



Gemeinde Gangelt

Städtebauprogramm Gangelt Neugestaltung Freihof



mit freundlicher Genehmigung der

MWM STÄDTEBAU VERKEHR
GIETEMANN ENTWÄSSERUNG

Haushalt 2025

Inhaltsverzeichnis

1.	Statistische Angaben	1 - 3
2.	Vorbericht	4 - 36
3.	Schlussbilanz 31.12.2023 mit Ergebnis- und Finanzrechnung	37 - 42
4.	Haushaltssatzung	43 - 45
5.	Gesamtergebnisplan	46 - 47
6.	Gesamtfinanzplan	48 - 50
7.	Teilergebnispläne/Teilfinanzpläne	51 - 384
8.	Vermerke	385
9.	Anlagen	
9.1	Stellenplan/Stellenübersicht	386 - 393
9.2	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	394
9.3	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	395
9.4	Zuwendungen an Fraktionen	396 - 399
9.5	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	400
9.6	Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechts-Persönlichkeit	401 - 403
9.7	Haushaltsquerschnitt	404 - 412
10.	Investitionsplan	413 - 419
11.	Begriffserläuterungen	420 - 433

1. Statistische Angaben

1.1 Gemeindegebiet

- a) Die Gemeindeverwaltung hat ihren Sitz im Ort Gangelt.
- b) Geographische Lage:
Die Gemeinde Gangelt liegt in unmittelbarer Nähe der niederländischen Grenze und gehört zum Kreis Heinsberg, Regierungsbezirk Köln.

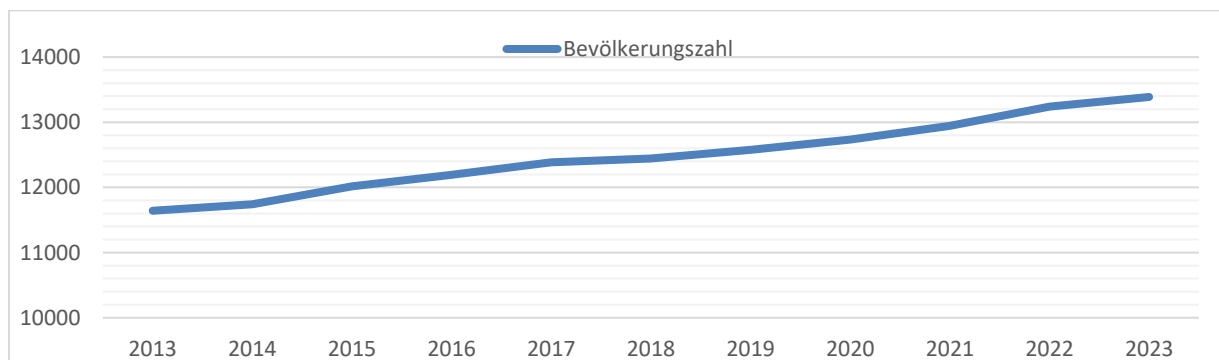
Fläche: 48,73 qkm
Höhenlage: 54 – 86 m über NN

1.2 Einwohner

In der Gemeinde Gangelt wohnten am 31.12.2023 nach Ermittlungen des Landesbetriebes Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT.NRW) 13.388 Personen.
Dies entspricht einer Bevölkerungsdichte von 272 (Vorjahr 266) Einwohnern je qkm.

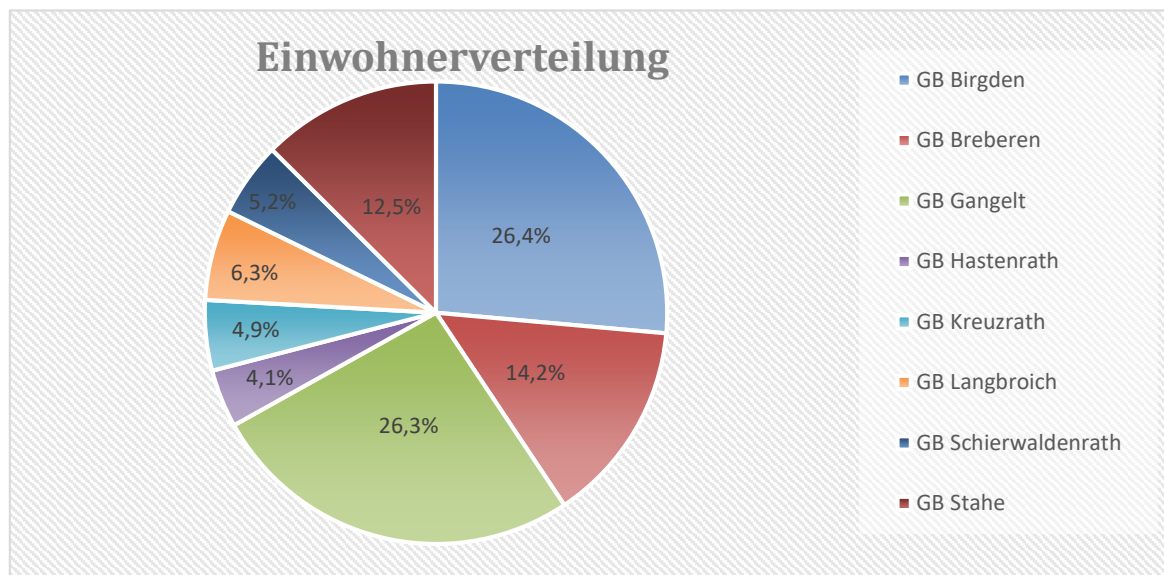
Nachfolgend die Bevölkerungsentwicklung in der Gemeinde Gangelt von 2013 bis 2023 nach den Ermittlungen des IT.NRW:

Jahr	Bevölkerungszahl am 31.12.	Mehrung/Minderung
2013	11.642	+ 229
2014	11.741	+ 99
2015	12.015	+ 274
2016	12.193	+ 178
2017	12.383	+ 77
2018	12.446	+ 63
2019	12.576	+ 130
2020	12.733	+ 157
2021	12.946	+ 213
2022	13.240	+ 294
2023	13.388	+ 148



Nach der Fortschreibung der Gemeindeverwaltung lebten zum 31.12.2023 = 13.725 (Vorjahr 13.556) Einwohner in der Gemeinde Gangelt. Die Abweichung zu den Daten von IT.NRW beruht auf dem Zensus 2011. Eine Bereinigung gem. der Zensusdaten ist nicht möglich. Die von der Gemeinde erfasste Einwohnerzahl verteilt sich wie folgt auf die Gemeindebezirke:

Gemeindebezirk	Einwohnerzahl
Birgden	3.629
Breberen-Nachbarheid-Buscherheide-Broichhoven-Brüxgen-Schümm	1.952
Gangelt-Mindergangelt-Vinteln	3.609
Hastenrath-Kievelberg	547
Kreuzrath	676
Langbroich-Harzelt	870
Schierwaldenrath	719
Stahe-Niederbusch-Hohenbusch	1.723
Insgesamt	13.725



Die Bevölkerungsentwicklung im Kreis Heinsberg stellt sich zum 31.12.2023 wie folgt dar:

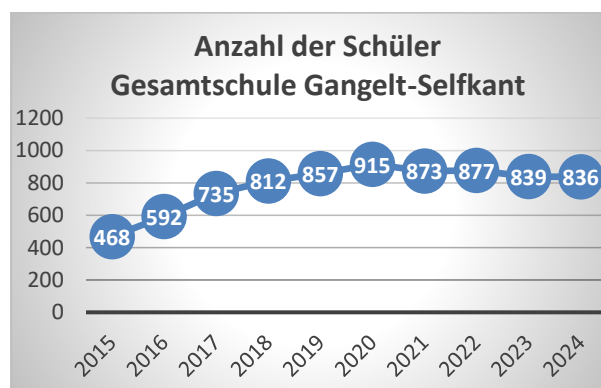
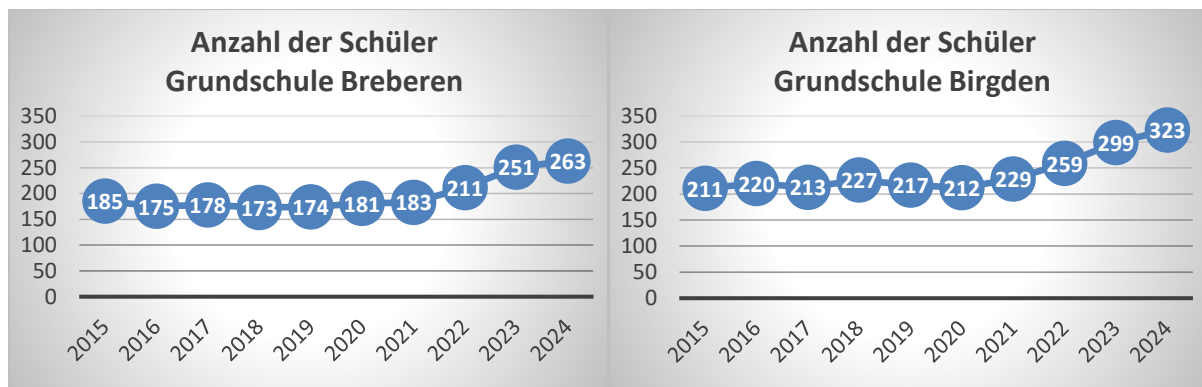
Gemeinde/Stadt	Bevölkerungszahl am 31.12.2022	Bevölkerungszahl am 31.12.2023	Mehrung/Minderung	
			+	%
Erkelenz	44.215	44.572	+ 357	+0,81 %
Gangelt	13.240	13.388	+ 148	+ 1,12 %
Geilenkirchen	28.252	28.399	+ 147	+ 0,52 %
Heinsberg	43.476	43.620	+ 144	+ 0,33 %
Hückelhoven	41.301	41.594	+ 293	+ 0,71 %
Selfkant	10.557	10.626	+ 69	+ 0,65 %
Übach-Palenberg	24.215	24.354	+ 139	+ 0,57 %
Waldfeucht	9.164	9.257	+ 93	+ 1,02 %
Wassenberg	19.339	19.541	+ 202	+ 1,05 %
Wegberg	28.074	27.305	-769	- 2,74 %
Insgesamt	261.833	262.656	+ 3.527	+ 0,31 %

1.3 Entwicklung der Schülerzahlen

Die Gemeinde Gangelt unterhält in den Orten Birgden und Breberen je eine Grundschule in Form einer Offenen Ganztagsgrundschule. In Gangelt befinden sich die Abteilungen II und III der Gesamtschule Gangelt-Selfkant. Schulträger dieser Schule ist ein Zweckverband, dem die Gemeinden Selfkant und Gangelt angehören. Die Verwaltung dieses Verbandes liegt bei der Gemeinde Gangelt.

In Gangelt ist auch der Hauptstandort der Jakob-Muth-Schule des Kreises Heinsberg. Diese Schule ist aus dem Zusammenschluss der Mercator-Schule und der Don-Bosco-Schule (Oberbruch) entstanden.

Den nachfolgenden Grafiken können die Schülerzahlen der Schulen, die sich in der (Teil-) Trägerschaft der Gemeinde befinden, im aktuellen Schuljahr 2024/2025 entnommen werden:



Die Gesamtschule ist in den Jahrgangsstufen 5 bis 10 4-zügig. In der Einführungsphase (Jahrgangsstufe 11) werden 48, in der Qualifikationsphase 1 (Jahrgangsstufe 12) 60 und in der Qualifikationsphase 2 (Jahrgangsstufe 13) 41 Schülerinnen und Schüler beschult. Die Jahrgangsstufen 5 bis 7 sind in Selfkant (Höngen), alle weiteren Jahrgangsstufen in Gangelt untergebracht.

