

Anhang



Anhang zum Jahresabschluss 2022
der Gemeinde Rosendahl
(gemäß § 45 KomHVO NRW)

I. Allgemeine Hinweise

Der Jahresabschluss der Gemeinde Rosendahl wurde unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie der Bestimmungen und Vorschriften des sechsten Abschnitts der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) aufgestellt.

Gemäß § 38 Abs. 1 Nr. 5 KomHVO NRW besteht der Jahresabschluss unter anderem aus dem Anhang nach § 45 KomHVO NRW. Der Anhang enthält Erläuterungen zu einzelnen Bilanzposten und Ergebnispositionen, die neben der Beschreibung eine Ergänzung, Korrektur und Entlastung der Bilanz und Ergebnisrechnung bezwecken und deren Interpretation unterstützen sollen. Weiterhin sind die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit zu erläutern. Alle Erläuterungen sind so zu fassen, dass ein sachverständiger Dritter die Sachverhalte beurteilen kann.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktivseite

Immaterielle Vermögensgegenstände und Gegenstände des **Sachanlagevermögens** werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert und, soweit sie einer Abnutzung unterliegen, gemäß der Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Bei den Herstellungskosten wird der Mindestansatz zugrunde gelegt. Dabei werden der tatsächliche Durchschnittsstundensatz mit der Stundenanzahl sowie die tatsächlichen Arbeitsplatzkosten zugrunde gelegt.

Vermögensgegenstände mit einem Wert bis 800,00 € netto werden als geringwertige Wirtschaftsgüter im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben bzw. im Anschaffungsjahr direkt als Aufwand gebucht. Vom Wahlrecht nach § 36 Abs. 3 KomHVO NRW wird seit dem 01.01.2019 Gebrauch gemacht.

Es wurden Festwerte für Hecken und Bäume an Wirtschaftswegen gebildet, welche gemäß § 29 Abs. 1 Nr. 2 KomHVO NRW einer Revision nach zehn Jahren sowie einer Neuberechnung des Forsteinrichtungswerks nach 20 Jahren zu unterziehen

sind. Die letzte Überprüfung erfolgte im Jahr 2015 und der Buchwert beträgt 318.074,34 €.

Die Bewertung der **Finanzanlagen** erfolgt zu Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips.

Der Ansatz und die Bewertung der **Vorräte** erfolgten zu den zum 31.12.2022 ermittelten Bilanzwerten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips:

- Zum Verkauf stehende Baulandflächen werden unter den Vorräten bilanziert; die Bewertung erfolgt zu den tatsächlichen Anschaffungskosten.
- Als Tauschflächen erworbene Grundstücke werden ebenfalls unter den Vorräten bilanziert; die Bewertung erfolgt ebenfalls zu den tatsächlichen Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips.
- Für die Wasservorräte des ehemaligen Wasserwerks im Hochbehälter Holtwick ist ein Festwert eingestellt, der im Rahmen der Inventur 2022 überprüft und angepasst wurde.

Die **Forderungen**, die **sonstigen Vermögensgegenstände** und die **liquiden Mittel** sind zum Nennwert angesetzt. Uneinbringliche Forderungen werden in voller Höhe abgeschrieben. Die Forderungen, bei denen der tatsächliche Zahlungseingang unsicher erschien, wurden einzelwertberichtigt.

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen enthalten Erstattungsansprüche gemäß § 107b Landesbeamtenversorgungsgesetz NRW (LBeamVG NRW), die analog der Vorgehensweise bei den Pensionsrückstellungen zum Barwert angesetzt sind.

Passivseite

Die Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sollen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW mit der **allgemeinen Rücklage** verrechnet werden. Da es bisher keine Regelungen über die Auslegungsweise des § 44 Abs. 3 KomHVO NRW gibt, vertritt die Gemeinde Rosendahl die Auffassung, dass die Geschäfte der laufenden Verwaltung weiterhin in der Ergebnisrechnung zu erfassen sind. Erst wenn die Gemeinde eine Aufgabe ganz aufgibt, sind entstehende Erträge und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Die **Sonderposten** beinhalten vereinnahmte Zuwendungen und Beiträge sowie den Sonderposten für den Gebührenaussgleich. Kostenunterdeckungen sind nach § 44 Abs. 5 KomHVO NRW anzugeben. Unentgeltliche Erwerbungen (Schenkungen) sind unter den sonstigen Sonderposten ausgewiesen.

Die **Rückstellungen** wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die bis zum Bilanzstichtag bekannt geworden sind, gebildet. Die Bewertung erfolgt zum erforderlichen Rückzahlungsbetrag.

Pensions- und Beihilferückstellungen werden gemäß den Mitteilungen der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe, Münster, angesetzt. Die Ermittlung erfolgt mit dem durch § 37 Abs. 1 KomHVO NRW vorgesehenen Rechnungszins von 5,0 % auf der Basis der Richttafeln 2018 G von Heubeck und Echtzeitdaten bezüglich des Diensteintritts. Für die Höhe der Versorgung wurden die zum 31.12.2022 maßgeblichen Werte berücksichtigt.

Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils. Die Bewertung erfolgt unter Verwendung der Statistiken für Zahnbehandlungen und Zahnersatz, ambulante Heilbehandlung, stationäre Heilbehandlung im Zweibettzimmer sowie ambulante und stationäre Pflege aller Pflegegrade jeweils für Beihilfeberechtigte.

Unter den **sonstigen Rückstellungen** sind die Erstattungsverpflichtungen gemäß § 107b Landesbeamtenversorgungsgesetz NRW (LBeamtVG NRW) ausgewiesen, die analog der Vorgehensweise bei den Pensionsrückstellungen zum Barwert angesetzt sind.

Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Verbindlichkeiten in fremder Währung bestanden am Bilanzstichtag nicht.

III. Erläuterungen zur Bilanz

Aktiva

1. Die **Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit** beinhalten die coronabedingten Finanzschäden der Jahre 2020 und 2021 in Höhe von insgesamt 1.529.365,61 €.

Im Berichtsjahr 2022 ist insgesamt kein corona- oder ukrainebedingter Schaden entstanden. Es wurde daher kein außerordentlicher Ertrag eingestellt und gemäß § 6 NKF-CUIG aktiviert.

Die Bilanzierungshilfe ist bis zum Haushaltsjahr 2026 fortzuführen. Laut jetziger Planung soll die Bilanzierungshilfe vorbehaltlich der Beschlussfassung durch den Gemeinderat ab dem Jahr 2026 über eine Laufzeit von maximal 10 Jahren abgeschrieben werden. Durch die geplante Abschreibung wird der jährliche Haushalt ab 2026 bei

einer maximalen Abschreibungsdauer von 10 Jahren voraussichtlich jährlich in Höhe von 152.936,56 € belastet.

2. Die Entwicklung des **Anlagevermögens** ist im Anlagenspiegel (Anlage 1 zum Anhang) dargestellt. Abweichungen von der standardmäßig vorgeschriebenen linearen Abschreibung oder der örtlichen Abschreibungstabelle liegen in 2022 nicht vor. Es mussten keine außerplanmäßigen Abschreibungen vorgenommen werden.

Insgesamt wurden Investitionen in Höhe von 5.115.248,69 € durchgeführt. Wesentliche Zugänge liegen innerhalb der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau (4.348.738,38 €) und beim Infrastrukturvermögen (322.649,94 €) vor.

