,98
Meyer	Hanna	€ 25,00
Niebiossa	Norbert	€ 26,32
Osterhaus-Ehm	Regina	€ 50,00
Schilling	Sören	€ 25,00
Schink	Monika	€ 27,31
Schlömer	Dirk	€ 50,00
Steinmetz	Gerald	€ 25,00
Summe		**€ 642,49**

Nachtragsbericht

Nach dem Bilanzstichtag sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft eingetreten.

Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung sieht vor, einen Betrag in Höhe von 504.000 € aus dem Jahresüberschuss 2022 an die Stadt Hennef auszuschütten und den Rest in Höhe von 323.146,59 € auf neue Rechnung vorzutragen.

Hennef/Sieg, 16. Mai 2023

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH

gez. Klaus-Peter Barth
- Geschäftsführer-

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Frankfurter Straße 97
53773 Hennef

gez. Dr. Volker Erbe
- Geschäftsführer-

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH, Hennef (Sieg)

Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2022

	ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN					KUMULIERTE ABSCHREIBUNGEN				NETTOBUCHWERTE	
	1. Jan. 2022 EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge EUR	31. Dez. 2022 EUR	1. Jan. 2022 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	31. Dez. 2022 EUR	31. Dez. 2022 EUR	31. Dez. 2021 EUR
SACHANLAGEN											
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	113.402,00	0,00	0,00	9.357,00	104.045,00	79.676,00	240,00	9.357,00	70.559,00	33.486,00	33.726,00
2. Wasserbezugsanlagen	1.979.929,00	2.136,00	205,00	0,00	1.982.270,00	1.407.045,00	52.604,00	0,00	1.459.649,00	522.621,00	572.884,00
3. Technische Anlagen und Maschinen	694.320,00	0,00	0,00	0,00	694.320,00	558.993,00	34.717,00	0,00	593.710,00	100.610,00	135.327,00
4. Verteilungsanlagen	41.459.758,00	826.666,00	443.662,00	306.392,00	42.423.694,00	26.946.579,00	1.045.190,00	295.504,00	27.696.265,00	14.727.429,00	14.513.179,00
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	100.380,00	1.442,00	0,00	0,00	101.822,00	27.424,00	5.117,00	0,00	32.541,00	69.281,00	72.956,00
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	443.867,00	303.439,00	-443.867,00	0,00	303.439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303.439,00	443.867,00
	44.791.656,00	1.133.683,00	0,00	315.749,00	45.609.590,00	29.019.717,00	1.137.868,00	304.861,00	29.852.724,00	15.756.866,00	15.771.939,00

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

I. Grundlagen des Unternehmens

1. Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH versorgt die Einwohner der Stadt Hennef sowie die dort ansässigen Betriebe aus Industrie, Handel, Gewerbe und Landwirtschaft sowie die öffentlichen Einrichtungen mit Trink- und Brauchwasser. In sehr geringem Umfang (knapp 1 % der Umsatzerlöse) liefert die Gesellschaft auch Strom aus Photovoltaik-Anlagen.

2. Rahmenbedingungen

Zum 26.06.2018 wurde ein Betriebsführungsvertrag für die kaufmännische und technische Betriebsführung des Wassernetzes der Stadtwerke Hennef (GmbH) mit der Rhein-Sieg Netz GmbH abgeschlossen. Er hat eine Laufzeit von 10 Jahren mit einer Kündigungsoption nach 5 Jahren. Nicht zum Vertragsgebiet gehören die Ortschaften Dambroich, Scheurenmühle, Blankenbach, Oberbuchholz, Westerhausen, Kurscheid, Wellesberg und Wiersberg.
Grund- und Wasserpreis blieben auch im Jahr 2022 unverändert.

3. Berichterstattung über die öffentliche Zwecksetzung

Hinsichtlich der Berichterstattung zur Erfüllung der öffentlichen Zwecksetzung gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 2 der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW) wird Folgendes festgestellt: Die Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH verwirklicht durch die Versorgung der Bevölkerung, der Industrie etc. und öffentlicher Einrichtungen mit Trink- und Brauchwasser, ihren Satzungszweck. Die Gesellschaft hat die öffentliche Zwecksetzung auch im Geschäftsjahr 2022 nachhaltig erfüllt. Durch die wirtschaftliche und strategische Ausrichtung des Unternehmens ist die Versorgungssicherheit langfristig gewährleistet und die wirtschaftliche und ökologische Wasserversorgung sichergestellt.

II. Wirtschaftsbericht

1. Geschäftsentwicklung

2022 war für die Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH ein erfolgreiches Geschäftsjahr. Die Gesellschaft erzielte einen Jahresüberschuss von 827 T€ und liegt nur 7,3 % unter dem Vorjahresniveau (892 T€). Die Konzessionsabgabe für Wasser wird nach der „Anordnung über die Zulässigkeit von Konzessionsabgaben der Unternehmen und Betriebe zur Versorgung mit Elektrizität, Gas und Wasser an Gemeinden und Gemeindeverbände“ (KAEAnO) bemessen. Die gemäß KAEAnO maximal zulässige Konzessionsabgabe konnte für das Jahr 2022 voll erwirtschaftet werden und beträgt 634 T€ (im Vorjahr 636 T€). Der als Untergrenze zu erzielende Mindesthandelsbilanzgewinn beläuft sich auf 235 T€. Das Planergebnis wurde um 4 T€ überschritten. Die Umsatzerlöse stiegen um 21 T€ von 6.122 T€ im Jahr 2021 auf 6.143 T€ im Jahr 2022.

Die Sparte Wasser erwirtschaftete einen Jahresüberschuss von 819 T€ (Vorjahr 893 T€). Die Umsatzerlöse aus dem Wasserverkauf in Höhe von 5.819 T€ weisen dabei im Vergleich zum Vorjahr (5.787 T€) eine Steigerung von 0,5 % aus.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Vergleich zum Vorjahr (98 T€) um 38 T€ auf 60 T€ im Jahr 2022 gefallen. Dies ist im Wesentlichen durch eine Auflösung einer Rückstellung für Wasserbezug im Jahr 2021 in Höhe von 57 T€ begründet, der im Jahr 2022 ein Ertrag aus der Rückerstattung für Wasserbezug in Höhe von 20 T€ gegenübersteht.

Der größte Aufwandsposten innerhalb des Materialaufwands mit 2.106 T€ ist der darin befindliche Aufwand für bezogene (Wasser-) Lieferungen. Die Wasserbezugskosten sind von 1.718 T€ im Jahre 2021 auf 1.769 T€ gestiegen. Die Gesamtbezugsmenge für das Jahr 2022 beträgt 2.582.527 m³ und ist um 0,5 % höher als in 2021 (2.569.881 m³). Der endgültige Bezugspreis des Wahnbachtalsperrenverbandes für 2021 betrug 0,65958237 €/m³. Der vorläufige Preis 2022 beträgt 0,68372 €/m³.

Der Unterhaltungsaufwand, der Bestandteil der Materialaufwendungen ist, lag mit 337 T€ auf dem Vorjahresniveau (338 T€). Schwerpunkte waren die Unterhaltung der Ortsnetze mit 64 %, der Druckerhöhungsanlagen mit 18 %, der Hydranten mit 8 % sowie der Pumpen mit 6 %.

Weitere wesentliche Aufwandsposten in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind das Betriebsführungsentgelt für die Rhein-Sieg-Netz GmbH mit 757 T€ (Vorjahr 734 T€) sowie die Konzessionsabgabe mit 634 T€ (Vorjahr 636 T€). Im Wirtschaftsplan wurden für die Konzessionsabgabe ein Betrag von 664 T€ sowie für das Betriebsführungsentgelt ein Betrag von 748 T€ berücksichtigt.

Die Sparte Photovoltaik schloss mit einem Überschuss von 8 T€ (Vorjahr -1 T€) ab. Die Umsatzerlöse stiegen um 15,3 % von 46 T€ im Jahr 2021 auf 53 T€ im Jahr 2022.

2. Lage des Unternehmens

a) Ertragslage

Gewinn und Verlustrechnung

	2022 €	2021 €	Veränderung in €
Erträge			
Umsatzerlöse	6.142.960,83	6.122.212,00	20.748,83
sonstige betriebliche Erträge	59.617,80	97.861,03	-38.243,23
	6.202.578,63	**6.220.073,03**	-17.494,40
Aufwendungen			
Materialaufwand	2.106.182,55	2.055.512,09	50.670,46
Abschreibungen	1.137.868,00	1.124.192,00	13.676,00
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.611.636,03	1.584.813,13	26.822,90
Zinsergebnis	105.839,75	121.349,12	-15.509,37
Steuern	413.905,71	441.770,21	-27.864,50
	5.375.432,04	**5.327.636,55**	47.795,49
Jahresüberschuss	827.146,59	892.436,48	-65.289,89

Die Umsatzerlöse stiegen um 21 T€ von 6.122 T€ auf 6.143 T€ und liegen um 187 T€ unter dem Planansatz. Die sonstigen betrieblichen Erträge sanken um 38 T€ von 98 T€ auf 60 T€ und übertreffen den Planansatz um 37 T€.

Der Materialaufwand steigt im Vergleich zum Jahr 2021 um 51 T€ und liegt 100 T€ niedriger als der Ansatz im Wirtschaftsplan. Darin enthalten sind die Bezugskosten Wasser sowie Aufwendungen für die Unterhaltung der Anlagen. Die Aufwendungen für Abschreibungen auf das Anlagevermögen unterschreiten den Planansatz um 27 T€ überschreiten das Vorjahresniveau um 14 T€.

Die Steuerbelastung in Höhe von 414 T€ liegt 2 T€ über der in Wirtschaftsplan 2022 ausgewiesenen Steuerbelastung von 412 T€.

b) Finanzlage

Die Finanzlage der Gesellschaft hat sich hinsichtlich der Geschäfts-, Investitions-, und Finanzierungstätigkeit gegenüber dem Vorjahr wie folgt entwickelt:

		2022 T€	2021 T€
	Jahresergebnis	827	892
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.138	1.124
-	Zahlungsunwirksame Erträge	0	-63
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-5	-105
-	Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse	-243	-233
-	Auflösung der Ertragszuschüsse	0	-14
-/+	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-5	-5
-/+	Zunahme /Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-78	-202
+/-	Zunahme /Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	72	42
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge	106	121
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag	414	442
-/+	Ertragsteuerzahlungen	-561	-815
=	**Mittelzufluss/-abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit**	**1.665**	**1.184**
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	16	14
-	Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-1.134	-1.785
+	Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	260	322
+	erhaltene Zinsen	1	2
=	**Mittelzufluss/-abfluss aus der Investitionstätigkeit**	**-857**	**-1.447**
-	Auszahlungen an Gesellschafter	-700	-374
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	559	1.125
-	Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten	-798	-1.023
-	gezahlte Zinsen	-106	-131
=	**Mittelzufluss/-abfluss aus der Finanzierungstätigkeit**	**-1.045**	**-403**
	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	**-237**	**-666**
	Zusammensetzung Finanzmittelfonds		
	Forderung gegenüber Rhein-Sieg Netz GmbH	2.436	2.673

Die Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH verfügen über kein eigenes Bankkonto für den täglichen Zahlungsverkehr, der Zahlungsverkehr erfolgt über ein Verrechnungskonto zwischen der Gesellschaft und der Rhein-Sieg Netz GmbH.

Die Gesellschaft finanziert ihre Investitionen und den laufenden Geschäftsbetrieb über den operativen Cashflow, die Aufnahme von mittel- und langfristigen Darlehen sowie durch Baukostenzuschüsse.

Die Sicherstellung der täglichen Liquidität war zu jedem Zeitpunkt des Jahres gegeben.

c) Vermögenslage

Die Vermögenslage der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr nur unwesentlich verändert. Das Vermögen besteht im Wesentlichen aus den um die Sonderposten bereinigten Sachanlagen, die 76,3 % (Vorjahr 76,3 %) der dadurch bereinigten Bilanzsumme von 14.582 T€ betreffen.

Bilanz

Vermögen	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 €**
Anlagevermögen	15.756.866,00	15.771.939,00
Sonderposten Baukostenzuschüsse	-4.635.471,00	-4.618.199,00
Bereinigtes Anlagevermögen	11.121.395,00	11.153.740,00
Umlaufvermögen	3.460.329,66	3.471.865,07
Rechnungsabgrenzungsposten	0	933,33
	14.581.724,66	**14.626.538,40**

Kapital	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 €**
Eigenkapital	7.772.257,05	7.645.110,46
Rückstellungen	20.490,00	25.000,00
Verbindlichkeiten	6.667.825,61	6.827.703,94
Rechnungsabgrenzungsposten	121.152,00	128.724,00
	14.581.724,66	**14.626.538,40**

Die Eigenkapitalquote (Eigenkapital zu bereinigter Bilanzsumme) verbesserte sich von 52,3 % auf 53,3 % insbesondere durch Zuführungen zum Eigenkapital aus dem nicht vollständig ausgeschütteten Jahresergebnis 2021.

In 2022 wurde ein Darlehen in Höhe von 559 T€ aufgenommen, welches in Höhe von 409 T€ für Umschuldungen verwendet wurde.

Die in 2022 durchgeführten Investitionen belaufen sich insgesamt auf 1.134 T€, der Wirtschaftsplan ging von einem Investitionsvolumen in Höhe von 2.630 T€ aus, um bei einer Förderbewilligung die angemeldeten Maßnahmen umsetzen zu können.

d) Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Die Gesellschaft verwendet als finanzielle Leistungsindikatoren die möglichst vollständige Erzielung des geplanten Jahresüberschusses sowie die volle Erwirtschaftung der Konzessionsabgabe. Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren werden nicht verwendet.

III. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

1. Voraussichtliche Entwicklung

Unter der Annahme, dass sich die für unsere Geschäftstätigkeit wesentlichen Einflussfaktoren nicht gravierend ändern, erwarten wir entsprechend dem Wirtschaftsplan 2023, einen Jahresüberschuss in Höhe von 504 T€ und Aufwendungen für die Konzessionsabgabe in Höhe von 667 T€. Diese Ergebnisprognose basiert auf konstanten Arbeitspreisen von 1,72 €/m³ und einem Grundpreis von 8,90 € für Zählergrößen bis Qn 2,5 bei einem kalkulierten Bezugspreis von 0,7215 €/m³. Die in der Wassersparte für 2023 geplanten Investitionen in Höhe von 2.184 T€ dienen dazu, die Qualität der städtischen Wasserversorgung für die Zukunft zu sichern. Hierfür wird voraussichtlich eine Kreditaufnahme von 1.400 T€ erforderlich sein.

Zur Minimierung von Risiken, insbesondere aus der Verkehrssicherungspflicht, sollen stillgelegte Anlagen in 2023 und Folgejahren beseitigt werden.

2. Risikobericht

Vor dem Hintergrund des mit der Rhein-Sieg Netz GmbH bestehenden Betriebsführungsvertrages hat die Gesellschaft kein eigenes Risikofrüherkennungssystem implementiert, da die Risikomanagementaufgaben ebenfalls der Rhein-Sieg Netz GmbH in ihrer Funktion als Betriebsführerin obliegen. Im Jahr 1999 wurde ein Risikofrüherkennungssystem durch die rhenag installiert, welches auch für die Rhein-Sieg Netz GmbH, als 100%-ige Tochter gilt. Dieses stellt sicher, dass potentielle Risiken im technischen und im wirtschaftlichen Bereich frühzeitig erkannt werden. Die Erfassung und Beseitigung von Risiken im technischen Bereich werden durch ständige Überwachung, Zustandsuntersuchungen und Erneuerungen des vorhandenen Netzes erreicht. Im kaufmännischen Bereich wird über Soll-Ist-Vergleiche eine frühzeitige Erkennbarkeit von entstehenden Risiken gewährleistet, um geeignete Gegenmaßnahmen einleiten zu können. Anhaltspunkte, dass Maßnahmen im Rahmen des Risikofrüherkennungssystems nicht durchgeführt wurden, haben sich im Berichtsjahr nicht ergeben.

Risikobehaftete Finanzinstrumente werden von der Gesellschaft nicht eingesetzt. Ein in 2008 abgeschlossenes Swap-Geschäft dient der Zinssicherung eines Darlehens.

Die Anforderungen an die Wasserwirtschaft werden steigen, so dass zukünftig höhere Kostenbelastungen durch Maßnahmen zum Trinkwasserschutz und rechtliche Rahmenbedingungen zu tragen sein werden.

Im Rahmen der in 2020 eingetretenen COVID-19 Pandemie hat die Rhein-Sieg Netz GmbH als Netzbetreiber/Betriebsführer gemeinsam mit der rhenag bereits im Februar 2020 einen Krisenstab gebildet und geschäftskritische Prozesse identifiziert. Hierzu gehört vor allem die Störungsannahme, der Bereitschaftsdienst/Entstörung und der Betrieb der EDV.

Im Weiteren wurde auf Seiten der Betriebsführerin zu Beginn der Pandemie ein Maßnahmen-konzept für die Sicherheitsvorkehrungen eingeführt. Das Schutzkonzept hat sich in der Pandemie bewährt, alle Mitarbeiter/-innen haben sich vorbildlich an die Regeln gehalten und somit das Unternehmen vor Infektionen bewahrt. Die gesetzlichen Einschränkungen durch die Pandemie sind mittlerweile weitestgehend ausgelaufen. Führende Virologen erklären die Pandemie für überwunden. Auch die betrieblichen Vorgaben zur Pandemiebekämpfung wurden daher im Wesentlichen zurückgenommen. Die standortübergreifende Masken- und Testpflicht wurden aufgehoben. Die Betriebsführerin hat in eine neue postpandemische Betriebsroutine gefunden. Homeoffice-Möglichkeiten und Videokonferenzen gehören nun zum Arbeitsalltag. Neue Flexibilitäten wurden geschaffen und Effizienzen gehoben. Die Pandemie hatte keine signifikanten negativen Auswirkungen auf die Leistungsfähigkeit des Unternehmens.

Darüber hinaus sind bereits seit Ende 2021 die Strompreise massiv gestiegen, dies und vor allem die Ukraine-Krise führten zu dem nun spürbaren Anstieg der Beschaffungskosten für Investitionsgüter und Dienstleistungen. Auch die Gefahr von Insolvenzen im Lieferantenumfeld wächst. In der Folge des Ukraine-Krise kann auch nicht ausgeschlossen werden, dass es zu „Cyberattacken“ auf kritische Infrastrukturen, wie Wassernetzen, kommen wird. Die Betriebsführerin beobachtet die Lage kontinuierlich über die Informationskanäle des Bundesamtes für Informationssicherheit (BSI). Bislang gibt es keine Indikation, dass es zu einer erhöhten Gefährdung im Bereich der Wasserversorgung kommen wird. Das *Information Security Management System* der Betriebsführerin ist nach DIN ISO 27.001 zertifiziert.

Die langfristigen Auswirkungen aus dem aktuellen Ukraine-Konflikt und den damit einhergehenden Sanktionen gegenüber Russland können derzeit nur schwer eingeschätzt werden. Es hat sich bislang eine erhebliche Steigerung der Energiepreise und eine Verknappung von Rohstoffen gezeigt. Außerdem konnte ein signifikanter Anstieg der Kosten für die Fremdkapitalaufnahme auf den Kapitalmärkten verzeichnet werden, welcher die Refinanzierungskosten für die notwendigen Investitionen in die Wassernetze erhöht hat.

Umsatzschwankungen können sich in begrenzten Rahmen durch Witterungseinflüsse und der allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung ergeben.

3. Chancenbericht

Das Jahresergebnis 2023 wird maßgeblich beeinflusst von der Entwicklung der Umsatzerlöse aus Wasserverkäufen und den Investitionsfolgekosten. Gravierende Umsatzeinbrüche sind nicht zu erwarten, da Wasser ein Grundbedürfnis ist und zur Daseinsvorsorge gehört.

Die zunehmende Digitalisierung in der Wasserwirtschaft bietet Chancen und Möglichkeiten. Intelligente und vernetzte Systeme können einen wichtigen Beitrag dazu leisten, wertvolle Ressourcen besser zu nutzen, unnötige Wasserverluste zu vermeiden, Versorgungsnetze vorausschauend zu warten, Prozesse optimal zu steuern und den Verbrauch an Energie zu senken, was für weniger Ausfälle und geringere Kosten sorgt.

Die Geschäftsführung erwartet für das Wirtschaftsjahr 2023 Umsatzerlöse in Höhe von 6.389 T€ sowie Betriebsaufwendungen in Höhe von 5.506 T€. Nach zu erwartenden Steuerbelastungen mit geplanten 262 T€ wird ein Jahresüberschuss von 504 T€ prognostiziert. Die zu erwirtschaftende Konzessionsabgabe 2023 wurde mit 667 T€ in Ansatz gebracht.

Hennef/Sieg, 16. Mai 2023

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH

gez. Klaus-Peter Barth
- Geschäftsführer-

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Frankfurter Straße 97
53773 Hennef

gez. Dr. Volker Erbe
- Geschäftsführer-

RECHTLICHE, WIRTSCHAFTLICHE UND STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

Firma	Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Sitz	Hennef (Sieg)
Handelsregister-Eintragung	Registergericht Siegburg HRB 1095
Gesellschaftsvertrag	Gültig i. d. F. vom 24. November 2014
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Gegenstand des Unternehmens	Vorwiegend die Versorgung der Bevölkerung, der Industrie, des Handels, des Gewerbes, der Landwirtschaft und öffentlicher Einrichtungen mit Trink- und Brauchwasser, Gas, Strom sowie Fernwärme. Die Errichtung und den Betrieb von Einrichtungen zur Parkraumbewirtschaftung (Parkplätze, Hoch- und Tiefgaragen) im Stadtgebiet der Stadt Hennef (Sieg). Die Geselschaft ist berechtigt, die Betriebsführung der Straßenbeleuchtung sowie der Frei- und Hallenbäder für die Stadt Hennef (Sieg) oder andere öffentliche Aufgaben dieser Art für die Stadt Hennef (Sieg) zu übernehmen. Zu den Aufgaben der Gesellschaft gehört die Erledigung aller mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängenden und seinen Belangen dienenden Geschäfte. Die Gesellschaft kann sich zur Erfüllung dieser Aufgaben anderer Unternehmen bedienen. Die Gesellschaft aknn sich an anderen Unternehmen der Stadt Hennef (Sieg) in jeder gesetzlich zulässigen Form beteiligen. Die Tätigkeit der Gesellschaft ist nicht auf das Gebiet der Stadt Hennef (Sieg) beschränkt.
Stammkapital	EUR 1.300.000,00 (voll eingezahlt)
Gesellschafterin	Stadt Hennef (Sieg) (100%)

Geschäftsführung/Vertretung	• Klaus-Peter Barth, Windeck • Dr. Folker Erbe, Hennef Die Geschäftsführer sind einzelvertretungsberechtigt.
Prokuristen	• Rüdiger Wiegel, Hennef • Renate Hoffmann, Hennef Es besteht Gesamtprokura gemeinsam mit einem anderen Prokuristen einschließlich der Ermächtigung zur Veräußerung und Belastung von Grundstücken.
Aufsichtsrat	Der Aufsichtsrat besteht aus fünfzehn stimmberechtigten Mitgliedern, die vom Rat der Stadt Hennef bestellt werden. Für die Aufsichtsratsmitglieder werden vom Rat Stellvertreter benannt. Die Mitglieder des Aufsichtsrats sind im Anhang benannt.
Gesellschafterversammlungen	Die Gesellschafterversammlung hat in der Sitzung vom 21. Juni 2022 folgende wesentliche Beschlüsse gefasst: • Feststellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 • Aus dem Jahresüberschuss in Höhe von EUR 892.436,48 einen Betrag in Höhe von EUR 700.000,00 abz. Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag auszuschütten und den Restbetrag in Höhe von EUR 192.436,48 auf neue Rechnung vorzutragen • Entlastung für Aufsichtsrat und Geschäftsführung
Steuerliche Verhältnisse	Die Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH wird beim Finanzamt Siegburg unter der Steuernummer 220/5769/0305 geführt. Sie unterliegt als Kapitalgesellschaft der Körperschaft- und der Gewerbesteuerpflicht sowie als Unternehmer im Sinne des Umsatzsteuergesetzes der Umsatzsteuerpflicht. Im August 2020 begann eine steuerliche Außenprüfung für die Jahre 2016 bis 2018. Die Außenprüfung wurde im Jahr 2021 abgeschlossen, es ergaben sich keine Prüfungsfeststellungen mit Mehr- oder Minderergebnissen.

Wesentliche Verträge

Betriebsführungsvertrag

Zwischen der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH, Hennef (Sieg), und der Rhein-Sieg Netz GmbH, Siegburg, wurde am 3. April 2018 mit Wirkung zum 26. Juni 2018 ein Betriebsführungsvertrag geschlossen.

Gemäß § 1 Abs. 1 des Vertrages beauftragt die Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH den Betriebsführer mit der kaufmännischen und technischen Betriebsführung der Wasserversorgungsanlagen im Stadtgebiet Hennef (Sieg).

Der Vertrag hat eine Laufzeit von zehn Jahren und kann zum Ablauf des fünften Jahres unter Einhaltung einer Frist von 24 Monaten gekündigt werden. Er ist an den aktuellen Wasserkonzessionsvertrag zwischen der Stadt Hennef (Sieg) und der Stadtwerke Hennef GmbH gekoppelt. Sofern der Konzessionsvertrag zum 31. Dezember 2027 gekündigt werden sollte, endet auch der Betriebsführungsvertrag entsprechend am 31. Dezember 2027.

Wasser-Konzessionsvertrag

Zwischen der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH, Hennef (Sieg), und der Stadt Hennef (Sieg) wurde mit Datum vom 20. Juli 2004 ein Wasser-Konzessionsvertrag schriftlich geschlossen. Dieser Vertrag gilt bis zum 31. Dezember 2027 und verlängert sich um jeweils zehn Jahre, wenn er nicht spätestens zwei Jahre vor seinem jeweiligen Ablauf gekündigt wird.

Die Stadtwerke zahlen die jeweils gemäß § 2 KAE höchstzulässige Konzessionsabgabe, zurzeit in Höhe von 1,5 % des Umsatzes von Großkunden (Lieferung über 15.000 m^3) und 12 % des Umsatzes von Tarifkunden (Lieferungen bis 15.000 m^3) aus Versorgungsleistungen. Die Konzessionsabgabe ist nur in der Höhe zu zahlen, in der sie nach entsprechenden Steuergesetzen und Steuerrichtlinien als Betriebsausgabe abzugsfähig ist.

Wasserbezugsverträge

Wahnbachtalsperrenverband (WTV)

Die Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH beziehen das benötigte Trinkwasser weitestgehend über den Rhein-Sieg-Kreis vom Wahnbachtalsperrenverband. Das von den Stadtwerken bezogene Trinkwasser wird über den Rhein-Sieg-Kreis abgerechnet und ohne Aufschlag weiterberechnet.

Wasserbeschaffungsverband Thomasberg (WBV)

Die Gesellschaft bezieht geringe Mengen ihres Wassers über die Stadt Hennef (Sieg), die korporatives Mitglied des Wasserbeschaffungsverbandes Thomasberg ist, von diesem Verband.

Der Wasserbezug wird direkt mit dem Wasserbeschaffungsverband Thomasberg abgerechnet.

Rahmenverträge

Am 1. Juni 2009 haben die Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH und der Landesbetrieb Straßenbau NRW Rahmenverträge über die Mitbenutzung von Bundes- und Landesstraßen mit Leitungen der öffentlichen Ver- und Entsorgung der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH geschlossen.

Die Verträge gelten für alle bereits bestehenden Anlagen, durch die die Gesellschaft Straßen aufgrund der ihr eingeräumten Rechte oder, soweit solche Rechte nicht feststellbar sind, bisher ohne Beanstandung des Rechtsgrundes benutzt sowie für alle künftigen Benutzungen, die mit Zustimmung der Straßenbauverwaltung vorgenommen werden oder von ihr zu dulden sind. Anlagen im Sinne der Verträge sind alle Versorgungsleitungen der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH. Die Gesellschaft kann demnach ihr Versorgungsnetz erweitern oder ausbessern in Abstimmung mit dem Landesbetrieb Straßenbau NRW und unter Beachtung der Gewährleistung von Verkehrssicherheit und geringstmöglicher Verkehrsbeeinträchtigung.

Die Verträge können erstmals nach 50 Jahren mit einer Frist von einem Jahr gekündigt werden und danach jeweils nach Ablauf von weiteren zehn Jahren zum Jahresende. Die Benutzung der Straße durch die Anlagen ist unentgeltlich.

Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG (IDW PS 720)

1. Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?

Im Gesellschaftsvertrag sind die Verhältnisse und Kompetenzen zwischen Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung und Geschäftsführung geregelt. Darüber hinaus regelt der Betriebsführungsvertrag die Beziehungen zwischen der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH und der Betriebsführerin. Die gemäß § 7 Abs. 6 des Gesellschaftsvertrags erlassene Geschäftsanweisung für die Geschäftsführung der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH samt ergänzendem Geschäftsverteilungsplan ist sachgerecht.

Die Einbindung der Gesellschafterin und des Aufsichtsrates in die Entscheidungsprozesse der Geschäftsführung sind durch den Gesellschaftsvertrag und gesetzliche Regelungen festgelegt. Wesentliche Entscheidungen der Gesellschafter werden durch den Aufsichtsrat vorberaten.