2. Vorbericht zum Haushaltsplan der Gemeinde Gangelt für das Haushaltsjahr 2024

2.1 Vorbemerkung

Nach § 7 der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) soll der Vorbericht einen Überblick über die Eckpunkte des Haushalts geben. Die Entwicklung und die aktuelle Lage der Gemeinde sind dabei anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten darzustellen.

Gliederung des Haushaltsplans

Das Zahlenwerk des Haushaltsplanes ist wie folgt aufgebaut:

- Gesamtergebnisplan,
- Gesamtfinanzplan und
- Teilpläne auf Produktebene mit Sachkonten und investiven Maßnahmen einschließlich Erläuterungen.

Kennzahlen, Berichtswesen

Nach § 4 KomHVO sollen zu den Produkten (auf dieser Ebene bildet die Gemeinde ihre Teilpläne ab) die Ziele und die Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung beschrieben werden.

Der Haushalt weist für alle Produkte den Aufwanddeckungsgrad aus. Für die Produkte 02.122.03.0 Bürgerservice, 02.126.01.0 Brand- und Katastrophenschutz und 11.537.01.0 Abfallwirtschaft ist jeweils eine Kennzahl, für das Produkt 08.424.02.0 sind zwei Kennzahlen aufgenommen. Soweit weitergehende Ziele und Kennzahlen durch den Rat als erforderlich betrachtet werden, wird eine entsprechende Ergänzung erfolgen.

Ziele und Strategien

Die Gemeinde verfolgt bereits seit vielen Jahren gleichbleibende Ziele:

Zukunftsfähigkeit der dörflichen Strukturen
nachhaltige Infrastruktur gewährleisten
Solide Gemeindefinanzen
Angemessene Einwohnerentwicklung

An diesen Zielen soll auch im Haushaltsjahr sowie in der mittelfristigen Finanzplanung festgehalten werden. Veränderungen gegenüber den Vorjahren sind nicht beabsichtigt.

Interne Leistungsverrechnungen

Die ausgewiesenen internen Leistungsverrechnungen umfassen den Maschineneinsatz des Bauhofs, die Verwaltungskostenbeiträge und Nutzungsentgelte für gemeindliche Wohnungen, die für die Unterbringung von Flüchtlingen genutzt werden. Eine weitergehende produktbasierte Verrechnung von Allgemeinleistungen der Verwaltung ist derzeit aus Sicht der Verwaltung nicht erforderlich.

Darstellung

Der Haushaltsplan stellt einen Zeitraum von sechs Haushaltsjahren dar. Der Planungszeitraum umfasst die beiden dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre, das Haushaltsjahr selbst und die drei ihm folgenden Haushaltsjahre. Die für das Jahr 2023 ausgewiesenen Beträge entsprechen dem vom Gemeinderat am 10. Oktober 2024 festgestellten Jahresabschluss 2023. Bedauerlicherweise sind die vom Gesetzgeber vorgeschriebenen Muster von Finanzrechnung und Finanzplanung nicht kompatibel. Die Finanzrechnung kennt die Positionen „Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln“ und „Aufnahme und Tilgung von Liquiditätskrediten“, die die Finanzplanung nicht beinhaltet. Daher ergibt sich der durch das EDV-Verfahren ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel für das Jahr 2023 rechnerisch im Muster der Finanzplanung nicht. Im Finanzplan erfolgt hierzu eine Erläuterung.

2.2 Haushaltssatzung

In der Haushaltssatzung werden die Eckdaten der Haushaltswirtschaft festgesetzt. Im NKF handelt es sich hierbei um

- den Gesamtbetrag der Erträge und Aufwendungen,
- den Gesamtbetrag der Einzahlungen und Auszahlungen,
- die Höhe der notwendigen Kreditaufnahme für Investitionen,
- die Höhe der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen,
- den Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung und
- die Hebesätze der Realsteuern.

2.3 Auswirkungen der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz

Im Zuge der Haushaltsplanung ist keine Plan-Bilanz zu erstellen. Dennoch wirken die Salden der Ergebnis- und Finanzplanung auf die Bilanz. Der Saldo der Ergebnisrechnung wirkt auf die Passivseite der Bilanz und mindert das Eigenkapital (konkret die Ausgleichsrücklage) um voraussichtlich 4.280.600 €. Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln wirkt auf die liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz. Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Verlust i.H.v. -2.855.200 €, aus der Investitionstätigkeit i.H.v. -3.892.700 €. Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit ist positiv und beträgt 6.960.500 €, er bestimmt sich durch die Rückzahlung von Darlehen, die im Rahmen des Konzernprivilegs dem verbundenen Unternehmen gewährt wurden. Die liquiden Mittel mehren sich somit um 182.600 €.

2.4 Übersicht über die Haushaltslage

Die nachfolgende Tabelle gibt komprimiert einen Überblick über die Entwicklung des Ergebnisplanes im Vergleich zum Ergebnis des Vorvorjahres und dem Plan des Vorjahres:

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Ordentliche Erträge	30.118.049 €	31.483.100 €	32.913.200 €
Ordentliche Aufwendungen	32.607.668 €	34.896.900 €	37.743.200 €
Ordentliches Ergebnis	-2.489.619 €	-3.413.800 €	-4.830.000 €
Finanzerträge	676.034 €	540.000 €	623.000 €
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0 €	55.000 €	73.600 €
Finanzergebnis	+676.034 €	+485.000 €	+549.400 €
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.813.586 €	-2.928.800 €	-4.280.600 €
Außerordentliche Erträge	244.884 €	00 €	0 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €
Außerordentliches Ergebnis	+244.884 €	0 €	0 €
Jahresergebnis	-1.568.702 €	-2.928.800 €	-4.280.600 €

Aus der nachfolgenden Tabelle sind die Gesamtbeträge der Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage ersichtlich:

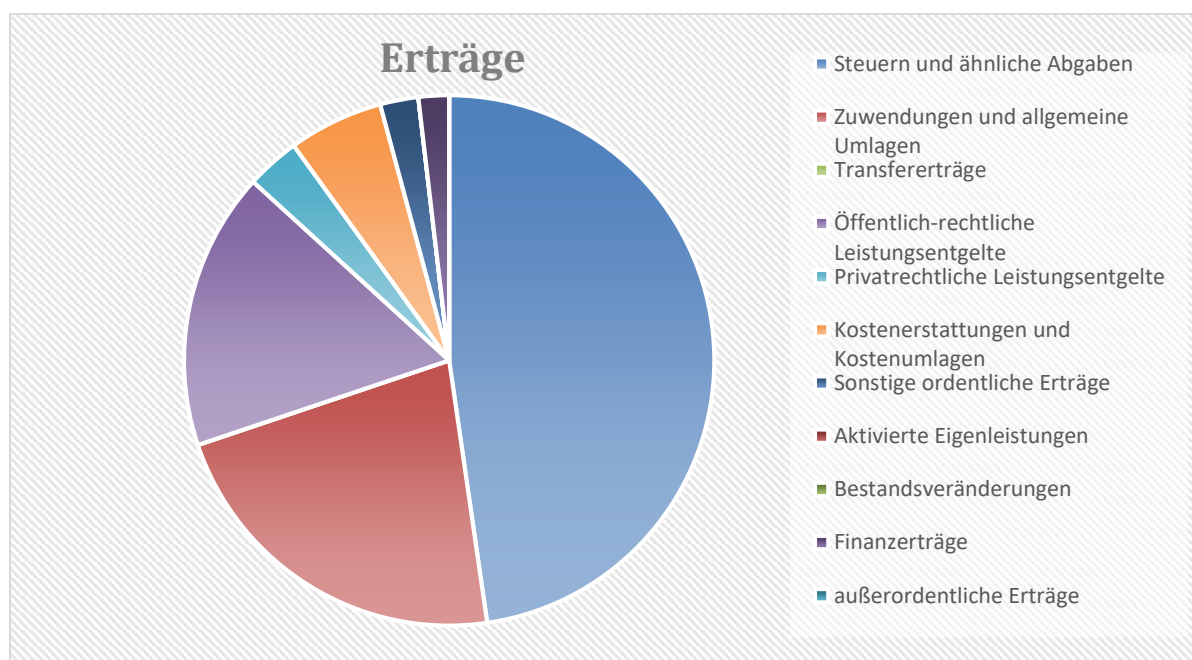
	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Erträge aus der Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage	73.506 €	0 €	0 €
Aufwendungen aus der Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage	47.083 €	0 €	0 €
Verrechnungssaldo	-26.422 €	0 €	0 €

2.5 Erträge

Der Gesamtbetrag der Erträge in Höhe von 33.509.500 € gliedert sich nach dem vorgeschriebenen Muster wie folgt:

	Plan 2025	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	15.998.600 €	47,71%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.420.900 €	22,13%
Sonstige Transfererträge	0 €	0,00%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.677.100 €	16,93%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.095.500 €	3,27%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.939.800 €	5,78%
Sonstige ordentliche Erträge	781.300 €	2,33%
Aktiviertete Eigenleistungen	0 €	0,00%
Bestandsveränderungen	0 €	0,00%
Ordentliche Erträge	32.913.200 €	98,14%
Finanzerträge	623.000 €	1,86%
Außerordentliche Erträge	0 €	0,00%
Summe	33.536.200 €	100,00%

Die Zusammensetzung der Erträge wird in der nachfolgenden Grafik dargestellt:



Ertragsentwicklung im Vergleich zum Vorjahr

	Plan 2024	Plan 2025	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	15.527.800 €	15.998.600 €	470.800 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.080.100 €	7.420.900 €	1.340.800 €
Sonstige Transfererträge	0 €	0 €	0 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.382.100 €	5.677.100 €	295.000 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	884.600 €	1.095.500 €	210.900 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.125.300 €	1.939.800 €	-185.500 €
Sonstige ordentliche Erträge	1.483.200 €	781.300 €	-701.900 €
Aktivierte Eigenleistungen	0 €	0 €	0 €
Bestandsveränderungen	0 €	0 €	0 €
Ordentliche Erträge	31.483.100 €	32.913.200 €	1.430.100 €
Finanzerträge	540.000 €	623.000 €	83.000 €
Außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €
Summe	32.023.100 €	33.536.200 €	1.513.100 €

Entwicklung wesentlicher Ertragsarten

2.5.1 Realsteuern

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 19. Dezember 2023 eine Hebesatzung beschlossen, die am 1. Januar 2024 in Kraft getreten ist. Die vorher festgesetzten Steuersätze galten seit dem Jahr 2012.

Bei der Änderung der Hebesätze hat sich die Gemeinde an den fiktiven Hebesätzen orientiert, die das Land festsetzt und im Rahmen des Finanzausgleichs berücksichtigt.