Zum 31.12.2022 noch nicht fertiggestellte Anlagen und geleisteten Anzahlungen umfassen unter anderem:

- Dorfgemeinschaftshaus mit 2.089.924,42 €
- Erneuerung Elektronik Hochbehälter mit 323.631,52 €
- Erneuerung Pumpentechnik Hochbehälter mit 320.653,73 €
- Investive Zuwendung Flurbereinigungsverfahren Darfeld mit 367.200,00 €

3. Beim **Finanzanlagevermögen** sind Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Wertpapiere des Anlagevermögens und Ausleihungen ausgewiesen. Die Anteile an verbundenen Unternehmen beinhalten die Anteile an der Kommunale Abwasser-Investitionsgesellschaft Rosendahl mbH (KAIRO GmbH) und der Netzgesellschaft Rosendahl mbH (Netz GmbH).

KAIRO GmbH	Hauptstraße 30 48720 Rosendahl
Bilanzieller Wert	290.726,61 €
Gemeindlicher Anteil am Eigenkapital	100 %
Eigenkapital der Gesellschaft zum 31.12.2021	575.162,56 €
Jahresergebnis der Gesellschaft zum 31.12.2021	23.617,08 €

Netz GmbH	Hauptstraße 30 48720 Rosendahl
Bilanzieller Wert	123.840,00 €
Gemeindlicher Anteil am Eigenkapital	100 %
Eigenkapital der Gesellschaft zum 31.12.2021	76.521,34 €
Jahresergebnis der Gesellschaft zum 31.12.2021	-6.515,20 €

4. Die Gliederung der **Vorräte** wurde um den Posten „Zur Veräußerung bestimmtes Vermögen“ erweitert. Bevorratet werden neben Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sowie Waren insbesondere die zur Veräußerung bestimmten Wohn- und Gewerbegrundstü-

cke. Der Stand der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände ist im Forderungsspiegel (Anlage 2 zum Anhang) unter Ziffer 4 dargestellt. Die Wertberichtigungen auf Forderungen und den sonstigen Ausleihungen betragen zum Bilanzstichtag 141.934,77 € (Bestand 31.12.2021 = 121.472,89 €). In 2022 wurden niedergeschlagenen Forderungen vergangener Jahre in Höhe von 5,83 € abgeschrieben (Vorjahr: 56.022,03 €).

5. Bei den **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** sind insgesamt 883.243,48 € abgegrenzt. Den Schwerpunkt bilden dabei die investiven Zuschüsse mit einer mehrjährigen Gegenleistungsverpflichtung (Zweckbindungsfrist) in Höhe von 699.169,64 €, die die Gemeinde Dritten bewilligt und ausgezahlt hat. Sie werden in jährlichen Teilbeträgen aufgelöst.

Passiva

6. Unter dem **Eigenkapital** werden die Allgemeine Rücklage, die Ausgleichsrücklage und das Jahresergebnis ausgewiesen. Im Haushaltsjahr 2022 wurde ein Überschuss in Höhe von 3.735.601,88 € erwirtschaftet, der der Ausgleichsrücklage vollständig zugeführt werden soll.

Insgesamt wurde die Allgemeine Rücklage durch Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen im Jahr 2022 um 55.348,63 € (Veränderung 2021 = 64.518,87 €) erhöht.

Im Jahresabschluss 2022 sind folgende Verrechnungen vorgenommen worden:

Bezeichnung Vermögensgegenstand	Betrag
Grundstück Holtwick, Flur 6, Nr. 18, 233 qm	28.542,50 €
Grundstück Holtwick, Flur 6, Nr. 438, 29 qm und 439, 20 qm	878,76 €
Grundstücke Darfeld, Flur 23, Nr. 4398 tlw., 55 qm	1.667,37 €
Bezeichnung Vermögensgegenstand	Betrag
Grundstück Darfeld, Flur 23, Nr. 4406, 470 qm	24.260,00 €
Verrechnete Erträge	55.348,63 €
Keine Verrechnungen	0,00 €
Verrechnete Aufwendungen	0,00 €
Summe	55.348,63 €

7. Der Stand der **Sonderposten** aus Zuwendungen und Beiträgen zum 31.12. ist unter den Ziffern 2.1 und 2.2 der Bilanz (Passivseite) dargestellt. Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Ziffer 2.3) betragen zum Bilanzstichtag insgesamt 716.211,87 €.

Für die Biomüllgebühren ergibt sich im Jahr 2022 eine Überdeckung in Höhe von 13.298,53 €, für die Restmüllgebühren ergibt sich im Jahr 2022 eine Überdeckung in Höhe von 68.527,13 €, die voraussichtlich im Rahmen der Gebührenkalkulation 2024 kostensenkend einberechnet werden.

Für das Jahr 2022 sind Überdeckungen für die Niederschlagswassergebühren in Höhe von 240.509,75 € entstanden, die in Höhe von jeweils 50 % im Rahmen der Gebührenkalkulation 2024 und 2025 voraussichtlich kostensenkend berücksichtigt werden, sowie für die Schmutzwassergebühren in Höhe von 8.760,24 €, die im Rahmen der Gebührenkalkulation 2024 voraussichtlich kostensenkend berücksichtigt werden.

Im Bereich der Straßenreinigungsgebühren ergibt sich für 2022 eine Unterdeckung in Höhe von 758,72 €, die voraussichtlich im Rahmen der Gebührenkalkulation 2024 kostenerhöhend einberechnet wird.

Im Bereich der Übergangsheime ergaben sich für 2022 Überdeckungen in Höhe von 12.252,64 € für die Grundkosten sowie in Höhe von 603,07 € für die Verbrauchskosten, die voraussichtlich im Rahmen der Gebührenkalkulation 2024 kostensenkend einberechnet werden.

Sonstige Sonderposten werden insbesondere für die privatrechtlichen Baukostenzuschüsse im Bereich der Wasserversorgung ausgewiesen.

8. Eine Übersicht über die Entwicklung der **Rückstellungen** ist diesem Anhang als Anlage 3 beigefügt.

9. Der Stand und die Restlaufzeiten der **Verbindlichkeiten** zum 31.12.2022 sowie deren Aufgliederung sind dem Verbindlichkeitspiegel (Anlage 4 zum Anhang) zu entnehmen. Dabei erfolgt für den Bereich der Verbindlichkeiten aus Investitions- und Liquiditätskrediten eine gegenüber der Bilanz weitergehende Aufgliederung nach Kreditgebern.