Die Regelungen entsprechen den Bedürfnissen des Unternehmens.

b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

Der Aufsichtsrat kam im Geschäftsjahr 2022 zu zwei Sitzungen zusammen. Eine Gesellschafterversammlung fand am 21. Juni 2022 statt.

Zu sämtlichen Sitzungen liegen Protokolle vor.

c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?

Die Mitglieder der Geschäftsführung sind auskunftsgemäß in keinem der angeführten Gremien tätig.

d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/ Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?

Entfällt, die Geschäftsführer stehen in keinem Angestelltenverhältnis zur Gesellschaft. Ihre anteiligen Vergütungen sind in der an die Stadt Hennef zu leistenden Verwaltungskostenpauschale enthalten. Die Höhe der Sitzungsgelder, die an die Aufsichtsratsmitglieder gezahlt wurden, ist im Anhang genannt.

2. Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Für das Unternehmen gibt es keinen eigenen Organisationsplan, da die Stadtwerke kein eigenes Personal beschäftigten. Die Betriebsführerin hat die notwendige Aufbau- und Ablauforganisation in ihrem eigenen Handbuch dokumentiert. Aus diesem sind Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten / Weisungsbefugnisse ersichtlich.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Nach den Erkenntnissen unserer Prüfung wurde entsprechend der Vorgaben verfahren.

c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

Mangels eigener Aktivitäten sind derartige Vorkehrungen nicht von den Stadtwerken, sondern von der Betriebsführerin zu ergreifen. Diese ist auskunftsgemäß über die Anweisungen im RWE-Konzern zur Korruptionsprävention angehalten.

d) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?

Im Rahmen des Gesellschaftsvertrags, des Betriebsführungsvertrags und der Geschäftsanweisung für die Geschäftsführung liegen Regelungen der wesentlichen Entscheidungen des Unternehmens vor. Hier sind auch Planungsprozesse (Wirtschaftsplan) geregelt.

Nach unserer Einschätzung sind die vorgelegten Richtlinien zur Durchführung wesentlicher Entscheidungsprozesse geeignet.

Es ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die Richtlinien im Berichtsjahr nicht eingehalten worden sind.

e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Darlehensverträge werden bei der Stadt Hennef (Sieg), übrige Verträge u. a. bzgl. EDV werden bei der Betriebsführerin verwaltet.

3. Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

a) Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens?

Der Wirtschaftsplan der Gesellschaft enthält einen Erfolgsplan, einen Vermögensplan, einen Bauplan sowie einen Fünfjahres-Finanzplan. Im Erfolgs- und Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2022 werden dem Ist des Jahres 2020 die Planansätze bis einschließlich 2022 entgegengestellt. Im Bauplan werden die geplanten Investitionen des Geschäftsjahres erläutert.

Der Finanzplan enthält die Planansätze für die dem Geschäftsjahr folgenden drei Jahre analog den Bestimmungen der EigVO NRW.

Die geplanten Investitionen werden im Aufsichtsrat beraten. Das Planungswesen entspricht den Bedürfnissen des Unternehmens.

b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Das Rechnungswesen sowie die Kostenrechnung der Betriebsführerin entsprechen den Anforderungen der Gesellschaft.

c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?

Das Rechnungswesen sowie die Kostenrechnung der Betriebsführerin entsprechen den Anforderungen der Gesellschaft.

d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?

Die laufende Liquiditätskontrolle wird durch die verantwortlichen Mitarbeiter der Betriebsführerin vorgenommen.

Des Weiteren befasst sich der Aufsichtsrat im Rahmen der Wirtschaftsplanung mit Kreditaufnahmen zur Finanzierung der Investitionen. Die Kreditaufnahmen werden durch Mitarbeiter der Stadt Hennef (Sieg) vorbereitet.

e) Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?

Ein Cash-Management besteht bei der Rhein-Sieg Netz GmbH (RSN) im Zusammenhang mit der Verwaltung des Verrechnungskontos. Anhaltspunkte, dass gegen geltende Regelungen verstoßen wurde, haben sich aus der Prüfung nicht ergeben.

f) Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

Laufende Entgelte

Es erfolgt eine jährliche Abrechnung des Wassergeldes. Die Abrechnung basiert grundsätzlich auf den durch Wasserzähler festgestellten Verbräuchen, die von den Anschlussnehmern mitgeteilt werden. Erfolgen keine Angaben durch die Anschlussnehmer, wird der Verbrauch geschätzt.

Die Zählerablesung erfolgte in 2022 im Oktober. Der Verbrauch für das Kalenderjahr wird dann für jeden Kunden durch Hochrechnung auf den 31. Dezember ermittelt.

Sondervertragskunden und Großabnehmer werden monatlich abgelesen und berechnet. Das Mahnwesen ist automatisiert. Mahnläufe finden in regelmäßigen Abständen statt.

Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskostenerstattungen

Die Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskostenerstattungen werden zeitnah berechnet. Die Rechnungsbeträge werden unmittelbar dem Verrechnungskonto der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH von der Rhein-Sieg Netz GmbH (RSN) gutgeschrieben.

g) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/ Konzernbereiche?

Das Controlling ist im Rechnungswesen der Rhein-Sieg Netz GmbH (RSN) / rhenag integriert. Von den verantwortlichen Mitarbeitern werden regelmäßig Soll-Ist-Vergleiche durchgeführt. Wesentliche Entwicklungen werden dem Vorsitzenden des Aufsichtsrates mitgeteilt. Die Betriebsführerin berichtet überdies, über den aktuellen Geschäftsverlauf und über die voraussichtlichen Auswirkungen auf die geplanten Jahresergebnisse dem Aufsichtsrat in jeder Sitzung.

h) Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?

Entfällt, die Gesellschaft besitzt keine Tochterunternehmen und hält keine wesentlichen Beteiligungen an anderen Unternehmen.

4. Risikofrüherkennungssystem

a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?

Die rhenag hat ein Risikofrüherkennungssystem eingerichtet. Soweit sich Risiken aus der technischen und wirtschaftlichen Betriebsführung ergeben, werden diese durch dieses System erkannt. Entsprechende Auszüge aus dem Bericht der Prüfungsgesellschaft der Rhein-Sieg Netz GmbH haben uns vorgelegen.

b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?

Das vorgesehene System ist grundsätzlich für die Risikofrüherkennung ausreichend und geeignet. Es haben sich während der Prüfung keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt wurden.

c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

Die einzelnen Elemente zur rechtzeitigen Erkennung von Risiken sind in Leitlinien und Anweisungen der rhenag dokumentiert. Die Beachtung und Durchführung der Risikofrüherkennung wird durch den regelmäßigen Austausch der Leitung Energiegeschäft mit den Verantwortlichen der Abteilungen sichergestellt.

d) Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?

Abstimmung und Anpassung von Maßnahmen und aktuellen Geschäftsprozessen erfolgen im Rahmen der Geschäftsbesorgung bei der Rhein-Sieg Netz GmbH.

5. Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt? Dazu gehört:

- Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden?
- Mit welchen Partnern dürfen die Produkte/Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden?
- Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen?
- Sind die Hedge-Strategien beschrieben, z.B. ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z.B. antizipatives Hedging)?

Im Geschäftsjahr 2008 wurde bei der Kreissparkasse Köln ein Darlehensvertrag über TEUR 808 abgeschlossen. Die Auszahlung erfolgte zu 100 %. Die variable Verzinsung basiert auf dem 3-Monats-Euribor zzgl. 0,25 %. Die Stadt Hennef (Sieg) hat als Sicherheit eine Ausfallbürgschaft in Höhe von TEUR 808 übernommen. Mit der Hessischen Landesbank (vormals WestLB bzw. Erste Abwicklungsanstalt) wurde ein Zinsswap-Geschäft über denselben Betrag mit einem Festzinssatz von 3,71 % abgeschlossen. Das Swap-Geschäft dient der Zinssicherung. Bis zum Laufzeitende in 2038 sind die Voraussetzungen für die Bildung einer Bewertungseinheit gegeben, der sich ergebende Zinsanpassungseffekt wird ratierlich linear bis zum Laufzeitende aufgelöst.

Weitere Finanzinstrumente bestehen auskunftsgemäß nicht.

b) Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?

Wir verweisen auf die Erläuterungen zu Frage 5 a).

c) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt insbesondere in Bezug auf

- Erfassung der Geschäfte
- Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse
- Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung
- Kontrolle der Geschäfte?

Da im Berichtsjahr lediglich ein derivatives Finanzinstrument eingesetzt wurde, war ein solches Instrumentarium nicht zwingend erforderlich.

d) Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?

Wir verweisen auf unsere Erläuterungen zu Frage 5 c).

e) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?

Die Abwicklung und Verwaltung des Zinsswapgeschäftes liegt grundsätzlich im Verantwortungsbereich der Geschäftsführung.

f) Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?

Siehe Anwort zu Frage 5 e).

6. Interne Revision

a) Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende Interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als eigenständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?

Im Rahmen der Betriebsführung wird die Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH durch die Interne Revision der rhenag erfasst.

b) Wie ist die Anbindung der internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/ Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenkonflikten?

Die Interne Revision handelt im Rahmen der zugewiesenen Aufgaben des Betriebsführungsvertrags vom 26. Juni 2018. Interessenkonflikte bestehen auskunftsgemäß nicht.

c) Welches waren die wesentlichen Tätigkeitsschwerpunkte der Internen Revision/Konzernrevision im Geschäftsjahr? Wurde auch geprüft, ob wesentlich miteinander unvereinbare Funktionen (z.B. Trennung von Anweisung und Vollzug) organisatorisch getrennt sind? Wann hat die Interne Revision das letzte Mal über Korruptionsprävention berichtet? Liegen hierüber schriftliche Revisionsberichte vor?

Im Jahr 2022 wurde bei der Rhein-Sieg Netz GmbH (RSN) keine interne Revision durchgeführt, die die Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH betreffen.

d) Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?

Von der internen Revision wurden an den Abschlussprüfer keine Prüfungsschwerpunkte adressiert.

e) Hat die Interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?

Bemerkenswerte Mängel mit Auswirkungen auf die Gesellschaft wurden nicht aufgedeckt.

f) Welche Konsequenzen werden aus den Feststellungen und Empfehlungen der internen Revision/Konzernrevision gezogen und wie kontrolliert die interne Revision/Konzernrevision die Umsetzung ihrer Empfehlungen?

Siehe Antwort zu Frage 6 e).

7. Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

a) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?

Über zustimmungspflichtige Rechtsgeschäfte und Maßnahmen holt die Rhein-Sieg Netz GmbH (RSN) / rhenag die Zustimmung des Aufsichtsrates ein.

b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

Auskunftsgemäß wurden keine Kredite an Mitglieder der Geschäftsführung oder des Aufsichtsrates gewährt. Entgegenstehende Feststellungen haben wir nicht getroffen.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z.B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?

Solche Maßnahmen wurden auskunftsgemäß nicht vorgenommen.

d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?

Die im Berichtsjahr vorgenommenen und durch die Jahresabschlussprüfung erfassten Geschäfte und Maßnahmen sind in Übereinstimmung mit dem Gesetz, dem Gesellschaftsvertrag und den bindenden Beschlüssen des Aufsichtsrates vorgenommen worden.

8. Durchführung von Investitionen

a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

Die erforderlichen Investitionen werden im jeweiligen Wirtschaftsplan berücksichtigt. Der Umfang der geplanten Maßnahmen wird zunächst von den verantwortlichen Mitarbeitern der Planungsabteilung ausgearbeitet und auf die Finanzierbarkeit untersucht. Vor Vergabe der einzelnen Bauaufträge durchlaufen die Projekte zunächst die Planungsphasen. Dabei werden insbesondere die Alternativen der Bauausführung ermittelt.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?

Die Preisermittlung erfolgt durch die Ausschreibung nach VOB/VOL bzw. durch die Einholung von mehreren Angeboten.

c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

Eine Budgetierung und technische Überwachung der Investitionen bezüglich Abweichung wird regelmäßig durch die verantwortlichen Mitarbeiter der Rhein-Sieg Netz GmbH (RSN) vorgenommen. Eventuell notwendige Nachträge zu den laufenden Investitionen müssen der Leitung der Betriebsführerin sowie dem Aufsichtsrat zur Beschlussfassung vorgelegt werden.

d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Entfällt, die Investitionsplanungen wurden eingehalten.

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung ergaben sich hierfür keine Anhaltspunkte.

9. Vergaberegelungen

a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z.B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?

Derartige Verstöße sind uns im Rahmen unserer Prüfung nicht bekannt geworden.

b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Es werden durch die Rhein-Sieg Netz GmbH (RSN) (vormals rhenag) Vergleichsangebote für Geschäfte, die nicht Kapitalaufnahme und Geldanlagen betreffen, eingeholt.

Die Regelung von Geschäften, die Kapitalaufnahmen und Geldanlagen betreffen, erfolgt durch die Stadt Hennef (Sieg).

10. Berichterstattung an das Überwachungsorgan

a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

Über die Lage der Gesellschaft wird der Aufsichtsrat im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses sowie der Genehmigung des Wirtschaftsplans für das folgende Geschäftsjahr unterrichtet. Die Rhein-Sieg Netz GmbH (RSN)/rhenag berichtet überdies, über den aktuellen Geschäftsverlauf und über die voraussichtlichen Auswirkungen auf die geplanten Jahresergebnisse dem Aufsichtsrat in jeder Sitzung.

b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/ Konzernbereiche?

Die Berichte stehen, soweit sie sich auf die Rechnungslegung beziehen, mit dieser in Einklang. Sie geben ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft.

c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Der Aufsichtsrat wird in den Sitzungen über die wesentlichen Vorgänge unterrichtet, der Aufsichtsratsvorsitzende auch zwischen den Sitzungsterminen.

Im Rahmen unserer Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte für das Vorliegen ungewöhnlicher, risikoreicher oder nicht ordnungsgemäß abgewickelter Geschäftsvorfälle. Erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen wurden nicht festgestellt.

d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

In 2022 ergaben sich keine derartigen Sachverhalte.

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine derartigen Feststellungen getroffen.

f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?

Eine D&O-Versicherung wurde nur auf Ebene der Betriebsführerin abgeschlossen.

g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?

Solche Sachverhalte lagen auskunftsgemäß nicht vor.

11. Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung ergaben sich keine Hinweise auf nicht betriebsnotwendiges Vermögen.

b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Auffallend hohe oder niedrige Bestände an Vorräten, Forderungen oder liquiden Mitteln lagen nicht vor.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?

Sachverhalte dieser Art haben sich nicht ergeben.

12. Finanzierung

a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

Die Finanzierung von Investitionen erfolgt zunächst über zu erhebende Beiträge der Kunden, kurzfristig über das rhenag- bzw. RSN-Verrechnungskonto sowie langfristig über Kreditaufnahmen.

b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?

Entfällt, da kein Konzern besteht.

c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?

In 2022 haben die Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH keine Fördermittel erhalten.

13. Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?

Die Eigenkapitalausstattung ist mit 53,3 % (Vorjahr: 52,3 %) (gerechnet auf die bereinigte Bilanzsumme; abzüglich Sonderposten für Investitionszuschüsse) ausreichend; Finanzierungsprobleme bestanden nicht.

b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?

Gemäß Gewinnverwendungsvorschlag der Geschäftsführung soll der Jahresüberschuss von EUR 827.146,59 in Höhe von EUR 504.000,00 an die Gesellschafterin Stadt Hennef ausgeschüttet werden. Der Rest in Höhe von EUR 323.146,59 soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

14. Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?

Das Ergebnis der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH in Höhe von EUR 827.146,59 (Vorjahr: EUR 892.436,48) setzt sich aus dem Jahresüberschuss im Bereich Wasser mit EUR 818.687,81 und dem Jahresüberschuss im Bereich Photovoltaik mit EUR 8.458,78 zusammen.

b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Das Jahresergebnis ist nicht entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Die Leistungsbeziehungen (Verwaltungs- und Personalkostenerstattung Stadt Hennef) werden, nach unserer Einschätzung, zu angemessenen Konditionen abgewickelt.

d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

Die Konzessionsabgabe wurde nach steuerlichen und preisrechtlichen Vorschriften in voller Höhe erwirtschaftet.

15. Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

a) Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?

Hinweise auf verlustbringende Geschäfte waren nicht zu verzeichnen.

b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?

Entfällt.

16. Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?

Im Geschäftsjahr 2022 wurde ein Jahresüberschuss erzielt.

b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

Die Geschäftsführung ist bestrebt, die Ertragslage unter Berücksichtigung der Interessen der Bürger der Stadt Hennef (Sieg) zu erhalten. Eine signifikante Verbesserung dieser Lage durch eine Erhöhung des Wasserpreises ist derzeit nicht beabsichtigt.

ANALYSE DER VERMÖGENS-, FINANZ- UND ERTRAGSLAGE

Zur Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben wir die Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet, wobei sich die Darstellung auf eine kurze Entwicklungsanalyse beschränkt.

Anlage 8 enthält über den Anhang (Anlage 3) hinaus auftragsgemäß weitergehende Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung.

Vermögenslage (Bilanz)

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31. Dezember 2022 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31. Dezember 2021 gegenübergestellt (vgl. Anlage 1).

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach langfristiger (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. kurzfristiger Verfügbarkeit erfolgt.

Die Vermögens- und Kapitalstruktur sowie deren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen für die beiden Abschlussstichtage 31. Dezember 2022 und 2021:

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Hennef (Sieg)

Vermögensstruktur

	2022 TEUR	%	2021 TEUR	%	+/- TEUR
Sachanlagen	15.757	82,0	15.772	82,0	-15
Langfristig gebundenes Vermögen	15.757	82,0	15.772	82,0	-15
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	600	3,1	562	2,9	38
Forderungen im Verbundbereich	41	0,2	1	0,0	40
Sonstige Vermögensgegenstände	2.819	14,7	2.909	15,1	-90
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	1	0,0	-1
Kurzfristig gebundenes Vermögen	3.460	18,0	3.473	18,0	-13
	19.217	100,0	19.245	100,0	-28

Kapitalstruktur

	2022 TEUR	%	2021 TEUR	%	+/- TEUR
Gezeichnetes Kapital	1.300	6,8	1.300	6,8	0
Rücklagen	1.883	9,8	1.883	9,8	0
Gewinnvortrag	3.762	19,6	3.570	18,6	192
Jahresüberschuss	827	4,3	892	4,6	-65
Bilanzielles Eigenkapital	7.772	40,5	7.645	39,8	127
Sonderposten für Zuwendungen	4.635	24,1	4.618	24,0	17
Wirtschaftliches Eigenkapital	12.407	64,6	12.263	63,8	144
Darlehen	5.438	28,3	5.588	29,0	-150
Langfristiges Fremdkapital	5.438	28,3	5.588	29,0	-150
Rückstellungen	20	0,1	25	0,1	-5
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	711	3,7	799	4,2	-88
Kurzfristige Verbindlichkeiten im Verbundbereich	0	0,0	119	0,6	-119
Übrige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	641	3,3	451	2,3	190
Kurzfristiges Fremdkapital	1.372	7,1	1.394	7,2	-22
	19.217	100,0	19.245	100,0	-28

Das Anlagevermögen ist mit TEUR 15.757 (Vorjahr: TEUR 15.772) relativ konstant geblieben. In 2022 waren Zugänge von TEUR 1.134, Buchwertabgänge von TEUR 11 und Abschreibungen von TEUR 1.138 zu verzeichnen. Die Zugänge betreffen insbesondere Investitionen in den Ausbau der Verteilungsanlagen.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind stichtagsbedingt von TEUR 562 auf TEUR 600 angestiegen.

Die Forderungen im Verbundbereich sind ebenfalls stichtagsbedingt um TEUR 40 auf TEUR 41 gestiegen und betreffen im Wesentlichen Forderungen für die Überlassung von Daten aus der Wasserzählerablesung gegen die Stadtbetriebe Hennef AöR sowie darüber hinaus Forderungen gegen die Gesellschafterin Stadt Hennef.

Die sonstigen Vermögensgegenstände haben sich von TEUR 2.909 auf TEUR 2.819 vermindert. Sie beinhalten im Wesentlichen das Verrechnungskonto mit der Rhein-Sieg Netz GmbH (RSN)/ rhenag Rheinische Energie Aktiengesellschaft (rhenag) mit TEUR 2.436 (Vorjahr: TEUR 2.673).

Das Eigenkapital hat sich von TEUR 7.645 auf TEUR 7.772 erhöht. Der Jahresüberschuss des Vorjahres wurde gemäß Gesellschafterbeschluss vom 21. Juni 2022 in Höhe von TEUR 700 an die Stadt Hennef ausgeschüttet. Der Restbetrag in Höhe von TEUR 192 wurde auf neue Rechnung vorgetragen. Der Jahresüberschuss des aktuellen Jahres beläuft sich auf TEUR 827 (Vorjahr: TEUR 892).

Der Sonderposten für Zuwendungen hat sich von TEUR 4.618 auf TEUR 4.635 leicht erhöht. Im aktuellen Jahr waren Zugänge von TEUR 264, ertragswirksame Auflösungen von TEUR 244 und Abgänge von TEUR 3 zu verzeichnen.

Die Abnahme der langfristigen (Darlehen) und kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten resultiert aus planmäßigen Tilgungen von TEUR 389. Einzelne Darlehensverpflichtungen wurden umgeschuldet, um von niedrigeren Zinssätzen zu profitieren. Zugänge waren in Höhe von TEUR 150 zu verzeichnen.

Die übrigen Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposte betreffen insbesondere mit TEUR 509 (Vorjahr: TEUR 322) Überzahlungen aus der Verbrauchsabgrenzung.

Finanzlage (Kapitalflussrechnung)

Zur Beurteilung der Finanzlage wurde von uns die nachstehende Kapitalflussrechnung auf der Grundlage des Finanzmittelfonds (= kurzfristig verfügbare flüssige Mittel) gemäß DRS 21 zur Kapitalflussrechnung mit entsprechendem Vorjahresausweis erstellt:

		2022 TEUR	2021 TEUR
	Periodenergebnis	827	892
+	Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.138	1.124
-	Abnahme der Rückstellungen	-5	-105
-	Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse	-243	-233
-	Auflösung der Ertragszuschüsse	0	-14
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	-63
-	Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva (die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind)	-78	-202
+	Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva (die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind)	72	42
-	Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-5	-5
+	Zinsaufwendungen/Zinserträge	106	121
+	Ertragsteueraufwand/-ertrag	414	442
-	Ertragsteuerzahlungen/Ertragsteuererstattungen	-561	-815
=	**Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit**	1.665	1.184
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	16	14
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-1.134	-1.785
+	Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	260	322
+	Erhaltene Zinsen	1	2
=	**Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit**	-857	-1.447
+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	559	1.125
-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-798	-1.023
-	Gezahlte Zinsen	-106	-131
-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter	-700	-374
=	**Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit**	-1.045	-403
	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-237	-666
+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.673	3.339
=	**Finanzmittelfonds am Ende der Periode**	2.436	2.673
	Zusammensetzung des Finanzmittelfonds am Ende der Periode		
+	Verrechnungskonto zur Betriebsführerin	2.436	2.673
		2.436	2.673

Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Die aus der Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 2) abgeleitete Gegenüberstellung der Erfolgsrechnungen der beiden Geschäftsjahre 2022 und 2021 zeigt folgendes Bild der Ertragslage und ihrer Veränderungen:

	2022 TEUR	%	2021 TEUR	%	+/- TEUR
Umsatzerlöse	6.143	100,0	6.122	100,0	21
Betriebsleistung	6.143	100,0	6.122	100,0	21
Wasserbezug	-1.769	28,8	-1.718	28,1	-51
Unterhaltungsaufwendungen	-337	5,5	-338	5,5	1
Abschreibungen	-1.138	18,5	-1.124	18,4	-14
Konzessionsabgabe	-634	10,3	-636	10,4	2
Betriebsführungsentgelt	-757	12,3	-734	12,0	-23
Sonstiger Aufwand der Verwaltung	-221	3,6	-215	3,5	-6
Betriebsaufwand	-4.856	79,0	-4.765	77,9	-91
Sonstige betriebliche Erträge	41	0,7	37	0,6	4
Betriebsergebnis	1.328	21,7	1.394	22,7	-66
Finanzergebnis	-113	1,8	-129	2,1	16
Neutrales Ergebnis	26	0,4	69	1,1	-43
Ergebnis vor Ertragsteuern	1.241	20,3	1.334	21,7	-93
Ertragsteuern	-414	6,7	-442	7,2	28
Jahresergebnis	827	13,6	892	14,5	-65

Die Umsatzerlöse stiegen um TEUR 21 von TEUR 6.122 auf TEUR 6.143 und liegen um TEUR 187 unter dem Planansatz.

Der Materialaufwand umfasst die Wasserbezugskosten mit TEUR 1.769 (Vorjahr: TEUR 1.718) sowie die Unterhaltungsaufwendungen mit TEUR 337 (Vorjahr: TEUR 338).

Die sonstigen Verwaltungsaufwendungen beinhalteten insbesondere den Verwaltungskostenbeitrag von TEUR 130 (Vorjahr: TEUR 124).

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten im Wesentlichen Erträge aus der Überlassung von Wassererhebungsdaten.

Das Finanzergebnis verbesserte sich aufgrund von planmäßigen Tilgungen.

Das neutrale Ergebenis umfasst die Erträge aus der der ratierlichen Auflösung der passiven Rechnungsabgrenzung für den Zinsswap (TEUR 8; Vorjahr: TEUR 8) sowie die Erstattung der Wasserbezugskosten 2021 (TEUR 18; Vorjahr: TEUR 0). Im Vorjahr waren unter dem neutralen Ergebnis noch Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (TEUR 61) zu verzeichnen, die es so in diesem Jahr nicht gab.

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Hennef (Sieg)

ERGÄNZENDE AUFGLIEDERUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

A. BILANZ

A K T I V A

A. Anlagevermögen 2

B. Umlaufvermögen 3

C. Rechnungsabgrenzungsposten 4

P A S S I V A

A. Eigenkapital 5

B. Sonderposten für Investitionszuschüsse 6

C. Rückstellungen 6

D. Verbindlichkeiten 7

E. Rechnungsabgrenzungsposten 7

B. GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 8

A. BILANZ

A K T I V A

A. Anlagevermögen

	EUR	15.756.866,00
Vorjahr	EUR	15.771.939,00

Die nachfolgenden Erläuterungen basieren auf den Nettobuchwerten des Anlagevermögens. Eine von den gesamten Anschaffungs- und Herstellungskosten ausgehende Darstellung der Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens zeigt der im Anhang für das Geschäftsjahr 2022 enthaltene Anlagenspiegel.

Sachanlagen

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken

1.1.2022 EUR	Abschreibung EUR	31.12.2022 EUR
33.726,00	240,00	33.486,00

Die Position umfasst im Wesentlichen Grundstücke im Zusammenhang mit Wassergewinnungs- und -bezugsanlagen sowie Speicheranlagen.

2. Wasserbezugsanlagen

	EUR	522.621,00
Vorjahr	EUR	572.884,00

1.1.2022 EUR	Zugang EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung EUR	31.12.2022 EUR
572.884,00	2.136,00	205,00	52.604,00	522.621,00

Zu Abschreibung
Die Abschreibung der Pumpstationen und der Übergabeschächte erfolgt mit Sätzen zwischen 5 % und 10 %.

3. Technische Anlagen und Maschinen

1.1.2022 EUR	Abschreibung EUR	31.12.2022 EUR
135.327,00	34.717,00	100.610,00

Die Position „technische Anlagen und Maschinen“ beinhaltet in Gänze die Photovoltaikanlagen auf drei angemieteten Gebäuden. Die Abschreibung erfolgt über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer von 20 Jahren nach der linearen Methode.

4. Verteilungsanlagen

	EUR	14.727.429,00
Vorjahr	EUR	14.513.179,00

	1.1.2022 EUR	Zugang EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung EUR	Abgang EUR	31.12.2022 EUR
Transportleitungen	716.151,00	0,00	0,00	31.765,00	0,00	684.386,00
Ortsverteilungsanlagen	8.772.490,00	416.149,00	390.537,00	585.781,00	5.481,00	8.987.914,00
Anschlussleitungen	4.794.993,00	353.662,00	48.736,00	332.441,00	4.848,00	4.860.102,00
Wasserzähler	229.545,00	56.855,00	4.389,00	95.203,00	559,00	195.027,00
	14.513.179,00	826.666,00	443.662,00	1.045.190,00	10.888,00	14.727.429,00
	14.513.179,00	826.666,00	443.662,00	1.045.190,00	10.888,00	14.727.429,00

5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

1.1.2022 EUR	Zugang EUR	Abschreibung EUR	31.12.2022 EUR
72.956,00	1.442,00	5.117,00	69.281,00

6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

1.1.2022 EUR	Zugang EUR	Umbuchung EUR	31.12.2022 EUR
443.867,00	303.439,00	443.867,00	303.439,00

Nach Fertigstellung der im Bau befindlichen Anlagen vom 31. Dezember 2021 erfolgte die Umbuchung in die wesentlichen Positionen „Wasserzähler“ mit TEUR 4, „Ortsverteilungsleitungen“ mit TEUR 391 und in die Position „Hausanschlüsse“ mit TEUR 49.