Steuer	fiktiver Hebesatz	gemeindlicher Hebesatz
Grundsteuer A	259	259
Grundsteuer B	501	500
Gewerbsteuer	416	416

Zu Vergleichszwecken werden einige durchschnittliche Hebesätze des Jahres 2024 aufgelistet:

Gebiet	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
Land NRW	313	605	458
Kommunen bis 10.000 Einwohner in NRW	340	558	439
Kommunen mit 10.000 bis 25.000 Einwohner in NRW	312	586	448
alle kreisangehörigen Kommunen in NRW	317	597	445

Quelle: IT.NRW

Nachrichtlich die Hebesätze der Städte und Gemeinden des Kreises Heinsberg im Jahr 2024:

Gebiet	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
Stadt Erkelenz	240	390	420
Stadt Geilenkirchen	300	600	430
Stadt Heinsberg	320	500	431
Stadt Hückelhoven	254	493	417
Stadt Übach-Palenberg	300	680	475
Stadt Wassenberg	260	490	420
Stadt Wegberg	320	550	433
Gemeinde Selfkant	330	660	420
Gemeinde Waldfeucht	280	520	421
Mittelwert	289	543	430
Mittelwert mit Gemeinde Gangelt	286	538	428

Quelle: eigene Ermittlung

Erstmals mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2022 hat das Land differenzierte Hebesätze bestimmt. Mit der Differenzierung berücksichtigt das Land, dass Gutachter signifikante Unterschiede zwischen den Hebesätzen von kreisfreien und kreisangehörigen Kommunen festgestellt haben. Allerdings wird unter Verweis auf den Koalitionsvertrag nur die Hälfte der ermittelten Differenz angesetzt. Eine nachvollziehbare Rechtfertigung liegt aus Sicht der kreisangehörigen Kommunen hierfür nicht vor.

Für das GFG 2025 hat das Land für den kreisangehörigen Bereich folgende fiktive Hebesätze bestimmt:

Steuer	fiktiver Hebesatz GFG 2024	fiktiver Hebesatz GFG 2025	Differenz
Grundsteuer A	259	262	+ 3
Grundsteuer B	501	505	+ 4
Gewerbsteuer	416	416	0

Grundsteuerreform 2025

Mit Beginn des Jahres 2025 greift die Grundsteuerreform. Diese war erforderlich, da das Bundesverfassungsgericht die bisherige Regelung für verfassungswidrig erklärt hatte. Diese basierte nämlich auf Jahrzehnte alten Grundstückswerten. Die in Westdeutschland gelegenen Grundstücke wurden nach ihrem Wert im Jahr 1964 berücksichtigt, die in Ostdeutschland gelegenen Grundstücke basieren auf Werten des Jahres 1935. Da sich die Werte sowohl in West- als auch in Ostdeutschland seit 1935 bzw. 1964 sehr unterschiedlich entwickelt haben, kam es zu Ungleichbehandlungen, die nicht mit der Verfassung vereinbar waren. Die Bewertung hatte sich von den tatsächlichen Immobilienwerten abgekoppelt.

Differenzierung bei der Grundsteuer B

Bei der Neubewertung der Immobilien (in NRW nach dem Bundesmodell) hat sich eine systembedingte Lastenverschiebung zwischen Wohn- und Nichtwohngrundstücken (insbesondere gewerbliche Immobilien) ergeben. Die kommunale Seite hat empfohlen, der Lastenverschiebung mit einer Messzahlenanpassung zu begegnen. So sind andere Bundesländer vorgegangen. Von dieser Möglichkeit hat das Land jedoch keinen Gebrauch gemacht, sondern die Einführung differenzierter Hebesätze bei der Grundsteuer B gestattet. Die Kommunen sollen also die Möglichkeit haben, bei der Grundsteuer B Hebesätze für Wohngrundstücke (WG) und Nichtwohngrundstücke (NWG) zu bestimmen. Zu den Nichtwohngrundstücken zählen neben gewerblichen Objekten auch Baugrundstücke. Aus Sicht der Gemeinde sprechen die verfassungsrechtlichen Bedenken gegen die Einführung differenzierter Hebesätze. Die Spreizung (557 Punkte zu 625 Punkte) ist zudem vergleichsweise überschaubar.

Die Grundsteuerreform möchte die Gemeinde Gangelt nicht für eine „versteckte“ Steuererhöhung nutzen. Sie strebt an, nach der Reform gleichhohe Steuererträge bei den Grundsteuern zu erzielen. Daher hat der Gemeinderat in seiner Sitzung am 10. Oktober 2024 eine Hebesatzung beschlossen, die die vom Finanzministerium des Landes am 17. September 2024 veröffentlichten aufkommensneutralen Hebesätze vorsieht und auf eine Differenzierung bei der Grundsteuer B verzichtet. Die Satzung berücksichtigt somit folgende Hebesätze:

Grundsteuer A	377 Punkte
Grundsteuer B	571 Punkte

Bei den vom Land veröffentlichten und vom Gemeinderat beschlossenen Hebesätzen ergibt sich gegenüber den Planzahlen des Jahres 2024 ein Mehrertrag von etwa 28.000 €, da im Laufe des Jahres 2024 Erstveranlagungen erfolgten. Diese hat das Land mit pauschal 1,3 % angesetzt.

Nachfolgend eine Übersicht über die vom Land veröffentlichten Hebesätze für die kreisangehörigen Kommunen:

Kommune	Grundsteuer A		Grundsteuer B			
	bisher	neu	bisher	neu gemischt	neu WG	neu NWG
Erkelenz	240	451	390	466	429	592
Gangelt	259	377	500	571	557	625
Geilenkirchen	300	560	600	729	640	1.084
Heinsberg	320	559	500	569	490	797
Hückelhoven	254	352	493	634	547	896
Selfkant	330	449	660	713	693	817
Übach-Palenberg	300	571	680	874	666	1.486
Wassenberg	260	380	490	499	475	621
Waldfeucht	280	501	520	576	576	576
Wegberg	320	495	550	596	538	858

WG = Wohngrundstücke

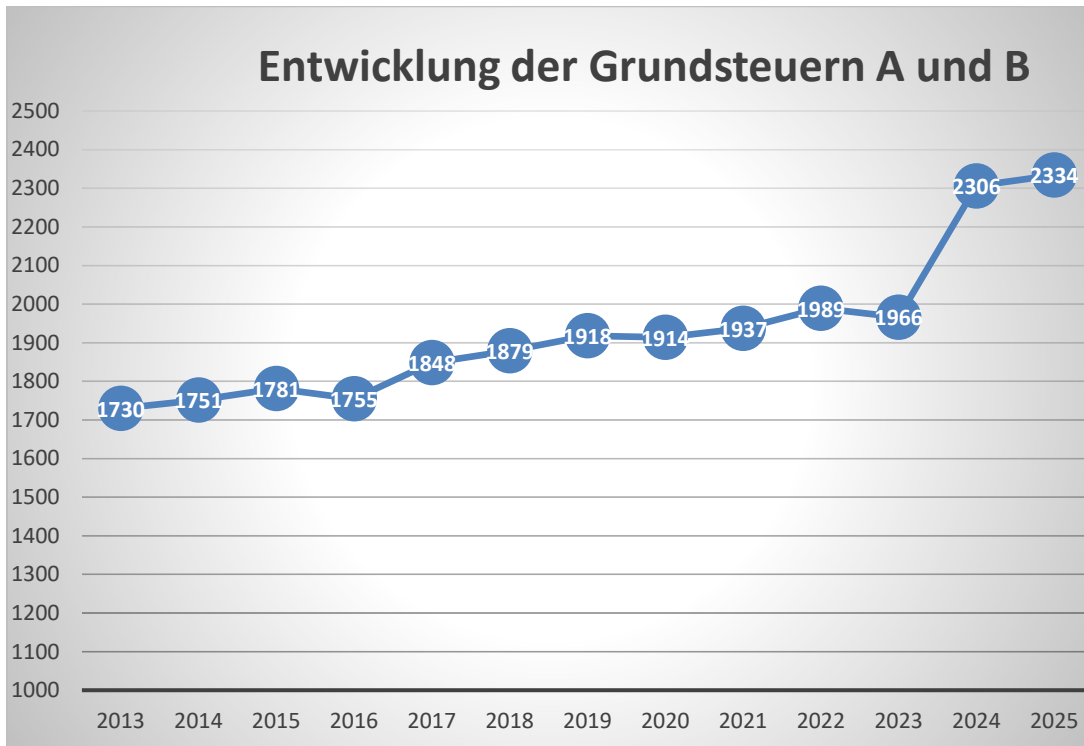
NWG = Nichtwohngrundstücke

Die Neubewertung wird auch bei der angestrebten gemeindeweiten Aufkommensneutralität bei den einzelnen Steuerpflichtigen zu Veränderungen führen. Es wird „Gewinner“ und „Verlierer“ geben. Ein deutlicher Anstieg wird sich für die Eigentümer von Baugrundstücken ergeben, da hier die Messbeträge um ein Mehrfaches steigen. Mehrheitlich hat sich der Rat daher aktuell gegen die Einführung einer Grundsteuer C entschieden.

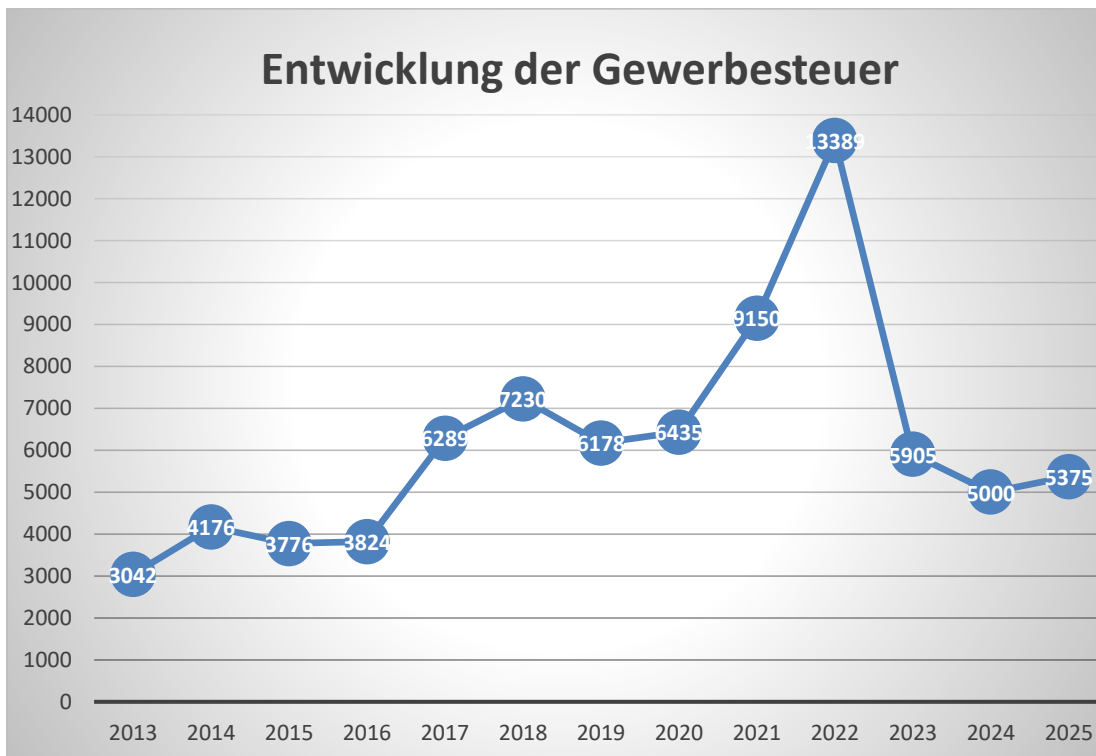
Folgeprobleme im Finanzausgleich

Völlig unklar ist, wie eine fiktive Grundsteuerkraftbemessung angesichts unterschiedlicher Differenzierungskonstellationen in den 396 Städten und Gemeinden des Landes künftig aussehen könnte. Innerhalb der derzeitigen Systematik erscheint dies nach Auffassung der kommunalen Spitzenverbände nicht umsetzbar. Die Frage ist sehr bedeutsam, da über das Gemeindefinanzierungsgesetz jährlich rd. 15 Milliarden Euro verteilt werden.