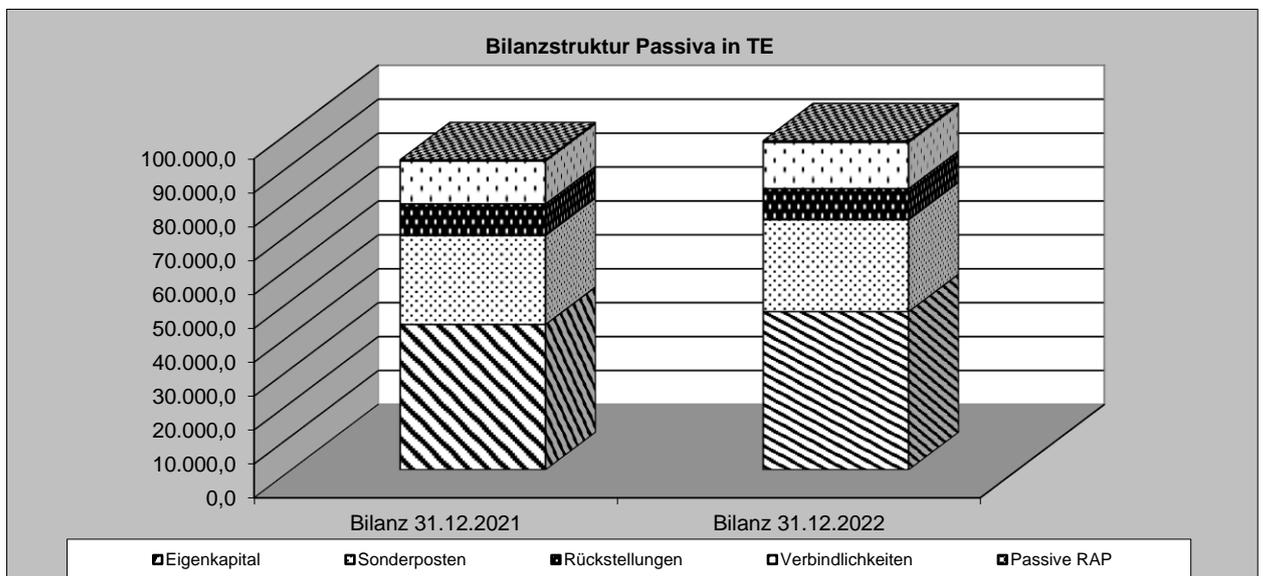
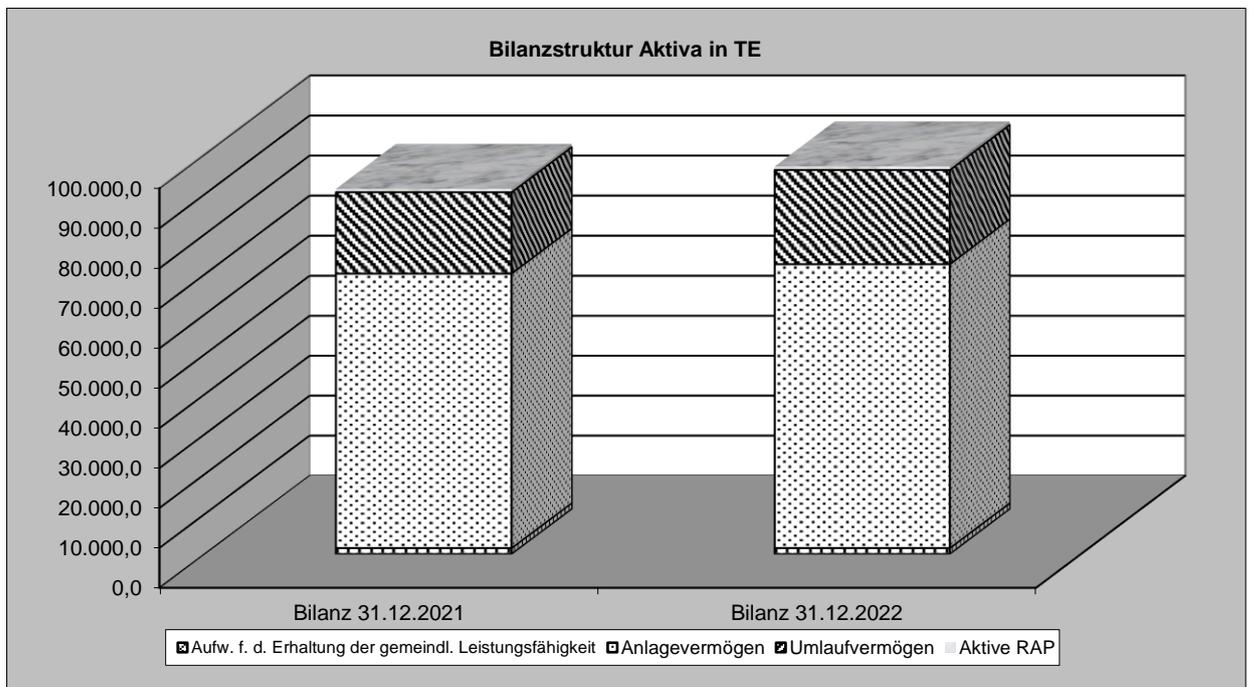
Die sonstigen Verbindlichkeiten sind ein Auffangposten für die nicht unter einem vorhergehenden Posten gesondert auszuweisenden Verbindlichkeiten. Hierunter fallen Verbindlichkeiten, die nicht auf Warengeschäften oder einem entgeltlichen Leistungsaustausch beruhen.

Die erhaltenen Anzahlungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus den Beiträgen für unfertige Bauten sowie den noch nicht zugeordneten Teilen der Schul- und Sportpauschale, der Feuerschutzpauschale, der Klima- und Forstpauschale sowie der allgemeinen Investitionspauschale.

10. Bei der **passiven Rechnungsabgrenzung** sind insgesamt 441.058,73 € abgegrenzt. Hierin enthalten sind vor allem die zeitlichen Abgrenzungen der Friedhofs- und Rasenpflegegebühren (363.319,31 €).

Veränderungen in der Bilanzstruktur

Aktiva in T€			Passiva in T€		
	31.12.2022	31.12.2021		31.12.2022	31.12.2021
Aufw. f. d. Erhaltung d. gem. Leistungsfähigkeit	1.529,4	1.529,4	Eigenkapital	46.652,4	42.861,5
Anlagevermögen	71.049,4	68.699,1	Sonderposten	27.069,8	26.219,3
Umlaufvermögen	23.528,6	20.324,8	Rückstellungen	9.194,6	9.345,9
Aktive Rechnungsabgrenzung	883,2	839,5	Verbindlichkeiten	13.632,7	12.597,7
	96.990,6	91.392,8	Passive Rechnungsabgrenzung	441,1	368,4
				96.990,6	91.392,8



IV. Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

1. Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben

Hier sind im Wesentlichen die Gewerbesteuereinnahmen (9.981.549,19 €) und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (5.071.897,57 €) zu nennen. Bei den Gewerbesteuereinnahmen ist der Mehrertrag gegenüber dem Ansatz in Höhe von 3.581.549,19 € insbesondere auf in 2022 durchgeführte endgültige Veranlagungen für vergangene Jahre (2.324.408,59 €) zurückzuführen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zu den Zuwendungen zählen Zuweisungen und Zuschüsse aus dem öffentlichen Bereich, die nicht ausdrücklich für Investitionen geleistet werden. Diese Position wird bestimmt durch die Erträge aus den Schlüsselzuweisungen in Höhe von 63.712,00 €, aus den Allgemeinen Zuweisungen vom Land zur Bewältigung der Corona-Pandemie in Höhe von 300.000 € sowie aus den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke in Höhe von 1.820.793,55 €. Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen betragen 1.158.345,25 €.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2021 €	2022 €	Abweichung €
Schlüsselzuweisungen	238.111,00	63.712,00	-174.399,00
Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	300.000,00	300.000,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.307.846,42	1.820.793,55	512.947,13
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.114.464,80	1.158.345,25	43.880,45

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierüber werden Verwaltungsgebühren aus der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte sowie zweckgebundene Abgaben für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen erfasst. Als wesentliche Positionen sind hier die Erträge aus Benutzungsgebühren (3.743.042,61 €), Verwaltungsgebühren (121.338,71 €), sons-

tigen zweckgebundenen Abgaben (122.919,75 €) und Elternbeiträgen für die Offene Ganztagschule und die Schülerbetreuung 8 bis 1 (75.625,44 €) zu nennen. Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen betragen in 2022 417.196,72 €.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sofern eine Gebührenerhebung für die Inanspruchnahme der kommunalen Leistungen nicht stattfindet, werden privatrechtliche Entgelte erhoben, um die an Dritte erbrachten Leistungen auszugleichen. Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten die Mieten und Pachten (336.229,23 €), die Erträge aus dem Verkauf von Wertstoffen und Trinkwasser (1.055.780,16 €) sowie die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte (28.566,10 €).

Kostenerstattungen und Umlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind solche, die von der Gemeinde aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden. Die Kostenerstattungen und Umlagen beinhalten die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Bund und Land (23.768,54 €), aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (212.913,93 €), Kostenerstattungen vom Schulzweckverband Legden Rosendahl (76.058,01 €), Kostenerstattungen von der KAIRO GmbH (18.880,41 €), Kostenerstattungen vom sonstigen inländischen Bereich (174.718,86 €) sowie die sonstigen Kostenerstattungen und Kostenumlagen (97.115,68 €).