B. Umlaufvermögen

	EUR	3.460.329,66
Vorjahr	EUR	3.471.865,07

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	EUR	600.479,22
Vorjahr	EUR	561.795,21

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Noch nicht abgelesener Verbrauch Wasserlieferungen	604.691,86	565.807,85
Bürgerverein Stein e.V.	1.787,36	1.987,36
Pauschalwertberichtigung	-6.000,00	-6.000,00
	600.479,22	561.795,21

Die Forderungen betreffen den noch nicht abgelesenen Verbrauch Wasserlieferungen für Oktober, November und Dezember, da die letzte Jahresabrechnung für Tarifkunden zum 30. September 2022 erfolgte.

Für Sonderkunden werden monatliche Abrechnungen anhand der Zählerstände erstellt.

Mit dem Bürgerverein Stein e.V. besteht eine Ratenzahlungsvereinbarung über EUR 200,00 jährlich.

Die Pauschalwertberichtigung wird unverändert mit ca. 1 % auf den Forderungsbestand berechnet und dient zur Abdeckung des allgemeinen Kreditrisikos.

2.	**Forderungen gegen die Gesellschafterin**		EUR	12.900,88
		Vorjahr	EUR	0,00
3.	**Forderungen gegen verbundene Unternehmen**		EUR	28.089,20
		Vorjahr	EUR	807,73

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen betrafen Forderungen gegen die Stadtbetriebe Hennef AöR.

4. Sonstige Vermögensgegenstände

		EUR	2.818.860,36
	Vorjahr	EUR	2.909.262,13

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Forderungen gegen die Rhein-Sieg Netz GmbH / rhenag	2.435.612,67	2.672.584,63
Forderungen aus Steuern	169.804,16	193.099,82
Übrige	213.443,53	43.577,68
	2.818.860,36	2.909.262,13

Die Forderungen gegen die Rhein-Sieg Netz GmbH / rhenag stimmen unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungsunterschiede zum 31. Dezember 2022 mit dem Verrechnungskonto des Betriebsführers überein.

Die Forderungen aus Steuern betreffen mit TEUR 46 (Vorjahr: TEUR 138) Vorsteuererstattungsansprüche sowie Überzahlungen von Körperschaftsteuer (TEUR 117; Vorjahr: TEUR 52) und Solidaritätszuschlag (TEUR 6; Vorjahr: TEUR 3).

Die übrigen Forderungen enthalten im Wesentlichen Forderungen aus Wasserbezugskosten.

C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		EUR	0,00
		Vorjahr	EUR	933,33

P A S S I V A

A.	**Eigenkapital**		EUR	7.772.257,05
		Vorjahr	EUR	7.645.110,46
I.	**Gezeichnetes Kapital**		EUR	1.300.000,00
		Vorjahr	EUR	1.300.000,00
II.	**Kapitalrücklage**		EUR	1.317.353,35
		Vorjahr	EUR	1.317.353,35
III.	**Gewinnrücklagen**		EUR	565.268,69
		Vorjahr	EUR	565.268,69
IV.	**Gewinnvortrag**		EUR	3.762.488,42
		Vorjahr	EUR	3.570.051,94

	EUR	EUR
1.1.2022	3.570.051,94	2.822.828,73
Jahresüberschuss des Vorjahres	892.436,48	1.121.223,21
Gewinnausschüttung gemäß Gesellschafterbeschluss	-700.000,00	-374.000,00
31.12.2022	3.762.488,42	3.570.051,94

V.	**Jahresüberschuss**		EUR	827.146,59
		Vorjahr	EUR	892.436,48

B. Sonderposten für Investitionszuschüsse

	EUR	4.635.471,00
Vorjahr	EUR	4.618.199,00

1.1.2022 EUR	Zugang EUR	Auflösung EUR	Abgang EUR	31.12.2022 EUR
4.618.199,00	264.019,00	243.150,00	3.597,00	4.635.471,00

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse enthält Hausanschlusskostenerstattungen (TEUR 2.377) sowie Baukostenzuschüssen (TEUR 2.259). Die Bildung eines Passivpostens erfolgt anstelle einer aktivischen Absetzung von den Anschaffungs- und Herstellungskosten, der auf der Aktivseite ausgewiesenen Verteilungsanlagen.

Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt entsprechend der Abschreibung der diesbezüglichen Vermögensgegenstände. Die Vorgehensweise deckt sich mit der Auffassung des Fachausschusses für öffentliche Unternehmen und Verwaltungen des Instituts der Wirtschaftsprüfer e.V. (ÖFA).

C. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen

	EUR	20.490,00
Vorjahr	EUR	25.000,00

	1.1.2022 EUR	Inanspruchnahme EUR	Zuführung EUR	31.12.2022 EUR
Prüfungskosten	20.000,00	20.000,00	16.990,00	16.990,00
Steuererklärungen	5.000,00	5.000,00	3.500,00	3.500,00
	25.000,00	25.000,00	20.490,00	20.490,00

Die Zuführung zu den Rückstellungen für für Prüfungskosten und Steuererklärungen betreffen die voraussichtlichen Kosten der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 sowie der Erstellung der Steuererklärungen für das Jahr 2022.

D.	**Verbindlichkeiten**		EUR	6.667.825,61
		Vorjahr	EUR	6.827.703,94

1.	**Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**		EUR	6.147.656,65
		Vorjahr	EUR	6.387.174,93

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Darlehen	6.147.058,12	6.386.548,54
Zinsverbindlichkeiten/ -abgrenzungen	598,53	626,39
	6.147.656,65	6.387.174,93

Sämtliche Darlehen sind durch Ausfallbürgschaften der Stadt Hennef/Sieg gesichert.

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten wurden durch Saldenbestätigungen der Kreditinstitute zum Abschlussstichtag nachgewiesen. Zinsen und Gebühren sind korrekt abgegrenzt.

2.	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**		EUR	11.361,06
		Vorjahr	EUR	113,54

3.	**Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin**		EUR	0,00
		Vorjahr	EUR	118.650,98

4.	**Sonstige Verbindlichkeiten**		EUR	508.807,90
		Vorjahr	EUR	321.764,49

Ausgewiesen werden im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus Überzahlungen gegenüber den Tarifkunden, die sich aus der Verbrauchsabrechnung 2022 ergeben.

E.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		EUR	121.152,00
		Vorjahr	EUR	128.724,00

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten, wird über die vertragliche Restlaufzeit bis zum 31. Dezember 2038 mit jährlich TEUR 8 aufgelöst und betrifft die Zinsabgrenzung eines Darlehens.

B. GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

1. Umsatzerlöse

	2022 EUR	2021 EUR
Erlöse Wasserverkauf	5.819.112,71	5.787.457,76
Auflösung Sonderposten für Investitionszuschüsse	243.057,00	232.866,00
Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse	0,00	13.978,00
Erlöse aus Nebengeschäften		
• Installation und Rohrnetzverlegung	28.091,16	42.184,72
• Photovoltaik	52.699,96	45.725,52
	6.142.960,83	6.122.212,00

2. Sonstige betriebliche Erträge

	2022 EUR	2021 EUR
Erträge aus der Überlassung von Hebedaten	23.184,60	23.160,80
Erstattung Wasserbezugskosten 2021	18.492,41	0,00
Buchgewinne aus Anlagenabgängen	15.127,73	12.581,18
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	57,50	61.389,98
Übrige	2.755,56	729,07
	59.617,80	97.861,03

3. Materialaufwand

a) Aufwendungen für bezogene Waren

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Wasserbezug		
• Wahnbachtalsperrenverband, Siegburg	1.762.483,20	1.710.418,80
• Wasserbeschaffungsverband Thomasberg, Königswinter	6.797,06	7.379,38
	1.769.280,26	1.717.798,18

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

	2022 EUR	2021 EUR
Unterhaltungsaufwendungen Verteilungsanlagen	310.489,65	329.193,72
Unterhaltungsaufwendungen Wasserübernahmestationen	278,20	425,91
Übriger Betriebs- und Unterhaltungsaufwand	26.134,44	8.094,08
	336.902,29	337.713,71

4. Abschreibungen auf Sachanlagen

	EUR	1.137.868,00
Vorjahr	EUR	1.124.192,00

Auf die Erläuterungen zum Anlagevermögen sowie auf den im Anhang des Geschäftsjahres 2022 enthaltenen Anlagenspiegel wird verwiesen.

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	2022 EUR	2021 EUR
Betriebsführungsentgelt	756.792,00	733.896,00
Konzessionsabgabe	634.042,76	635.561,21
Verwaltungskostenbeitrag	129.983,00	124.426,14
Werbemassnahmen	30.425,09	24.000,00
Prüfungs-/Steuerberatungskosten, etc.	22.070,88	29.917,50
Allgemeine Kosten	13.393,85	11.978,73
Versicherungsbeiträge	10.721,40	10.183,35
Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	10.329,00	7.974,00
Ausbuchung von Forderungen	1.579,05	5.245,24
Inkassokosten	856,51	927,91
Übriges	1.442,49	703,05
	1.611.636,03	1.584.813,13

6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	EUR	791,00
Vorjahr	EUR	1.703,88

7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	EUR	106.630,75
Vorjahr	EUR	123.053,00

Die Aufwendungen betreffen insbesondere Darlehen von Kreditinstituten.

8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

	2022 EUR	2021 EUR
Gewerbesteuer	218.590,00	231.822,00
Körperschaftsteuer	185.058,00	198.941,00
Solidaritätszuschlag	10.178,00	10.941,87
	413.826,00	441.704,87

9. Ergebnis nach Steuern

	EUR	827.226,30
Vorjahr	EUR	892.501,82

10. Sonstige Steuern

	EUR	79,71
Vorjahr	EUR	65,34

11. Jahresüberschuss

	EUR	827.146,59
Vorjahr	EUR	892.436,48

Allgemeine Auftragsbedingungen
für
Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften
vom 1. Januar 2017

DokID:

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf

DokID:

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise

b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern

c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden

d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern

e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,

b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,

c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und

d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

Stadtwerke Hennef (Sieg)

Wirtschaftsplan 2024

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH

Wirtschaftsplan 2024

Kaufmännische und technische Betriebsführung

rhein-sieg•netz

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht ..... 3 - 4

Einzelpläne des Jahres 2024 ..... 5 - 18

Erfolgsplan 5
- Erläuterungen Wasser ..... 6 - 9
- Erläuterungen Photovoltaik 10

Vermögensplan 11

Bauplan 12

Fünfjährige Finanzplanung Gesamt 13
Fünfjährige Finanzplanung Wasser 14
Fünfjährige Finanzplanung Photovoltaik 15

Fünfjährige Erfolgsplanung Gesamt 16
Fünfjährige Erfolgsplanung Wasser 17
Fünfjährige Erfolgsplanung Photovoltaik 18

Vorbericht

In Anlehnung an die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung NRW (EigVO NRW) hat der Aufsichtsrat der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH den vorliegenden Wirtschaftsplan am 16.11.2023 beschlossen.

Der Wirtschaftsplan 2024 besteht aus dem Erfolgs-, dem Vermögens- und dem Bauplan, sowie einer 5-jährigen Ergebnis- und Finanzplanung. Er gliedert sich in die Sparten Wasser und Photovoltaik. Der Wirtschaftsplan enthält die Ergebnisse der abgelaufenen Rechnungsperiode 2022 und die künftigen Entwicklungen gemäß der Wirtschaftsplanung für das Jahr 2023 sowie das maßgebende Planjahr 2024.

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

Übersicht der Planergebnisse 2024:

Erfolgsplan

Im Erfolgsplan wurden Gesamterträge in Höhe von 6.800 T€ und Gesamtaufwendungen (einschließlich Gewinn) in gleicher Höhe festgesetzt.

Für das Planjahr 2024 wurde ein Gesamtgewinn in Höhe von 752 T€ bei Zahlung der höchstmöglichen Konzessionsabgabe in Höhe von 711 T€ errechnet.

Dieser Plan basiert auf den ab 01.01.2024 gültigen Preisen von 1,87 €/m³ beim Arbeitspreis und 10,29 € beim monatlichen Grundpreis für Zählergrößen bis Qn 2,5.

Vermögensplan

Im Vermögensplan wurden in dem Gesamtbedarf (Ausgaben) 3.491 T€ und in der Deckung (Einnahmen einschließlich Kreditbedarf) in gleicher Höhe festgesetzt.

Es wurden Investitionen in Höhe von 1.620 T€ berücksichtigt.

Die Liquidität wird durch die Aufnahme von einem Kredit in Höhe von 700 T€ zur anteiligen Finanzierung der Investitionen sichergestellt.

Der Vermögensplan enthält keine Verpflichtungsermächtigungen. Kassenkredite werden nicht in Anspruch genommen.

Bauplan

Der Bauplan wurde in Abstimmung mit dem Tiefbauamt und den Versorgungsträgern erstellt. Der Schwerpunkt der Investitionstätigkeit liegt im Bereich der betriebsnotwendigen Erneuerungen und der Netzerweiterungen.

Ergebnis- und Finanzplanung

Um einen langfristigen Überblick über die Ausgabenerfordernisse und Deckungsmöglichkeiten sowie über die Aufwendungen und Erträge zu erhalten, besteht die Verpflichtung zur Erstellung einer mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung. Der Planungszeitraum umfasst neben dem laufenden Kalenderjahr (2023), das der Planung zugrundeliegende Wirtschaftsjahr (2022) sowie die drei Folgejahre (2025 – 2027).

Köln, im November 2023

rhein-sieg•netz

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Erfolgsplan 2024

	Wasser			Photovoltaik			Gesamt		
	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
	T€	T€	T€		T€	T€	T€	T€	T€
1. Umsatzerlöse	6.090	6.329	6.716	53	60	60	6.143	6.389	6.776
2. sonstige betriebliche Erträge	60	24	24	0	0	0	60	24	24
Summe Betriebsertrag (1+2)	**6.150**	**6.353**	**6.740**	**53**	**60**	**60**	**6.203**	**6.413**	**6.800**
3. Materialaufwand									
a) Aufwendungen für bezogene Waren	-1.769	-2.275	-2.179	-0	-0	-0	-1.769	-2.275	-2.179
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-337	-364	-323	-0	-3	-3	-337	-367	-326
Summe Materialaufwand	-2.106	-2.639	-2.502	-0	-3	-3	-2.106	-2.642	-2.505
4. Abschreibungen	-1.103	-1.124	-1.105	-35	-35	-35	-1.138	-1.159	-1.140
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.608	-1.695	-1.866	-4	-10	-10	-1.612	-1.705	-1.876
Summe Betriebsaufwand (3+4+5)	**-4.817**	**-5.458**	**-5.473**	**-39**	**-48**	**-48**	**-4.856**	**-5.506**	**-5.521**
6. Zinsen									
a) Zinserträge / ähnliche Erträge	1	0	0	0	0	0	1	0	0
b) Zinsaufwendungen / ähnl. Aufwendungen	-101	-136	-139	-6	-5	-3	-107	-141	-142
	-100	-136	-139	-6	-5	-3	-106	-141	-142
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit (1-6)	**1.233**	**759**	**1.128**	**8**	**7**	**9**	**1.241**	**766**	**1.137**
7. Steuern									
a) vom Einkommen und Ertrag	-414	-262	-385	-0	-0	-0	-414	-262	-385
b) sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	-414	-262	-385	-0	-0	-0	-414	-262	-385
Jahresüberschuss / -fehlbetrag (1-7)	**819**	**497**	**743**	**8**	**7**	**9**	**827**	**504**	**752**
+ Gewinnvortrag	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bilanzgewinn	**819**	**497**	**743**	**8**	**7**	**9**	**827**	**504**	**752**
nachrichtlich Mindesthandelbilanzgewinn		257	248						

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024
-Wasser-

Zu 1. Umsatzerlöse

	2022 T€	2023 T€	2024 T€
a) Wasserverkauf	5.819	6.038	6.421
b) Auflösung empf.Ertragszuschüsse	243	251	255
c) Nebengeschäfte	28	40	40
Gesamt	**6.090**	**6.329**	**6.716**

zu a) Für 2024 wird mit einer Verkaufsmenge von insgesamt 2.432 Tm³ gerechnet.
Ab dem 01.01.2024 beträgt der Arbeitspreis 1,87 €/m³. Auch der Grundpreis wurde von 8,90 € auf 10,29 € für Zählergrößen bis Qn 2,5 angehoben.
Die Wasserverkaufserlöse in Höhe von 6.421 T€ setzen sich zusammen aus dem Arbeitspreis (4.548 T€) und dem Grundpreis (1.873 T€).

zu b) Hierbei handelt es sich um die jährliche Auflösung der empfangenen Baukostenzuschüsse und Hausanschlußkostenerstattungen. Diese werden mit dem durchschnittlichen Abschreibungssatz für Verteilungsanlagen bzw. Hausanschlüsse erfolgswirksam aufgelöst.

zu c) Die Nebengeschäfte betreffen weiterberechnete Kosten im Zusammenhang mit dem Wasserverkauf für Rohrnetzverlegungen und Schadensfälle.

Zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

	2022 T€	2023 T€	2024 T€
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	15	0	0
b) Auflösung von Rückstellungen	0	0	0
c) Sonstige	45	24	24
Gesamt	**60**	**24**	**24**

zu c) Es handelt sich um Erträge, die nicht unmittelbar im Zusammenhang mit dem Wasserverkauf stehen (z. B. Erstattung der Kosten für Wasserzählerablesung, Versicherungs- und Folgekostenerstattungen).

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024
-Wasser-

Zu 3. Materialaufwand

a) Aufwendungen für bezogene Waren

	2022 T€	2023 T€	2024 T€
a) Wasserbezug	1.769	2.275	2.179
b) Sonstiges	0	0	0
Gesamt	**1.769**	**2.275**	**2.179**

Die Wasserbezugskosten 2024 wurden aufgrund einer angenommenen Gesamtbezugsmenge (WTV+WBV) von 2.552 Tm³ und einem Bezugspreis von 0,81100 €/m³ geplant. Der endgültige Bezugspreis WTV für das Jahr 2022 beträgt 0,66941022 €/m³. Für 2023 wurde lt. Wirtschaftsplan mit einer Gesamtbezugsmenge von 2.627 Tm³ bei einem Bezugspreis von 0,86600 €/m³ gerechnet.

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

	2022 T€	2023 T€	2024 T€
1. Wassergewinnung und -bezug	21	60	15
2. Speicherung	0	0	0
3. Verteilung	316	302	306
4. Sonstiges	0	2	2
Gesamt	**337**	**364**	**323**

Hierbei handelt es sich um direkt in der Wasserversorgung anfallende Leistungen des Betriebes (sog. Betriebsaufwand).

Zu 4. Abschreibungen

	2022 T€	2023 T€	2024 T€
auf immat. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen	1.103	1.124	1.105

Die Abschreibungen wurden auf der Grundlage der Werte 2022 unter Berücksichtigung der erwarteten Zu- und Abgänge 2023 und 2024 ermittelt. Das Investitionsvolumen beträgt im Jahre 2024 gemäß beiliegendem Bauplan 1.620 T€ .
Die hierfür anfallenden Abschreibungen wurden nach der linearen Methode errechnet.

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024
-Wasser-

Zu 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

		2022 T€	2023 T€	2024 T€
1.	Betriebsführungsentgelt	757	780	881
2.	Sonstiger Betriebsaufwand	174	158	184
3.	Restaufwand	31	70	70
4.	Konzessionsabgabe	634	667	711
5.	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	10	10	10
6.	Sonstiges (Inkasso)	2	10	10
	Gesamt	**1.608**	**1.695**	**1.866**

zu 2. Sonstiger Betriebsaufwand

	2024 T€
Hierunter sind folgende Kosten erfasst:	
1) Versicherungsbeiträge	8
2) Kostenerstattung an die Stadt Hennef (Verwaltungskosten)	164
4) Sonstiges (Telefonkosten, Kammerbeiträge, Veröffentlichungen, etc.).	12
	184

zu 3. Restaufwand
Hierbei handelt es sich um die Kosten für die Jahresabschlussprüfung und der Sponsoringmaßnahmen in Höhe von 30 T€.

zu 4. Konzessionsabgabe
Die höchstmögliche KA 2024 beträgt 711 T€ und wird in voller Höhe erwirtschaftet.

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024
-Wasser-

Zu 6 a) Zinserträge und ähnliche Erträge

	2022 T€	2023 T€	2024 T€
Zinsertrag	1	0	0

Zu 6 b) Zinsaufwendungen und ähnliche Aufwendungen

	2022 T€	2023 T€	2024 T€
Zinsaufwand	101	136	139

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

Zu 7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

2022 T€	2023 T€	2024 T€
414	262	385

Der ausgewiesene Betrag wurde auf der Grundlage des geplanten Jahresergebnisses errechnet.

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Erläuterungen zum Erfolgsplan 2024
-Photovoltaik-

Zu 1. Umsatzerlöse

	2022 T€	2023 T€	2024 T€
Stromverkauf	53	60	60

Gem. der Wirtschaftlichkeitsberechnungen wird bei den Photovoltaikanlagen mit folgenden Jahreserträgen gerechnet:

- Anlage Parkhaus 65.100 kWh
- Anlage Rathaus 37.200 kWh
- Anlage Kläranlage 22.320 kWh

Als Einspeisevergütung wird für die ersten 24.000 kWh mit einem Betrag von 0,5453 €/kWh und für die restlichen kWh mit einem Betrag von 0,5187 €/kWh pro Anlage gerechnet.

Zu 3. Materialaufwand

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

	2022 T€	2023 T€	2024 T€
Gesamt	0	3	3

Hierbei handelt es sich um direkt bei der Photovoltaikanlage anfallende Leistungen des Betriebes (sog. Betriebsaufwand).

Zu 4. Abschreibungen

	2022 T€	2023 T€	2024 T€
auf immat. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen	35	35	35

Die anfallenden Abschreibungen wurden nach der linearen Methode errechnet. Die angenommene Nutzungsdauer der Anlagen beträgt 20 Jahre.

Zu 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	2022 T€	2023 T€	2024 T€
Gesamt	4	10	10

Hierunter sind Beratungsleistungen und Versicherungsprämien erfasst.

Zu 6 b) Zinsaufwendungen und ähnliche Aufwendungen

	2022 T€	2023 T€	2024 T€
Zinsaufwand	6	5	3

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Vermögensplan 2024

	Wasser			Photovoltaik			Gesamt		
	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
	T€	T€	T€		T€	T€	T€	T€	T€
Ausgaben (Bedarf)									
1. Investitionen	1.134	2.184	1.620	0	0	0	1.134	2.184	1.620
2. Planmäßige Darlehenstilgungen	347	396	384	43	44	46	390	440	430
3. Auflösung Ertragszuschüsse	243	251	255	0	0	0	243	251	255
4. Gewinnausschüttung Vorjahr	700	513	497	0	0	0	700	513	497
5. Auszahlung Konzessionsabgabe Vorjahr	636	664	667	0	0	0	636	664	667
6. Abnahme anderer Passiva	12	0	22	0	0	0	12	0	22
7. Zunahme anderer Aktiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Ausgaben	**3.072**	**4.008**	**3.445**	**43**	**44**	**46**	**3.115**	**4.052**	**3.491**
Einnahmen (Deckung)									
1. Jahresüberschuss / Gewinn (lfd. Jahr)	819	497	743	8	7	9	827	504	752
2. Konzessionsabgabe (lfd. Jahr)	634	667	711	0	0	0	634	667	711
3. Abschreibungen	1.103	1.124	1.105	35	35	35	1.138	1.159	1.140
4. Anlagenabgänge/Restwertabschreibung	10	10	10	0	0	0	10	10	10
5. Zugang SoPo f. Investitionszuschüsse	264	257	159	0	0	0	264	257	159
6. Reduzierung liquider Mittel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Abnahme anderer Aktiva	12	53	17	0	2	2	12	55	19
8. Veräußerungserlöse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Aufnahme Darlehen	150	1.400	700	0	0	0	150	1.400	700
10. Zunahme anderer Passiva	80	0	0	0	0	0	80	0	0
Summe Einnahmen	**3.072**	**4.008**	**3.445**	**43**	**44**	**46**	**3.115**	**4.052**	**3.491**

Bauplan 2024 der Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH

Projekt-Nr.	Bezeichnung	Länge	DN	Baukosten	Erläuterungen
41	**Grundstücke und Bauten**				
	keine Baumaßnahmen			0,00 €	
				0,00 €	
42	**Pumpstationen, Schächte, Transportleitungen**				
42,01	Auswechselung Druckminderanlage Bülgenauel			40.000,00 €	
	Gesamt			**40.000,00 €**	
43	**Netzerweiterungen**				
43.01	Trinkwasserbrunnen			20.000,00 €	Standort nach Abstimmung
43	Unvorhergehenes	100 mtr.		40.000,00 €	
	Gesamt	**100 mtr.**		**60.000,00 €**	
44	**Netzerneuerungen im Zuge von Kanal- und Straßenbau - Folgekosten**				
44	Unvorhergesehenes			10.000,00 €	
	Gesamt			**10.000,00 €**	
35	**Betriebsnotwendige Erneuerungen**				
45.01	Hennef - Kraheck , Hülscheider Str. innerorts	300 mtr.	d 225	150.000,00 €	PVC DN 125, Bj. 1965
45.02	Hennef - Kraheck Richtung Sommershof TPL Uckerath	500 mtr.	d 225	210.000,00 €	Auswechselung VW AZ DN 200 in mehreren Losen
45.03	Hennef - Stettiner Str.	190 mtr.	d 110	85.000,00 €	VW DN 150 GG Bj. 1964
45.04	Hennef - Lichtenberg, Uckerather Str. Richtung Lanzenbach	620 mtr.	d 160	215.000,00 €	VW DN 100 PVC Bj. 1968 bis DMA Rütsch
45.05	Hennef - Weingartsgasse, Ziethemstr.	100 mtr.	d 160	60.000,00 €	Projekt aus 2023 mit Str. NRW, Kanal, Westnetz, Teilstück
45.06	Hennef - Geistingen, zur Lorenzhöhe	125 mtr.	d 110	45.000,00 €	Projekt aus 2023 im Zuge Kanal- und Straßenbau
45.07	Hennef - Lichtenberg Bohnenhof bis DMA Schrank	100 mtr.	d 160	40.000,00 €	Rohrbrüche
45.08	Hennef - Lichtenberg Uckerather Str. Küsersgarten bis Hs.Nr.	120 mtr.	d 160	60.000,00 €	Zustand der Ltg. schlecht
45.09	Hennef - Weingratsgasse, Brunnenweg	90 mtr.	d 110	40.000,00 €	Mitverlegung Westnetz im Zuge Sanierung Ziethenstr.
45	Unvorhergesehenes	100 mtr.		50.000,00 €	
	Gesamt	**2.245 mtr.**		**955.000,00 €**	
46	**Hausanschlüsse**				
46.01	Hausanschlußleitungen erweitern	60	Stück	120.000,00 €	
46.02	Hausanschlußleitungen erneuern	90	Stück	310.000,00 €	
	Gesamt	**150**	**Stück**	**430.000,00 €**	
47	**Zähler- und Meßgeräte**				
47.01	Wasserzähler für Neuanschlüsse	60	Stück	3.600,00 €	
47.02	Wasserzähler für Turnuswechsel	2.023	Stück	121.400,00 €	
	Gesamt	**2.083**	**Stück**	**125.000,00 €**	
48	**Werkzeuge**				
	keine			0,00 €	
	Gesamt			**0,00 €**	

	Zusammenstellung:	
41	Grundstücke und Bauten	0,00 €
42	Pumpstationen, Schächte, Transportleitungen	40.000,00 €
43	Netzerweiterungen	60.000,00 €
44	Netzerneuerungen im Zuge Kanal-/Straßenbau (Folgekosten)	10.000,00 €
45	Betriebsnotwendige Erneuerungen	955.000,00 €
46	Hausanschlüsse	430.000,00 €
47	Zähler- und Meßgeräte	125.000,00 €
48	Werkzeuge	0,00 €
49	**Bauplansumme gesamt**	**1.620.000,00 €**

Die Erstellung des Bauplanes erfolgte unter Berücksichtigung des geplanten Kanal- und Straßenbauprogramms der Stadt Hennef in Abstimmung mit dem Stadtbetrieb Tiefbau, Projektsteuerung und dem Abwasserwerk der Stadt Hennef.