Die nachfolgenden Grafiken zeigen die Entwicklung der Realsteuern im mehrjährigen Vergleich:



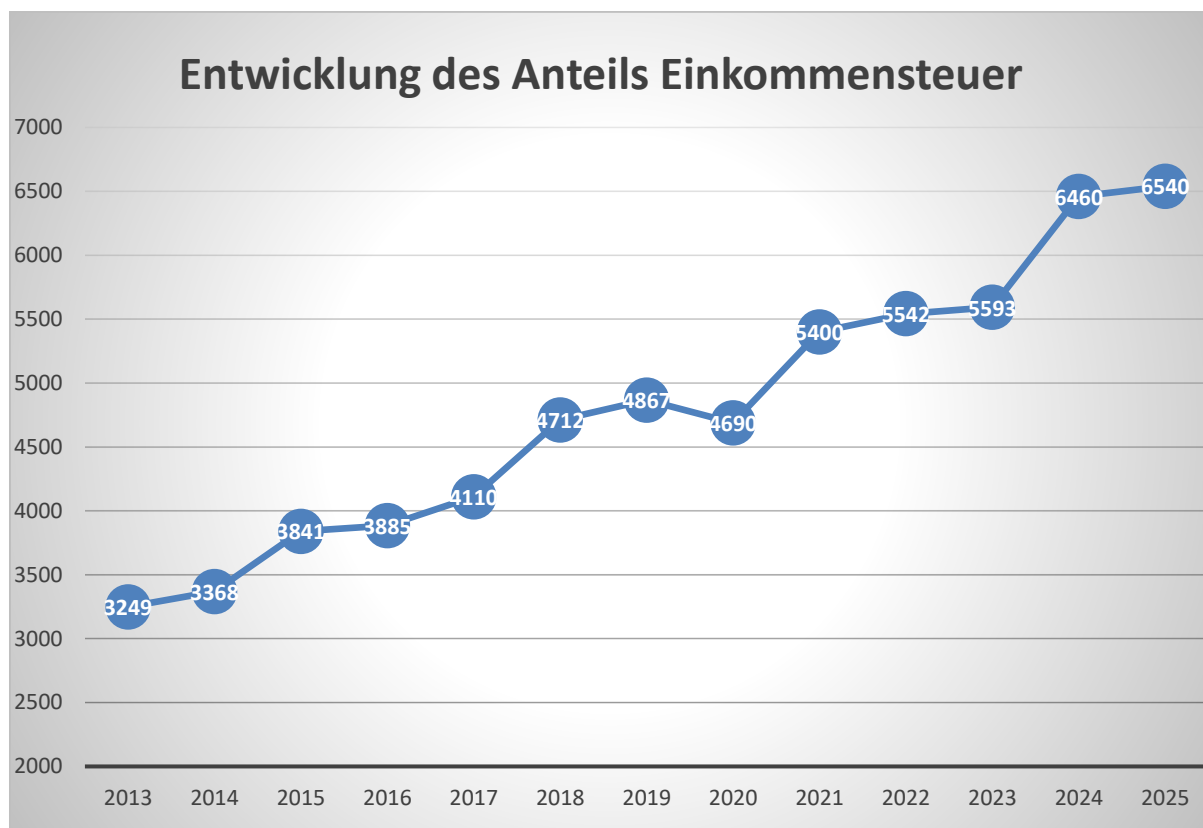
Grundlage der Planung der Gewerbesteuer sind die Vorausleistungen 2024 abzüglich eines Abschlags von 5 %.



2.5.2 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Die Gemeinden erhalten einen Anteil an der Einkommen- und Zinsabschlagsteuer, der nach sog. Schlüsselzahlen auf die einzelnen Gemeinden verteilt wird. Die Schlüsselzahlen werden alle drei Jahre neu bestimmt, zuletzt zum 1. Januar 2024. Sie beträgt für die Gemeinde Gangelt 0,0006167. Dies ist eine Steigerung zur Vorperiode von + 5,9 %.

Durch Anwendung der Schlüsselzahl auf die vom Land im Orientierungsdatenerlass vom 19. September 2024 angegebenen Werte ermittelt sich ein gemeindlicher Anteil an der Einkommensteuer von rd. 6,89 Mio. €. Da die unterjährige Entwicklung im laufenden Jahr erwarten lässt, dass der Planansatz um rd. 4 % unterschritten wird, wird für das Jahr 2025 ein Sicherheitsabschlag von ca. 5 % berücksichtigt und das Jahressoll mit 6,54 Mio. € festgesetzt.



2.5.3 Schlüsselzuweisung

Sofern die eigene Finanzkraft einer Kommune nicht ausreicht, stellt das Land im Rahmen des Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) Schlüsselzuweisungen als allgemeine Deckungsmittel zur Verfügung. Im Jahr 2023 hat die Gemeinde Gangelt aufgrund ihrer guten Steuerkraft in der vorliegenden Referenzperiode erstmals (und vermutlich einmalig) keine Schlüsselzuweisungen erhalten. Diese Entwicklung war insbesondere aufgrund der hohen Gewerbesteuererträge absehbar. Genauso absehbar und in der mit dem Haushalt 2023 vorgelegten mittelfristigen Finanzplanung ab dem Jahr 2024 auch dokumentiert war die Erwartung, dass die Gemeinde künftig wieder Empfängerin von Schlüsselzuweisungen sein

würde. Im Jahr 2024 wurden der Gemeinde folglich Schlüsselzuweisungen in Höhe von 3,7 Mio. € bewilligt. Damit wurde die Prognose aus dem Haushalt 2023 sogar übertroffen.

Für das Jahr 2025 hat das Land Schlüsselzuweisungen in Höhe von 4,678 Mio. € errechnet (+ 938 T€ zum Jahr 2024). Die mittelfristige Planung des Haushalts 2024 sah für das Jahr 2025 eine Schlüsselzuweisung (ohne Aufwands- und Unterhaltungspauschale) von 5,63 Mio. € vor. Die Unterschreitung um rd. 950 T€ ergibt sich, da die im Referenzzeitraum Juli 2023-Juni 2024 tatsächlich erzielte Gewerbesteuer (vor allem im 1. Halbjahr 2024) weit über der von der Verwaltung in ihrer Prognoseberechnung angesetzten Gewerbesteuer liegt. Aus diesem Grund verbessern sich auch die Jahresabschlüsse 2023 und 2024.

Der fiktive Finanzbedarf einer Kommune im kommunalen Finanzausgleich wird weiterhin über einen Hauptansatz (Einwohner) und mehrere Nebenansätze ermittelt. Zu den wesentlichen Berechnungsgrundlagen wird auf die nachfolgenden Erläuterungen verwiesen.

Einwohnerveredlung

Der so genannte Hauptansatz im Finanzausgleich, die Einwohnerzahl, wird bei größeren Kommunen weiterhin veredelt. Konkret bedeutet dies, dass die Einwohnerzahl mittels eines Multiplikators für die Berechnungen erhöht wird. Die Grundannahme der Veredlung, wonach in größeren Städten pauschal ein größerer Finanzbedarf (je Einwohner) besteht, lässt sich nicht belegen. Die kreisangehörigen Kommunen vertreten seit langem die Auffassung, dass die Einwohnerveredlung abgeschafft werden sollte. Das Land hält jedoch auch im GFG 2025 an der Einwohnerveredlung fest. Der Hauptansatz für Kommunen bis 21.000 beträgt 100 %, in 22 weiteren Stufen steigt der Ansatz bis auf 166 % (GFG 2024 = 166 %).

Fiktive Hebesätze

Die Steuereinnahmen, die sich aus einer Überschreitung der fiktiven Hebesätze ergeben, bleiben ohne Anrechnung im Finanzausgleich. Da größere Städte für Unternehmen interessanter sind, können diese Städte auch Hebesätze oberhalb der Fiktivregelung festsetzen, ohne eine Abwanderung von Unternehmen fürchten zu müssen. Den großen Städten entsteht hierdurch ein nennenswerter Vorteil. Der langjährigen Forderung der Städte- und Gemeindebundes, fiktive Hebesätze nach Gemeindegrößen festzusetzen, um diesen Umstand entgegen zu wirken, wird auch mit dem GFG 2025 wie folgt nachgekommen:

Steuerart	kreisfreie Städte		kreisangehörige Städte und Gemeinden	
	fiktiver Hebesatz 2024	fiktiver Hebesatz 2025	fiktiver Hebesatz 2024	fiktiver Hebesatz 2025
Grundsteuer A	243	245	259	262
Grundsteuer B	530	533	501	505
Gewerbesteuer	436	434	416	416

Die Differenzierung der fiktiven Realsteuerhebesätze im Rahmen der Steuerkraftermittlung erfolgt – wie bereits ausgeführt - weiterhin leider nur hälftig.

Gewichtung des Soziallastenansatzes

Beim Soziallastenansatz wird der maßgebliche Faktor mit der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften im jeweiligen Gemeindegebiet multipliziert, um so einen Teil des Finanzbedarfes zu ermitteln. Da der ländliche Raum vergleichsweise wenige Bedarfsgemeinschaften hat, führt ein hoher Gewichtungsfaktor zu einer Verschiebung der Zuweisungen in den städtischen Bereich.

Der Soziallastenansatz hat sich, nach einer Stabilisierung in den Jahren 2019-2021, in den vergangenen Jahren wieder deutlich gemehrt. Dies zeigt die nachfolgende Tabelle:

GFG	Gewichtung
2021	16,80
2022	18,56
2023	20,02
2024	20,53

Mit dem GFG 2025 reduziert sich der Ansatz wieder und zwar auf 17,86.

Gewichtung des Schüleransatzes

Seit dem GFG 2024 wird zwischen Langtags- und Kurztagsbeschulungen unterschieden. Langtagsbeschulte sind Ganztagsbeschulte und Schülerinnen und Schüler, die nach dem eigentlichen Unterricht noch in einer Offenen Ganztagschule (OGS) betreut werden. Das in der Gemeinde Gangelt stark genutzte Betreuungsangebot bis 13.30 Uhr (Halbtagsbetreuung, HTB) zählt zur Kurzzeitbeschulung. Im mehrjährigen Vergleich zeigt sich folgende Entwicklung:

GFG	Gewichtung Langtag (früher Ganztag)	Gewichtung Kurztage (früher Halbtage)
2021	2,67	1,00
2022	2,90	1,03
2023	3,03	1,00
2024	3,00	0,97
2025	2,77	1,36

Zentralitätsansatz

Der Zentralitätsansatz erfasst zentrale Versorgungsfunktionen, die Gemeinden für ihr Umland erfüllen. Die Zahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigungsverhältnisse ist der Indikator dafür, inwieweit einer Gemeinde durch Einpendler zusätzliche Aufwendungen entstehen. Beim ländlichen Raum überwiegen nachvollziehbar die Auspendler, sodass auch diese Gewichtung den urbanen Raum stärkt. Für die Gemeinde Gangelt ist allerdings ein im Vergleich zu den Nachbargemeinden hoher Ansatz zu verzeichnen.

Der Gewichtungswert lag seit Einführung des Ansatzes bei 0,61, er stieg mit dem GFG 2022 auf 0,76, mit dem GFG 2023 auf 0,86 und mit dem GFG 2024 auf 1,02. Das GFG 2025 sieht nun einen leichten Rückgang auf 0,98 vor.

Gesamtgewichtung

Für die Gemeinde Gangelt ergibt sich folgende Gesamtgewichtung:

Ansatz	2022	2023	2024	2025
Hauptansatz (Einwohner)	12.733	12.946	13.240	13.388
Schüleransatz	1.801,18	1.854,28	2.213,55	2.266,88
Soziallastenansatz	3.804,80	4.024,02	4.680,84	4.357,84
Zentralitätsansatz	3.415,44	4.064,36	5.147,94	5.267,50
Flächenansatz	0	0	0	0
Gesamtansatz	21.754,42	22.888,66	25.282,33	25.280,22
Ansatzveränderung in % z. VJ	+8,3	+5,2	+ 10,5	+/-0

Bemerkenswert ist die Entwicklung beim Zentralitätsansatz. Obschon die Gewichtung leicht reduziert wurde, mehrte sich der Ansatz um 2,3 %.