Sonstige ordentliche Erträge

Als Auffangposten werden hier alle Erträge der Gemeinde erfasst, die nicht den vorgenannten Ertragspositionen zuzuordnen sind. Schwerpunkte in dieser Position bilden die Erträge aus den Konzessionsabgaben (293.659,64 €), die Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (30.277,00 €), die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (65.282,86 €) und die weiteren sonstigen ordentlichen Erträge, u. a. für die Auflösung von Rückstellungen (73.214,76 €).

Ordentliche Aufwendungen

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen in Höhe von 3.909.529,17 € (Vorjahr 3.916.141,77 €) beinhalten die Entgelte, Bezüge und Inanspruchnahme von bzw. Zuführungen zu Rückstellungen für Urlaub und Überstunden für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Gemeinde Rosendahl.

Versorgungsaufwendungen

Hier wird im Wesentlichen die Umlage an die Versorgungskasse der Beamten in Höhe von 664.126,95 € dargestellt. Zusätzlich wurden Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 9.308,00 € sowie Zuführungen zu den Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 28.668,00 € gebucht.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen, die im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung für empfangene Sach- und Dienstleistungen getätigt werden, sind hier zu buchen. Im Wesentlichen sind hier die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des gemeindlichen Vermögens (4.108.036,17 €), für Schülerbeförderungskosten/Lehr- und Lernmittel (411.928,97 €), für den Erwerb von Vorräten (482.926,90 €) und Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (1.268.011,28 €) zu nennen.

Transferaufwendungen

Unter Transferaufwendungen sind Aufwendungen zu verstehen, denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht. Sie beruhen regelmäßig auf einseitigen Verwaltungsvorgängen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Die Transferaufwendungen in Höhe von 10.502.396,52 € setzen sich insbesondere aus der Kreisumlage (7.465.967,79 €), den Sozialleistungen (723.002,04 €), den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke (1.347.458,33 €), der Gewerbesteuerumlage (670.191,77 €) und der Krankenhausumlage (163.306,00 €) zusammen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandpositionen, den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind. Hier werden die Geschäftsaufwendungen (283.375,71 €), die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (944.541,82 €), die Versicherungsbeiträge und Steuern

(203.079,30 €) und die übrigen ordentlichen Aufwendungen (65.945,23 €) aufgeführt.

2. Finanzrechnung

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Hier sind im Wesentlichen die Einzahlungen aus den Zuwendungen der Investitionspauschale (1.271.571,49 €), der Schul- und Bildungspauschale (300.000,00 €), der Sportpauschale (60.000,00 €), der allgemeinen Aufwands- und Unterhaltungspauschale (286.696,78 €) und der Feuerschutzpauschale (66.405,19 €) abgebildet.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Die Einzahlungen in Höhe von 1.529.609,82 € wurden aus der Veräußerung von Grundstücken (1.514.659,82 €) und Vermögensgegenständen (14.950,00 €) erzielt.

Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten

Die Einzahlungen in Höhe von 268.395,67 € im Jahr 2022 setzen sich zusammen aus den Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen (185.930,19 €), Kanalanchlussbeiträgen (50.509,68 €), Baukostenzuschüssen für Wasserhausanschlüsse (30.910,80 €) und Beiträgen für die Grabeinfassungen auf dem kommunalen Friedhof im Ortsteil Holtwick (1.045,00 €).

Sonstige Investitionseinzahlungen

Die sonstigen Investitionsauszahlungen in Höhe von 56.000,00 € sind durch den Verkauf von Gewerbegrundstücken entstanden.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden wurden insgesamt 2.588.402,59 € investiert.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Im Jahr 2022 wurden insgesamt Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von 3.314.022,06 € getätigt. Hiervon wurden im Bereich des Tiefbaus 1.229.860,88 € verausgabt, davon entfallen auf den Straßenbau 426.303,39 €, auf die Abwasserbeseitigung 517.866,61 € sowie auf den Bereich der Wasserversorgung 278.021,27 €. Weitere Auszahlungen erfolgten für Hochbaumaßnahmen mit 1.843.612,93 €, insbesondere für den Bereich des Gebäudemanagements 1.223.153,79 € sowie der Sportanlagen 566.664,87 €, sowie für sonstige Baumaßnahmen mit 240.548,25 €.

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen wurden 1.205.419,16 € investiert.

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Für die freiwillige Anlage in einen Versorgungsfonds wurden wie in Vorjahren erneut 155.000,00 € verausgabt.

Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Im Jahr 2022 wurde ein aktivierbarer Zuschuss in Höhe von 23.000,00 € für den Bau eines Abstellraumes sowie einer behindertengerechten WC-Anlage im Generationenpark Holtwick ausgezahlt.

Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Eine Neuaufnahme von Krediten erfolgte nicht.

Gewährte Darlehen wurden in Höhe von 23.198,80 € an die Gemeinde Rosendahl zurückgezahlt.

Tilgung und Gewährung von Darlehen

Gemeindliche Darlehen wurden planmäßig in Höhe von 355.663,46 € getilgt.

V. Sonstige Angaben

1. Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO NRW

Durch § 22 KomHVO NRW wird die Möglichkeit geschaffen, Aufwendungs- und Auszahlungsermächtigungen in das nächste Haushaltsjahr zu übertragen. Von einer Übertragung der Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen des Jahres 2022 in das Haushaltsjahr 2023 wird abgesehen. Notwendige Aufwendungen und Auszahlungen müssen daher jeweils im kommenden Haushaltsjahr im Rahmen der Fortschreibung vollständig neu veranschlagt werden.

2. Zinssicherungsgeschäfte

Diese Zinssicherungsgeschäfte sind dadurch gekennzeichnet, dass die variablen Zinsen der Kreditaufnahme den Zinsen, die durch die Zinsswaps ausgeglichen werden, während der Laufzeit der Verträge deckungsgleich gegenüberstehen. Wirtschaftlich betrachtet bildet die Bewertungseinheit folglich eine Kreditaufnahme zu festen Zinsen ab.

Die abgeschlossenen Sicherungsgeschäfte entsprechen den Vorgaben des Runderlasses des Innenministeriums vom 09.10.2006, zuletzt geändert am 06.05.2011 „Kredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte der Gemeinden“.

Die Gemeinde Rosendahl hat zum 31.12.2022 für den Bereich der Investitionskredite nachfolgend aufgeführte Swap-Geschäfte abgeschlossen.

Lfd. Nr.	Grundgeschäft (Darlehen)	Darlehensbetrag €	Aktueller Zinssatz	Marge %	Marktwert 31.12.2022 €	Sicherungsgeschäft Zinsswappartner	Swapfestzins- satz	Anfangs- datum	End- datum
36	Sparkasse Westmünsterland Kto.: 636 218 497	599.865,74	3-Monats- Euribor	0,35	-6.631,66	Erste Abwicklungs- anstalt Ref.-Nr. 4330600AD (vorher WestLB AG)	3,69	30.12.2013	30.09.2035
37	Sparkasse Westmünsterland Kto.: 633 219 362	657.598,52	3-Monats- Euribor	0,35	-4.974,38	Erste Abwicklungs- anstalt Ref.-Nr. 4330702AD (vorher WestLB AG)	3,68	30.12.2013	31.12.2031
38	Sparkasse Westmünsterland Kto.: 636 285 405	987.399,14	3-Monats- Euribor	0,35	-12.717,12	Erste Abwicklungs- anstalt Ref.-Nr. 4330627AD (vorher WestLB AG)	3,77	01.08.2014	31.03.2034
39	Volksbank Baumberge Kto.: 200 015 130	976.654,11	3-Monats- Euribor	0,35	-12.013,85	Erste Abwicklungs- Anstalt Ref.-Nr. 4330665AD (vorher WestLB AG)	3,77	01.08.2014	01.01.2034

3. Bestehende Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Zum Bilanzstichtag liegen Verpflichtungen aus Bürgschaften für die Kommunale Abwasser-Investitions-Gesellschaft Rosendahl (1.687.271,56 €), die Münsterland Netzbeteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG (2.936.005,42 €) sowie den Sportverein Westfalia Osterwick (8.132,02 €) vor. An dieser Stelle wird auf die Angabe im Verbindlichkeitspiegel verwiesen.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen für zwei Dienstfahrzeuge sowie alle Drucker und Kopierer für das Rathaus und die Nebenstellen. Sämtliche aus einem Schadenfall entstehende Sach- und Vermögensschäden sind zu ersetzen, soweit diese nicht von Dritten getragen werden. Zudem sind Reparaturkosten zu tragen, die schuldhaft veranlasst worden sind.