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Finanzplanung 2022 - 2027
-Gesamt-

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Ausgaben (Bedarf)						
1. Investitionen	1.134	2.184	1.620	1.620	1.620	1.620
2. Planmäßige Darlehenstilgungen	390	440	430	454	470	523
3. Auflösung Ertragszuschüsse	243	251	255	261	265	271
4. Gewinnausschüttung Vorjahr	700	513	497	752	789	734
5. Auszahlung Konzessionsabgabe Vorjahr	636	664	667	711	712	713
6. Abnahme anderer Passiva	12	0	22	0	1	0
7. Zunahme anderer Aktiva	0	0	0	8	23	0
8. Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
Summe Ausgaben	**3.115**	**4.052**	**3.491**	**3.806**	**3.880**	**3.861**
Einnahmen (Deckung)						
1. Jahresüberschuss / Gewinn (lfd. Jahr)	827	504	752	789	734	652
2. Konzessionsabgabe (lfd. Jahr)	634	667	711	712	713	714
3. Abschreibungen	1.138	1.159	1.140	1.142	1.130	1.138
4. Anlagenabgänge/Restwertabschreibung	10	10	10	10	10	10
5. Zugang SoPo f. Investitionszuschüsse	264	257	159	159	159	159
6. Reduzierung liquider Mittel	0	0	0	0	0	0
7. Abnahme anderer Aktiva	12	55	19	94	34	88
8. Veräußerungserlöse	0	0	0	0	0	0
9. Aufnahme Darlehen	150	1.400	700	900	1.100	1.100
10.Zunahme anderer Passiva	80	0	0	0	0	0
Summe Einnahmen	**3.115**	**4.052**	**3.491**	**3.806**	**3.880**	**3.861**
Ausgaben (Bedarf) nachrichtlich für die Stadt:						
1.Jahresüberschuss / Gewinn (Vorjahr)	379	827	504	752	789	734

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Finanzplanung 2022 - 2027
-Wasser-

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Ausgaben (Bedarf)						
1. Investitionen	1.134	2.184	1.620	1.620	1.620	1.620
2. Planmäßige Darlehenstilgungen	347	396	384	419	462	515
3. Auflösung Ertragszuschüsse	243	251	255	261	265	271
4. Gewinnausschüttung Vorjahr	700	513	497	743	768	681
5. Auszahlung Konzessionsabgabe Vorjahr	636	664	667	711	712	713
6. Abnahme anderer Passiva	12	0	22	0	0	0
7. Zunahme anderer Aktiva	0	0	0	0	0	0
Summe Ausgaben	**3.072**	**4.008**	**3.445**	**3.754**	**3.827**	**3.800**
Einnahmen (Deckung)						
1. Jahresüberschuss / Gewinn (lfd. Jahr)	819	497	743	768	681	598
2. Konzessionsabgabe (lfd. Jahr)	634	667	711	712	713	714
3. Abschreibungen	1.103	1.124	1.105	1.111	1.130	1.138
4. Anlagenabgänge/Restwertabschreibung	10	10	10	10	10	10
5. Zugang SoPo f. Investitionszuschüsse	264	257	159	159	159	159
6. Reduzierung liquider Mittel	0	0	0	0	0	0
7. Abnahme anderer Aktiva	12	53	17	94	34	81
8. Veräußerungserlöse	0	0	0	0	0	0
9. Aufnahme Darlehen	150	1.400	700	900	1.100	1.100
10. Zunahme anderer Passiva	80	0	0	0	0	0
Summe Einnahmen	**3.072**	**4.008**	**3.445**	**3.754**	**3.827**	**3.800**
Ausgaben (Bedarf) nachrichtlich für die Stadt:						
1. Jahresüberschuss / Gewinn (Vorjahr)	379	819	497	743	768	681
2. Konzessionsabgabe (Vorjahr)	636	634	667	711	712	713
3. Verwaltungskostenbeitrag	154	138	164	163	163	163

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Finanzplanung 2022 - 2027
-Photovoltaik-

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Ausgaben (Bedarf)						
1. Investitionen	0	0	0	0	0	0
2. Planmäßige Darlehenstilgungen	43	44	46	35	8	8
3. a) Auflösung Ertragszuschüsse (bis 2002)	0	0	0	0	0	0
4. Gewinnausschüttung Vorjahr	0	0	0	9	21	53
5. Auszahlung Konzessionsabgabe Vorjahr	0	0	0	0	0	0
6. Abnahme anderer Passiva	0	0	0	0	1	0
7. Zunahme anderer Aktiva	0	0	0	8	23	0
8. Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
Summe Ausgaben	**43**	**44**	**46**	**52**	**53**	**61**
Einnahmen (Deckung)						
1. Jahresüberschuss / Gewinn (lfd. Jahr)	8	7	9	21	53	54
2. Konzessionsabgabe (lfd. Jahr)	0	0	0	0	0	0
3. Abschreibungen	35	35	35	31	0	0
4. Anlagenabgänge/Restwertabschreibung	0	0	0	0	0	0
5. Zugang SoPo f. Investitionszuschüsse	0	0	0	0	0	0
6. Reduzierung liquider Mittel	0	0	0	0	0	0
7. Abnahme anderer Aktiva	0	2	2	0	0	7
8. Veräußerungserlöse	0	0	0	0	0	0
9. Aufnahme Darlehen	0	0	0	0	0	0
10. Zunahme anderer Passiva	0	0	0	0	0	0
Summe Einnahmen	**43**	**44**	**46**	**52**	**53**	**61**
Ausgaben (Bedarf) nachrichtlich für die Stadt:						
1. Jahresfehlbetrag / -überschuss (Vorjahr)	-7	8	7	9	21	53

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Ergebnisplanung 2022 - 2027
-Gesamt-

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
1. Umsatzerlöse	6.143	6.389	6.776	6.790	6.801	6.814
2. sonstige betriebliche Erträge	60	24	24	23	24	25
Summe Betriebsertrag (1+2)	**6.203**	**6.413**	**6.800**	**6.813**	**6.825**	**6.839**
3. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für bezogene Waren	-1.769	-2.275	-2.179	-2.047	-2.065	-2.082
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-337	-367	-326	-332	-339	-346
Summe Materialaufwand	-2.106	-2.642	-2.505	-2.379	-2.404	-2.428
4. Abschreibungen	-1.138	-1.159	-1.140	-1.142	-1.130	-1.138
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.612	-1.705	-1.876	-1.949	-2.025	-2.107
Summe Betriebsaufwand (3+4+5)	**-4.856**	**-5.506**	**-5.521**	**-5.470**	**-5.559**	**-5.673**
6. Zinsen						
a) Zinserträge / ähnliche Erträge	1	0	0	0	0	0
b) Zinsaufwendungen / ähnl. Aufwendungen	-107	-141	-142	-155	-174	-197
	-106	-141	-142	-155	-174	-197
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit (1-6)	**1.241**	**766**	**1.137**	**1.188**	**1.092**	**969**
7. Steuern						
a) vom Einkommen und Ertrag	-414	-262	-385	-399	-358	-317
b) sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
	-0	-262	-385	-399	-358	-317
Jahresüberschuss / -fehlbetrag (1-7)	**827**	**504**	**752**	**789**	**734**	**652**
+ Gewinnvortrag	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bilanzgewinn	**827**	**504**	**752**	**789**	**734**	**652**

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Ergebnisplanung 2022 - 2027
-Wasser-

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
1. Umsatzerlöse	6.090	6.329	6.716	6.730	6.741	6.754
2. sonstige betriebliche Erträge	60	24	24	23	24	25
Summe Betriebsertrag (1+2)	**6.150**	**6.353**	**6.740**	**6.753**	**6.765**	**6.779**
3. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für bezogene Waren	-1.769	-2.275	-2.179	-2.047	-2.065	-2.082
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-337	-364	-323	-329	-336	-343
Summe Materialaufwand	-2.106	-2.639	-2.502	-2.376	-2.401	-2.425
4. Abschreibungen	-1.103	-1.124	-1.105	-1.111	-1.130	-1.138
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.608	-1.695	-1.866	-1.946	-2.022	-2.104
Summe Betriebsaufwand (3+4+5)	**-4.817**	**-5.458**	**-5.473**	**-5.433**	**-5.553**	**-5.667**
6. Zinsen						
a) Zinserträge / ähnliche Erträge	1	0	0	0	0	0
b) Zinsaufwendungen / ähnl. Aufwendungen	-101	-136	-139	-153	-173	-197
	-100	-136	-139	-153	-173	-197
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit (1-6)	**1.233**	**759**	**1.128**	**1.167**	**1.039**	**915**
7. Steuern						
a) vom Einkommen und Ertrag	-414	-262	-385	-399	-358	-317
b) sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
	-414	-262	-385	-399	-358	-317
Jahresüberschuss / -fehlbetrag (1-7)	**819**	**497**	**743**	**768**	**681**	**598**
+ Gewinnvortrag	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bilanzgewinn	**819**	**497**	**743**	**768**	**681**	**598**
nachrichtlich Mindesthandelbilanzgewinn	0	257	248	255	262	267

Stadtwerke Hennef (Sieg) GmbH
Ergebnisplanung 2022 -2027
-Photovoltaik-

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
1. Umsatzerlöse	53	60	60	60	60	60
2. sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0	0
Summe Betriebsertrag (1+2)	**53**	**60**	**60**	**60**	**60**	**60**
3. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für bezogene Waren	0	0	0	-0	-0	-0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-0	-3	-3	-3	-3	-3
Summe Materialaufwand	-0	-3	-3	-3	-3	-3
4. Abschreibungen	-35	-35	-35	-31	-0	-0
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	-4	-10	-10	-3	-3	-3
Summe Betriebsaufwand (3+4+5)	**-39**	**-48**	**-48**	**-37**	**-6**	**-6**
6. Zinsen						
a) Zinserträge / ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
b) Zinsaufwendungen / ähnl. Aufwendungen	-6	-5	-3	-2	-1	-0
	-6	-5	-3	-2	-1	-0
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit (1-6)	**8**	**7**	**9**	**21**	**53**	**54**
7. Steuern						
a) vom Einkommen und Ertrag	-0	-0	-0	-0	-0	-0
b) sonstige Steuern	-0	-0	-0	-0	-0	-0
	-0	-0	-0	-0	-0	-0
Jahresüberschuss / -fehlbetrag (1-7)	**8**	**7**	**9**	**21**	**53**	**54**
+ Gewinnvortrag	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bilanzgewinn	**8**	**7**	**9**	**21**	**53**	**54**
nachrichtlich Mindesthandelbilanzgewinn	0	0	0	0	0	0

Hennef (Sieg) Netz GmbH Co. KG

Jahresabschluss 2022,
Lagebericht

Elektronische Kopie

Prüfungsbericht

Jahresabschluss und Lagebericht

für das Geschäftsjahr 2022

Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG

Hennef

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Bezeichnung
HSN KG, Gesellschaft oder Unternehmen	Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG, Hennef
Abs.	Absatz
AktG	Aktiengesetz
BGB	Bürgerliches Gesetzbuch
DRS	Deutsche Rechnungslegungs Standards
DRSC	Deutsches Rechnungslegungs Standards Committee e. V., Berlin
EnWG	Energiewirtschaftsgesetz
ff.	Fortfolgende
GmbHG	GmbH-Gesetz
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
HSN GmbH	Hennef (Sieg) Netz Verwaltungs GmbH, Hennef

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf
IDW PS	IDW Prüfungsstandard
ISA [DE]	International Standard on Auditing [DE]
i. V. oder i. Vj.	Im Vorjahr
KANU	Festlegung von kalkulatorischen Nutzungsdauern von Erdgasleitungsinfrastrukturen
n. F.	Neue Fassung
RSN	Rhein-Sieg Netz GmbH, Siegburg
TEUR oder T€	Tausend Euro

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

Inhaltsverzeichnis

		Seite
1.	Prüfungsauftrag	1
2.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	2
3.	Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter	10
4.	Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	13
	4.1. Ertragslage	13
	4.2. Vermögenslage	15
	4.3. Finanzlage	18
5.	Prüfungsdurchführung	19
	5.1. Gegenstand der Prüfung	19
	5.2. Art und Umfang der Prüfung	20
	5.3. Unabhängigkeit	22
6.	Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	23
	6.1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	23
	6.2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	24
7.	Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags	25
	7.1. Berichterstattung nach § 53 HGrG	25
	7.2. Feststellungen zur Entflechtung in der Rechnungslegung gemäß § 6b Abs. 3 EnWG	26
8.	Schlussbemerkung	27

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

Anlagenverzeichnis

Jahresabschluss und Lagebericht

Bilanz zum 31. Dezember 2022	Anlage 1
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022	Anlage 2
Anhang für das Geschäftsjahr 2022	Anlage 3
Tätigkeitsabschluss für das Geschäftsjahr 2022	Anlage 4
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022	Anlage 5

Anlagen des Abschlussprüfers

Rechtliche und steuerliche Grundlagen	Anlage 6
Feststellungen zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG	Anlage 7
Allgemeine Auftragsbedingungen	Anlage 8

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

1. Prüfungsauftrag

In der Aufsichtsratssitzung der

Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG, Hennef,

vom 2. Juni 2022 wurden wir zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2022 gewählt. Die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft beauftragten uns daraufhin, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 entsprechend den §§ 316 ff. HGB unter Einbeziehung der zu Grunde liegenden Buchführung und den Lagebericht auf freiwilliger Basis zu prüfen. Aufgrund der Beauftragung erstatten wir der Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG, Hennef, über das Ergebnis unserer Prüfung schriftlich Bericht. Dieser Prüfungsbericht ist ausschließlich an die Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG, Hennef, gerichtet und wurde nicht für Zwecke Dritter erstellt, gegenüber denen demnach weder eine Verantwortlichkeit für den Inhalt noch sonstige Pflichten bestehen.

Im Rahmen der Abschlussprüfung haben wir nach § 6b Abs. 5 EnWG auch die Einhaltung der Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG geprüft. Wir verweisen auf die Berichterstattung in Abschnitt 7.2. und Anlage 4 des Berichts.

Darüber hinaus wurden wir von den gesetzlichen Vertretern beauftragt, die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß § 53 HGrG, insbesondere unter Beachtung des IDW Prüfungsstandards IDW PS 720, zu prüfen und hierüber zu berichten. Wir verweisen auf unsere Berichterstattung in Abschnitt 7.1. und Anlage 7 des Berichts.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die als Anlage 8 beigefügten „Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ in der Fassung vom 1. Januar 2017 maßgebend. Die Höhe unserer Haftung bestimmt sich nach Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen. Im Verhältnis zu Dritten sind Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend. Zu den Voraussetzungen für eine Weitergabe an Dritte verweisen wir auf Nr. 6 der Allgemeinen Auftragsbedingungen.

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

2. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Zu dem beigefügten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 (Anlage 1 bis 3) und zum Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022 (Anlage 5) sowie zum Tätigkeitsabschluss i. S. d. § 6b Abs. 3 EnWG zum 31. Dezember 2022 (Anlage 4) haben wir folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird:

„**Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers**

An die Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG, Hennef

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der **Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG**, **Hennef**, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG, Hennef, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Personenhandelsgesellschaften im Sinne des § 264a HGB geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

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 in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung 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 Unternehmen 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 Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Personenhandelsgesellschaften im Sinne des § 264a HGB geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft 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 falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d. h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Elektronische Kopie

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft 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 zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft 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 Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften 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.

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

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 dolosen Handlungen oder Irrtümern 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 falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, 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 aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives 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 über die Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft 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.

Elektronische Kopie

EBNER
STOLZ

- 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 der Gesellschaft 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 Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt 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 ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.
- 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 zugrunde liegenden 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 bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Elektronische Kopie

Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

Vermerk über die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG

Prüfungsurteile

Wir haben geprüft, ob die Gesellschaft ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 eingehalten hat. Darüber hinaus haben wir die Tätigkeitsabschlüsse für die Tätigkeiten Elektrizitätsverteilung und Gasverteilung nach § 6b Abs. 3 Satz 1 EnWG – bestehend jeweils aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 sowie die als Anlage beigefügten Angaben zu den Rechnungslegungsmethoden für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse – geprüft.

- Nach unserer Beurteilung wurden die Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten.
- Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen die beigefügten Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Führung getrennter Konten und der Tätigkeitsabschlüsse in Übereinstimmung mit § 6b Abs. 5 EnWG unter Beachtung des *IDW Prüfungsstandards: Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz (IDW PS 610 n. F. (07.2021))* durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG" weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Elektronische Kopie

Wir wenden als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des *IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS1)* an. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für die Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten. Die gesetzlichen Vertreter sind auch verantwortlich für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse nach den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachtet haben, um die Pflichten zur Führung getrennter Konten einzuhalten.

Die Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für die Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt "Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht" hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass der jeweilige Tätigkeitsabschluss kein unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Tätigkeit zu vermitteln braucht.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten der Gesellschaft nach § 6b Abs. 3 EnWG.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen,

- ob die gesetzlichen Vertreter ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten haben und
- ob die Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG entsprechen.

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

Ferner umfasst unsere Zielsetzung, einen Vermerk in den Bestätigungsvermerk aufzunehmen, der unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG beinhaltet.

Die Prüfung der Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten umfasst die Beurteilung, ob die Zuordnung der Konten zu den Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 4 EnWG sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt ist und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet wurde.

Unsere Verantwortung für die Prüfung der Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass wir für den jeweiligen Tätigkeitsabschluss keine Beurteilung der sachgerechten Gesamtdarstellung vornehmen können."

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

3. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Nach unserer Beurteilung sind die Darstellung und die Beurteilung der Lage des Unternehmens im Jahresabschluss und im Lagebericht durch die gesetzlichen Vertreter zutreffend und stehen mit den von uns im Rahmen der Jahresabschlussprüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang. Die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt.

Aus unserer Sicht sind im **Lagebericht** der gesetzlichen Vertreter folgende Kernaussagen zur wirtschaftlichen Lage und zur künftigen Entwicklung des Unternehmens hervorzuheben:

1. Die Entwicklung der Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG wird im Wesentlichen durch die erzielbaren Pachterlöse sowie die Kosten für Investitionsmaßnahmen beeinflusst. Während die Pachterlöse durch einen langfristigen Pachtvertrag mit der RSN gesichert sind, orientieren sich die Kosten für Investitionsmaßnahmen an den Markterfordernissen.
2. Der prognostizierte Jahresüberschuss (gemäß genehmigtem Wirtschaftsplan TEUR 1.157,1) wurde um TEUR 28,1 geringfügig überschritten.
3. Die Umsatzerlöse betragen TEUR 2.737,2 (i. V. TEUR 2.633,6). Größten Anteil hieran hat das Pachtentgelt für das Gas- und Stromnetz Hennef mit TEUR 2.421,4 (i. V. TEUR 2.300,1). Des Weiteren ergeben sich Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 315,8 (i. V. TEUR 333,5) aus der Auflösung der Baukostenzuschüsse.
4. Wesentliche Vermögensposition bei einer um TEUR 221,9 auf TEUR 23.937,2 gesunkenen Bilanzsumme ist das Anlagevermögen. Unter Berücksichtigung der gesamten Investitionen im Berichtsjahr in Höhe von TEUR 1.781,3 (i. V. TEUR 1.610,9) und der Abschreibungen des Geschäftsjahres in Höhe von TEUR 1.041,0 (i. V. TEUR 984,3) besteht zum Abschlussstichtag ein Sachanlagevermögen von TEUR 23.004,0 (i. V. TEUR 22.264,5). Das hohe Investitionsvolumen im Berichtsjahr ist auf die gute Bau-konjunktur zurückzuführen, die sich im Strom- und Gasbereich ausgewirkt hat.

Elektronische Kopie

5. Für die Geschäftsjahre 2023 und 2024 erwartet die Geschäftsführung gemäß dem verabschiedeten Wirtschaftsplan einen Jahresüberschuss in Höhe von ca. TEUR 1.146,0 bzw. ca. TEUR 948,7.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer in dieser vorangestellten Berichterstattung zu der Beurteilung der Lage durch die gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht Stellung:

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Zu wesentlichen Aspekten der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage verweisen wir ergänzend auf die hierzu im nachfolgenden Abschnitt 4. enthaltenen Darstellungen.

Zukünftige Entwicklung/Chancen und Risiken

Besondere Risiken ergeben sich für die HSN KG aus dem politischen und rechtlichen Umfeld. Gesetzliche Änderungen der Rahmenbedingungen, insbesondere durch die Energiestrategie der Europäischen Union und aus dem Energie- und Klimaschutzkonzept der Bundesregierung, können großen Einfluss auf das Geschäft haben. Die Geschäftsentwicklung der HSN KG wird als Netzeigentümerin durch die Regularien der Anreizregulierung beeinflusst.

Die Eigenkapitalzinssätze, welche eine wesentliche Grundlage für die Ermittlung der Kapitalkosten bilden, wurden von der Bundesnetzagentur am 20. Oktober 2021 veröffentlicht und für die 4. Regulierungsperiode neu festgelegt. Dies führte zu einer weiteren Senkung der Zinssätze für Alt- und Neuanlagen. Die kalkulatorischen Zinssätze wurden für die Eigenkapitalzinssätze (EK-I-Zins) einheitlich für Strom und Gas für Neuanlagen von 6,91 % auf 5,07 % und für Altanlagen von 5,12 % auf 3,51 % gesenkt. Obwohl eine Erhöhung des Zinssatzes von 4,59 % (Neuanlagen) und 3,03 % (Altanlagen), die in dem Festlegungsentwurf zunächst vorgeschlagen wurde, auf 5,07 % bzw. 3,51 % erreicht werden konnte, wird dieses Ergebnis gleichwohl von der Geschäftsführung als nicht ausreichend und nicht angemessen angesehen.

Elektronische Kopie

Durch das Absenken des Eigenkapitalzinssatzes werden die notwendigen Investitionen in die Netzinfrastruktur für die Umsetzung der Energiewende deutlich erschwert. Die Entwicklung hat zentralen Einfluss auf die zukünftige Ertragslage von Netzbetreibern in Deutschland für die 4. Regulierungsperiode.

Die langfristigen Auswirkungen aus dem aktuellen Ukraine-Konflikt und den damit einhergehenden Sanktionen gegenüber Russland können derzeit nur schwer eingeschätzt werden. Es hat sich bislang eine erhebliche Steigerung der Energiepreise und eine Verknappung von Rohstoffen gezeigt, was sich in einem Anstieg der Inflation widerspiegelt. Dies blieb auch für die HSN KG nicht folgenlos.

Die explodierenden Beschaffungskosten für Rohstoffe, Halbleiterprodukte und auch handwerkliche Dienstleistungen können auch weiterhin zu Verzögerungen bzw. signifikanten Kostensteigerungen von Investitionen im Geschäftsjahr 2023 führen, welche nur zum Teil durch regulatorische Instrumente kompensiert werden können.

Außerdem konnte ein signifikanter Anstieg der Kosten für die Fremdkapitalaufnahme auf den Kapitalmärkten verzeichnet werden, welcher die Refinanzierungskosten für die notwendigen Investitionen in die Energienetze in Hennef stark erhöht hat.

Hinweise auf Risiken, die einen bestandsgefährdenden Einfluss auf die Unternehmensfortführung haben, sieht die Geschäftsführung derzeit nicht.

Für das Geschäftsjahr 2023 geht die Geschäftsführung grundsätzlich von einer stabilen Geschäftsentwicklung aus.

Die Prognosen basieren auf Annahmen und Erfahrungswerten der Gesellschaft. Die tatsächliche Entwicklung kann somit von den Planwerten abweichen, womit Chancen und Risiken verbunden sind.

Die Darstellung der wesentlichen Chancen und Risiken der Gesellschaft im Lagebericht halten wir für realistisch. Die wesentlichen Risiken, aber auch Chancen der künftigen Entwicklung, insbesondere die Auswirkungen der zukünftigen regulatorischen und energiepolitischen Rahmenbedingungen, sind zutreffend wiedergegeben.

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

4. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

4.1. Ertragslage

Zur Darstellung der Ertragslage haben wir das Jahresergebnis nach Erfolgsquellen untersucht und in seine Bestandteile Betriebsergebnis, Finanzergebnis, neutrales Ergebnis und Ergebnis vor Ertragsteuern aufgegliedert.

	2022 TEUR	%	2021 TEUR	%	Veränderung TEUR
Umsatzerlöse	2.737	100,0	2.634	100,0	103
Abschreibungen (planmäßig)	1.041	38,0	984	37,4	57
Verwaltungsaufwendungen	23	0,8	31	1,2	-8
Konzessionsabgaben	1.509	55,1	1.417	53,8	92
Betriebsaufwendungen	162	5,9	157	6,0	5
./. Übrige Betriebserträge	-1.542	-56,3	-1.449	-55,0	-93
Betriebsergebnis (EBIT)	1.544	56,5	1.494	56,6	50
Finanzergebnis	-149	-5,4	-127	-4,8	-22
Neutrales Ergebnis	0	0,0	7	0,3	-7
Ergebnis vor Ertragsteuern (EBT)	1.395	51,1	1.374	52,1	21
Ertragsteuern	210	7,7	198	7,5	12
Jahresergebnis	1.185	43,4	1.176	44,6	9

Die **Umsatzerlöse** gliedern sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt auf:

	2022 TEUR	2021 TEUR	Veränderung TEUR
Pachtentgelt Stromnetz	1.084	1.056	28
Pachtentgelt Gasnetz	1.337	1.245	92
Auflösung Baukostenzuschüsse Strom	164	169	-5
Auflösung Baukostenzuschüsse Gas	152	164	-12
	2.737	2.634	103

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

Die Ertragslage der Gesellschaft ist im Wesentlichen durch die Vereinnahmung der Pachtentgelte geprägt. Das Stromversorgungsnetz und das Gasversorgungsnetz sind auf Basis langfristiger Verträge an die RSN verpachtet. Die Höhe der Pacht richtet sich im Wesentlichen nach den Vorgaben der Regulierungsbehörde und unterliegt jährlichen Anpassungen. Daneben erwirtschaftet das Unternehmen Umsatzerlöse aus der ratierlichen Auflösung erhaltener Baukostenzuschüsse.

Die **Abschreibungen** sind bedingt durch gegenüber dem Vorjahr höhere Investitionen um TEUR 57 auf TEUR 1.041 angestiegen. Die Abschreibungen resultieren ausschließlich aus planmäßigen linearen Abschreibungen des Strom- und des Gasnetzes.

Die **Betriebsaufwendungen** in Höhe von TEUR 162 umfassen mit TEUR 96 die Betriebsführungsentgelte, die für die Erbringung der kaufmännischen Betriebsführung an die RSN gezahlt werden.

In den **übrigen Betriebserträgen** ist mit TEUR 1.509 die Vereinnahmung der Konzessionsgaben, in Höhe von TEUR 1.410 für das Stromnetz und in Höhe von TEUR 99 für das Gasnetz, enthalten. Bei den Konzessionsabgaben handelt es sich um weiterzuleitende Aufwendungen und Erträge. Diese werden von der RSN an die Gesellschaft gezahlt und in gleicher Höhe an die Stadt Hennef weitergeleitet.

Das **Betriebsergebnis** liegt mit TEUR 1.544 um TEUR 11 über der Prognose des Wirtschaftsplans für das Geschäftsjahr 2022.

Das negative **Finanzergebnis** in Höhe von TEUR -149 umfasst den Zinsaufwand für die Darlehen der Gesellschaft, welche der Finanzierung des Sachanlagevermögens dienen. Der Anstieg des Zinsaufwands um TEUR 22 ist auf die Aufnahme von zwei neuen Darlehen im Berichtsjahr zurückzuführen.

Die Gesellschaft beendet das Geschäftsjahr 2022 mit einem **Jahresergebnis vor Verwendungsrechnung** in Höhe von TEUR 1.185.

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

4.2. Vermögenslage

Zur Darstellung der Bilanzstruktur haben wir die Vermögens- und Schuldposten entsprechend ihrer Verwertbarkeit bzw. Fälligkeit gegliedert:

Aktiva

	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	23.661	98,9	22.921	94,9	740
Finanzanlagevermögen	25	0,1	25	0,1	0
Anlagevermögen	23.686	99,0	22.946	95,0	740
Forderungen gegen Gesellschafter	0	0,0	933	3,8	-933
Flüssige Mittel	251	1,0	280	1,2	-29
Umlaufvermögen	251	1,0	1.213	5,0	-962
	23.937	100,0	24.159	100,0	-222

Passiva

	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Kapitalanteile der Kommanditisten	200	0,8	200	0,8	0
Kapitalrücklage	7.475	31,2	7.475	30,9	0
Gewinnrücklage	0	0,0	1.176	4,9	-1.176
Eigenkapital	7.675	32,0	8.851	36,6	-1.176
Sonderposten für aktivierte eigene Anteile	25	0,1	25	0,1	0
Bankverbindlichkeiten	11.513	48,2	10.730	44,4	783
Rechnungsabgrenzungsposten	3.262	13,6	3.379	14,0	-117
Langfristiges Fremdkapital	14.800	61,9	14.134	58,5	666
Rückstellungen	9	0,0	72	0,3	-63
Bankverbindlichkeiten	1.029	4,3	937	3,9	92
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1	0,0	1	0,0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	408	1,7	138	0,6	270
Sonstige Verbindlichkeiten	15	0,1	26	0,1	-11
Kurzfristiges Fremdkapital	1.462	6,1	1.174	4,9	288
	23.937	100,0	24.159	100,0	-222

Elektronische Kopie

Forderungen und Schulden, die – vom Bilanzstichtag an gerechnet – innerhalb eines Jahres fällig sind, werden als kurzfristig angesehen. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten ist den langfristigen Passiva zugeordnet, da es sich um langfristige Auflösungen der Baukostenzuschüsse handelt.

Die Bilanzsumme der Gesellschaft hat sich im Berichtsjahr um TEUR 222 auf TEUR 23.937 verringert.

Das Vermögen umfasst mit TEUR 23.661 insbesondere die **immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen** unter denen vor allem Grundstücke, Strom- und Gaszähler sowie Trafostationen und Leitungsnetzanlagen des Strom- und Gasbereichs bilanziert werden. Die Erhöhung des Buchwertes um TEUR 740 resultiert aus Zugängen an immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen in Höhe von TEUR 1.781 sowie aus planmäßigen Abschreibungen in Höhe von TEUR 1.041.