Durch Multiplikation des Gesamtansatzes mit dem jährlich vom Land neu bestimmten Grundbetrag ermittelt sich die Ausgangsmesszahl. Von dieser Ausgangsmesszahl wird die eigene Steuerkraft subtrahiert. Die Schlüsselzuweisung beträgt 90 % des positiven Saldos.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Berechnungsgrundlagen seit dem Haushaltsjahr 2022. Das Jahr 2025 basiert auf einer vom Land übermittelten Modellrechnung.

	2022	2023	2024	2025
Gesamtansatz	21.754,42	22.888,66	25.282,33	25.280,22
Grundbetrag	813,9876 €	855,1962 €	802,526 €	865,9928 €
Ausgangsmesszahl	17.707.829,19 €	19.574.295,14 €	20.299.172,71 €	21.892.488,63 €
Steuerkraft	15.680.898,55 €	22.272.575,82 €	16.181.273,88 €	16.696.058,69 €
Saldo	2.026.930,64 €	-2.698.280,68 €	4.117.898,23 €	5.196.429,94 €
Schlüsselzuweisung	1.824.238,00 €	0,00 €	3.706.109,00 €	4.676.787,00 €

Dem stabilen Gesamtansatz steht eine erhöhte Steuerkraft entgegen. Da insbesondere der Gewichtungsfaktor des Soziallastenansatzes zurückgegangen ist, hat sich bei einer ansteigenden Verbundmasse die Ausgangsmesszahl von 805 € im GFG 2024 auf voraussichtlich 866 € im GFG 2025 erhöht.

Die Entwicklung der Steuerkraft seit dem Jahr 2022 stellt die nachfolgende Tabelle dar:

	2022	2023	2024	2025
Grundsteuern A und B	2.094.727,95 €	2.194.072,04 €	2.358.773,31 €	2.332.711,27 €
Gewerbsteuer	7.714.992,50 €	14.038.149,00 €	7.557.829,00 €	7.509.064,00 €
-Gewerbsteuerumlage	-652.233,67 €	-1.181.094,27 €	-635.875,04 €	-631.772,21 €
Kompensationsleist. Einkommensteuer Umsatzsteuer	6.222.708,97 €	7.221.449,05 €	6.900.546,00 €	7.486.055,63 €
Abrechnung ELAG*	212.358,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuweisung GewStAusgleichsG**	88.344,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe	15.680.898,55 €	22.272.575,82 €	16.181.273,88 €	16.696.058,69 €
Veränderung zum Vorjahr	+1.858.797,06 €	+6.591.677,27 €	-6.091.301,94 €	514.784,81 €

*Einheitslastenabrechnungsgesetz, entfällt ab GFG 2023

** Gewerbesteuerausgleichsgesetz (Corona-Hilfe)

Der Anstieg der Steuerkraft ist mit der Entwicklung bei der Kompensationsleistung sowie der Einkommen- und Umsatzsteuer verbunden. Auf die Neubestimmung der Schlüsselzahl wurde bereits in diesem Vorbericht hingewiesen.

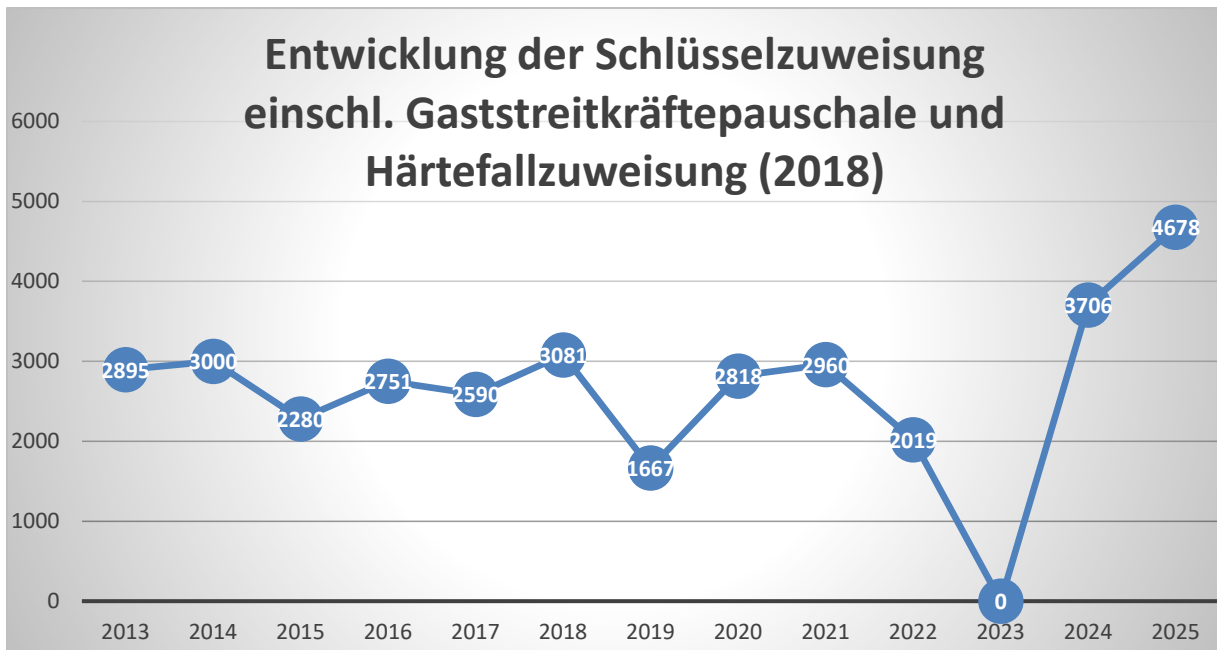
Schlüsselzuweisung in der mittelfristigen Finanzplanung

Die Entwicklung der Gewerbesteuer im Referenzzeitraum, der für das GFG 2026 maßgeblich sein wird (01.07.2024-30.06.2025), wird gegenüber dem GFG 2025 rückläufig eingeschätzt. Für das Jahr 2026 wird daher prognostiziert, dass die gemeindliche Schlüsselzuweisung gegenüber der Planung 2025 deutlich ansteigt. Grundlage dieser Annahme ist eine eigene Ermittlung, nach der sich das voraussichtliche Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer im 2. Halbjahr 2024 bzw. 1. Halbjahr 2025 auf insgesamt rd. 4,43 Mio. € belaufen wird. Die voraussichtliche Ist-Auszahlung bei der Gewerbesteuerumlage wird demnach in diesem Zeitraum bei etwa 425 T€ liegen. Bei einer zum GFG 2025 verringerten Ausgangsmesszahl (fiktiver Finanzbedarf), die in Folge des Zensus zu erwarten ist, und unter Berücksichtigung der weiteren Steuereinzahlungen gemäß der Haushaltsplanung 2025 (für Grundsteuer A und B, Anteile an Einkommen- und Umsatzsteuer und Kompensationsleistung) sowie einem nach den Orientierungsdaten gemehrten Grundbetrag würde sich eine Schlüsselzuweisung i.H.v. etwa 7,32 Mio. € ergeben. Gleichzeitig würden allerdings auch die Kreisumlagen für die Gemeinde Gangelt steigen. Hierzu wird auf die Ausführungen in Ziffer 2.6.3 dieses Vorberichts verwiesen. Die Steigerungsraten der mittelfristigen Finanzplanung in den Jahren 2027 und 2028 sind aus den Orientierungsdaten des Landes entwickelt.

Aufwands-/Unterhaltungspauschale

Die seit dem Jahr 2019 gewährte finanzkraftunabhängige Aufwands-/Unterhaltungspauschale kann auch im Jahr 2025 veranschlagt werden. Der landesweit bereitgestellte Betrag verbleibt erneut bei 170 Mio. €. Die Pauschale wird jeweils zur Hälfte nach der Einwohnerzahl und nach der Fläche verteilt. Ab dem Jahr 2025 erfolgt aus finanzstatistischen Gründen eine separate Veranschlagung. Die auf die Gemeinde entfallende Pauschale beträgt weiterhin 183 T€.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der gemeindlichen Schlüsselzuweisungen unter Berücksichtigung der seit 2022 nicht mehr gewährten Gaststreitkräftepauschale im Mehrjahresvergleich:



Gegenüber der Darstellung in früheren Haushalten ist die Aufwands-/Unterhaltungspauschale in der Grafik nicht mehr berücksichtigt. Diese wird ab dem Jahr 2025 separat veranschlagt.

2.5.4 Außerordentliche Erträge

Bis einschließlich zum Jahresabschluss 2023 waren nach dem Gesetz zur Isolierung von Belastungen aufgrund der COVID-19-Pandemie und des Krieges gegen die Ukraine außerordentliche Erträge zu planen bzw. zu buchen. Die Isolierungsbestimmungen sind ausgelaufen, ein außerordentlicher Ertrag ist somit aktuell nicht auszuweisen.

2.5.5 Verwendung von Einnahmen aus der Ersatzbeteiligung oder der Vergleichsabgabe nach dem Bürgerenergiegesetz des Landes Nordrhein-Westfalen

Im Dezember 2023 ist das Gesetz über die Beteiligung von Bürgerinnen und Bürgern sowie Gemeinden an der Windenergienutzung in Nordrhein-Westfalen (Bürgerenergiegesetz NRW) in Kraft getreten. Ziel des Gesetzes ist es, durch die finanzielle Beteiligung von Einwohnerinnen und Einwohnern sowie Gemeinden am Bau und Betrieb von neuen Windenergieanlagen ein größtmögliches Maß an Akzeptanz und Teilhabe zu erreichen. Die Vorhabenträger neuer Anlagen sind verpflichtet, der Standortgemeinde ein Angebot zur finanziellen Beteiligung am Ertrag des Vorhabens zu machen. Sofern innerhalb eines Jahres nach Erhalt der Genehmigung der neuen Anlage keine Beteiligungsvereinbarung nachgewiesen werden kann, hat der Vorhabenträger ein Angebot zur jährlichen Zahlung in Höhe von 0,2 Cent pro Kilowattstunde über 20 Jahre ab Inbetriebnahme an die beteiligungsberechtigten Gemeinden abzugeben (Ersatzbeteiligung). Gibt der Vorhabenträger ein solches Angebot nicht ab, kann eine Ausgleichsabgabe festgesetzt werden. § 10 des Gesetzes trifft Regelungen über die Verwendung der Ersatzbeteiligung bzw. der Ausgleichsabgabe. In Betracht kommen beispielsweise die Aufwertung des Ortsbildes und ortsgebundener Infrastruktur, die Optimierung der Energiekosten oder des Energieverbrauchs, die Förderung kommunaler

Veranstaltungen oder Einrichtungen, Maßnahmen für Natur- und Artenschutz und Maßnahmen für Klimaschutz und Klimaanpassung. Die Gemeinden werden zudem verpflichtet, im Rahmen des Haushaltsaufstellungsverfahrens darzulegen, für welche Maßnahmen und Verwendungen sie die Mittel voraussichtlich einsetzen wollen.