4. Darstellung der sonstigen langfristigen wesentlichen finanziellen Verpflichtungen

Ifd.-Nr.	Vertragspartner	Grund	Laufzeit bis	Verlängerung	vorauss. Betrag p. a.
1.	KAIRO	Überlassung Abwasserbeseitigungsanlagen	31.12.2025	3 Jahre	T€ 432
2.	Remondis	Wertstoffhof	31.12.2024	1 Jahr	T€ 35
3.	EQQO Infra-GmbH (Nachfolger von: Alba Städtereinigung)	Straßenreinigung	31.12.2023	2 Jahre	T€ 22
4.	Stadtwerke Coesfeld	Technische Geschäftsbesorgung;	31.12.2025		T€ 12
		Trinkwasserlieferung;	31.12.2025		T€ 409
		Wassergeldabrechnung	31.12.2025	2 Jahre	T€ 41

5. Gleichstellungsplan

Die Gemeinde Rosendahl hat mit Beschluss vom 21.02.2019 einen Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen für den Zeitraum vom 21.02.2019 bis zum 20.02.2024 beschlossen.

6. Vollkonsolidierungspflichtige verselbständigte Aufgabenbereiche

Gemäß § 38 Absatz 2 KomHVO NRW sind die Erträge und Aufwendungen mit den einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen anzugeben, wenn von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung des Gesamtabchlusses und Gesamtlageberichtes Gebrauch gemacht wird.

Die Gemeinde Rosendahl weist zum 31.12.2022 nachfolgend aufgeführte Konsolidierungsbuchungen aus:

Konsolidierungsbuchungen mit der KAIRO GmbH

Lfd. Nr.	Beschreibung	Betrag	Gemeinde Rosendahl	KAIRO GmbH
1	Gewerbsteuer	4.513,20 €	Ertrag	Aufwand
2	Pachten für Photovoltaikanlagen	4.199,33 €	Ertrag	Aufwand
3	Erstattung eines unternehmensgebundenen Mehrbeitrags an den Städte- und Gemeindebund NRW	700,00 €	Ertrag	Aufwand
4	Erstattungen für Personal- und Sachaufwendungen der Gemeinde für die Geschäftsführung der KAIRO GmbH	18.880,41 €	Ertrag	Aufwand
5	Nutzungsentgelte für die Überlassung von Abwasseranlagen durch die KAIRO GmbH	432.270,84 €	Aufwand	Ertrag
6	Zinserträge der Gemeinde aus der Gewährung von Investitionskrediten an die KAIRO GmbH	21.345,20 €	Ertrag	Aufwand

Konsolidierungsbuchungen mit der Netzgesellschaft Rosendahl mbH

Lfd. Nr.	Beschreibung	Betrag	Gemeinde Rosendahl	Netzgesellschaft Rosendahl mbH
1	Erstattung eines unternehmensgebundenen Mehrbeitrags an den Städte- und Gemeindebund NRW	700,00 €	Ertrag	Aufwand
2	Einlage zur Eigenkapitalverstärkung	5.000,00 €	Aufwand	Eigenkapital

7. Verantwortlichkeiten

Nach § 95 Absatz 3 GO NRW besteht die Verpflichtung, am Schluss des Anhangs ausgewählte Angaben über die Verantwortlichen der Gemeinde Rosendahl (Bürgermeister, Kämmerer/in, Ratsmitglieder) zu machen. Die entsprechenden Angaben hierzu ergeben sich aus der folgenden Tabelle:

Gottheil, Christoph	Bürgermeister
<ul style="list-style-type: none"> • Vorsitzender des Rates der Gemeinde Rosendahl • Vorsitzender des Haupt- und Finanzausschusses der Gemeinde Rosendahl • Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der KAIRO GmbH • Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der „Netzgesellschaft Rosendahl mbH“ • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Münsterland Infrastruktur Holding GmbH & Co. KG • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Münsterland Infrastruktur Verwaltungsgesellschaft mbH • Mitglied im Beirat der Münsterland Netzgesellschaft mbH & Co. KG • Mitglied im Beirat der MN Münsterland Netzgesellschaft mbH & Co. KG • stellv. Vorsitzender der Verbandsversammlung des Schulzweckverbands Legden Rosendahl (Verbandsvorsteher Schulzweckverband) • Beratendes Mitglied in der Schulkonferenz der Sekundarschule Legden Rosendahl bei der Besetzung von Schulleiterstellen gem. § 61 Abs. 2 Schulgesetz NRW • Stimmberechtigtes Mitglied in der Schulkonferenz der in Trägerschaft der Gemeinde Rosendahl stehenden Schulen bei der Besetzung von Schulleiterstellen gem. § 61 Abs. 2 Schulgesetz NRW • Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbands Musikschule der Gemeinden Billerbeck, Coesfeld und Rosendahl • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Coesfeld GmbH • Mitglied der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes • Mitglied der Mitgliederversammlung des Vereins Münsterland e.V. • Mitglied der Mitgliederversammlung und des Vorstandes der „Lokale Aktionsgruppe Region Baumberge e.V.“ • Mitglied der Gesellschafterversammlung der REGIONALE 2016 - Agentur GmbH • Mitglied im Beirat der Sparkasse Westmünsterland • Mitglied in den Werberingen Darfeld, Holtwick und Osterwick • Mitglied im Partnerschaftsverein Rosendahl - Entrammes, Force/Parnè sur Roc e.V. • Mitglied des Regionalbeirats Münster der GVV-Kommunalversicherung VvaG • Mitglied des Kommunalbeirates der Gelsenwasser AG 	

<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Kommunalbeirats der Gelsenwasser Energienetze AG • Mitglied im Instituts- und Prüfungsausschuss des Studieninstitutes Westfalen-Lippe sowie Dozent am Studieninstitut Westfalen-Lippe • Mitglied im Kuratorium der Stiftung zu den Hl. Fabian und Sebastian Osterwick • Stellv. Mitglied im Kulturrat Münsterland

Nürnberg, Anna	Kämmerin
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied Fachverband der Kämmerer e. V. 	