Die **Finanzanlagen** enthalten mit TEUR 25 die Anteile an der Komplementärin, der HSN GmbH.

Forderungen gegen Gesellschafter werden zum Bilanzstichtag nicht bilanziert. Im Vorjahr enthielt der Posten Forderungen, aufgrund der Vorabgewinnentnahmen gemäß getroffenem Gesellschafterbeschluss, gegen die RSN und die Stadt Hennef in Höhe von TEUR 933.

Die **Kapitalanteile der Kommanditisten** umfassen mit TEUR 102 (51 %) das anteilige Haftkapital der Stadt Hennef und mit TEUR 98 (49 %) das anteilige Haftkapital der Rhein-Sieg Netz GmbH, Siegburg. Die **Kapitalrücklage** entfällt mit TEUR 3.812 auf die Stadt Hennef und mit TEUR 3.663 auf die Rhein-Sieg Netz GmbH, Siegburg. Die im Vorjahr durch Einstellung des Jahresüberschuss 2021 gebildeten **Gewinnrücklagen** wurden im Berichtsjahr durch Gesellschafterbeschluss vom 2. Juni 2022 vollständig aufgelöst.

Der **Sonderposten für aktivierte eigene Anteile** in Höhe von TEUR 25 beinhaltet die Anteile an der Komplementärin HSN GmbH.

Unter den **langfristigen Bankverbindlichkeiten** werden die Darlehen der Gesellschaft zur Finanzierung von Investitionen in das Anlagevermögen ausgewiesen. Der Anstieg um TEUR 783 auf TEUR 11.513 ist auf die Aufnahme von zwei neuen Darlehen im Berichtsjahr zurückzuführen. Alle Darlehen wurden im Geschäftsjahr 2022 planmäßig getilgt.

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

Die Gesellschaft hat einen **passivischen Rechnungsabgrenzungsposten** gebildet, unter dem vereinnahmte Baukostenzuschüsse und Anschlusskostenbeiträge bilanziert werden. Die Verringerung des Rechnungsabgrenzungspostens um TEUR 117 auf TEUR 3.262 resultiert aus Zugängen in Höhe von TEUR 199 abzüglich planmäßiger Auflösungen des Postens in Höhe von TEUR 316. Die Auflösungen des Postens werden jährlich mit 5 % ihrer ursprünglichen Zuführungen erfolgswirksam als Umsatzerlöse erfasst.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern** bestehen überwiegend gegenüber den Kommanditisten und beinhalten im Wesentlichen den Gewinnanteil 2022 gemäß Gesellschaftsvertrag nach Verrechnung mit den Vorabausschüttungen in Höhe von TEUR 260 und der Abgrenzung der Anlagen im Bau in Höhe von TEUR 169. Daneben umfasst der Posten Verbindlichkeiten gegenüber der Komplementärin aus der Erstattung von Aufwendungen der Geschäftsführung und Verbindlichkeiten, die aus der umsatzsteuerlichen Organschaft resultieren.

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

4.3. Finanzlage

Über die Liquiditätssituation und die finanzielle Entwicklung gibt die folgende, nach den Grundsätzen des DRS 21 des DRSC erstellte **Kapitalflussrechnung** Aufschluss. Der Finanzmittelfonds beinhaltet ausschließlich die Guthaben bei Kreditinstituten.

		2022 TEUR	2021 TEUR
	Jahresergebnis	1.185	1.176
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Sachanlagevermögens	1.041	984
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-63	35
-	Auflösung Baukostenzuschüsse	-316	-333
-/+	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1	1
-/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	933	-797
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	259	45
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge	149	127
+/-	Ertragsteueraufwand	210	198
-	Gezahlte Steuern	-228	-237
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit		**3.171**	**1.199**
+	Einzahlungen aus Baukostenzuschüssen	199	202
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-1.781	-1.611
Cashflow aus der Investitionstätigkeit		**-1.582**	**-1.409**
+/-	Veränderungen Eigenkapital	-1.176	1.176
-	Auszahlungen an Unternehmenseigner	-1.168	-1.206
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-)krediten	1.850	1.550
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-)krediten	-975	-885
-	Gezahlte Zinsen	-149	-128
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		**-1.618**	**507**
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds		**-29**	**297**
+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	280	-17
Finanzmittelfonds am Ende der Periode		**251**	**280**

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

5. Prüfungsdurchführung

5.1. Gegenstand der Prüfung

Gegenstand der Abschlussprüfung sind der nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellte Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2022 unter Einbeziehung der zu Grunde liegenden Buchführung und der Lagebericht. Nach § 6b Abs. 5 EnWG umfasst die Prüfung auch die Einhaltung der Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG, wonach für die Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 EnWG getrennte Konten zu führen und Tätigkeitsabschlüsse aufzustellen sind.

Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht sowie die Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Im Rahmen des uns erteilten Auftrags haben wir beurteilt, ob die einschlägigen handels- und gesellschaftsrechtlichen Vorschriften, ergänzende einschlägige Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags, die Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG sowie die deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung eingehalten worden sind. Prüfungskriterien für den Lagebericht waren die Vorschriften des § 289 HGB sowie des § 6b Abs. 7 Satz 4 EnWG. Wir verweisen auf unsere Berichterstattung in Abschnitt 7.2. und Anlage 4.

Die Prüfung erstreckte sich ferner gemäß § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG auf die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und die Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse. In diesem Rahmen haben wir geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und ergänzenden einschlägigen Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages geführt worden sind. Wir verweisen auf unsere Berichterstattung in Abschnitt 7.1. und Anlage 7.

Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie eine Stellungnahme zur Angemessenheit des Versicherungsschutzes waren nicht Gegenstand unseres Auftrags. Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z. B. Untreuehandlungen oder Unterschlagungen, sowie die Feststellung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten sind nicht Gegenstand der Abschlussprüfung.

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

Die Prüfung erstreckt sich gemäß § 317 Abs. 4a HGB nicht darauf, ob über die bilanzielle Fortführungsannahme hinaus der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder ob die Wirksamkeit oder Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden können.

5.2. Art und Umfang der Prüfung

Die Prüfungsarbeiten haben wir mit Unterbrechungen überwiegend per Datenzugriff in unseren Büroräumen im März und Mai 2023 durchgeführt.

Einzelheiten über die Prüfungsdurchführung nach Art, Umfang und Ergebnis haben wir in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Prüfungsstrategie

Unsere Prüfung haben wir entsprechend den Vorschriften der §§ 316 ff. HGB unter Beachtung der vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen.

Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit falsche Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d. h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern erkannt werden, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken.

Ausgangspunkt der Prüfung war der von der dhpg Dr. Harzem & Partner mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft, Bornheim, geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss der Gesellschaft für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021.

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

Zur Prüfung der Eröffnungsbilanzwerte haben wir den Prüfungsbericht des Vorjahresprüfers durchgesehen. Hierbei haben wir insbesondere die Bilanzidentität sowie die Anwendung zulässiger Ausweis-, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden geprüft. Ergänzend haben wir im Rahmen der laufenden Prüfung vorliegende Prüfungsnachweise verwendet sowie spezifische Prüfungshandlungen vorgenommen. Einzelne bedeutsame Sachverhalte haben wir unmittelbar mit dem Vorjahresprüfer erörtert.

Der Prüfung liegt ein risikoorientierter Prüfungsansatz zu Grunde, der insbesondere auf Kenntnissen der Geschäftstätigkeit, des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfelds des Unternehmens sowie auf einer Analyse der Risikofelder basiert.

Ausgehend von einer Beurteilung der innewohnenden Risiken, des Kontrollumfeldes sowie des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir ein Risikoprofil für den Jahresabschluss erstellt. Ergänzend haben wir Datenanalysen durchgeführt, um Risiken wesentlicher falscher Darstellungen zu identifizieren und Prüfungsrisiken einzuschätzen. Hierauf aufbauend haben wir Art und Umfang analytischer (Plausibilitätsbeurteilungen) und sonstiger einzelfallbezogener Prüfungshandlungen festgelegt. Bei Einzelfallprüfungen haben wir Nachweise in bewusster Auswahl bzw. unter Heranziehung von Stichprobenverfahren eingeholt. Dabei haben wir die Grundsätze der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit beachtet.

Unsere Prüfungsstrategie für das Berichtsjahr hat zu folgenden Prüfungsschwerpunkten geführt:

- Prüfung des Sachanlagevermögens
- Entwicklung des Eigenkapitals unter Berücksichtigung entsprechender Gesellschafterbeschlüsse und den Regelungen des Gesellschaftsvertrags
- Realisation der Umsatzerlöse und Spitzabrechnungen der Pachtentgelte
- Vollständigkeit der Angaben in Anhang und Lagebericht

Im Rahmen der Prüfung des Lageberichts haben wir die Vollständigkeit und Plausibilität der Angaben unter Berücksichtigung unserer Erkenntnisse, die wir während der Abschlussprüfung gewonnen haben, beurteilt. Dabei haben wir auch die zutreffende Darstellung von Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung sowie die Plausibilität prognostischer Angaben geprüft.

Elektronische Kopie

Nachweise und eingeholte Bestätigungen Dritter

Für den Nachweis und die Bewertung der Anteile an verbundenen Unternehmen standen uns erstellte und zum Teil geprüfte Jahresabschlüsse der in den Finanzanlagen ausgewiesenen Unternehmen zur Verfügung.

Die Einholung von Saldenbestätigungen zur Überprüfung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen war nach unserer Prüfungsstrategie, aufgrund der für den Jahresabschluss insgesamt untergeordneten Bedeutung, nicht erforderlich. An Stelle dessen haben wir substanzielle, alternative Prüfungshandlungen zur Erreichung der notwendigen Urteilssicherheit vorgenommen.

Den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern lagen von Seiten der Gesellschaft lückenlos erstellte interne Saldenabstimmungen zu Grunde.

Bankbestätigungen wurden lückenlos eingeholt.

Die Einholung weiterer externer Prüfungsnachweise war nach unserer Prüfungsstrategie nicht erforderlich.

Auskünfte, Vollständigkeitserklärung

Auskünfte erteilten uns die gesetzlichen Vertreter sowie die uns benannten Mitarbeiter. Die erbetenen Aufklärungen und Nachweise wurden uns bereitwillig gegeben.

Die gesetzlichen Vertreter haben uns die Vollständigkeit der Buchführung, des Jahresabschlusses und des Lageberichts sowie die weiteren nach ISA [DE] 450 erforderlichen Informationen (nicht korrigierte falsche Darstellungen) in einer schriftlichen Erklärung bestätigt. Hierin erklären die gesetzlichen Vertreter auch, dass sie ihrer Verantwortlichkeit für die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht in Übereinstimmung mit den handelsrechtlichen Vorschriften nachgekommen sind.

5.3. Unabhängigkeit

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

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

6. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

6.1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse sind die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen ordnungsgemäß und entsprechen in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften.

Die aus weiteren geprüften Unterlagen (Planungsrechnungen, Verträgen, Protokollen) entnommenen Informationen haben zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht geführt.

Wir haben zu unserer Prüfung den in Abschnitt 2. wiedergegebenen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der das Prüfungsergebnis in Bezug auf die nachfolgenden Aspekte beinhaltet:

- Ordnungsmäßigkeit der Bestandteile des Jahresabschlusses in allen wesentlichen Belangen – ausgehend von den Zahlen der Vorjahresbilanz – und deren Ableitung aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen
- Beachtung von Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften in allen wesentlichen Belangen
- Beachtung aller für die Rechnungslegung geltenden Vorschriften einschließlich der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller rechtsformgebundenen oder wirtschaftszweigspezifischen Regelungen
- Beachtung von Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags, soweit diese den Inhalt der Rechnungslegung betreffen
- Ordnungsmäßigkeit der Angaben im Anhang in allen wesentlichen Belangen
- Gesetzesentsprechung des Lageberichts in allen wesentlichen Belangen

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

Ergänzend zu den Ausführungen im Bestätigungsvermerk stellen wir fest:

Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang wurden in allen wesentlichen Belangen zutreffend nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des HGB, des EnWG, der GO NRW sowie unter Beachtung ergänzender einschlägiger Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt. Die Anwendung der für große Kapitalgesellschaften maßgeblichen Vorschriften ergibt sich aus § 17 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrags.

Die Anforderungen des § 6b Abs. 7 Satz 4 EnWG zum Lagebericht (Erläuterungen zu den Tätigkeitsbereichen) wurden beachtet.

6.2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

Gemäß § 321 Abs. 2 Satz 4 HGB ist in Ergänzung zur Darstellung im Anhang auf wesentliche Bewertungsgrundlagen und – sofern vorliegend – den Einfluss von Änderungen in den Bewertungsgrundlagen einschließlich der Ausübung von Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechten, die Ausnutzung von Ermessensentscheidungen sowie auf sachverhaltsgestaltende Maßnahmen einzugehen.

Bilanzierung und Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.

Änderungen in den wesentlichen Bewertungsgrundlagen einschließlich der Ausübung von Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechten und der Ausnutzung von Ermessensspielräumen sowie sachverhaltsgestaltende Maßnahmen, die sich wesentlich auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage auswirken, haben sich nach unseren Feststellungen nicht ergeben.

Der Grundsatz der **Bilanzierungs- und Bewertungsstetigkeit** wurde eingehalten.

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

7. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags

7.1. Berichterstattung nach § 53 HGrG

In Erweiterung unseres Prüfungsauftrags haben wir nach § 53 HGrG die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung geprüft und die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft untersucht und dargestellt. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung erstreckt sich nach den hierfür entwickelten Grundsätzen darauf, ob die maßgebenden gesetzlichen und gesellschaftsvertraglichen Bestimmungen beachtet wurden und eine ausreichende Sorgfalt bei der Ausübung der Geschäftstätigkeit vorgenommen wurde. Gegenstand der Prüfung sind die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation, des Geschäftsführungsinstrumentariums und der Geschäftsführungstätigkeit.

Die Untersuchung und Darstellung der wirtschaftlichen Lage erstreckt sich auf Basis der entsprechenden Grundsätze neben allgemeinen Untersuchungen und Darstellungen vor allem darauf, ob ungewöhnliche Bilanzposten, nicht betriebsnotwendiges Vermögen oder wesentliche stille Reserven bestehen sowie auf die Gegebenheiten hinsichtlich der Kapital- und Finanzierungsstruktur einschließlich der Eigenkapitalausstattung. Weiter sind die Ertragslage und die Rentabilität Betrachtungsgegenstand, wobei ein besonderer Fokus auf ggf. vorliegende verlustbringende Geschäfte und den Ursachen eines ggf. vorliegenden Jahresfehlbetrags liegt. Der Prüfung liegt IDW PS 720 (Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG) zu Grunde. Auf die Setzung von Prüfungsschwerpunkten haben wir angesichts der Verhältnisse der Gesellschaft im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG verzichtet.

Unsere Prüfung hat keine Anhaltspunkte ergeben, die nach unserer Auffassung Anlass zu Zweifeln an der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung begründen könnten. Ferner hat die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse nach unserer Beurteilung keinen Anlass zu Beanstandungen ergeben.

Im Übrigen verweisen wir auf die Ausführungen und Darstellungen in Anlage 7 des Berichts.

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

7.2. Feststellungen zur Entflechtung in der Rechnungslegung gemäß § 6b Abs. 3 EnWG

Unsere Prüfung des Jahresabschlusses hat gemäß § 6b Abs. 5 EnWG auch die Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 umfasst. Der Prüfung liegt der IDW PS 610 n. F. (07.2021) (Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz) zugrunde. Dabei wurde neben dem Vorhandensein getrennter Konten auch geprüft, ob die Wertansätze und die Zuordnung der Konten sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt sind und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet worden ist. Dies schließt die Beurteilung der Frage ein, ob die Abgrenzungen der Tätigkeiten sachgerecht vorgenommen und die Leistungsbeziehungen zwischen den Tätigkeiten zutreffend abgebildet wurden. Ferner erstreckte sich die Prüfung darauf, ob zulässigerweise von einer direkten Zuordnung von Konten abgesehen wurde, dieser Verzicht zulässig war und eine Schlüsselung von Konten sachgerecht und für Dritte nachvollziehbar vorgenommen wurde.

Nach § 6b Abs. 3 EnWG hat die Gesellschaft in der internen Rechnungslegung jeweils getrennte Konten für die Tätigkeitsbereiche des Unternehmens:

- Elektrizitätsverteilung
- Gasverteilung

eingerichtet und so geführt, wie dies erforderlich wäre, wenn diese Tätigkeiten von rechtlich selbstständigen Unternehmen ausgeführt würden.

Andere Tätigkeiten innerhalb oder außerhalb des Elektrizitäts- oder Gassektors werden nicht ausgeübt.

Eine Beschreibung im Sinne des § 6b Abs. 3 Satz 7 EnWG der in der Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG angewandten Regeln, einschließlich der Abschreibungsmethoden, nach denen die Gegenstände des Aktiv- und Passivvermögens sowie die Aufwendungen und Erträge den gemäß Satz 1 bis 4 geführten Konten zugeordnet worden sind, ist Bestandteil der Tätigkeitsabschlüsse.

Im Übrigen verweisen wir auf den Abschnitt „Vermerk über die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG“ im Bestätigungsvermerk.

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

8. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts der Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG, Hennef, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 sowie über die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gemäß § 53 HGrG und die Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften. Der Abfassung des Prüfungsberichts liegen die „Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten" (IDW PS 450 n. F. (10.2021)) zu Grunde.

Bonn, 22. Mai 2023

Ebner Stolz GmbH & Co. KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft

gez. Bernhard Holz
Wirtschaftsprüfer

gez. Barbara Tiefenbach-Yasar
Wirtschaftsprüfer

Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichts in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.

Elektronische Kopie

Anlagen

Elektronische Kopie

Bilanz der Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG, Hennef,

zum 31. Dezember 2022

A k t i v a

		Stand am 31.12.2022 EUR	Stand am 31.12.2021 EUR
A.	**Anlagevermögen**		
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
	Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	656.770,00	656.770,00
II.	Sachanlagen		
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.490.070,00	1.490.089,00
2.	Technische Anlagen und Maschinen	21.235.222,00	20.515.647,00
3.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	278.726,00	258.780,00
		23.004.018,00	22.264.516,00
III.	Finanzanlagen		
	Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00
		23.685.788,00	22.946.286,00
B.	**Umlaufvermögen**		
I.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
	Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	933.100,00
II.	Guthaben bei Kreditinstituten	251.400,36	279.677,06
		251.400,36	1.212.777,06
		23.937.188,36	24.159.063,06

Elektronische Kopie

Anlage 1

P a s s i v a

		Stand am 31.12.2022 EUR	Stand am 31.12.2021 EUR
A.	**Eigenkapital**		
I.	Kapitalanteile der Kommanditisten	200.000,00	200.000,00
II.	Kapitalrücklage	7.475.056,08	7.475.056,08
III.	Gewinnrücklagen		
	Gemeinsames Rücklagenkonto	0,00	1.175.655,68
		7.675.056,08	8.850.711,76
B.	**Sonderposten**		
	Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25.000,00	25.000,00
C.	**Rückstellungen**		
1.	Steuerrückstellungen	0,00	50.160,00
2.	Sonstige Rückstellungen	9.500,00	21.900,00
		9.500,00	72.060,00
D.	**Verbindlichkeiten**		
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.542.500,00	11.667.500,00
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	794,33	654,50
3.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	407.987,28	137.884,90
4.	Sonstige Verbindlichkeiten	14.680,67	26.411,90
	- davon aus Steuern: EUR 14.680,67 (i. V. EUR 26.411,90)		
		12.965.962,28	11.832.451,30
E.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	3.261.670,00	3.378.840,00
		23.937.188,36	24.159.063,06

Elektronische Kopie

Anlage 2

Gewinn- und Verlustrechnung

der Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG, Hennef,

für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022

	2022 EUR	2021 EUR
1. Umsatzerlöse	2.737.224,24	2.633.638,54
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.542.455,98	1.456.563,74
3. Abschreibungen auf Sachanlagen	1.040.980,00	984.345,00
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.689.172,29	1.600.847,07
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	148.573,32	126.932,99
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	210.435,00	198.131,00
7. Ergebnis nach Steuern	1.190.519,61	1.179.946,22
8. Sonstige Steuern	5.328,23	4.290,54
9. Jahresüberschuss	1.185.191,38	1.175.655,68
10. Gutschrift auf Verrechnungskonten (i. V. Gutschrift auf dem gemeinsamen Rücklagenkonto)	-1.185.191,38	-1.175.655,68
11. Ergebnis nach Verwendungsrechnung	0,00	0,00

Elektronische Kopie

Hennef.Netz

Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG,
Hennef

Anhang für das Geschäftsjahr 2022

Allgemeines

Die Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG (HSN KG) mit Sitz in Hennef wurde mit notariell beurkundetem Gesellschaftsvertrag vom 24. August 2017 gegründet. Die Eintragung in das Handelsregister des Amtsgerichts Siegburg (HRA 6247) erfolgte am 13. Oktober 2017 mit der Firma „Hennef (Sieg) Stromnetz GmbH & Co. KG. Die Änderung der Firma wurde am 8. August 2018 ins Handelsregister eingetragen.

Die HSN KG ist eine kleine Personenhandelsgesellschaft im Sinne der §§ 264a, 267 Abs. 1 und 4 HGB.

Der Jahresabschluss der Gesellschaft wurde unter Beachtung des HGB, der ergänzenden Vorschriften des GmbHG, des Gesetzes über die Elektrizitäts- und Gasversorgung (EnWG) und des Gesellschaftsvertrages aufgestellt. Gemäß Gesellschaftsvertrag sind bei der Aufstellung die Vorschriften des HGB für große Kapitalgesellschaften anzuwenden.

Des Weiteren wurde das gesetzliche Gliederungsschema der Bilanz zur Erhöhung der Bilanzklarheit um die Posten „Forderungen gegen Gesellschafter“, „Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern“ sowie „gemeinsames Rücklagenkonto“ erweitert.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktiva:

Das **Anlagevermögen** ist mit den Anschaffungskosten, im Fall abnutzbarer Sachanlagen vermindert um planmäßige nutzungsbedingte Abschreibungen, bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen näherungsweise gemäß dem tatsächlichen Nutzungsverlauf. Dabei kommt die lineare Abschreibungsmethode zur Anwendung. Im Zugangsjahr erfolgt die Abschreibung pro rata temporis. Soweit die beizulegenden Werte einzelner Vermögensgegenstände dauerhaft ihren Buchwert unterschreiten, werden zusätzlich außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen.

Elektronische Kopie

Das von der RSN eingebrachte Anlagevermögen Gas wird mit den handelsrechtlichen Restnutzungsdauern und das erworbene Stromnetz Niederspannung und Mittelspannung wird mit den kalkulatorischen Restnutzungsdauern abgeschrieben.

Folgende Nutzungsdauern werden den Neuinvestitionen zugrunde gelegt:

<u>Gasnetz:</u>	
Maschinen, maschinelle Anlagen	15 Jahre
Leitungsnetzanlagen	45 Jahre
Zähler	8 Jahre
<u>Stromnetz:</u>	
Ortsnetzstationen	35 Jahre
Leitungsnetzanlagen	35 - 45 Jahre
Zähler	25 Jahre

Zugänge zum Anlagevermögen werden zu Anschaffungskosten aktiviert. Die Anschaffungskosten umfassen auch Nebenkosten und nachträgliche Anschaffungskosten. Anschaffungspreisminderungen werden abgesetzt. Der Umfang der Anschaffungskosten entspricht § 255 Abs. 1 HGB.

Abgänge des Anlagevermögens werden zu Anschaffungskosten abzüglich aufgelaufener Abschreibungen zum Zeitpunkt ihres Ausscheidens ausgebucht.

Die **Finanzanlagen** sind zu Anschaffungskosten bewertet.

Der Ansatz von **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen** erfolgt zu Nennwerten. Ausfallrisiken bestehen nicht.

Wenn die zivilrechtlichen Voraussetzungen für das Bestehen der Aufrechnungslage gegeben sind, werden Forderungen gegen verbundene Unternehmen mit Verbindlichkeiten gegenüber demselben Unternehmen miteinander verrechnet.

Die Bewertung der **liquiden Mittel** erfolgt zu Nennwerten.

Passiva:

Das **Eigenkapital** wird zum Nennwert bilanziert.

Unter dem **Sonderposten** wird ein Ausgleichsposten für die aktivierten Anteile an der Komplementärgesellschaft gemäß § 264c Abs. 4 Satz 2 i.V.m. § 272 Abs. 4 HGB ausgewiesen. Die eigenen Anteile sind ebenfalls zum Nennwert bilanziert.

Elektronische Kopie

Die **Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Sie sind mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt.

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Erfüllungsbetrag bilanziert.

Einnahmen, die Erträge für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, sind im passiven **Rechnungsabgrenzungsposten** abgegrenzt.

Erläuterungen zur Bilanz

Das **Anlagengitter** gemäß § 284 Abs. 3 HGB ist dem Anhang beigefügt.

Das **Eigenkapital** enthält die Kommanditeinlagen der Kommanditisten Stadt Hennef und Rhein-Sieg Netz GmbH (RSN). Die Kommanditeinlage setzt sich zusammen aus dem Festkapital (Haftkapital) in Höhe von 200,0 T€ und die über das Festkapital hinausgehenden Einlagen in Höhe von 7.475,1 T€. Die Stadt Hennef hält einen Kommanditanteil von 51,0 % an der HSN KG. Der Anteil der RSN an der HSN KG beträgt 49,0 %. Das zum Bilanzstichtag des Vorjahres bilanzierte gemeinsame Rücklagenkonto wurde gemäß Gesellschafterbeschluss vom 2. Juni 2022 aufgelöst.

Der **Sonderposten** „Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile“ wurde gemäß § 264c Abs. 4 Satz 2 HGB für die unter den Finanzanlagen aktivierten Anteile an der Komplementärgesellschaft gebildet.

Die **Rückstellungen** betreffen Rückstellungen für Jahresabschlusskosten in Höhe von 9,5 T€ (Vorjahresrückstellungen für Jahresabschlusskosten 20,0 T€).

Elektronische Kopie

Die **Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten** sind dem nachfolgenden Verbindlichkeitenspiegel zu entnehmen.

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag	Restlaufzeiten bis zu 1 Jahr	mehr als 1 Jahr	davon mehr als 5 Jahre
Verb. gegenüber Kreditinstituten	12.542,5	1.030,0	11.512,5	7.392,5
Vorjahr	*11.667,5*	*937,5*	*10.730,0*	*6.980,0*
Verb. aus LuL	0,8	0,8	0,0	0,0
Vorjahr	*0,7*	*0,7*	*0,0*	*0,0*
Verb. gegenüber Gesellschaftern	408,0	408,0	0,0	0,0
Vorjahr	*137,8*	*137,8*	*0,0*	*0,0*
Sonstige Verbindlichkeiten	14,7	14,7	0,0	0,0
Vorjahr	*26,4*	*26,4*	*0,0*	*0,0*
Summe aller Verbindlichkeiten	**12.966,0**	**1.453,5**	**11.512,5**	**7.392,5**
Vorjahr	*11.832,4*	*1.102,4*	*10.730,0*	*6.980,0*

Sicherheiten für die Verbindlichkeiten der HSN KG durch die Gesellschaft bestehen nicht.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** in Höhe von 12.542,5 T€ (Vorjahr: 11.667,5 T€) betreffen langfristige Bankdarlehen. Zur Finanzierung von Investitionen des Berichtsjahres hat die Gesellschaft im Juni 2022 ein Darlehen in Höhe von 1.500 T€ und im Dezember 2022 ein Darlehen in Höhe von 350 T€ mit je einer Laufzeit von 10 Jahren aufgenommen. Die Tilgungsbeträge sind vierteljährlich zu zahlen, der Zinssatz ist über die gesamte Laufzeit unveränderlich.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern** bestehen insbesondere gegenüber den Kommanditisten Stadt Hennef und der RSN und beinhalten den Gewinnanteil 2022 gemäß Gesellschaftsvertrag nach Verrechnung mit den Vorabausschüttungen (260 T€) sowie die Abgrenzung der Anlagen im Bau (169 T€). Darüber hinaus werden Verbindlichkeiten gegenüber der Komplementärin, HSN GmbH, ausgewiesen für die Erstattungen von Aufwendungen der Geschäftsführung sowie Verbindlichkeiten aus der umsatzsteuerlichen Organschaft in Höhe von 4,5 T€ (Vorjahr 4,7 T€).

Die o. g. Verbindlichkeiten stellen in Höhe von 167,8 T€ (Vorjahr 18,7 T€) **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** dar.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** in Höhe von 14,7 T€ (Vorjahr 26,4 T€) beinhalten vollumfänglich Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt aus Umsatzsteuern.