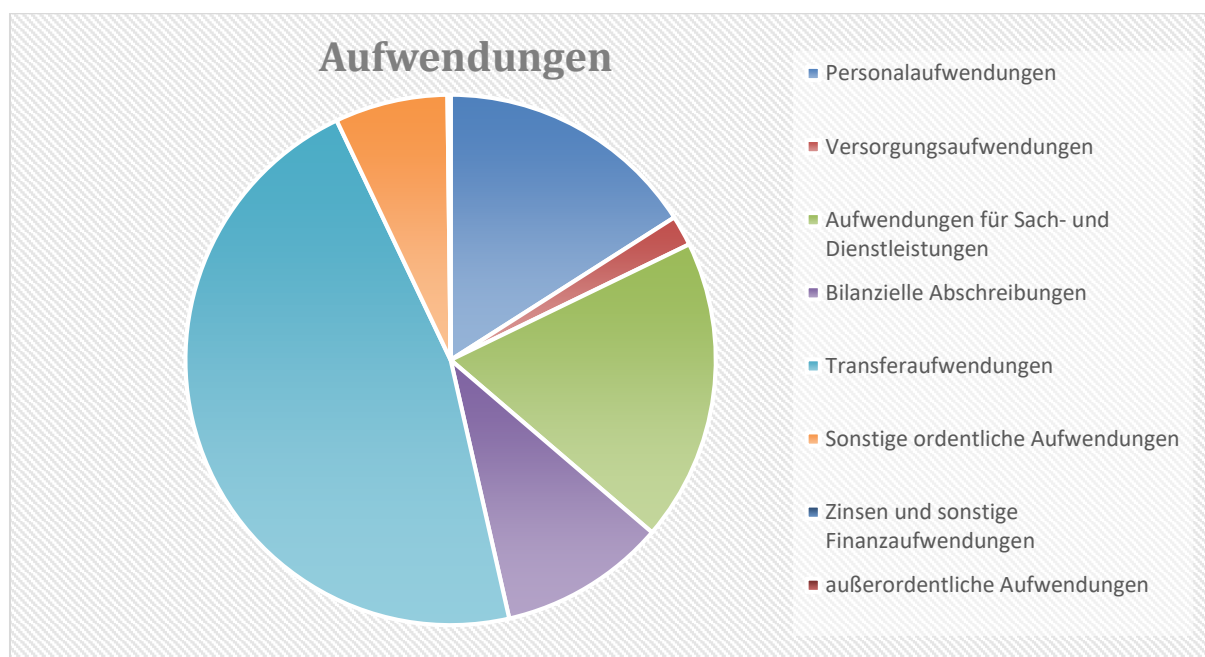
Der Haushalt 2025 enthält keine Erträge/Einzahlungen, die eine solche Darlegungspflicht auslösen.

2.6 Aufwendungen

Der Gesamtbetrag der Aufwendungen in Höhe von 37.816.800 € gliedert sich nach dem vorgeschriebenen Muster wie folgt:

	Plan 2025	in %
Personalaufwendungen	6.038.500 €	15,97%
Versorgungsaufwendungen	699.500 €	1,85%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.977.000 €	18,45%
Bilanzielle Abschreibungen	3.850.500 €	10,18%
Transferaufwendungen	17.576.500 €	46,48%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.601.200 €	6,88%
Ordentliche Aufwendungen	37.743.200 €	99,81%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	73.600 €	0,19%
Summe	37.816.800 €	100,00%

Die Zusammensetzung der Aufwendungen wird in der nachfolgenden Grafik dargestellt:



Aufwandsentwicklung im Vergleich zum Vorjahr

	Plan 2024	Plan 2025	Abweichung
Personalaufwendungen	5.522.300 €	6.038.500 €	516.200 €
Versorgungsaufwendungen	584.700 €	699.500 €	114.800 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung	6.929.000 €	6.977.000 €	48.000 €
Bilanzielle Abschreibungen	3.799.200 €	3.850.500 €	51.300 €
Transferaufwendungen	15.708.400 €	17.576.500 €	1.868.100 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.353.300 €	2.601.200 €	247.900 €
Ordentliche Aufwendungen	34.896.900 €	37.743.200 €	2.846.300 €
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	55.000 €	73.600 €	18.600 €
Summe	34.951.900 €	37.816.800 €	2.864.900 €

Entwicklung wesentlicher Aufwandsarten

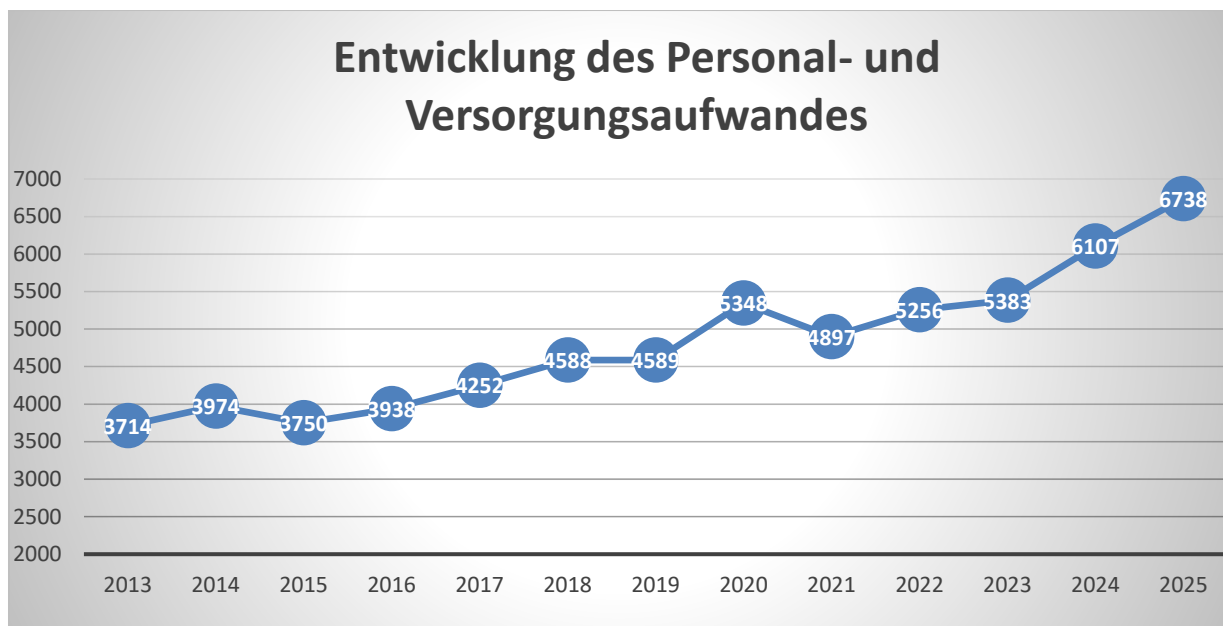
2.6.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Der Haushaltsplan umfasst neben den zahlungswirksamen Aufwendungen auch Zuführungen an Rückstellungen für Beamte und Versorgungsempfänger. Den Zuführungen stehen teilweise auch Rückstellungsreduzierungen für Versorgungsempfänger gegenüber, die nach dem Bruttoprinzip veranschlagt sind und den Aufwand daher nicht mindern.

Der Gesamtbetrag der Personal- und Versorgungsaufwendungen beträgt 6.738.000 €. Zum Vorjahr ergibt sich eine Mehrung von 631.000 € bzw. 10,3 %. Grundlage dieses Anstiegs sind im Wesentlichen:

- für die tariflich Beschäftigten eine erwartete Steigerung des Gehalts um 3 % ab Januar 2025,
- eine Erhöhung der Sozialversicherungsbeiträge (bisher mit 21 %, ab 2025 mit 22,5 % angesetzt),
- für die Beamten die gesetzlich bestimmte Erhöhung (Sockelmehrung von 200 € je Vollzeitstelle ab November 2024 und prozentuale Steigerung ab Februar 2025 um 5,5 %),
- Stellenmehrungen im Bereich der Verwaltung mit rd. 1,7 Vollzeitstellen aufgrund des Beginns der Altersteilzeitruhephase eines Beamten (in der Ruhephase ist weiterhin Besoldung zu zahlen), einer zeitweiligen Stellendoppelbesetzung bei einem ausscheidenden Mitarbeiter zur Einarbeitung des Nachfolgers (im Stellenplan 2026 entfällt deshalb eine 0,5 Vollzeitstelle wieder) und der wachsenden Einwohnerzahl (Bürgerservice) sowie im Bereich der Kindertagesstätte mit 0,77 Vollzeitstellen zur Sicherstellung des regulären Betriebs,
- Stufensteigerungen und Höhergruppierungen,
- eine Altersteilzeitrückstellungszuführung und
- erhebliche Steigerungen bei den Versorgungsrückstellungen (Beamte + 67 T€, Versorgungsempfänger + 88 T€).

Die Beihilfeleistungen der Gemeinde werden weiterhin über die Rheinische Versorgungskasse in einem Umlagesystem abgewickelt. Der Beihilfeaufwand erhöht sich zum Vorjahr von 124 T€ um 19 T€ auf 143 T€.

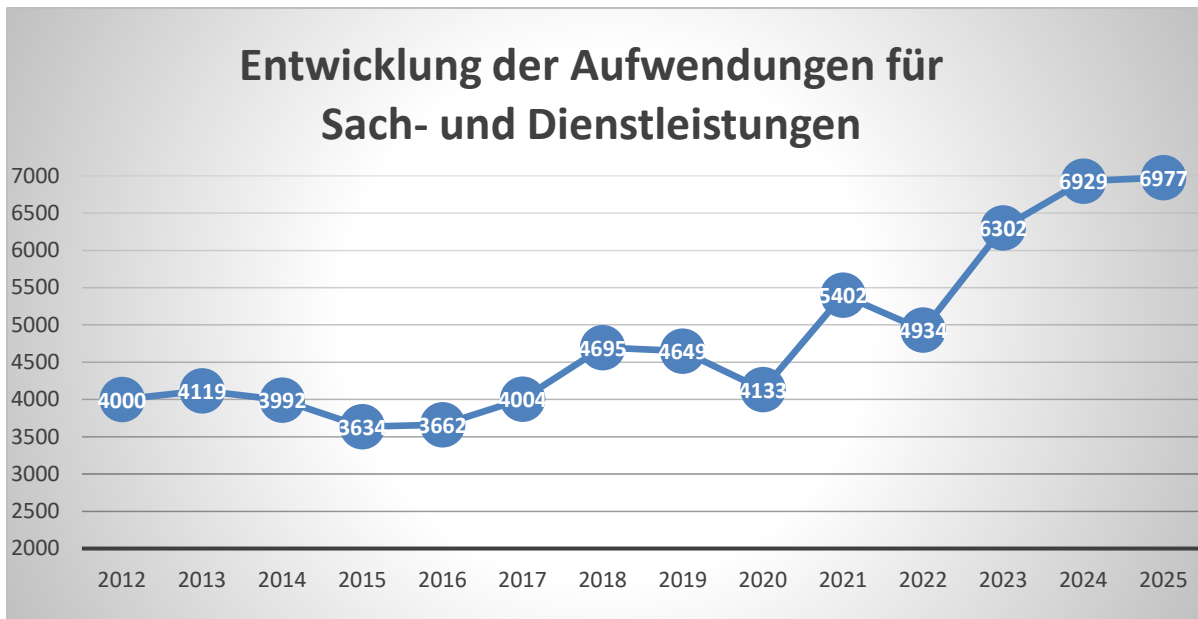


2.6.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für die Sach- und Dienstleistungen umfassen insbesondere:

- Bauliche Instandhaltungs- und Unterhaltungsmaßnahmen von Gebäuden,
- Bewirtschaftungsaufwendungen von Gebäuden,
- Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Straßenbeleuchtung),
- Haltung von Fahrzeugen,
- Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens,
- Lernmittel für Schüler,
- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (z.B. Abwasserreinigung, Abfallbeseitigung, Schülerbeförderung, weitere externe Dienstleistungen)

Mit 6,977 Mio. € liegt die Planung nur 48 T€ über dem Vorjahresniveau von 6,929 Mio. €. Auch wenn es vielfältige Verschiebungen im Bereich der einzelnen Sachkonten gibt, begründet sich die Mehrung der Aufwendungen durch erhöhte Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten bei der Infrastruktur, gestiegene Reinigungs- sowie Stromkosten und höhere Versicherungsprämien für Fahrzeuge.