Abbenhaus, Berthold seit 01.09.2022	staatlich geprüfter Landwirt
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl (ab 01.09.2022) • Mitglied des Planungs-, Bau- und Umweltausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschusses der Gemeinde Rosendahl (ab 08.09.2022) • Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl (ab 08.09.2022) • Geschäftsführung der Windenergie Brock GmbH & Co.KG • 1. Vorsitzender des LOV – Osterwick • Vorstandsmitglied CDU-Gemeindeverband Rosendahl 	

Brockhoff, Philipp bis 31.03.2022	Geschäftsführer/Pflegedienstleitung
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Wahlausschusses der Gemeinde Rosendahl 	

Deitert, Frederik	Bankkaufmann
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Haupt- und Finanzausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Schul- und Bildungsausschusses der Gemeinde Rosendahl (Vorsitzender) • Mitglied der Verbandsversammlung des Schulzweckverbandes Legden Rosendahl • Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses des Schulzweckverbandes Legden Rosendahl (Vorsitzender) • Mitglied im CDU-Gemeindeverband Rosendahl 	

Eimers, Alfred	Restaurator für Gemälde und Skulpturen
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl 	

<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschusses der Gemeinde Rosendahl (Vorsitzender) • Mitglied des Wahlausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Wahlprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied im Ausschuss des Wasser- und Bodenverbands Vechte
--

Fedder, Ralf	Maschinenbautechniker
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Ver- und Entsorgungsausschusses der Gemeinde Rosendahl (Vorsitzender) • Mitglied der Gesellschafterversammlung der KAIRO GmbH • Mitglied der Gesellschafterversammlung der „Netzgesellschaft Rosendahl mbH“ • Mitglied des Ausschusses des Wasser- und Bodenverbands Dinkel • Beisitzer WIR-Fraktion 	

Fehmer, Alexandra	Verwaltungsangestellte
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Schul- und Bildungsausschusses der Gemeinde Rosendahl (ab 08.09.2022) • Mitglied des Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Wahlausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Wahlprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied der Verbandsversammlung des Schulzweckverbandes Legden Rosendahl • Ehrenamtliche Tätigkeit im Sportverein Westfalia Osterwick e.V. • Ehrenamtliche Tätigkeit in der kfd Osterwick 	

Feldmann, Heinrich	Landwirt / landwirtschaftlicher Sachverständiger
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Planungs-, Bau- und Umweltausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Ver- und Entsorgungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied im Gutachterausschuss für Grundstückswerte im Kreis Coesfeld und Steinfurt • Vorstandsvorsteher beim Wasser und Bodenverband „Dinkel“ 	

Fischedick, Jens	Anwendungstechniker Fußbodentechnik
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Schul- und Bildungsausschusses der Gemeinde Rosendahl (ab 08.09.2022) 	

<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Ver- und Entsorgungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Wahlausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Wahlprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied der Verbandsversammlung des Schulzweckverbands Legden Rosendahl

Fleige-Völker, Josefa	Pensionärin (ehem. Lehrerin)
<ul style="list-style-type: none"> • 2. stellvertretende Bürgermeisterin • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Schul- und Bildungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied der Verbandsversammlung des Schulzweckverbandes Legden Rosendahl • Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses des Schulzweckverbandes Legden Rosendahl (2. stellv. Vorsitzende) (bis 04.05.2022) 	

Friemel, Christian	Kaufmann im Einzelhandel
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Haupt- und Finanzausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Wahlprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl 	

Gehling, Doris	Pädagogische Fachkraft im offenen Ganzttag
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Schul- und Bildungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied der Verbandsversammlung des Schulzweckverbandes Legden Rosendahl • Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses des Schulzweckverbandes Legden Rosendahl (2. stellv. Vorsitzende) • Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Musikschule der Gemeinden Billerbeck, Coesfeld und Rosendahl 	

Gövert, Hermann-Josef	Veterinärassistent
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Planungs-, Bau- und Umweltausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied im Ausschuss des Wasser- und Bodenverbands Vechte 	

Hambrügge, Carmen	Hausfrau
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl 	

<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschusses der Gemeinde Rosendahl (ab 01.04.2022) • Mitglied des Schul- und Bildungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Wahlausschusses der Gemeinde Rosendahl (ab 01.04.2022) • Mitglied der Verbandsversammlung des Schulzweckverbandes Legden Rosendahl • Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses des Schulzweckverbandes Legden Rosendahl
--

Konert, Tobias	Industriekaufmann
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Schul- und Bildungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied der Verbandsversammlung des Schulzweckverbandes Legden Rosendahl • Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses des Schulzweckverbandes Legden Rosendahl • Vorstandsmitglied in der Tennisabteilung SW Holtwick 	

Lembeck, Guido	Kaufmännischer Angestellter
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Haupt- und Finanzausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Planungs-, Bau- und Umweltausschusses der Gemeinde Rosendahl (Vorsitzender) • Mitglied des Schul- und Bildungsausschusses der Gemeinde Rosendahl (ab 08.09.2022) • Mitglied der Gesellschafterversammlung der KAIRO GmbH • Mitglied der Gesellschafterversammlung der „Netzgesellschaft Rosendahl mbH“ • Mitglied der Gesellschafterversammlung der „Wirtschaftsförderung für den Kreis Coesfeld GmbH“ • Beratendes Mitglied der Schulkonferenzen Rosendahler Schulen • Mitglied im Beirat der Sparkasse Westmünsterland • Hauptbrandmeister bei der Freiwilligen Feuerwehr Rosendahl 	

Lethmate, Dr. Frederik Maximilian	Dipl. Jurist / wissenschaftl. Mitarbeiter
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Haupt- und Finanzausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschusses der Gemeinde Rosendahl 	

<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Wahlprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl (Vorsitzender) • Mitglied des Wahlausschusses der Gemeinde Rosendahl • stellv. Vorsitzender im CDU-Gemeindeverband Rosendahl • Mitglied in der Jungen Union Coesfeld-Rosendahl • Mitglied des MILES e.V. • Mitglied im Altstipendiaten der Konrad-Adenauer-Stiftung e.V.
--

Meinert, Alexander seit 01.04.2022	Diplomkaufmann / Personalleiter Gesundheitswesen
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Planungs-, Bau- und Umweltausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Ver- und Entsorgungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl (ab 01.04.2023) • Vorstandsmitglied im SPD-Gemeindeverband Rosendahl 	

Mensing, Hartwig	Selbständiger Photovoltaikanlagenbetreiber
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Haupt- und Finanzausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied der Gesellschafterversammlung der „Wirtschaftsförderung für den Kreis Coesfeld GmbH“ • Mitglied im Ausschuss des Wasser- und Bodenverbands Dinkel • Beratendes Mitglied der Schulkonferenzen Rosendahler Schulen • Mitglied der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes • Ehrenamtliches Mitglied im Heimatverein Holtwick e.V. • Sachkundiger Bürger im Kreistag des Kreises Coesfeld • Schatzmeister UWG Kreis Coesfeld • Schatzmeister AFS Coesfeld • stellv. Vorsitzender der Wählerinitiative Rosendahl 	

Mühlenkamp, Julia bis 31.08.2022	Nachhilfelehrerin / Fotografin
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Planungs-, Bau- und Umweltausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied der Verbandsversammlung des Schulzweckverbands Legden Rosendahl 	

Pirkl, Günter	Pensionär
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Haupt- und Finanzausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Planungs-, Bau- und Umweltausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Ver- und Entsorgungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied der Gesellschafterversammlung der KAIRO GmbH • Mitglied der Gesellschafterversammlung der „Netzgesellschaft Rosendahl mbH“ 	

Rahsing, Ewald	Technischer Leiter
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Haupt- und Finanzausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Schul- und Bildungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Ver- und Entsorgungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied der Gesellschafterversammlung der KAIRO GmbH • Mitglied der Gesellschafterversammlung der „Netzgesellschaft Rosendahl mbH“ • Mitglied der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes • Mitglied im Bezirksvorstand Westfalen der Deutschen Milchkontroll- und Tierzuchtbediensteten 	

Reints, Hermann	Rentner (ehem. Kraftfahrzeugmechaniker)
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Haupt- und Finanzausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Ver- und Entsorgungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Wahlausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Wahlprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied der Gesellschafterversammlung der KAIRO GmbH • Mitglied der Gesellschafterversammlung der „Netzgesellschaft Rosendahl mbH“ 	