Elektronische Kopie

Der **passive Rechnungsabgrenzungsposten** in Höhe von 3.261,7 T€ (Vorjahr 3.378,8 T€) enthält ausschließlich die von Kunden für Netz- und Leitungsanschlüsse entrichteten Baukostenzuschüsse, die gemäß des Pachtvertrages von der RSN an die Gesellschaft weitergeleitet werden. Die Baukostenzuschüsse werden mit jährlich 5 % der Ursprungsbeträge aufgelöst. Die Auflösung wird unter den Umsatzerlösen ausgewiesen. Im Geschäftsjahr 2022 betrugen die Zugänge 198,7 T€ (Vorjahr 201,8 T€). Dem gegenüber standen erfolgswirksame Auflösungen in Höhe von 315,8 T€ (Vorjahr 333,5 T€).

Weitere Angaben zur Bilanz

Gemäß Gesellschaftsvertrag nehmen die Kommanditisten grundsätzlich am nach der Vorabvergütung der Komplementärin verbleibenden Gewinn oder Verlust im Verhältnis ihrer Festkapitalanteile teil, soweit der Gewinn nicht durch einen Gewinnverwendungsbeschluss dem gemeinsamen Rücklagenkonto zugewiesen wird. Außerdem ist bei der Ergebnisverwendung zu beachten, dass der Stadt Hennef ein Gewinnanteil in Höhe einer im Gesellschaftsvertrag festgelegten Mindestverzinsung des Kaufpreises unabhängig vom Ergebnis der Gesellschaft zusteht. Außerdem ist ein Ausgleich der Gewerbesteuer bei der Ergebnisverwendung entsprechend der Be- und Entlastungen des Gesellschafters zu berücksichtigen; Dies in der jeweiligen Höhe, in der die Be- und Entlastungen in der jeweiligen Person des Gesellschafters begründet sind.

Vom Jahresüberschuss 2022 ist keine Zuführung in das Rücklagenkonto geplant.

Da die Gesellschaft den für die Mindestverzinsung des Kaufpreises der Stadt Hennef erforderlichen Jahresüberschuss im Geschäftsjahr 2022 erreicht hat, wurde der Jahresüberschuss in Höhe von 1.185,2 T€ bei Aufstellung des Jahresabschlusses unter Berücksichtigung der individuellen Gewerbesteuerbelastung gemäß § 20 des Gesellschaftsvertrages den Verrechnungskonten der Kommanditisten gutgeschrieben.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Umsatzerlöse** in Höhe 2.737,2 T€ (Vorjahr 2.633,6 T€) resultieren mit 1.084,1 T€ (Vorjahr 1.055,7 T€) aus der Verpachtung des Stromversorgungsnetzes und mit 1.337,3 T€ (Vorjahr 1.244,5 T€) aus der Verpachtung des Gasversorgungsnetzes Hennef an die RSN.

Davon ergeben sich periodenfremde Umsatzerlöse im Bereich Strom von -37,0 T€ (Vorjahr -29,2 T€) und im Bereich Gas von -0,1 T€ (Vorjahr -68,0 T€) aus der Spitzabrechnung der Netzpacht 2021.

Aus der linearen Auflösung der Baukostenzuschüsse resultieren Umsatzerlöse in Höhe von 315,8 T€ (Vorjahr 333,5 T€).

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** in Höhe von 1.542,5 T€ (Vorjahr 1.456,6 T€) enthalten im Wesentlichen die vereinnahmten Konzessionsabgaben sowie Kommunalrabatte, die die RSN als Pächterin des Gasversorgungsnetzes Hennef an die HSN KG weiterleitet.

Elektronische Kopie

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** in Höhe von 1.689,2 T€ (Vorjahr 1.600,8 T€) resultieren im Wesentlichen aus Konzessionsabgaben (1.509,1 T€; Vorjahr 1.416,5 T€), Aufwendungen für Betriebsführungsleistungen (96,3 T€; Vorjahr 93,4 T€), Jahresabschlusskosten (9,5 T€; Vorjahr 20,0 T€) und Erstattungen von Aufwendungen der Komplementär-GmbH (16,9 T€; Vorjahr 17,1 T€) sowie deren Haftungsvergütung (1,25 T€; Vorjahr 1,25 T€).

Die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** in Höhe von 148,6 T€ (Vorjahr 126,9 T€) ergeben sich aus den Bankdarlehen.

Die **Steuern vom Einkommen und vom Ertrag** enthalten die Gewerbesteuer für das Geschäftsjahr 2022.

Ergänzende Angaben

Bei den **sonstigen finanziellen Verpflichtungen** handelt es sich um die laufende kaufmännische Betriebsführung. Sie wird pauschal vergütet. Im Geschäftsjahr 2022 betrugen die Aufwendungen 96,3 T€. Der Vergütungssatz wird jährlich im ersten Quartal des laufenden Jahres mit Wirkung für das laufende Jahr angepasst. Die Anpassung erfolgt entsprechend der prozentualen Veränderung des von Destatis bekannt gegebenen Verbraucherpreisgesamtindex, der auch im Rahmen der Festlegung der Erlösobergrenzen durch die Regulierungsbehörden Anwendung findet. Ausgangspunkt ist der Index für das Jahr 2017. Der Betriebsführungsvertrag hat eine Restlaufzeit bis zum 31. Dezember 2027.

Das **Gesamthonorar der Abschlussprüfer** im Geschäftsjahr 2022 beträgt 12,3 T€; davon entfallen 9,5 T€ auf Abschlussprüfungsleistungen und die restlichen 2,8 T€ auf u. a. Steuerberatungsleistungen.

Nach **§ 6b Abs. 3 EnWG** wurden in der Rechnungslegung für die Bereiche Elektrizitäts- und Gasverteilung Tätigkeitsabschlüsse erstellt.

Nachtragsbericht

Nach Schluss des Geschäftsjahres 2022 gibt es keine Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Gesellschaft, über die an dieser Stelle zu berichten wäre.

Anteilsbesitz und persönlich haftende Gesellschafterin

Die Gesellschaft ist an der Hennef (Sieg) Netz Verwaltungs GmbH, Hennef, zu 100 % beteiligt. Zum 31. Dezember 2022 beträgt das Eigenkapital der HSN GmbH 31,3 T€ (Vorjahr 30,3 T€) und der Jahresüberschuss 2022 liegt bei 1,1 T€ (Vorjahr 1,1 T€). Die HSN GmbH ist gleichzeitig **persönlich haftende Gesellschafterin** der HSN KG. Das gezeichnete Kapital der HSN GmbH beträgt 25,0 T€ (Vorjahr 25,0 T€).

Elektronische Kopie

Angaben zu Gesellschaftsorganen

Der **Aufsichtsrat** übt die Rechte der Gesellschaft in der persönlich haftenden Gesellschafterin aus. Die Vertreter der Kommanditisten, Stadt Hennef und Rhein-Sieg Netz GmbH, bilden die Gesellschafterversammlung.

Die **Geschäftsführung** wird durch die persönlich haftende Gesellschafterin vorgenommen. Die Komplementärin wird durch ihre Geschäftsführung vertreten. Der Geschäftsführung gehören im Berichtsjahr an:

Jochen Werner Günter, Hennef,
Leiter Netze der Rhein-Sieg Netz GmbH, Siegburg

Renate Hoffmann, Hennef
Controlling der Stadtbetriebe Hennef AöR, Hennef

Im Berichtsjahr erhielt die Geschäftsführerin, Frau Renate Hoffmann, Bezüge in Höhe von 5.400,00 € im Rahmen des Anstellungsvertrages bei der Komplementärin, der HSN GmbH. Der Geschäftsführer, Herr Jochen Werner Günter, erhielt keine Bezüge im Sinne des § 285 Nr. 9 HGB i. V. m. § 264a Abs. 2 HGB.

Dem **Aufsichtsrat** der Berichtsgesellschaft gehören an:

Mario Dahm (Vorsitzender), Hennef,
Bürgermeister der Stadt Hennef (Sitzungsgeld 200,00 €)

Matthias Ecke, Hennef,
Ratsmitglied der Stadt Hennef (Sitzungsgeld 100,00 €)

Henning Herchenbach, Hennef
Ratsmitglied der Stadt Hennef (Sitzungsgeld 100,00 €)

Ulrich Merz, Hennef,
Ratsmitglied der Stadt Hennef (Sitzungsgeld 0,00 €)

Wolfgang Neuhöfer, Hennef,
Ratsmitglied der Stadt Hennef (Sitzungsgeld 100,00 €)

Dr. Catharina Friedrich, Köln
Vorstandmitglied der rhenag (Sitzungsgeld 100,00 €)

Dr. Andreas Esser, Siegburg
Geschäftsführer der Rhein-Sieg Netz GmbH (Sitzungsgeld 100,00 €)

Peter-Christian Siepen, Köln, bis 31.04.2022
Leiter Rechnungswesen, rhenag (Sitzungsgeld 0,00 €)

Elektronische Kopie

Julia Schade, Köln, ab 01.05.2022
Leiterin Projekte, rhenag (Sitzungsgeld 100,00 €)

Nico Schmelt, Köln
Beteiligungsmanagement der rhenag (Sitzungsgeld 100,00 €)

Für jedes Aufsichtsratsmitglied kann gemäß Gesellschaftsvertrag ein persönlicher Vertreter bestimmt werden, der im Verhinderungsfall das bestellte Mitglied vertritt. Im Geschäftsjahr 2022 nahm folgender Vertreter an Aufsichtsratssitzungen teil:

Peter Ehrenberg, Hennef,
Ratsmitglied der Stadt Hennef (Sitzungsgeld 50,00 €)

Hennef, den 22. Mai 2023

Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG
Geschäftsführung der Hennef (Sieg) Netz Verwaltungs GmbH

gez. Jochen Günter gez. Renate Hoffmann

Anlagenspiegel

01.01.-31.12.2022

Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co.KG

Gesamt

Werte in EURO	Bruttowerte Stand am 01.01.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022	Kumulierte Abschreibungen Stand am 01.01.2022	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022	Nettowerte Stand am 01.01.2022	Stand am 31.12.2022
Immaterielle Vermögensgegenstände												
Konzess., gewerbl. Schutzrechte, Lizenzen	656.770,00	0,00	0,00	0,00	656.770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	656.770,00	656.770,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	***656.770,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***656.770,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***656.770,00***	***656.770,00***
Sachanlagen												
Grundstücke, grundstücksgl. Rechte, Bauten												
mit Geschäftsbauten	1.490.165,00	0,00	0,00	0,00	1.490.165,00	76,00	19,00	0,00	0,00	95,00	1.490.089,00	1.490.070,00
ohne Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Grundst., grundstücksgl. Rechte, Bauten	1.490.165,00	0,00	0,00	0,00	1.490.165,00	76,00	19,00	0,00	0,00	95,00	1.490.089,00	1.490.070,00
Technische Anlagen und Maschinen												
Strom												
Maschinen und maschinelle Anlagen	2.157.220,00	155.598,00	0,00	10.311,00	2.302.507,00	299.903,00	87.624,00	0,00	10.311,00	377.216,00	1.857.317,00	1.925.291,00
Leitungsnetzanlagen	12.984.227,00	794.141,00	45.708,00	1.268,00	13.822.808,00	1.744.382,00	467.771,00	0,00	577,00	2.211.576,00	11.239.845,00	11.611.232,00
Zähler	1.352.688,00	22.339,00	0,00	0,00	1.375.027,00	310.336,00	76.293,00	0,00	0,00	386.629,00	1.042.352,00	988.398,00
Summe Stromverteilungsanlagen	16.494.135,00	972.078,00	45.708,00	11.579,00	17.500.342,00	2.354.621,00	631.688,00	0,00	10.888,00	2.975.421,00	14.139.514,00	14.524.921,00
Gas												
Maschinen und maschinelle Anlagen	152.056,00	18.547,00	4.258,00	89,00	174.772,00	38.676,00	12.753,00	0,00	47,00	51.382,00	113.380,00	123.390,00
Leitungsnetzanlagen	7.268.231,00	492.831,00	110.716,00	135,00	7.871.643,00	1.258.222,00	346.828,00	0,00	85,00	1.604.965,00	6.010.009,00	6.266.678,00
Zähler	313.492,00	96.780,00	20.417,00	266,00	430.423,00	60.748,00	49.692,00	0,00	250,00	110.190,00	252.744,00	320.233,00
Summe Gaswerksanlagen	7.733.779,00	608.158,00	135.391,00	490,00	8.476.838,00	1.357.646,00	409.273,00	0,00	382,00	1.766.537,00	6.376.133,00	6.710.301,00
Summe technische Anlagen und Maschinen	24.227.914,00	1.580.236,00	181.099,00	12.069,00	25.977.180,00	3.712.267,00	1.040.961,00	0,00	11.270,00	4.741.958,00	20.515.647,00	21.235.222,00
Anlagen im Bau	258.780,00	201.045,00	-181.099,00	0,00	278.726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258.780,00	278.726,00
Summe Sachanlagen	***25.976.859,00***	***1.781.281,00***	***0,00***	***12.069,00***	***27.746.071,00***	***3.712.343,00***	***1.040.980,00***	***0,00***	***11.270,00***	***4.742.053,00***	***22.264.516,00***	***23.004.018,00***
Finanzanlagen												
Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
Summe Finanzanlagen	**25.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**25.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**25.000,00**	**25.000,00**
Summe Anlagevermögen	**26.658.629,00**	**1.781.281,00**	**0,00**	**12.069,00**	**28.427.841,00**	**3.712.343,00**	**1.040.980,00**	**0,00**	**11.270,00**	**4.742.053,00**	**22.946.286,00**	**23.685.788,00**

Elektronische Kopie

Elektronische Kopie

Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG
Jahresabschluss

Hennef.Netz

Spartenbilanz der Elektrizitätsverteilung zum 31.12.2022

A K T I V A	IST 31.12.2022 €	IST 31.12.2021 €	Differenz €
A. Anlagevermögen			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	354.033,00	354.033,00	0,00
2. Sachanlagen			
- Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	884.420,00	884.420,00	0,00
- technische Anlagen und Maschinen	14.524.921,00	14.139.514,00	385.407,00
- geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	183.849,00	123.389,00	60.460,00
Gesamt	15.593.190,00	15.147.323,00	445.867,00
3. Finanzanlagen	12.824,55	12.686,09	138,47
B. Umlaufvermögen			
1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
- Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	473.495,57	-473.495,57
- sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
Gesamt	0,00	473.495,57	-473.495,57
2. Guthaben bei Kreditinstituten	128.963,90	141.920,32	-12.956,42
Summe AKTIVA	**16.089.011,45**	**16.129.457,98**	**-40.446,52**

P A S S I V A	IST 31.12.2022 €	IST 31.12.2021 €	Differenz €
A. Eigenkapital			
- zugeordnetes Eigenkapital	6.504.709,72	7.042.748,28	-538.038,56
B. Sonderposten	12.824,55	12.686,09	138,47
C. Rückstellungen			
- Steuerrückstellungen	0,00	25.453,37	-25.453,37
- sonstige Rückstellungen	4.873,33	11.113,01	-6.239,68
Gesamt	4.873,33	36.566,38	-31.693,05
D. Verbindlichkeiten			
- Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.813.955,25	7.396.203,75	417.751,50
- davon bis 1 Jahr T€ 564,4 (T€ 491,4)			
- davon mehr als 1 Jahr T€ 7.249,6 (T€ 6.904,8)			
- Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	407,48	332,12	75,36
- davon bis 1 Jahr T€ 0,4 (T€ 0,3)			
- Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	209.290,20	69.968,80	139.321,39
- davon bis 1 Jahr T€ 209,3 (T€ 70,0)			
- sonstige Verbindlichkeiten	7.530,92	13.402,55	-5.871,63
- davon bis 1 Jahr T€ 7,5 (T€ 13,4)			
- davon aus Steuern T€ 7,5 (T€ 13,4)			
Gesamt	8.031.183,85	7.479.907,22	551.276,62
E. Rechnungsabgrenzungsposten	1.535.420,00	1.557.550,00	-22.130,00
Summe PASSIVA	**16.089.011,45**	**16.129.457,98**	**-40.446,52**

Elektronische Kopie

Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG
Jahresabschluss

Hennef.Netz

Sparten - Gewinn- und Verlustrechnung der Elektrizitätsteilung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2022

		IST 2022 €	IST 2021 €	Differenz €	Differenz %
1.	Umsatzerlöse	1.248.099,81	1.224.935,60	23.164,21	1,86%
2.	sonstige betriebliche Erträge	1.428.268,12	1.331.663,11	96.605,01	6,76%
3.	Abschreibungen auf Sachanlagen Strom	631.688,00	609.910,00	21.778,00	3,45%
4.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.501.979,37	1.403.870,73	98.108,64	6,53%
5.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	102.471,88	97.061,54	5.410,34	5,28%
6.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	66.126,00	64.087,97	2.038,03	3,08%
7.	Sonstige Steuern	3.162,30	2.546,44	615,86	19,48%
8.	**Ergebnis nach Steuern**	**370.940,38**	**379.122,03**	**-8.181,65**	**-2,21%**
9.	**Jahresüberschuss**	**370.940,38**	**379.122,03**	**-8.181,65**	**-2,21%**

Elektronische Kopie

Anlagenspiegel

01.01.-31.12.2022

Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co.KG

Strom

Werte in EURO	Bruttowerte					Kumulierte Abschreibungen					Nettowerte	
	Stand am 01.01.2022	Zugänge	Umbu-chungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022	Stand am 01.01.2022	Zugänge	Umbu-chungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022	Stand am 01.01.2022	Stand am 31.12.2022
Immaterielle Vermögensgegenstände												
Konzess., gewerbl. Schutzrechte, Lizenzen	354.033,00	0,00	0,00	0,00	354.033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354.033,00	354.033,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	***354.033,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***354.033,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***354.033,00***	***354.033,00***
Sachanlagen												
Grundstücke, grundstücksgl. Rechte, Bauten												
mit Geschäftsbauten	884.420,00	0,00	0,00	0,00	884.420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	884.420,00	884.420,00
ohne Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Grundst., grundstücksgl. Rechte, Bauten	884.420,00	0,00	0,00	0,00	884.420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	884.420,00	884.420,00
Technische Anlagen und Maschinen												
Strom												
Maschinen und maschinelle Anlagen	2.157.220,00	155.598,00	0,00	10.311,00	2.302.507,00	299.903,00	87.624,00	0,00	10.311,00	377.216,00	1.857.317,00	1.925.291,00
Leitungsnetzanlagen	12.984.227,00	794.141,00	45.708,00	1.268,00	13.822.808,00	1.744.382,00	467.771,00	0,00	577,00	2.211.576,00	11.239.845,00	11.611.232,00
Zähler	1.352.688,00	22.339,00	0,00	0,00	1.375.027,00	310.336,00	76.293,00	0,00	0,00	386.629,00	1.042.352,00	988.398,00
Summe Stromverteilungsanlagen	16.494.135,00	972.078,00	45.708,00	11.579,00	17.500.342,00	2.354.621,00	631.688,00	0,00	10.888,00	2.975.421,00	14.139.514,00	14.524.921,00
Summe technische Anlagen und Maschinen	16.494.135,00	972.078,00	45.708,00	11.579,00	17.500.342,00	2.354.621,00	631.688,00	0,00	10.888,00	2.975.421,00	14.139.514,00	14.524.921,00
Anlagen im Bau	123.389,00	106.168,00	-45.708,00	0,00	183.849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.389,00	183.849,00
Summe Sachanlagen Strom	***17.501.944,00***	***1.078.246,00***	***0,00***	***11.579,00***	***18.568.611,00***	***2.354.621,00***	***631.688,00***	***0,00***	***10.888,00***	***2.975.421,00***	***15.147.323,00***	***15.593.190,00***
Summe Anlagevermögen Strom	**17.855.977,00**	**1.078.246,00**	**0,00**	**11.579,00**	**18.922.644,00**	**2.354.621,00**	**631.688,00**	**0,00**	**10.888,00**	**2.975.421,00**	**15.501.356,00**	**15.947.223,00**

Elektronische Kopie

Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG
Jahresabschluss

Hennef.Netz

Spartenbilanz der Gasverteilung zum 31.12.2021

A K T I V A	IST 31.12.2022 €	IST 31.12.2021 €	Differenz €
A. Anlagevermögen			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	302.737,00	302.737,00	0,00
2. Sachanlagen			
- Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	605.650,00	605.669,00	-19,00
- technische Anlagen und Maschinen	6.710.301,00	6.376.133,00	334.168,00
- geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	94.877,00	135.391,00	-40.514,00
Gesamt	7.410.828,00	7.117.193,00	293.635,00
3. Finanzanlagen	12.175,45	12.313,91	-138,47
B. Umlaufvermögen			
1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
- Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	459.604,43	-459.604,43
- sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
Gesamt	0,00	459.604,43	-459.604,43
2. Guthaben bei Kreditinstituten	122.436,46	137.756,74	-15.320,28
Summe AKTIVA	**7.848.176,91**	**8.029.605,08**	**-181.428,18**

P A S S I V A	IST 31.12.2022 €	IST 31.12.2021 €	Differenz €
A. Eigenkapital			
- zugeordnetes Eigenkapital	1.170.346,36	1.807.963,48	-637.617,12
B. Sonderposten	12.175,45	12.313,91	-138,47
C. Rückstellungen			
- Steuerrückstellungen	0,00	24.706,63	-24.706,63
- sonstige Rückstellungen	4.626,67	10.786,99	-6.160,32
Gesamt	4.626,67	35.493,62	-30.866,95
D. Verbindlichkeiten			
- Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.728.544,75	4.271.296,25	457.248,50
- davon bis 1 Jahr T€ 465,6 (T€ 446,1)			
- davon mehr als 1 Jahr T€ 4.262,9 (T€ 3.825,2)			
- Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	386,85	322,38	64,47
- davon bis 1 Jahr T€ 0,4 (T€ 0,3)			
- Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	198.697,08	67.916,10	130.780,99
- davon bis 1 Jahr T€ 198,7 (T€ 67,9)			
- sonstige Verbindlichkeiten	7.149,75	13.009,35	-5.859,60
- davon bis 1 Jahr T€ 7,1 (T€ 13,0)			
- davon aus Steuern T€ 7,1 (T€ 13,0)			
Gesamt	4.934.778,43	4.352.544,08	582.234,36
E. Rechnungsabgrenzungsposten	1.726.250,00	1.821.290,00	-95.040,00
Summe PASSIVA	**7.848.176,91**	**8.029.605,08**	**-181.428,18**

Elektronische Kopie

Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG
Jahresabschluss

Hennef.Netz

Sparten - Gewinn- und Verlustrechnung der Gasverteilung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2022

		IST 2022 €	IST 2021 €	Differenz €	Differenz %
1.	Umsatzerlöse	1.489.124,43	1.408.702,94	80.421,49	5,40%
2.	sonstige betriebliche Erträge	114.187,86	124.900,63	-10.712,77	-9,38%
3.	Abschreibungen auf Sachanlagen Gas	409.292,00	374.435,00	34.857,00	8,52%
4.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	187.192,92	196.976,34	-9.783,42	-5,23%
5.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	46.101,44	29.871,45	16.229,99	35,20%
6.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	144.309,00	134.043,03	10.265,97	7,11%
7.	Sonstige Steuern	2.165,93	1.744,10	421,83	19,48%
8.	**Ergebnis nach Steuern**	**814.251,00**	**796.533,65**	**17.717,35**	**2,18%**
9.	**Jahresüberschuss**	**814.251,00**	**796.533,65**	**17.717,35**	**2,18%**

Anlagenspiegel

01.01.-31.12.2022

Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co.KG

Gas

Werte in EURO	Bruttowerte					Kumulierte Abschreibungen					Nettowerte	
	Stand am 01.01.2022	Zugänge	Umbu-chungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022	Stand am 01.01.2022	Zugänge	Umbu-chungen	Abgänge	Stand am 31.12.2022	Stand am 01.01.2022	Stand am 31.12.2022
Immaterielle Vermögensgegenstände												
Konzess., gewerbl. Schutzrechte, Lizenzen	302.737,00	0,00	0,00	0,00	302.737,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302.737,00	302.737,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	***302.737,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***302.737,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***302.737,00***	***302.737,00***
Sachanlagen												
Grundstücke, grundstücksgl. Rechte, Bauten												
mit Geschäftsbauten	605.745,00	0,00	0,00	0,00	605.745,00	76,00	19,00	0,00	0,00	95,00	605.669,00	605.650,00
ohne Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Grundst., grundstücksgl. Rechte, Bauten	605.745,00	0,00	0,00	0,00	605.745,00	76,00	19,00	0,00	0,00	95,00	605.669,00	605.650,00
Technische Anlagen und Maschinen												
Gas												
Maschinen und maschinelle Anlagen	152.056,00	18.547,00	4.258,00	89,00	174.772,00	38.676,00	12.753,00	0,00	47,00	51.382,00	113.380,00	123.390,00
Leitungsnetzanlagen	7.268.231,00	492.831,00	110.716,00	135,00	7.871.643,00	1.258.222,00	346.828,00	0,00	85,00	1.604.965,00	6.010.009,00	6.266.678,00
Zähler	313.492,00	96.780,00	20.417,00	266,00	430.423,00	60.748,00	49.692,00	0,00	250,00	110.190,00	252.744,00	320.233,00
Summe Gaswerksanlagen	7.733.779,00	608.158,00	135.391,00	490,00	8.476.838,00	1.357.646,00	409.273,00	0,00	382,00	1.766.537,00	6.376.133,00	6.710.301,00
Summe technische Anlagen und Maschinen	7.733.779,00	608.158,00	135.391,00	490,00	8.476.838,00	1.357.646,00	409.273,00	0,00	382,00	1.766.537,00	6.376.133,00	6.710.301,00
Anlagen im Bau	135.391,00	94.877,00	-135.391,00	0,00	94.877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.391,00	94.877,00
Summe Sachanlagen Gas	***8.474.915,00***	***703.035,00***	***0,00***	***490,00***	***9.177.460,00***	***1.357.722,00***	***409.292,00***	***0,00***	***382,00***	***1.766.632,00***	***7.117.193,00***	***7.410.828,00***
Summe Anlagevermögen Gas	**8.777.652,00**	**703.035,00**	**0,00**	**490,00**	**9.480.197,00**	**1.357.722,00**	**409.292,00**	**0,00**	**382,00**	**1.766.632,00**	**7.419.930,00**	**7.713.565,00**

Elektronische Kopie

Elektronische Kopie

Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG,
Hennef

Erläuterungen zu den Tätigkeitsabschlüssen für das Geschäftsjahr 2022

Allgemeine Erläuterungen

Die Tätigkeitsabschlüsse der Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG (HSN) sind nach den Vorschriften des § 6b Abs. 3 Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG) und den für Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Grundsätze einschließlich der Abschreibungsmethoden, nach denen die Aktiv- und Passivposten sowie die Aufwendungen und Erträge den einzelnen Unternehmenstätigkeiten zugeordnet wurden

Auf Grund der Organisationsstruktur der HSN KG werden auf Basis von Einzelkonten die Aktiv- und Passivposten sowie Aufwendungen und Erträge den Unternehmenstätigkeiten direkt zugeordnet.

In den Fällen, wo dies nicht möglich ist oder mit unvertretbarem Aufwand verbunden wäre, erfolgt die Zurechnung nach einem Anlagevermögensschlüssel, der sich aus dem Verhältnis der kalkulatorischen RAB-Werte (regulatorische Kapitalbasis-Werte) zum Abschlussstichtag ergibt; dies ermöglicht eine sachgerechte Zuordnung zu den einzelnen Tätigkeiten.

Das zugeordnete Eigenkapital ergibt sich als bilanzielle Residualgröße in den Tätigkeitsabschlüssen.

Die Abschreibungsmethoden sind im Einzelnen im Anhang des Jahresabschlusses der HSN KG ersichtlich. Zur Entwicklung des Anlagevermögens verweisen wir auf die Tätigkeiten-Anlagenspiegel.

Die Aufteilung der Steuern vom Einkommen und vom Ertrag erfolgt unter Zugrundelegung des durchschnittlichen Steuersatzes; dies entspricht annähernd einer fiktiven Steuerberechnung für die beiden Tätigkeiten als rechtlich selbständige Unternehmen.

Leistungsbeziehungen zwischen den beiden Tätigkeiten bestehen nicht.

Elektronische Kopie

Grundsätzlich wird bei der Zuordnung das Stetigkeitsgebot beachtet; Abweichungen zu den Schlüsselungen des Vorjahres hat es nur bei folgenden Sachverhalten gegeben:

Bei den im Berichtsjahr aufgenommenen Darlehen aus Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, die nicht in vollem Umfang einer einzelnen Unternehmenstätigkeit zugeordnet werden konnten, wurde zahlungsstromorientiert dokumentiert, durch welche Unternehmenstätigkeit diese Darlehen verbraucht wurden. Auf Grundlage dieser Dokumentation wurde ein Verteilungsschlüssel für diese Darlehen ermittelt, der der Zuordnung auf die einzelnen Unternehmenstätigkeiten zugrunde gelegt wurde.