2.6.3 Transferaufwendungen

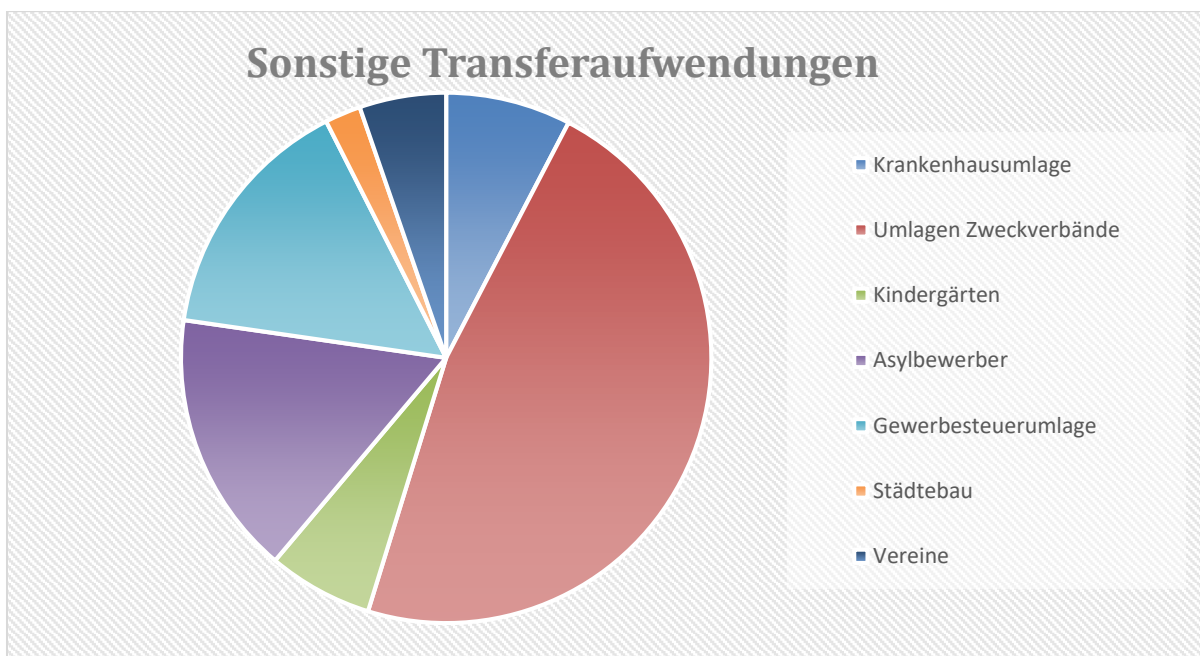
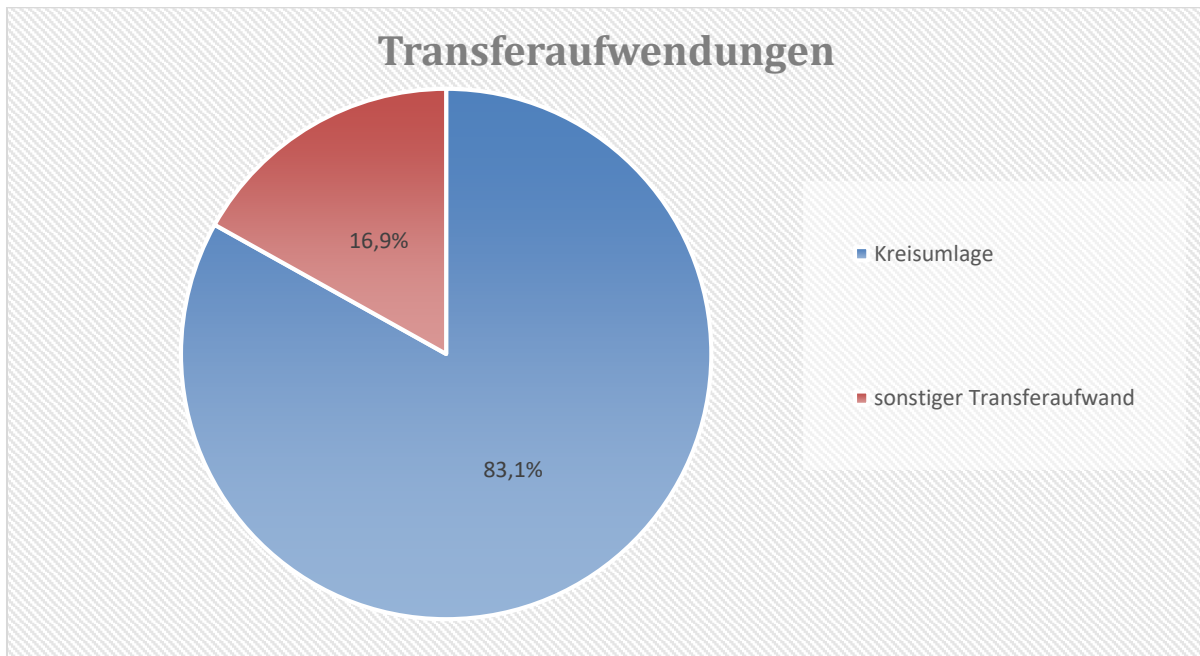
Die Transferaufwendungen, zu denen u.a. die Kreisumlage (differenziert in allgemeine Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt und sonstige Mehrbelastungen), die Gewerbesteuerumlage und die Umlagen an Zweckverbände zählen, steigen gegenüber dem Vorjahr (15.708.400 €). Sie sind nun mit 17.576.500 € (+ 1.868.100 € bzw. + 11,9 %) angesetzt. Der Gesamtschulzweckverband berücksichtigt dabei auch im Jahr 2025 eine Ausgleichsrücklagenentnahme, die die Transferaufwendungen der Gemeinde Gangelt um ca. 170.000 € absenkt.

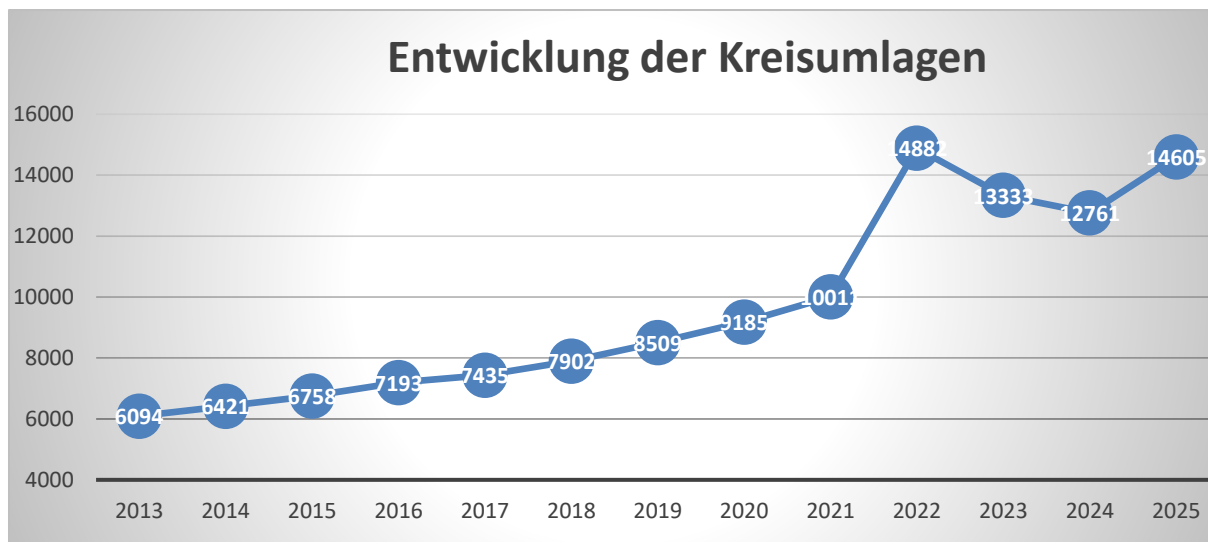
Der wesentlichste Teil der Transferaufwendungen entfällt auf die Kreisumlagen. Diese sind mit 14.605.000 € veranschlagt, dies entspricht einer Steigerung zum Vorjahr von 1.844.000 € (ca. + 14,5 %). Ihr Anteil an den gesamten Transferaufwendungen beträgt 83,1 %. Der Anstieg der Kreisumlagen basiert auf enorm gestiegenen Umlagebedarfen, insbesondere bei der Jugendamtsumlage (+ 9,75 Mio. €, kreisweit + 20,9 %, Steigerung Gemeinde Gangelt + 23,2 %). Die Allgemeine Kreisumlage mehrt sich um insgesamt 6,745 Mio. €, obschon der Kreis eine Ausgleichsrücklagenentnahme in Rekordhöhe von nahezu 18,9 Mio. € einplant. Der Anstieg beträgt kreisweit + 4,5 %, bezogen auf die Gemeinde Gangelt + 7,4 %. Der Planbestand der Ausgleichsrücklage des Kreises liegt Ende 2025 bei voraussichtlich 10 Mio. €. Weitere Entnahmen sind aus Sicht der kreisangehörigen Städte und Gemeinden wünschenswert, aber fraglich.

Zur Finanzierung der Kreisumlagen muss die Gemeinde im Jahr 2025 93,95 % ihrer gesamten Steuererträge (Grundsteuern A und B, Gewerbesteuer abzüglich Gewerbesteuerumlage, Anteil Einkommensteuer, Anteil Umsatzsteuer, Hundesteuer, Vergnügungssteuer und Familienleistungsausgleich) einsetzen.

Die Transferaufwendungen für die Flüchtlinge bleiben stabil. Mehrbedarfe zeigen sich aber erneut beim Wohnraum; diese sind jedoch Teil der sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Die Planzahl der Gewerbesteuerumlage begründet sich bekanntlich durch die eingeplante Gewerbesteuer und ist damit zum Vorjahr leicht ansteigend. Zu den Transferaufwendungen zählen auch Zuwendungen im Rahmen der Städtebauförderung (Privates Hof- und Fassadenprogramm, Verfügungsfond), der Vereinstätigkeit und Beteiligungen an den Betriebskosten mehrerer Kindergärten im Gemeindegebiet.





Der starke Anstieg im Jahr 2022 ist auf die Bildung einer Rückstellung nach § 37 Absatz 5 der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) für das Land Nordrhein-Westfalen zurückzuführen. Demnach können Rückstellungen gebildet werden, wenn aufgrund ungewöhnlich hoher Steuereinzahlungen erhöhte Umlagen zu erwarten sind. Von dieser Möglichkeit hat die Gemeinde beim festgestellten Jahresabschluss 2022 Gebrauch gemacht. Der Aufwand des Jahres 2022 gliedert sich demnach wie folgt:

Umlageart	Liquide Umlage	Rückstellung gem. § 37 (5) KomHVO	Ergebnis
Allgemeine Kreisumlage	5.816.257 €	2.221.100 €	8.037.357 €
Jugendamtsumlage	4.901.987 €	1.865.550 €	6.767.537 €
Umlagen für Schulen	76.848 €	0 €	76.848 €
Summe	10.795.092 €	4.086.650 €	14.881.742 €

Die gebildeten Rückstellungen wurden in den Jahren 2023 und 2024 aufgelöst.