Schubert, Daniel	Key Account Manager
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Haupt- und Finanzausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschusses der Gemeinde Rosendahl 	

- Mitglied des Wahlausschusses der Gemeinde Rosendahl
- Mitglied des Wahlprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl
- Beisitzer im Vorstand des Bürgerschützenvereins Darfeld

Schubert, Franz	Hotelkaufmann
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Haupt- und Finanzausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl (Vorsitzender) • Mitglied des Ver- und Entsorgungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied der Gesellschafterversammlung der KAIRO GmbH • Mitglied der Gesellschafterversammlung der „Netzgesellschaft Rosendahl mbH“ 	

Söller, Hubert	Pensionär (ehem. Dipl. Verwaltungswirt)
<ul style="list-style-type: none"> • 1. stellvertretender Bürgermeister • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Planungs-, Bau- und Umweltausschusses (seit 17.03.2022) • Mitglied des Ver- und Entsorgungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Wahlprüfungsausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Wahlausschusses der Gemeinde Rosendahl • Mitglied der Gesellschafterversammlung der KAIRO GmbH • Mitglied der Gesellschafterversammlung der „Netzgesellschaft Rosendahl mbH“ • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Münsterland Infrastruktur Holding GmbH & Co. KG • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Münsterland Infrastruktur Verwaltungsgesellschaft mbH • Mitglied im Beirat der Münsterland Netzgesellschaft mbH & Co. KG • Mitglied im Beirat der MN Münsterland Netzgesellschaft mbH & Co. KG • Mitglied der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes • Mitglied der Mitgliederversammlung der EUREGIO • Mitglied im Ausschuss des Wasser- und Bodenverbands Mittlere Berkel 	

Steindorf, Ralf	Pensionär (ehem. Postbankbeamter)
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Beratendes Mitglied gem. § 58 Abs. 1 Satz 11 GO NRW im Haupt- und Finanzausschuss der Gemeinde Rosendahl • Beratendes Mitglied gem. § 58 Abs. 1 Satz 11 GO NRW im Planungs-, Bau- und Umweltausschuss der Gemeinde Rosendahl • Beratendes Mitglied gem. § 58 Abs. 1 Satz 11 GO NRW des Sport-, Kultur-, Familien- und Sozialausschusses der Gemeinde Rosendahl 	

- Vorstandsmitglied CDA/KV Coesfeld
- Vorstandsmitglied CDA/Bez. V Münster
- Stellv. Mitglied im Wasser- und Bodenverband „Vechte“

Weber, Winfried	Rentner (ehem. Industrie-Designer)
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied des Planungs-, Bau- und Umweltausschusses der Gemeinde Rosendahl • Vorsitz im Technischen Ausschuss des Fachverbands der Matratzenindustrie • Mitglied in der Deutschen Gütegemeinschaft Möbel, Ausschuss Matratzen • Mitglied im Fachbeirat Stiftung Warentest Matratzen und Lattenroste • Vorsitz im Normenausschuss Betten und Matratzen DIN e.V., Berlin 	

Wigger, Bernhard	Selbständiger Landwirt / Biogasanlagenbetreiber
<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied des Rates der Gemeinde Rosendahl • Mitglied der Gesellschafterversammlung der KAIRO GmbH • Mitglied der Gesellschafterversammlung der „Netzgesellschaft Rosendahl mbH“ • Mitglied der Mitgliederversammlung und des erweiterten Vorstands der „Lokale Aktionsgruppe Region Baumberge e.V.“ 	

Anlagen zum Anhang:

- | | |
|-----------|-----------------------------------|
| Anlage 1: | Anlagenspiegel |
| Anlage 2: | Forderungsspiegel |
| Anlage 3: | Übersicht über die Rückstellungen |
| Anlage 4: | Verbindlichkeitspiegel |
| Anlage 5: | Eigenkapitalspiegel |

Rosendahl, den 25. August 2023

Aufgestellt:



Nürnberg
Kammerin

Bestätigt:



Gottheil
Bürgermeister

Anlagenspiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 01.01.2022	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Umbuch- ungen 2022	Zugang / Abgang (zum Um- laufvermö- gen)	Stand am 31.12.2022	Kumulierte Abschreibun- gen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibun- gen 2022	Zuschrei- bungen 2022	Änd. Durch Zu- u. Abgän- gen sowie Umbuchun- gen im HH- Jahr 2022	Kumulierte Abschreibun- gen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2022	am 31.12.2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	694.606,73	24.678,93	0,00	58.193,52	0,00	777.479,18	503.578,72	31.142,24	0,00	0,00	534.720,96	242.758,22	191.028,01
2. Sachanlagen	104.102.357,45	5.090.569,76	305.593,11	-58.193,52	0,00	108.829.140,58	39.279.648,20	2.644.915,36	0,00	102.476,79	41.822.086,77	67.007.053,81	64.822.709,25
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
2.1.1 Grünflächen	7.085.321,32	141.870,54	0,00	728.790,85	0,00	7.955.982,71	1.530.016,64	171.632,94	0,00	0,00	1.701.649,58	6.254.333,13	5.555.304,68
2.1.2 Ackerland	508.921,74	0,00	154.457,50	0,00	0,00	354.464,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354.464,24	508.921,74
2.1.3 Wald, Forsten	4.499,10	0,00	0,00	0,00	0,00	4.499,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.499,10	4.499,10
2.1.4 Sonst. unbebaute Grundstücke	243.219,58	0,00	243,74	32.380,06	0,00	275.355,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275.355,90	243.219,58
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	1.844.981,07	0,00	0,00	19.122,19	0,00	1.864.103,26	91.886,38	23.112,98	0,00	0,00	114.999,36	1.749.103,90	1.753.094,69
2.2.2 Schulen	11.477.743,55	10.235,72	0,00	0,00	0,00	11.487.979,27	4.081.297,81	257.897,84	0,00	0,00	4.339.195,65	7.148.783,62	7.396.445,74
2.2.3 Wohnbauten	1.456.049,89	0,00	46.120,00	520,00	0,00	1.410.449,89	270.358,82	22.736,12	0,00	14.100,00	278.994,94	1.131.454,95	1.185.691,07
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.989.467,87	0,00	0,00	397.262,86	0,00	10.386.730,73	3.402.772,29	213.912,19	0,00	0,00	3.616.684,48	6.770.046,25	6.586.695,58
2.3 Infrastrukturvermögen													
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.691.742,34	15.579,23	2.505,13	0,00	0,00	6.704.816,44	113.699,35	0,00	0,00	0,00	113.699,35	6.591.117,09	6.578.042,99
2.3.2 Brücken und Tunnel	1.396.842,44	10.541,25	0,00	158.424,11	0,00	1.565.807,80	577.108,60	44.036,54	0,00	0,00	621.145,14	944.662,66	819.733,84
2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	16.247.658,74	111.518,38	23.749,89	491.453,11	0,00	16.826.880,34	4.189.907,80	329.738,65	0,00	13.022,01	4.506.624,44	12.320.255,90	12.057.750,94
2.3.4 Straßennetz m. Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen	31.463.908,15	21.831,61	0,00	417.988,32	0,00	31.903.728,08	18.647.057,23	990.495,54	0,00	0,00	19.637.552,77	12.266.175,31	12.816.850,92
2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.922.747,40	163.179,47	0,00	120.651,01	0,00	7.206.577,88	2.868.756,71	200.393,47	0,00	0,00	3.069.150,18	4.137.427,70	4.053.990,69