Hennef, den 22. Mai 2023

Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG
Geschäftsführung der Hennef (Sieg) Netz Verwaltungs GmbH

gez. Jochen Günter
Geschäftsführer

gez. Renate Hoffmann
Geschäftsführerin

Elektronische Kopie

Hennef.Netz

Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG,
Hennef

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

Wirtschaftsbericht

Wirtschaftliches Umfeld

Die Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG (HSN KG) mit Sitz in Hennef, wurde im August 2017 von der Rhein-Sieg Netz GmbH (RSN), Siegburg, gegründet. Seit Eintritt der Stadt Hennef (Stadt Hennef 51 %, RSN 49 %) zum 01. Januar 2018 ist die HSN KG ein mehrheitlich kommunales Gemeinschaftsunternehmen, das dem Unternehmenszweck der Sicherstellung des Betriebes des Elektrizitäts- und des Gasversorgungsnetzes, der Unterhaltung und des Ausbaus der jeweiligen örtlichen Verteilungsanlagen sowie der Wahrnehmung dazugehöriger Aufgaben und Dienstleistungen im Sinne der Stärkung der örtlichen Energieversorgung dient. Vor diesem Hintergrund hat die RSN im Geschäftsjahr 2018 das Gasnetz in Hennef in die HSN KG eingebracht und das Stromnetz an die HSN KG verkauft. Die HSN KG hat die Netze gleichzeitig an die RSN zurückverpachtet, wobei die RSN das Gasnetz selbst betreibt und das Stromnetz an die Westenergie AG (vormals innogy Netze Deutschland GmbH) weiterverpachtet (sog. Doppelstockpachtmodell). Durch die Verpachtung der Netze an die RSN tritt die HSN KG im Netzgebiet der Stadt Hennef als Netzeigentümerin, nicht jedoch als Netzbetreiberin auf.

Die öffentliche Zwecksetzung gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 2 der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW) wird von der Gesellschaft als Eigentümerin des Strom- und Gasnetzes Hennef durch die Verpachtung des selbigen verwirklicht, da dadurch die Versorgung der Bevölkerung der Stadt Hennef mit Strom und Gas gewährleistet wird.

Die HSN KG unterliegt als Netzeigentümer den Regularien der Anreizregulierung. Neben der Absicherung der Marktposition durch den weiterhin sicheren und kostenbewussten Netzbetrieb ist ein Hauptziel der Gesellschaft befriedigende wirtschaftliche Ergebnisse zu erreichen, die eine angemessene Verzinsung des Kapitals zulassen.

Die Entwicklung der HSN KG wird im Wesentlichen durch die erzielbaren Pachterlöse sowie die Kosten für Investitionsmaßnahmen beeinflusst. Während die Pachterlöse durch einen langfristigen Pachtvertrag mit der RSN gesichert sind, orientieren sich die Kosten für Investitionsmaßnahmen an den Markterfordernissen. Inzwischen hat sich das Bild der Stromnetzeinspeisung gewandelt. Immer mehr Haushalte verfügen über eine Photovoltaikanlage und speisen Strom ins Netz ein. Gleichzeitig nimmt auch der Anteil an öffentlichen und privaten Anschlüssen für die Elektromobilität stark zu.

Elektronische Kopie

Zudem ist zu erwarten, dass sich die strombasierte Wärmeversorgung (Wärmepumpen) auch in den Bestand-Gebäudebereich ausweitet. Die Bunderegierung plant mit der Novellierung des Gebäudeenergiegesetzes (GEG), die Erneuerung von Gas- und Ölheizungen ab 2024 weitgehend zu verbieten und den Umstieg auf Wärmepumpen massiv zu fördern.

Der zusätzliche Leistungsbedarf und die zunehmende Volatilität aus der regenerativen Stromerzeugung, erhöht die technischen Anforderungen an das Strom-Verteilnetz. Die Netzbetreiber müssen daher in den kommenden Jahren zunehmend in die Erneuerung und die Digitalisierung bestehender Stromnetze und Trafoanlagen investieren. Dies bedeutet für die Gesellschaft als Eigentümer der Mittel- und Niederspannungsnetze einen zusätzlichen Investitionsbedarf.

Der Ausbau der erneuerbaren Energien und der Elektromobilität wird sich in den nächsten Jahren beschleunigen und zur weiteren Belastung der Verteilnetzbetreiber führen. Die HSN KG hat für die hierfür erforderlichen Investitionen technische Vorkehrungen zu treffen und deren Finanzierung sicherzustellen.

Finanzielle und nicht finanzielle Leistungsindikatoren

Die Unternehmenssteuerung erfolgt auf Basis des Wirtschaftsplans und daran anschließender Abweichungsanalysen.

Im finanzbezogenen Bereich wird der Jahresüberschuss als wesentliche Steuerungsgröße verwendet. Ziel ist eine angemessene Verzinsung des anteiligen Eigenkapitals der Kommanditisten im Verhältnis ihrer Kapitalanteile. Dabei ist zu berücksichtigen, dass der Stadt Hennef gemäß Gesellschaftsvertrag eine Mindestverzinsung des Kaufpreises unabhängig vom Ergebnis der Gesellschaft zusteht. Für das Geschäftsjahr 2022 hat die Stadt Hennef einen Anspruch auf einen Gewinnanteil in Höhe von mindestens 555,6 T€.

Zum Zwecke einer vorausschauenden und nachhaltigen Unternehmenssteuerung verwendet die HSN KG neben finanziellen Steuerungsgrößen auch nicht finanzielle Leistungsindikatoren. Hierzu zählen insbesondere die langfristige Erhaltung des Strom- und Gasversorgungsnetzes und die Gewährleistung einer zuverlässigen Versorgung der Stadt Hennef mit Strom und Gas. Im Rahmen des Wirtschaftsplans werden Maßnahmen definiert, mit deren Hilfe die nicht finanziellen Indikatoren verbessert werden können.

Geschäftsentwicklung

Wir sind mit der Geschäftsentwicklung im Geschäftsjahr 2022 zufrieden. Der prognostizierte Jahresüberschuss (gemäß genehmigtem Wirtschaftsplan 1.157,1 T€) wurde um 28,1 T€ geringfügig überschritten.

<u>Ertragslage</u>

Die Umsatzerlöse betragen 2.737,2 T€ (Vorjahr 2.633,6 T€). Größten Anteil hieran hat das Pachtentgelt für das Gas- und Stromnetz Hennef mit 2.421,4 T€ (Vorjahr 2.300,1 T€). Des Weiteren ergeben sich Umsatzerlöse in Höhe von 315,8 T€ (Vorjahr 333,5 T€) aus der Auflösung der Baukostenzuschüsse.

Elektronische Kopie

Abschreibungen sind in Höhe von 1.041,0 T€ (Vorjahr 984,3 T€) angefallen. Hierbei handelt es sich ausschließlich um planmäßige lineare Abschreibungen für die abnutzbaren Vermögensgegenstände des Gas- und Stromnetzes Hennef. Die Nutzungsdauern liegen zwischen 8 und 45 Jahren.

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 1.542,5 T€ (Vorjahr 1.456,6 T€) und die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 1.689,2 T€ (Vorjahr 1.600,8 T€) enthalten jeweils Konzessionsabgaben in Höhe von 1.509,1 T€ (Vorjahr 1.416,5 T€) und den Kommunalrabatt in Höhe von 33,0 T€ (Vorjahr 31,8 T€). Gemäß dem Pachtvertrag für das Gas- und Stromnetz Hennef leitet die RSN die Einnahmen aus der Konzessionsabgabe an die HSN KG weiter; die HSN KG wiederum zahlt in gleicher Höhe Konzessionsabgaben gemäß Gas- und Stromkonzessionsvertrag an die Stadt Hennef. Die Konzessionsabgaben Strom werden von der HSN KG seit dem 01.01.2019 an die Stadt Hennef weitergeleitet.

Neben den Konzessionsabgaben und dem Kommunalrabatt enthalten die sonstigen betrieblichen Aufwendungen im Wesentlichen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 96,3 T€ (Vorjahr 93,4 T€) aus dem kaufmännischen Betriebsführungsvertrag mit der RSN sowie Jahresabschlussprüfungskosten in Höhe von 9,5 T€ (Vorjahr 20,0 T€) und IHK-Beiträge in Höhe von 2,8 T€ (Vorjahr 2,1 T€).

Gemäß § 9 des Gesellschaftsvertrages erstattet die HSN KG ihrer Komplementärin, der Hennef (Sieg) Netz Verwaltungs GmbH (HSN GmbH), Hennef, sämtliche Aufwendungen für die Geschäftsführung. Im Geschäftsjahr 2022 betrugen die Erstattungen 16,9 T€ (Vorjahr 17,1 T€). Des Weiteren erhält die HSN GmbH eine jährliche Haftungsvergütung in Höhe von 5,0 % ihres Stammkapitals. Der sonstige betriebliche Aufwand hierfür beträgt unverändert 1,25 T€.

Die Zinsaufwendungen im Geschäftsjahr 2022 betrugen 148,6 T€ (Vorjahr 126,9 T€).

Der Steueraufwand in Höhe von 210,4 T€ (Vorjahr 198,1 T€) betrifft die Gewerbesteuer für das Jahr 2022.

Der im Geschäftsjahr 2022 für die Ergebnisverwendung zur Verfügung stehende Jahresüberschuss in Höhe von 1.185,2 T€ (Vorjahr 1.175,7 T€) reichte vollständig aus, um das Ziel einer angemessenen Verzinsung des anteiligen Eigenkapitals der Kommanditisten im Verhältnis ihrer Kapitalanteile zu gewährleisten. Es entfallen auf die Stadt Hennef 645,5 T€ (Vorjahr 640,6 T€ unter Berücksichtigung des Garantiegewinns zu Lasten des Gewinnanteils der RSN) und auf die RSN 539,7 T€ (Vorjahr 535,1 T€).

Vermögens- und Finanzlage

Wesentliche Vermögensposition bei einer um 221,9 T€ auf 23.937,2 T€ gesunkenen Bilanzsumme ist das Anlagevermögen. Unter Berücksichtigung der gesamten Investitionen im Berichtsjahr in Höhe von 1.781,3 T€ (Vorjahr 1.610,9 T€) und der Abschreibungen des Geschäftsjahres in Höhe von 1.041,0 T€ (Vorjahr 984,3 T€) besteht zum Abschlussstichtag ein Sachanlagevermögen von 23.004,0 T€ (Vorjahr 22.264,5 T€). Das hohe Investitionsvolumen im Berichtsjahr ist auf die gute Baukonjunktur zurückzuführen, die sich im Strom- und Gasbereich ausgewirkt hat.

Elektronische Kopie

Die Finanzanlagen in Höhe von 25,0 T€ betreffen die Hennef (Sieg) Netz Verwaltungs GmbH (HSV GmbH). Sämtliche Geschäftsanteile an der HSN GmbH liegen bei der HSN KG. Die Gesellschafterrechte aus diesen Geschäftsanteilen üben ausschließlich die Kommanditisten der HSN KG nach den Regelungen des Gesellschaftsvertrages der HSN KG aus.

Wesentliche Positionen der Passivseite sind das Eigenkapital, Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und der passive Rechnungsabgrenzungsposten. Das Eigenkapital beläuft sich auf 7.675,1 T€ (Vorjahr 8.850,7 T€) und enthält entsprechend ihrem Anteil die Kommanditeinlagen der Stadt Hennef und der RSN. Die Kommanditeinlagen setzen sich insgesamt zusammen aus dem Festkapital (Haftkapital) in Höhe von 200,0 T€ sowie den über das Festkapital hinausgehenden Einlagen in Höhe von 7.475,1 T€. Die Eigenkapitalquote verringert sich bei einer gesunkenen Bilanzsumme von 36,64 % auf 32,06 %.

Die Darlehen betragen zum 31. Dezember 2022 12.542,5 T€ (Vorjahr 11.667,5 T€). Im Jahr 2022 wurden zwei neue Darlehen in Höhe von insgesamt 1.850,0 T€ für Investitionen in das Strom- und Gasnetz aufgenommen.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 3.261,7 T€ (Vorjahr 3.378,8 T€) enthält ausschließlich Baukostenzuschüsse und Anschlusskostenbeiträge. Gemäß dem Pachtvertrag für das Gas- und Stromnetz Hennef leitet die RSN die Einnahmen aus den Baukostenzuschüssen und Anschlusskostenbeiträgen an die HSN KG weiter. Sie werden mit jährlich 5 % der Ursprungsbeträge aufgelöst. Die Auflösung wird unter den Umsatzerlösen ausgewiesen.

Die flüssigen Mittel der Gesellschaft betrugen am 31. Dezember 2022 251,4 T€ (31. Dezember 2021: 279,7 T€). Die HSN KG finanziert sich im Wesentlichen durch Eigenkapital und Ertragszuschüsse. Die Investitionen wurden im Geschäftsjahr 2022 über Abschreibungen, Anschlussbeiträge und Baukostenzuschüsse sowie über das Bankdarlehen finanziert.

Angaben gem. § 6b Abs. 7 EnWG

Die HSN unterliegt als vertikal integriertes Energieversorgungsunternehmen der allgemeinen Versorgung den Vorschriften des Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG). Die Tätigkeitsabschlüsse der HSN sind nach den Vorschriften des § 6b Abs. 3 EnWG und den für Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt.

Die HSN übt folgende Tätigkeiten des § 6b Abs. 3 EnWG aus:

- Elektrizitätsverteilung

- Gasverteilung

Für die Elektrizitäts- und Gasverteilung erstellen wir darüber hinaus eine Bilanz und eine Gewinn- und Verlustrechnung sowie einen Anlagenspiegel.

Für die Berichterstattung wurden die Gegenstände des Aktiv- und Passivvermögens sowie die Aufwendungen und Erträge den einzelnen Unternehmenstätigkeiten direkt oder indirekt nach einem Anlagevermögenschlüssel, der eine sachgerechte Zuordnung zu den einzelnen Tätigkeiten ermöglicht, zugeordnet.

Bezogen auf die wesentlichen Bilanzposten und das Ergebnis vor Steuern in der jeweiligen Aktivität stellen sich die einzelnen Tätigkeiten in 2022 wie folgt dar:

Elektronische Kopie

Der Elektrizitäts- bzw. der Gasverteilung wird das jeweilige Anlagevermögen, welches die Gesellschaft mit Kaufvertrag vom 17./18.05.2018 bzw. Einbringungsvertrag vom 08.06.2018 übernommen hat, zugeordnet.

Die Erlöse aus dem Strom- und Gas-Pachtverhältnis mit der RSN spiegeln sich in den Umsatzerlösen wider. Der Tätigkeitsbereich Elektrizitätsverteilung weist für das Berichtsjahr ein Ergebnis nach Steuern von 370,9 T€ (Vorjahr 379,1 T€) und der Tätigkeitsbereich Gasverteilung weist ein Ergebnis nach Steuern von 814,2 T€ (Vorjahr 796,5 T€) aus.

Chancen- und Risikobericht

Chancen- und Risikomanagement ist bei der RSN, der kaufmännischen Betriebsführerin der HSN KG und Pächterin des Gas- und Stromnetzes Hennef, ein fest in die Aufbau- wie auch die Ablauforganisation eingebetteter, fortwährender und intensiv kommunizierter Prozess. Das Risikoportfolio wird grundsätzlich durch regelmäßige, gegebenenfalls auch einzelfallbezogene Meldungen ständig aktualisiert. Falls erforderlich, werden auch die risikoabwehrenden oder risikobegrenzenden Maßnahmen angepasst. Der Prozess zur Risikosteuerung ergänzt die vorhandenen Steuerungs- und Kontrollsysteme.

Für das Geschäftsjahr 2023 gehen wir grundsätzlich von einer stabilen Geschäftsentwicklung aus. Die Entwicklung der HSN KG wird im Wesentlichen durch die erzielbaren Pachterlöse sowie die Kosten für Investitionsmaßnahmen beeinflusst. Während die Pachterlöse durch einen langfristigen Pachtvertrag mit der RSN gesichert sind, orientieren sich die Kosten für Investitionsmaßnahmen an den Markterfordernissen.

Besondere Risiken ergeben sich für die HSN KG aus dem politischen und rechtlichen Umfeld. Gesetzliche Änderungen der Rahmenbedingungen, insbesondere durch die Energiestrategie der Europäischen Union und aus dem Energie- und Klimaschutzkonzept der Bundesregierung, können großen Einfluss auf das Geschäft haben. Ganz konkret bestehen momentan diese Unsicherheiten aus dem regulatorisch, politisch und wirtschaftlichen Umfeld für das Geschäftsjahr 2023:

<u>Veränderung der Eigenkapitalzinssätze für die 4. Regulierungsperiode</u>

Die Eigenkapitalzinssätze, welche eine wesentliche Grundlage für die Ermittlung der Kapitalkosten bilden, wurden von der Bundesnetzagentur am 20. Oktober 2021 veröffentlicht und für die 4. Regulierungsperiode neu festgelegt. Dies führte zu einer weiteren Senkung der Zinssätze für Alt- und Neuanlagen. Die kalkulatorischen Zinssätze wurden für die Eigenkapitalzinssätze (EK-I-Zins) einheitlich für Strom und Gas für Neuanlagen von 6,91 % auf 5,07 % und für Altanlagen von 5,12 % auf 3,51 % gesenkt. Obwohl eine Erhöhung des Zinssatzes von 4,59 % (Neuanlagen) und 3,03 % (Altanlagen), die in dem Festlegungsentwurf zunächst vorgeschlagen wurde, auf 5,07 % bzw. 3,51 % erreicht werden konnte, muss dieses Ergebnis gleichwohl als nicht ausreichend und nicht angemessen angesehen werden. Die Westnetz GmbH als Netzbetreiberin Strom sowie die RSN als Netzbetreiberin Gas in Hennef haben im Dezember 2021 daher Beschwerde gegen diesen Beschluss beim Oberlandesgericht Düsseldorf eingelegt. Die Frist zur Beschwerdebegründung wurde seitens des OLG Düsseldorf bis zum 17.06.2024 verlängert.

Elektronische Kopie

Durch das Absenken des Eigenkapitalzinssatzes werden die notwendigen Investitionen in die Netzinfrastruktur für die Umsetzung der Energiewende deutlich erschwert. Die Entwicklung hat zentralen Einfluss auf die zukünftige Ertragslage von Netzbetreibern in Deutschland für die 4. Regulierungsperiode.

Und auch die Berechnung des EK-II-Zins (Verzinsung für den Eigenkapitalanteil, welcher die regulatorische Eigenkapitalquote von 40 % übersteigt) fallen erwartungsgemäß in der 4. Regulierungsperiode weiter ab. Hierbei wird ab der vierten Regulierungsperiode für Gasnetzbetreiber aufgrund der aktuellen Marktzinsentwicklung und wirtschaftlicher Prognosen eine Verzinsung von 2,03 % (bisher 3,03 %) und für Stromnetzbetreiber eine Verzinsung von 1,71 % (aktuell: 2,72 %) erwartet.

Mit Blick auf einen weiterhin hohen Investitionsbedarf in den Strom- und Gasnetzen muss die Investitionsfähigkeit der Netzbetreiber unbedingt erhalten bleiben. Notwendige Infrastruktur-Investitionen müssen auf eine Art und Weise vorgenommen werden können, die die Lebensfähigkeit der Netze gewährleistet. Zur Lebensfähigkeit der Netze gehört es auch, sowohl den im Zuge der Energiewende erforderlichen Um- und Ausbau der Netze in den nächsten Jahrzehnten sicherzustellen, als auch die Unternehmen weiterhin erfolgreich auf die sich rasant verändernden Rahmenbedingungen auszurichten. Bis 2030 soll der Anteil der Erneuerbaren Energien und der Einspeisung in das Stromnetz auf mindestens 65 % steigen sowie über 10 Mio. E-Fahrzeuge sollen ihren Fahrstrom aus dem Verteilnetz entnehmen. Gleichzeitig läuft der Ausstieg aus der Kern- sowie Kohleenergie und muss in den Netzen abgebildet werden. An dieser Stelle sind Investitionen in die Ertüchtigung und die Flexibilität der Netzinfrastruktur zukünftig unerlässlich, um den Weg in Richtung „Smarte Netze“ gehen zu können.

Dieses niedrige Zinsniveau für die kalkulatorische Eigenkapitalverzinsung bedroht die Wirtschaftlichkeit von Investitionsmaßnahmen. Das Unterlassen von dringenden Investitionen in den Netzausbau erhöht jedoch wiederum das Risiko einer Versorgungsunterbrechung. Die HSN KG reagierte auf diese Risiken bereits mit dem Abschluss eines langfristigen Pachtvertrags mit der RSN sowie einer sorgfältigen Analyse jeder einzelnen Investitionsentscheidung.

Darüber hinaus muss die HSN KG die erforderlichen Anpassungen der internen und regulatorischen Prozesse sowie die kontinuierliche Umsetzung energiepolitischer Maßnahmen aktuell und dauerhaft gewährleisten. Um dies sicherzustellen wurde ein kaufmännischer Betriebsführungsvertrag mit der RSN abgeschlossen. Insbesondere das Know-how der RSN trägt dazu bei, dass sich die HSN KG zu einem effizienten Energieversorgungsunternehmen entwickelt. Dadurch sind die Voraussetzungen für eine möglichst sichere, preisgünstige, effiziente, verbraucherfreundliche und umweltverträgliche Gas- und Stromversorgung im Gebiet der Stadt Hennef geschaffen.

Besonderheit der Kostenprüfung Gas im Jahr 2021 und Strom im Jahr 2022

Am 30.06.2021 wurden fristgerecht die von der Landesregulierungskammer Nordrhein-Westfalen veröffentlichten Anträge und Erhebungsbögen zur Bestimmung des Ausgangsniveaus für die 4. Regulierungsperiode (2023 bis 2027) Gas bei selbiger eingereicht. Die RSN als Gasnetzbetreiber und die Regulierungsbehörde haben sich grundsätzlich über die Höhe des Ausgangsniveaus geeinigt, ein formeller Bescheid steht jedoch noch aus.

Elektronische Kopie

Im Jahr 2022 erfolgte die Kostenprüfung im Strombereich für die 4. Regulierungsperiode (2024 bis 2028). Die Grundlage für diese bildete das Geschäftsjahr 2021, das sog. „Basisjahr“, auf dessen Grundlage die Erlöse für die 4. Regulierungsperiode determiniert werden.

Unter Mithilfe der RSN wurde von der Westnetz GmbH in einem sog. Verpächterbogen für das gepachtete Netz in Hennef die Betriebsnotwendigkeit der hier entstehenden Kosten ausgewiesen und diese Unterlagen an die Bundesnetzagentur am 30.06.2022 übermittelt. Eine Rückmeldung seitens der zuständigen Behörde ist noch nicht erfolgt.

Sowohl im Gas- als auch im Strombereich können sich für die HSN KG Chancen als auch Risiken ergeben. Die Regulierungsbehörde prüft u. a. die Pachtentgelte als aufwandsgleiche Kosten bei der RSN und der Westnetz als Pächterin, die gleichzeitig die Umsatzerlöse der HSN KG darstellen. Die HSN KG wird an dieser Stelle im Rahmen ihrer mittelbaren Teilnahme an der Kostenprüfung in der Rolle der Verpächterin von der RSN als kaufmännische Betriebsführerin und Pächterin begleitet und vollumfänglich unterstützt.

Vertragsverletzungsverfahren EuGH

Der Europäische Gerichtshof (EuGH) in Luxemburg hat mit seinem Urteil vom 02.09.2021 entschieden, dass die Bundesregierung die Vorschriften der Strom- und Gasbinnenmarktrichtlinie zur Unabhängigkeit der nationalen Regulierungsbehörde unzureichend umgesetzt hat. Die detaillierten nationalen Vorgaben bspw. in den Netzentgeltverordnungen und der Anreizregulierungsverordnung sind nicht mit den im EU-Recht statuierten Grundsätzen der Unabhängigkeit der nationalen Regulierungsbehörde vereinbar. Im Ergebnis bedeutet dies, dass die Bundesnetzagentur nicht hinreichend unabhängig von politischen Einfluss des Bundesministeriums für Wirtschaft ist. Das Urteil des EuGH macht einen konsequenten Umbau des deutschen Regulierungsrahmens notwendig und wird eine weitrechende Änderung der deutschen Regulierungsvorgaben zur Folge haben, der die veränderten Herausforderungen an die Netzbetreiber hinreichend abbildet und zugleich die Schaffung einer Behörde ohne Kontrollmöglichkeiten unterbindet. Es ist zu erwarten, dass es auf absehbare Zeit nochmals eine größere EnWG Novelle geben wird, welche die Vorgaben aus dem Urteil zu berücksichtigen hat. Die Folgen aus diesen Veränderungen sind zum gegenwärtigen Zeitpunkt jedoch noch nicht absehbar.

Auswirkungen Corona-Pandemie

Die durch die Corona-Pandemie seit Mitte März 2020 bundesweit und weltweit geltenden Einschränkungen hatten durch die langfristigen Verträge der Gesellschaft keine wesentlichen Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Auf Seiten der Betriebsführerin wurde ein Maßnahmenkonzept für die Sicherheitsvorkehrungen in der Corona-Pandemie eingeführt. Das Schutzkonzept hat sich in der Pandemie bewährt, alle Mitarbeiter/-innen haben die Regeln befolgt und somit das Unternehmen vor Infektionen bewahrt. Die gesetzlichen Einschränkungen durch die Pandemie sind mittlerweile weitestgehend ausgelaufen. Führende Virologen erklären die Pandemie für überwunden. Auch die betrieblichen Vorgaben zur Pandemiebekämpfung wurden daher im Wesentlichen zurückgenommen. Die standortübergreifende Masken- und Testpflicht wurden aufgehoben. Die Betriebsführerin hat in eine neue postpandemische Betriebsroutine gefunden. Homeoffice-Möglichkeiten und Videokonferenzen gehören nun zum Arbeitsalltag. Neue Flexibilitäten wurden geschaffen und Effizienzen gehoben. Die Pandemie hatte keine signifikanten negativen Auswirkungen auf die Leistungsfähigkeit des Unternehmens.

Elektronische Kopie

Ukraine Konflikt

Die langfristigen Auswirkungen aus dem aktuellen Ukraine-Konflikt und den damit einhergehenden Sanktionen gegenüber Russland können derzeit nur schwer eingeschätzt werden. Es hat sich bislang eine erhebliche Steigerung der Energiepreise und eine Verknappung von Rohstoffen gezeigt, was sich in einem Anstieg der Inflation widerspiegelt. Dies blieb auch für die HSN KG nicht folgenlos.

Die explodierenden Beschaffungskosten für Rohstoffe, Halbleiterprodukte und auch handwerkliche Dienstleistungen können auch weiterhin zu Verzögerungen bzw. signifikanten Kostensteigerungen von Investitionen im Geschäftsjahr 2023 führen, welche nur zum Teil durch regulatorische Instrumente kompensiert werden können.

Außerdem konnte ein signifikanter Anstieg der Kosten für die Fremdkapitalaufnahme auf den Kapitalmärkten verzeichnet werden, welcher die Refinanzierungskosten für die notwendigen Investitionen in die Energienetze in Hennef stark erhöht hat.

Festlegung „KANU“ durch die Bundesnetzagentur

Am 08.11.2022 hat die Beschlusskammer 9 der Bundesnetzagentur unter dem Aktenzeichen BK9-22/614 einen Beschluss zur Festlegung von kalkulatorischen Nutzungsdauern von Erdgasleitungsinfrastruktur („KANU“) gefasst. Darin wird u. a. Gasverteilnetzbetreibern die Möglichkeit eingeräumt für Investitionen ab 2023 die kalkulatorische Nutzungsdauer der meisten Anlagenklassen eine abweichende Nutzungsdauer im Vergleich zur Anlage 1 zu GasNEV zu wählen. Die abweichende Nutzungsdauer soll sich dabei für jedes Anlagegut individuell als die Differenz zwischen dem Jahr 2045 (als Zielzeitpunkt für eine kohlenstoffneutrale deutsche Wirtschaft) und dem Anschaffungsjahr ergeben. Die RSN als betroffene Netzbetreiberin ist derzeit noch im Abwägungsprozess, ob und an welchen Stellen wir von dem Wahlrecht nach „KANU“ Gebrauch machen werden und stimmt sich dabei eng mit der HSN KG als Verpächterin des Gasnetzes in Hennef ab. Wir sehen allerdings die Festlegung der BNetzA dahingehend kritisch, dass für Anlagen, die bis zum 31.12.2022 aktiviert wurden, die Möglichkeit der verkürzten kalkulatorischen Nutzungsdauern anzuwenden, nicht eröffnet wurde. Unseres Erachtens nach sollte auch für Bestandsanlagen eine entsprechend angepasste regulatorische Handhabung möglich sein.

Zudem sind die Wechselwirkungen dieser Festlegung mit der Ebene der handelsrechtlichen Handhabung der Nutzungsdauern noch nicht vollständig absehbar. Da bisher keine konkrete Aussage des Gesetzgebers erfolgt ist, wie das bestehende Anlagevermögen amortisiert werden soll, sind die Auswirkung auf die handelsrechtlichen Abschreibungen und die unmittelbaren Implikationen für das Ergebnis der Gesellschaft derzeit nicht belastbar einzuschätzen.

Elektronische Kopie

Hinweise auf Risiken, die einen bestandsgefährdenden Einfluss auf die Unternehmensfortführung haben, werden derzeit nicht gesehen. Eine belastbare Prognose der Auswirkungen dieser zuvor beschriebenen Risiken ist zum aktuellen Zeitpunkt jedoch nicht möglich. Für diese Prognose wie für sämtliche in die Zukunft gerichteten Aussagen dieses Chancen- und Risikoberichts möchten wir an dieser Stelle klarstellen, dass es sich ausschließlich um Erwartungen auf Basis des heutigen Wissenstands handelt. Auch wenn die Geschäftsführung davon überzeugt ist, dass diese Aussagen realistisch sind, können die tatsächlichen zukünftigen Entwicklungen und Ergebnisse aufgrund der Abhängigkeit von einer Vielzahl interner und externer Einflussfaktoren hiervon abweichen.