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen						Buchwert	
	Stand am 01.01.2022	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Umbuchungen 2022	Zugang / Abgang (zum Umlaufvermögen)	Stand am 31.12.2022	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen 2022	Zuschreibungen 2022	Änd. Durch Zu- u. Abgängen sowie Umbuchungen im HH-Jahr 2022	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2022	am 31.12.2021	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	56.307,08	0,00	0,00	0,00	0,00	56.307,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.307,08	56.307,08	
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.196.011,77	190.057,74	41.967,84	335.060,62	0,00	4.679.162,29	2.157.240,33	246.568,00	0,00	40.468,37	2.363.339,96	2.315.822,33	2.038.771,44	
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.139.021,29	77.017,44	34.886,41	17.848,57	0,00	2.199.000,89	1.349.546,24	144.391,09	0,00	34.886,41	1.459.050,92	739.949,97	789.475,05	
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.377.914,12	4.348.738,38	1.662,60	-2.777.695,22	0,00	3.947.294,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.947.294,68	2.377.914,12	
Zwischensumme Immaterielle Vermögensgegenstände / Sachanlagen	104.796.964,18	5.115.248,69	305.593,11	0,00	0,00	109.606.619,76	39.783.226,92	2.676.057,60	0,00	102.476,79	42.356.807,73	67.249.812,03	65.013.737,26	

3. Finanzanlagen													
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	414.566,61	0,00	0,00	0,00	0,00	414.566,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414.566,61	414.566,61
3.2 Beteiligungen	258.366,01	0,00	0,00	0,00	0,00	258.366,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258.366,01	258.366,01
3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	2.307.145,56	155.000,00	0,00	0,00	0,00	2.462.145,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.462.145,56	2.307.145,56
3.4 Ausleihungen	705.322,22	0,00	40.844,77	0,00	0,00	664.477,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681.143,83	705.322,22
3.4.1 an verbundene Unternehmen	665.416,13	0,00	23.198,80	0,00	0,00	642.217,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642.217,33	665.416,13
3.4.2 Sonstige Ausleihungen	39.906,09	0,00	17.645,97	0,00	0,00	22.260,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.260,12	39.906,09
Zwischensumme Finanzanlagen	3.685.400,40	155.000,00	40.844,77	0,00	0,00	3.799.555,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.799.555,63	3.685.400,40
4. Summe des Anlagevermögens	108.482.364,58	5.270.248,69	346.437,88	0,00	0,00	113.406.175,39	39.783.226,92	2.676.057,60	0,00	102.476,79	42.356.807,73	71.049.367,66	68.699.137,66

Gemeinde Rosendahl

Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.486.423,25	1.595.667,08	110.920,17	779.836,00	1.484.842,22
davon „Gute Schule 2020“	414.372,00	26.240,00	104.960,00	283.172,00	440.612,00
2. Privatrechtliche Forderungen	386.925,23	386.925,23	0,00	0,00	292.499,56
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	43.629,04
4. Summe aller Forderungen und sonstiger Vermögensgegenstände	2.873.348,48	1.982.592,31	110.920,17	779.836,00	1.820.970,82

Übersicht der Rückstellungen

	Stand 01.01.2022 EUR	Inanspruch- nahme EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand 31.12.2022 EUR
Pensionsrückstellung	6.381.492,00	0,00	0,00	109.361,00	6.490.853,00
Summe Pensionsrückstellung	6.381.492,00	0,00	0,00	109.361,00	6.490.853,00
Beihilferückstellung	2.035.908,00	0,00	0,00	55.566,00	2.091.474,00
Summe Beihilferückstellung	2.035.908,00	0,00	0,00	55.566,00	2.091.474,00
Unterlassene Instandhaltung Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Unterlassene Instandhaltung Straßen und Brücken	53.380,00	52.000,00	0,00	0,00	1.380,00
Summe Unterlassene Instandhaltung	53.380,00	52.000,00	0,00	0,00	1.380,00
Urlaub	173.115,00	173.115,00	0,00	98.890,00	98.890,00
Überstunden	109.715,00	109.715,00	0,00	88.320,00	88.320,00
Summe Personalrückstellungen	282.830,00	282.830,00	0,00	187.210,00	187.210,00
Erstattungsanspruch nach § 107b BeamtVG	13.181,00	0,00	0,00	949,00	14.130,00
Höhergruppierungsansprüche	2.675,00	2.153,85	521,15	0,00	0,00
Wirtschaftsprüfungskosten 2021	16.000,00	13.860,16	2.139,84	0,00	0,00
Wirtschaftsprüfungskosten 2022	0,00	0,00	0,00	16.500,00	16.500,00
Prüfungskosten Gemeindeprüfungsanstalt	65.000,00	0,00	0,00	15.000,00	80.000,00
Mehrkosten Kreisumlage Jugendamt	260.000,00	260.000,00	0,00	185.000,00	185.000,00
Schulbeförderungskosten Grundschule	8.980,40	2.240,00	0,00	3.200,00	9.940,40
Schulbeförderungskosten Sekundarschule	32.499,60	8.960,00	0,00	12.800,00	36.339,60
Sachkosten Förderschule	16.100,00	2.564,55	13.535,45	14.500,00	14.500,00
Prozesskosten	20.000,00	7.121,86	0,00	0,00	12.878,14
Wasserwerk KSt./SolZ.	12.800,00	957,89	1.442,11	3.000,00	13.400,00
Wasserwerk Kapitalertragssteuer	26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00
Drohverlust Zinsen aus SWAP	70.000,00	5.105,28	64.894,72	0,00	0,00
Abwasserabgabe	49.000,00	44.000,00	0,00	10.000,00	15.000,00
Summe Andere Rückstellungen	592.236,00	346.963,59	82.533,27	260.949,00	423.688,14
Summe Sonstige Rückstellungen	875.066,00	629.793,59	82.533,27	448.159,00	610.898,14
Gesamtsumme Rückstellungen	9.345.846,00	681.793,59	82.533,27	613.086,00	9.194.605,14

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag des Haus- haltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 von Kreditinstituten	4.384.014,17	364.696,00	1.536.389,38	2.482.928,79	4.741.514,03
davon „Gute Schule 2020“	28.530,03	1.836,40	7.345,60	19.348,03	30.366,43
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	385.841,97	24.403,60	97.614,40	263.823,97	410.245,57
davon „Gute Schule 2020“	385.841,97	24.403,60	97.614,40	263.823,97	410.245,57
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	662.147,98	662.147,98	0,00	0,00	603.097,32
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	215.393,03	215.393,03	0,00	0,00	199.245,25
7. Sonstige Verbindlichkeiten	127.294,62	127.294,62	0,00	0,00	118.674,99
8. Erhaltene Anzahlungen	7.857.995,01	5.494.605,96	2.302.389,05	61.000,00	6.524.917,60
9. Summe aller Verbindlichkeiten	13.632.686,78	6.888.541,19	3.936.392,83	2.807.752,76	12.597.694,76

Haftungsverhältnisse Bürgschaften 4.631.409,00 € (Vorjahr: 4.898.450,53 €)

Eigenkapitalpiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjah- res (vor Beschluss über Ergebnisver- wendung)	Bestand zum 31.12. des Haus- haltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	24.513.397,89	0,00	55.348,63	0,00		24.568.746,52
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	16.303.560,04	2.044.516,64				18.348.076,68
1.4 Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	2.044.516,64	-2.044.516,64			3.735.601,88	3.735.601,88
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	0,00	0,00				0,00
Summe Eigenkapital	42.861.474,57	0,00				46.652.425,08
4. Nicht durch Eigenkapital ge- deckter Fehlbetrag	0,00	0,00				0,00

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

	3. Vorjahr (2019)	Vorvorjahr (2020)	Vorjahr (2021)	Saldo
	EUR	EUR	EUR	EUR
Allgemeine Rücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	1.429.698,43	2.456.992,21	2.044.516,64	5.931.207,28
Summe	1.429.698,43	2.456.992,21	2.044.516,64	5.931.207,28