Prognosebericht

Für die Geschäftsjahre 2023 und 2024 erwarten wir gemäß dem verabschiedeten Wirtschaftsplan einen Jahresüberschuss in Höhe von ca. 1.146,0 T€ bzw. ca. 948,7 T€; diese Jahresüberschüsse überschreiten den gemäß Gesellschaftsvertrag erforderlichen Jahresüberschuss, der u. a. eine Mindestverzinsung des endgültigen Kaufpreises in Höhe von 3,80 % (ab 2023) der Kommanditistin Stadt Hennef gewährleistet.

Hennef, den 22 Mai 2023

Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG
Geschäftsführung der Hennef (Sieg) Netz Verwaltungs GmbH

gez. Jochen Günter gez. Renate Hoffmann

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

Rechtliche, wirtschaftliche und steuerliche Grundlagen

1. Gesellschaftsrechtliche Verhältnisse

Firma:	Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG
Sitz:	Hennef
Gesellschaftsvertrag:	Fassung des Gesellschaftsvertrages vom 12. September 2018
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist unter den Voraussetzungen der §§ 107, 107a, 108 GO NRW in der jeweils geltenden Fassung die Sicherstellung des Betriebs des örtlichen Elektrizitäts- und Gasversorgungsnetzes, der Unterhaltung und des Ausbaus der jeweiligen örtlichen Verteilungsanlagen sowie die Wahrnehmung dazugehöriger Aufgaben und Dienstleistungen zum Zwecke der Stärkung der örtlichen Energieversorgung. Bei der Aufgabenerfüllung sind Boden, Wasser und Luft als natürliche Lebensgrundlage zu schützen und es ist auf einen möglichst sparsamen Umgang mit Energie zu achten. Die Gesellschaft soll im Rahmen des rechtlich Zulässigen zur erfolgreichen Umsetzung der Energiewende beitragen.
Geschäftsjahr:	Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.
Haftkapital:	EUR 200.000,00 Die Einlagen sind in voller Höhe geleistet.

Beteiligungsverhältnisse:

	31.12.2022 EUR	%
Komplementärin		
Hennef (Sieg) Netz Verwaltungs GmbH, Hennef	ohne Einlage	0,0
Kommanditisten		
Stadt Hennef	102.000,00	51,0
Rhein-Sieg Netz GmbH, Siegburg	98.000,00	49,0
	200.000,00	100,0

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

Aufsichtsrat:	Die Gesellschaft hat gemäß § 11 des Gesellschaftsvertrages einen Aufsichtsrat. Die Mitglieder des Aufsichtsrats sind im Anhang angegeben. Es fanden im Berichtsjahr zwei ordentliche Aufsichtsratssitzungen statt.
Geschäftsführung:	Die Geschäftsführung erfolgt durch die persönlich haftende Gesellschafterin, die Hennef (Sieg) Netz Verwaltungs GmbH, Hennef. Diese wird wiederum vertreten durch ihre Geschäftsführer: Frau Renate Hoffmann, Hennef Herr Jochen Günter, Hennef Die Komplementärin vertritt einzeln. Deren Geschäftsführer vertreten gemeinsam. Die Komplementärin und die Geschäftsführer sind von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.
Handelsregister:	Die Gesellschaft ist unter der Nummer HRA 6247 im Handelsregister beim Amtsgericht Siegburg eingetragen. Ein unbeglaubigter Handelsregisterauszug der Gesellschaft vom 11. März 2023 hat uns vorgelegen.
Vorjahresabschluss:	Auf der Gesellschafterversammlung vom 2. Juni 2022 wurden folgende Beschlüsse gefasst: - Feststellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 - Gewinnverwendung des Jahresüberschusses 2021 - Entlastung des Aufsichtsrates und der Komplementärin für das Geschäftsjahr 2021

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

2. Wichtige Verträge

Stromkonzessionsvertrag

Zwischen der Stadt Hennef und der HSN KG wurde mit Datum vom 23. März 2018 ein Stromkonzessionsvertrag abgeschlossen mit Wirkung ab 1. Januar 2018. Der Vertrag hat eine Laufzeit von 20 Jahren und endet am 31. Dezember 2037. Die Stadt Hennef hat das Recht, zum Ablauf einer Laufzeit von 10 Jahren sowie erneut zum Ablauf einer Laufzeit von 15 Jahren, den Vertrag mit einer Kündigungsfrist von 36 Monaten schriftlich zu kündigen.

Im Berichtsjahr wurde eine Konzessionsabgabe in Höhe von TEUR 1.410,0 (Vorjahr: TEUR 1.302,9) vom Netzbetreiber, der RSN, vereinnahmt und an die Stadt Hennef abgeführt.

Gaskonzessionsvertrag

Zwischen der Stadt Hennef und der HSN KG wurde mit Datum vom 12./13. Juni 2018 ein Gaskonzessionsvertrag abgeschlossen mit Wirkung ab 1. Juni 2018. Der Vertrag hat eine Laufzeit von 20 Jahren und endet am 30. Juni 2038. Die Stadt Hennef hat das Recht, zum Ablauf einer Laufzeit von 10 Jahren sowie erneut zum Ablauf einer Laufzeit von 15 Jahren, den Vertrag mit einer Kündigungsfrist von 36 Monaten schriftlich zu kündigen.

Im Berichtsjahr wurde eine Konzessionsabgabe in Höhe von TEUR 99,1 (Vorjahr: TEUR 113,6) vom Netzbetreiber, der RSN, vereinnahmt und an die Stadt Hennef abgeführt.

Pachtvertrag Stromnetz Hennef

Zwischen der HSN KG und der RSN wurde mit Datum vom 17./18. Mai 2018 ein Pachtvertrag bezüglich des Stromnetzes Hennef mit Wirkung ab 1. Januar 2018 geschlossen. Die HSN KG verpachtet alle Wirtschaftsgüter des Netzanlagevermögens an die RSN. Die HSN KG erhält dafür einen jährlichen Pachtzins. Die RSN ist berechtigt, den Pachtgegenstand in eigenem Namen und für eigene Rechnung zu nutzen und zu betreiben. Die HSN KG bleibt rechtlicher und wirtschaftlicher Eigentümer des Netzanlagevermögens. Investitionen für die verpachteten Gegenstände, die bei der HSN KG im Anlagevermögen zu aktivieren sind, werden von der Pächterin zu Lasten der HSN KG durchgeführt. Instandhaltungen im verpachteten Anlagevermögen liegen in der Verantwortung der Pächterin, die die entsprechenden Aufwendungen hierfür trägt. Zusätzlich zum Pachtzins leitet die RSN die Einnahmen aus der Konzessionsabgabe Strom so wie aus den Baukostenzuschüssen und Anschlusskostenbeiträgen an die HSN KG weiter.

Elektronische Kopie

Der Vertrag endet frühestens mit Ablauf des Stromkonzessionsvertrages und spätestens mit der Beendigung des Konsortialvertrages. Die HSN KG hat das Recht, zum Ablauf einer Laufzeit von 10 Jahren und danach jährlich den Vertrag mit einer Kündigungsfrist von 12 Monaten schriftlich zum Jahresende zu kündigen. Sollten sich während der Vertragslaufzeit wesentliche Bedingungen ändern, besteht ein beid seitiges außerordentliches Kündigungsrecht mit einer Kündigungsfrist von sechs Monaten zum Monatsende.

Im Berichtsjahr wurde ein Pachtzins in Höhe von TEUR 1.084,1 (Vorjahr: TEUR 1.055,7) vereinnahmt; darin ist ein Minderertrag von TEUR 37,0 für die Spitzabrechnung 2021 enthalten.

Pachtvertrag Gasnetz Hennef (Sieg)

Zwischen der HSN KG und der RSN wurde mit Datum vom 13. Juni 2018 ein Pachtvertrag bezüglich des Gasnetzes Hennef (Sieg) mit Wirkung ab 1. Januar 2018 geschlossen. Die HSN KG verpachtet alle Wirtschaftsgüter des Netzanlagevermögens an die RSN. Die HSN KG erhält dafür einen jährlichen Pacht zins. Die RSN ist berechtigt, den Pachtgegenstand in eigenem Namen und für eigene Rechnung zu nutzen und zu betreiben. Die HSN KG bleibt rechtlicher und wirtschaftlicher Eigentümer des Netzanlagevermögens. Investitionen für die verpachteten Gegenstände, die bei der HSN KG im Anlagevermögen zu aktivieren sind, werden von der Pächterin zu Lasten der HSN KG durchgeführt. Instandhaltungen im verpachteten Anlagevermögen liegen in der Verantwortung der Pächterin, die die entsprechenden Aufwendungen hierfür trägt. Zusätzlich zum Pachtzins leitet die RSN die Einnahmen aus der Konzessionsabgabe Gas so wie aus den Baukostenzuschüssen und Anschlusskostenbeiträgen an die HSN KG weiter.

Der Vertrag endet frühestens mit Ablauf des Gaskonzessionsvertrages und spätestens mit der Beendigung des Konsortialvertrages. Die HSN KG hat das Recht, zum Ablauf einer Laufzeit von 10 Jahren und danach jährlich den Vertrag mit einer Kündigungsfrist von 12 Monaten schriftlich zum Jahresende zu kündigen. Sollten sich während der Vertragslaufzeit wesentliche Bedingungen ändern, besteht ein beidseitiges außerordentliches Kündigungsrecht mit einer Kündigungsfrist von sechs Monaten zum Monatsende.

Im Berichtsjahr wurde ein Pachtzins in Höhe von TEUR 1.337,3 (Vorjahr: TEUR 1.244,5) vereinnahmt; darin ist ein Minderertrag von TEUR 0,1 für die Spitzabrechnung 2021 saldiert.

Elektronische Kopie

EBNER STOLZ

Betriebsführungsvertrag

Die HSN KG und die RSN haben mit Datum vom 4./7. Mai 2018 einen Vertrag zur Erbringung von Betriebsführungsleistungen abgeschlossen. Die RSN übernimmt dementsprechend mit Wirkung ab 1. Januar 2018 die kaufmännische Betriebsführung und erbringt Projektleistungen. Leistungsempfangende Gesellschaften sind die HSN KG und die HSN GmbH. Der Betriebsführungsvertrag endet spätestens mit Ablauf des 31. Dezember 2037. Er kann mit einer Kündigungsfrist von 2 Kalenderjahren erstmalig zum 31. Dezember 2027 gekündigt werden.

Die kaufmännische Betriebsführung wird pauschal und die Projektleistung nach tatsächlichem Aufwand vergütet. Die vertraglich vereinbarten Vergütungssätze werden jährlich im ersten Quartal des laufenden Jahres mit Wirkung für das laufende Jahr entsprechend der Veränderungen des Verbraucherpreisgesamtindexes angepasst.

Im Berichtsjahr betrugen die Aufwendungen aus dem Betriebsführungsvertrag TEUR 96,3 (Vorjahr: TEUR 93,4).

3. Steuerliche Verhältnisse

Finanzamt: Siegburg

Steuernummer: 220/5769/1170

Zwischen der Gesellschaft und der Hennef (Sieg) Netz Verwaltungs GmbH (HSN GmbH) besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft. Die HSN GmbH ist Organgesellschaft.

Elektronische Kopie

Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co. KG,
Hennef

Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022
(IDW Prüfungsstandard 720)

1. Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?

Im Gesellschaftsvertrag sind die Verhältnisse und Kompetenzen zwischen Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung und Geschäftsführung geregelt. Da der Hennef (Sieg) Netz GmbH & Co KG (HSN KG) die Geschäftsanteile an der Komplementärin gehören, sind gemäß § 8 des Gesellschaftsvertrags die Kommanditisten zur Geschäftsführung befugt. Die Beschlüsse der Kommanditisten werden in der Gesellschafterversammlung der HSN KG nach den Regelungen des Gesellschaftsvertrags der HSN KG gefasst.

Eine explizite Geschäftsordnung für die Organe besteht nicht. Die Regelungen entsprechen den Bedürfnissen des Unternehmens.

b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

In 2022 haben zwei Sitzungen der Gesellschafterversammlung stattgefunden (am 2. Juni sowie am 1. Dezember 2022).

Sitzungen des Aufsichtsrates haben am 2. Juni 2022 und am 1. Dezember 2022 stattgefunden.

Über die Sitzungen sind Niederschriften angefertigt worden, die uns vorgelegen haben.

Elektronische Kopie

c) In welchen weiteren Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?

Angabe gemäß ist die Geschäftsführung der persönlich haftenden Gesellschafterin in folgenden Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG tätig:

Jochen Günter
- in keinem Gremium tätig

Renate Hoffmann
- in keinem Gremium tätig

d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung und Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wird dies begründet?

Frau Renate Hoffmann ist Angestellte der HSN GmbH und erhält eine monatliche Vergütung.

Herr Jochen Günter steht in keinem Anstellungsverhältnis weder bei der HSN GmbH noch bei der HSN KG.

Die Angaben im Anhang entsprechend § 285 Nr. 9 HGB i. V. m. § 264 Abs. 2 HGB sind zutreffend erfolgt.

2. Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Für das Unternehmen gibt es keinen eigenen Organisationsplan, da die Gesellschaft kein eigenes Personal beschäftigt. Die Betriebsführerin hat die notwendige Aufbau- und Ablauforganisation in ihrem eigenen Handbuch dokumentiert. Aus diesem sind Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich.

Da es sich bei der Gesellschaft um ein vertikal integriertes Energieversorgungsunternehmen gemäß § 6b Abs.1 EnWG handelt, ist zu beurteilen, ob organisatorische Maßnahmen für eine rechtliche, operationelle und informatorische Entflechtung getroffen wurden.

Elektronische Kopie

Im Rahmen unserer Prüfung wurde festgestellt, dass die rechtliche Entflechtung gemäß § 7 EnWG der Gesellschaft als Verteilnetzeigentümerin, die weder die Aufgaben eines Verteilnetzbetreibers noch in anderen Tätigkeitsbereichen der Energieversorgung operativ tätig ist, gegeben sind, da in der Gesellschaft im Berichtsjahr diese Tätigkeitsbereiche nicht geführt werden. Dementsprechend kommt der Nachweis einer operationellen Entflechtung gemäß § 7a EnWG für Verteilnetzbetreiber für die Gesellschaft als alleinige Verteilnetzeigentümer nicht zum Tragen.

Die Betriebsführerin hat gewährleistet, dass für die „Katalogtätigkeiten“ gemäß § 6b Abs. 3 EnWG, Elektrizitäts- und Gasverteilung, Tätigkeitsabschlüsse aufgestellt wurden sowie grundsätzlich die Vorgaben zur Kontentrennung nach § 6b EnWG erfüllt sind.

Die organisatorischen Vorkehrungen erscheinen aus Prüfersicht angemessen.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Entfällt; vgl. Antwort zu Frage 2.a).

c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

Mangels eigener Aktivitäten sind derartige Vorkehrungen nicht von der Gesellschaft, sondern von der kaufmännischen Betriebsführerin, der Rhein-Sieg-Netz GmbH (RSN), zu ergreifen. Diese ist über die Anweisungen im EON-Konzern zur Korruptionsprävention angehalten.

d) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährungen)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten wurden?

Im Rahmen des Gesellschaftsvertrags und des kaufmännischen Betriebsführungsvertrags liegen geeignete Regelungen zu wesentlichen Entscheidungen der Gesellschaft vor. Im Gesellschaftsvertrag sind auch Planungsprozesse (Wirtschaftsplan) geregelt. Anhaltspunkte, dass diese Richtlinien nicht eingehalten wurden, haben sich im Rahmen unserer Prüfung nicht ergeben.

e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z. B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Verträge werden ordnungsgemäß bei der kaufmännischen Betriebsführerin verwaltet.

Elektronische Kopie

3. Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

a) Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens?

Der Wirtschaftsplan der Gesellschaft enthält einen Erfolgsplan, einen Vermögensplan, einen Investitionsplan sowie einen Finanzplan.

Das Planungswesen entspricht grundsätzlich den Bedürfnissen des Unternehmens.

b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Planabweichungen werden laufend kontrolliert und im Bedarfsfall an den Aufsichtsrat berichtet, damit er Beschlussempfehlungen an die Gesellschafterversammlung aussprechen kann. Die Gesellschafterversammlung ist hieran nicht gebunden. Bei Bedarf erfolgen Fortschreibungen des Wirtschaftsplans.

c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?

Das Rechnungswesen sowie die Kostenrechnung der Betriebsführerin entsprechen den Anforderungen der Gesellschaft.

d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u. a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?

Die laufende Liquiditätskontrolle wird durch die verantwortlichen Mitarbeiter der kaufmännischen Betriebsführerin vorgenommen. Des Weiteren befasst sich der Aufsichtsrat im Rahmen der Wirtschaftsplanung mit Kreditaufnahmen zur Finanzierung von Investitionen.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung besteht ein funktionierendes Finanzmanagement.

e) Gehört zum Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?

Die Überwachung der Liquidität der Gesellschaft erfolgt durch die kaufmännische Betriebsführerin. In ein zentrales Cash-Management ist die Gesellschaft nicht eingebunden.

Elektronische Kopie

f) Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

Nach unseren Feststellungen ist die vollständige und zeitnahe Rechnungsstellung durch die kaufmännische Betriebsführerin grundsätzlich sichergestellt.

g) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/Konzernbereiche?

Das Controlling ist im Rechnungswesen der Betriebsführerin integriert. Von den verantwortlichen Mitarbeitern werden regelmäßig Soll-Ist-Vergleiche durchgeführt. Wesentliche Entwicklungen werden dem Vorsitzenden des Aufsichtsrates mitgeteilt. Die Geschäftsführung berichtet überdies dem Aufsichtsrat in jeder Sitzung über den aktuellen Geschäftsverlauf und über die voraussichtlichen Auswirkungen auf die geplanten Jahresergebnisse.

h) Ermöglicht das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?

Die Gesellschaft hält ausschließlich eine 100 %-ige Beteiligung an der Hennef (Sieg) Netz Verwaltungs GmbH (HSN GmbH). Da die HSN GmbH aufgrund der gesellschaftsvertraglichen Regelungen sämtliche Aufwendungen für die Geschäftsführung durch die HSN KG erstattet bekommt, sind keine Verluste, sondern ausschließlich ein Gewinn vor Steuern in Höhe der Haftungsvergütung zu erwarten.

4. Risikofrüherkennungssystem

a) Hat die Geschäfts-/Konzerngeschäftsführung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?

Die Betriebsführerin der HSN KG hat ein Risikofrüherkennungssystem eingerichtet. Soweit sich Risiken ergeben, werden diese durch dieses System erkannt.

b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?

Die Maßnahmen reichen aus und sind geeignet ihren Zweck zu erfüllen. Anhaltspunkte dafür, dass Maßnahmen nicht durchgeführt wurden, haben sich nicht ergeben.

Elektronische Kopie

c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

Die Maßnahmen zur rechtzeitigen Erkennung von Risiken sind ausreichend in Leitlinien und Anweisungen der Betriebsführerin dokumentiert.

d) Werden diese Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?

Abstimmung und Anpassung von Maßnahmen und aktuellen Geschäftsprozessen erfolgen im Rahmen der kaufmännischen Betriebsführung.

5. Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

Dieser Fragenkreis ist auf die Gesellschaft nicht anwendbar, da die HSN KG keine Finanzinstrumente einsetzt.

a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten festgelegt? Dazu gehört:
- **Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden?**
- **Mit welchen Partnern dürfen die Produkte/Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden?**
- **Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen?**
- **Sind die Hedge-Strategien beschrieben, z. B. ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z. B. antizipatives Hedging)?**

b) Werden Zinsderivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?

c) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt, insbesondere in Bezug auf:
- **Erfassung der Geschäfte**
- **Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse**
- **Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung**
- **Kontrolle der Geschäfte?**

d) Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen auf Grund der Risikoentwicklung gezogen?

Elektronische Kopie

e) Hat die Geschäfts-/ Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?

f) Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?

6. Interne Revision

Eine eigenständige Stelle für die interne Revision gibt es bei der Gesellschaft nicht. Vor dem Hintergrund, dass eine kaufmännische Betriebsführerin eingesetzt ist, die sowohl Controllingaufgaben wie auch Maßnahmen zur Risikofrüherkennung übernimmt, besteht für eine eigenständige Stelle bei der Gesellschaft aus Prüfersicht auch keine Notwendigkeit.

a) Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende Interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als eigenständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?

b) Wie ist die Anbindung der Internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenskonflikten?

c) Welches waren die wesentlichen Tätigkeitsschwerpunkte der Internen Revision/Konzernrevision im Geschäftsjahr? Wurde auch geprüft, ob wesentlich miteinander unvereinbare Funktionen (z.B. Trennung von Anweisung und Vollzug) organisatorisch getrennt sind? Wann hat die Interne Revision das letzte Mal über Korruptionsprävention berichtet? Liegen hierüber schriftliche Revisionsberichte vor?

d) Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?

e) Hat die Interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?

f) Welche Konsequenzen werden aus den Feststellungen und Empfehlungen der Internen Revision/Konzernrevision gezogen und wie kontrolliert die Interne Revision/Konzernrevision die Umsetzung ihrer Empfehlungen?

Elektronische Kopie

7. Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

a) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?

Die zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäfte, die von der Gesellschafterversammlung beschlossen werden müssen, sind in § 15 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrages geregelt.

Die zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäfte, die vom Aufsichtsrat beschlossen werden müssen, sind in § 13 Abs. 3 des Gesellschaftsvertrages geregelt.

Feststellungen darüber, dass die erforderliche vorherige Zustimmung der Gesellschaftsversammlung im Einzelfall nicht eingeholt worden wären, haben sich im Rahmen unserer Prüfung nicht ergeben. Alle notwendigen Zustimmungen sind im Rahmen von Gesellschafterversammlungen bzw. Aufsichtsratssitzungen eingeholt worden.

b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

Es wurden auskunftsgemäß keine Kredite an Mitglieder der Geschäftsführung oder des Überwachungsorgans gewährt. Entgegenstehende Feststellungen haben wir nicht getroffen.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z. B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?

Bei unseren Prüfungshandlungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung haben sich keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche nicht zustimmungsbedürftige Maßnahmen durchgeführt worden wären.

d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass Geschäfte und Maßnahmen nicht in Übereinstimmung mit dem Gesetz, dem Gesellschaftsvertrag und den bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans vorgenommen worden sind.

Elektronische Kopie

8. Durchführung von Investitionen

a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

Die erforderlichen Investitionen werden im jeweiligen Wirtschaftsplan berücksichtigt. Der Umfang der geplanten Maßnahmen wird zunächst von den verantwortlichen Mitarbeitern des Netzbetreibers ausgearbeitet und auf die Finanzierbarkeit untersucht. Vor Vergabe der einzelnen Bauaufträge durchlaufen die Projekte zunächst die Planungsphasen. Dabei werden insbesondere die Alternativen der Bauausführung ermittelt.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z. B. den Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?

Anhaltspunkte dafür, dass die Unterlagen und Erhebungen zur Preisermittlungen nicht ausreichend zur Beurteilung der Angemessenheit der Preise gewesen sind, haben sich nicht ergeben.

c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

Durchführungen, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen werden laufend überwacht. Bei Auftreten von Abweichungen werden entsprechende Analysen durchgeführt.

d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Im Berichtsjahr hat sich bei IST-Investitionen von T€ 1.781,3 gegenüber dem ursprünglichen Wirtschaftsplan 2022 aus 2021 mit geplanten Investitionen von T€ 1.749,0 eine Überschreitung von 32,3 T€ ergeben; erklärt wurden die Überschreitungen seitens des Betriebsführers durch eine höhere Baukonjunktur im Strombereich.

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung ergaben sich hierfür keine Anhaltspunkte.

Elektronische Kopie

9. Vergaberegelungen

a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z. B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine Anhaltspunkte festgestellt, die auf Verstöße gegen Vergaberegelungen schließen lassen.

b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z. B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Sofern die Gesellschaft nicht zur Anwendung der einschlägigen Vergaberegelungen verpflichtet war, sind nach unseren Feststellungen Vergleichsangebote eingeholt worden.

10. Berichterstattung an das Überwachungsorgan

a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

Dem Aufsichtsrat wird in den im Geschäftsjahr stattfindenden Aufsichtsratssitzungen berichtet; dabei werden Zahlen und Erläuterungen zum Stand der Geschäftsentwicklung vorgelegt und wesentliche Sachverhalte besprochen.

Die Gesellschafter werden im Rahmen der im Geschäftsjahr abgehaltenen Gesellschafterversammlungen über den Geschäftsverlauf informiert.

Aus Prüfersicht erscheint die Berichterstattung adäquat.

b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?

Nach den eingesehenen Protokollen der Überwachungsgremien vermitteln die dort zusammengefassten Ausführungen der Geschäftsführung einen zutreffenden Eindruck von der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens.

Elektronische Kopie

c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen und wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Nach unseren Feststellungen aufgrund der Durchsicht der Protokolle der Überwachungsgremien haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, die darauf schließen lassen, dass die Kommanditisten und der Aufsichtsrat nicht angemessen und zeitnahe über wesentliche Vorgänge unterrichtet worden sind. Ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen und wesentliche Unterlassungen haben wir nicht feststellen können.

d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

In 2022 ergaben sich keine derartigen Sachverhalte.

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z. B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine derartigen Feststellungen getroffen.

f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erläutert?

Es besteht eine D&O-Versicherung mit einem Selbstbehalt Höhe von 10% der Deckungssumme (€ 500.000).

g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offen gelegt worden?

Solche Sachverhalte lagen auskunftsgemäß nicht vor.

11. Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung ergaben sich keine Hinweise auf nicht betriebsnotwendiges Vermögen.

Elektronische Kopie

b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Auffallend hohe oder niedrige Bestände lagen nicht vor.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?

Sachverhalte dieser Art haben sich nicht ergeben.

12. Finanzierung

a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

Die Gesellschaft ist im Wesentlichen durch Eigenkapital, Bankdarlehen und Baukostenzuschüsse finanziert. Investitionen werden derzeit über Abschreibungen, Anschlussbeiträge und Baukostenzuschüsse sowie über Darlehensaufnahmen finanziert.

b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?

Entfällt.

c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?

Entfällt.

13. Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?

Die Eigenkapitalausstattung ist mit 32,06 % (Vorjahr 36,64 %) ausreichend. Finanzierungsprobleme bestanden nicht.

Elektronische Kopie

b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?

Die Ergebnisverwendung richtet sich nach §§ 18 und 20 des Gesellschaftsvertrages und ist mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar.

14. Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?

Nach § 6b EnWG stellt die Gesellschaft Tätigkeitsabschlüsse für die Elektrizitäts- und Gasverteilung auf. Für die Sparte Strom ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von T€ 370,9 (Vorjahr: T€ 379,1) und für die Sparte Gas ein Jahresüberschuss von T€ 814,3 (Vorjahr: T€ 796,5).

b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Im Rahmen unserer Prüfung sind uns keine einmaligen Vorgänge bekannt geworden, die den Jahresüberschuss entscheidend geprägt haben.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Die Kredit- oder anderen Leistungsbeziehungen werden nach unserer Einschätzung zu angemessenen Konditionen abgewickelt.

d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

Die Konzessionsabgaben wurden nach steuerlichen und preisrechtlichen Vorschriften in voller Höhe erwirtschaftet. Aufgrund der vertraglichen Regelungen stellen sie sowohl für die Sparte Strom wie auch für die Sparte Gas einen „durchlaufenden Posten“ in der Gewinn- und Verlustrechnung der Gesellschaft dar.

Elektronische Kopie

15. Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

a) Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?

Bedeutende verlustbringende Geschäfte haben nach unseren Erkenntnissen im Berichtsjahr nicht vorgelegen.

b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, um welche Maßnahmen handelt es sich?

Entfällt.

16. Ursachen des Jahresfehlbetrags und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?

Im Geschäftsjahr 2022 hat die Gesellschaft einen Jahresüberschuss erwirtschaftet.

b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

Die Geschäftsführung ist bestrebt, die Ertragslage im Rahmen der operativen Geschäftstätigkeit unter Berücksichtigung der Interessen der Bürger der Stadt Hennef zu erhalten. Zur Verbesserung der Ertragslage prüft die Gesellschaft regelmäßig Möglichkeiten zur Kostensenkung.

Elektronische Kopie

Allgemeine Auftragsbedingungen
für
Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften
vom 1. Januar 2017

DokID:

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer" genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf

Lizensiert für/Licensed to: Ebner Stolz Partnerschaft mbB Wirtschaftsprüfer Steuerberater Rechtsanwälte | 4385435

Ebner Stolz Scope

DokID:

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise

b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern

c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden

d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern

e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,

b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,

c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und

d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

Lizensiert für/Licensed to: Ebner Stolz Partnerschaft mbB Wirtschaftsprüfer Steuerberater Rechtsanwälte | 4385435

Hennef (Sieg) Netz GmbH Co. KG

Wirtschaftsplan 2024

- Wird noch erstellt! -