Allgemeine Kreisumlage

Im Benehmensverfahren zur Festsetzung der Kreisumlage ging der Kreis zunächst von einer allgemeinen Kreisumlage i.H.v. 157,6 Mio. € aus. Diese reduzierte sich im laufenden Verfahren auf 156,745 Mio. €. Dies ist – wie bereits dargelegt - eine kreisweite Mehrung zum Vorjahr von 6,745 Mio. € bzw. eine prozentuale Steigerung von rd. 4,5 %. Der Kreis berücksichtigt bei der Festlegung der Umlage eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage von 18,9 Mio. € (Vorjahr 8,643 Mio. €).

Der gemeindliche Anteil steigt von 6,86 Mio. € im Jahr 2024 auf nunmehr 7,365 Mio. € (+ 505 T€ bzw. + 7,4 %). Er mehrt sich damit stärker als der kreisweite Anstieg. Dies ist auf das Gesamtbild der sogenannten Umlagegrundlagen aller kreisangehöriger Städte und Gemeinden zurückzuführen. Die Umlagegrundlagen umfassen neben der Steuerkraft auch die Schlüsselzuweisungen, die bei der Gemeinde überdurchschnittlich ansteigen. Während der Anteil der Gemeinde an der Allgemeinen Kreisumlage im Jahr 2024 4,57 % betrug, liegt er im Jahr 2025 bei 4,7 %.

Die kreisweit festgesetzte allgemeine Kreisumlage hat sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:

Jahr	Betrag	Steigerung zum Vorjahr		Entnahme Ausgleichsrücklage
2021	128,40 Mio. €	0,00 Mio. €	0,00 %	4,52 Mio. €
2022	130,65 Mio. €	2,25 Mio. €	1,75 %	4,51 Mio. €
2023	138,45 Mio. €	7,80 Mio. €	5,97 %	8,57 Mio. €
2024	150,00 Mio. €	11,55 Mio. €	8,34 %	8,64 Mio. €
2025	156,75 Mio. €	6,75 Mio. €	4,50 %	18,88 Mio. €

Jugendamtsumlage

Die Jugendamtsumlage zeigt einen ganz erheblichen Mehrbedarf. Die vom Kreis erhobene Gesamtumlage steigt von 46,588 Mio. € im Jahr 2024 um 9,75 Mio. € auf 56,338 Mio. € im Jahr 2025 (+ 20,9 %). Eine Mehrbelastung aus der Spitzabrechnung des Jahres 2023 ist im Jahr 2025 nicht vorzusehen.

Grundlage des Anstiegs beim Gesamtbedarf sind steigende Aufwendungen

- an die Tagespflegepersonen (+ 817 T€),
- an die Tageseinrichtungen (+ 1.953 T€ nach Abzug gestiegener Landeszuweisungen i.H.v. 5.005 T€ und gemehrter Elternbeiträge i.H.v. 421 T€),
- für Personalmehraufwendungen bei den neu geschaffenen Familiengrundschulzentren,
- bei der wirtschaftlichen Jugendhilfe i.H.v. 5.627 T€, hier insbesondere bei der Eingliederungshilfe für Minderjährige (steigende Fallzahlen bei der Autismustherapie, Schulbegleitungen, Förderung bei Lese-Rechtschreib-Schwäche und/oder Dyskalkulie),
- beim Unterhaltsvorschuss aufgrund der Anhebung der Werte der sog. Düsseldorfer Tabelle i.H.v. 437 T€ und
- bei den internen Leistungsverrechnungen innerhalb des Kreishaushalt für Kosten der Bereiche Organisation, EDV, Liegenschaften und Personal i.H.v. 608 T€.

Der Mehrbedarf für die Tageseinrichtungen basiert auf den Leistungen des Kreises an die Träger. Diese Leistungen haben sich zum August 2024 gem. der KiBiz-Fortschreibungsrate (KiBiz = Kinderbildungsgesetz) um 9,65 % erhöht. Der Kreis sah sich nicht in der Lage, diese Steigerungsrate auf die Elternbeiträge zu übertragen; er hat diese nur um 1,5 % erhöht. Das Delta ist von den Kommunen des Jugendamtsbezirks über die Jugendamtsumlage aufzufangen. Damit kommt es zu einer Mehrbelastung der Allgemeinheit. Als Beispiel für die Refinanzierung der Mehrbelastung benennt der Kreis eine Erhöhung der Grundsteuer B. Die Mehrbelastung der Gemeinde beträgt im Jahr 2025 rd. 62 T€.

In den Unterlagen des Benehmensverfahrens stellt der Kreis fest, dass die Lage im Bereich der Jugendhilfe als äußerst dramatisch beschrieben werden muss.

Die im Jugendamtsbezirk insgesamt festgesetzte Umlage hat sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:

Jahr	Betrag	Steigerung zum Vorjahr	
2021	35,697 Mio. €	3,541 Mio. €	11,01 %
2022	40,664 Mio. €	4,967 Mio. €	13,91 %
2023	44,066 Mio. €	3,402 Mio. €	8,37 %
2024	46,588 Mio. €	2,522 Mio. €	5,72 %
2025	56,338 Mio. €	9,750 Mio. €	20,9 %

Kreisumlagen in der mittelfristigen Finanzplanung

Die Umlagegrundlagen des Jahres 2025 werden um die bei der Prognose der Schlüsselzuweisung 2026 vorgenommenen Veränderungen fortgeschrieben. Ausgehend von den Kreisumlagen des Jahres 2025 werden in der mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2026-2028 jährliche Steigerungen von 4 % abgebildet. Im Jahr 2026 kommt bei der allgemeinen Kreisumlage eine weitere Steigerung von 18,9 Mio. € hinzu, da dem Kreis eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage (zumindest in dieser Höhe) wohl nicht mehr möglich sein wird.

2.7 Jahresergebnisse

Der Haushalt muss gem. § 75 Gemeindeordnung (GO) Nordrhein-Westfalen (NRW) ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge den Gesamtbetrag der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Der Haushaltsausgleich ist auch dann erfüllt, wenn ein Fehlbedarf im Ergebnisplan und ein Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch eine Inanspruchnahme der sog. Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann. Die Ausgleichsrücklage ist ein in der Bilanz gesondert anzusetzender Teil des Eigenkapitals.

Der Ursprungsbestand der Ausgleichsrücklage zum 1. Januar 2009 betrug 4.054.601 €. Die Rücklage hat sich auf Basis der festgestellten Jahresabschlüsse wie folgt entwickelt:

Stand am 31.12.2019	12.795.630,53 €
Zuführung des Jahresüberschusses 2020	1.559.843,54 €
Zuführung des Jahresüberschusses 2021	3.786.731,04 €
Zuführung des Jahresüberschusses 2022	2.969.617,12 €
Entnahme des Fehlbetrages 2023	-1.568.701,86 €
Bestand 31. Dezember 2023	19.543.120,37 €

Der ausgewiesene Betrag der Ausgleichsrücklage zum 31. Dezember 2023 übersteigt den Ursprungsbestand der Ausgleichsrücklage um 15.488.519,37 €.

Die Haushaltsplanung des Jahres 2024 berücksichtigt einen Fehlbetrag von 2.928.800 €. Unter Berücksichtigung dieses Fehlbetrages beläuft sich die Ausgleichsrücklage Ende 2024 auf 16.614.320,37 €. Tatsächlich wird für das Jahr 2024 inzwischen aus verschiedenen Gründen ein deutlich geringerer Fehlbetrag erwartet. Auf den Finanzzwischenbericht aus September 2024 (Prognose Jahresergebnis - 1,6 Mio. €) wird verwiesen.

2.8 Haushaltswirtschaftliche Rahmenbedingungen der Planung 2025

Die Bundesregierung hat ihre Konjunkturprognose für das Jahr 2024 Anfang Oktober gesenkt. Noch im Frühjahr war sie von einer Steigerung von 0,3 % ausgegangen, jetzt wird ein Rückgang von 0,2 % erwartet. Deutschland steckt – das zweite Jahr in Folge - in einer Rezession. Die Auswirkungen dieser Rezession treffen auch die gemeindliche Finanzwirtschaft. Die wirtschaftliche Entwicklung wird zudem durch hohe Tariflohnsteigerungen, die sich auch in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (z.B. Reinigung) zeigen, und stark wachsende Sozialaufwendungen begleitet.

Basis der Haushaltsplanung sind die vom Land im November 2024 bekanntgegebene Modellrechnung und der am 19. September 2024 veröffentlichte Orientierungsdatenerlass des Landes. Bemerkenswert ist, dass die Ministerin für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes NRW ein Begleitschreiben zum Orientierungsdatenerlass erstellt hat. In diesem behält sie sich vor, die Gemeinden auf gegenüber dem Orientierungsdatenerlass resultierende zusätzliche Risiken hinzuweisen. Ein solcher Hinweis liegt zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Entwurfs nicht vor.

Das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2025 stellt eine originäre Finanzausgleichsmasse von 15,5 Milliarden € zur Verfügung. Durch Voraberhöhungen (u.a. durch vom Bund bereitgestellte Mittel zur Integration) und Vorwegabzüge (u.a. zur Rückzahlung vom Land kreditierter Leistungen in Folge der Corona-Pandemie) ergibt sich eine verteilbare Finanzausgleichsmasse von 15,678 Milliarden €. Gegenüber dem Vorjahr ist dies eine Steigerung von 2,34 %. Der Orientierungsdatenerlass lässt zudem Ertragssteigerungen bei den Steuern erwarten, die deutlich unter den Steigerungssätzen der Kreisumlagen liegen. Dies macht bereits deutlich, wie sehr sich die Finanzsituation der Gemeinde verschärft hat. Die Strukturen des GFG sollen gegenüber dem Jahr 2024 nicht verändert werden. Unberührt bleibt aber die Feststellung, dass die Kommunen unterfinanziert sind, solange es nicht zu einer Erhöhung der Verbundquote von 23 % kommt. Diese Quote wurde seit dem Jahr 1982 von 28,5 % in mehreren Schritten abgesenkt.

Das Plandefizit des Jahres 2025 von 4,281 Mio. € ist erschreckend, denn zum Vorjahr ergibt sich eine Steigerung von 1,352 Mio. €. Noch klarer wird die negative Entwicklung, wenn man als Vergleich das Ergebnis des Jahres 2025 aus der mittelfristigen Planung des Haushalts 2024 heranzieht. Hier war ein Plandefizit von „nur“ 2,466 Mio. € erwartet worden. Deutliche Abweichungen zum Jahr 2024 zeigen sich insbesondere bei den ordentlichen Aufwendungen (+ 2.846.300 €). Mehrungen gibt es in allen Gliederungsbereichen der Ergebnisrechnung. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen steigen deutlich, auf die Ausführungen in Abschnitt 2.6.1 dieses Vorberichts wird hingewiesen. Personalkostensteigerungen führen auch zu höheren Aufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen. Ebenfalls sind höhere Ansätze bei den Aufwendungen für Strom vorzusehen. Die hohe Inflation im Jahr 2023 wirkt erneut auf die Kosten der Abwasserreinigung, da die Gemeinde die kalkulatorische Abschreibung vom Wiederbeschaffungszeitwert bestimmt. Für die zahlreichen kommunalen Gebäude und insbesondere die umfangreichen Verkehrsflächen ist die Gemeinde selbst abgabepflichtig.

Besorgniserregend sind die wachsenden Aufwendungen im sozialen Bereich, beispielhaft bei der Eingliederungshilfe. Dies schlägt sich in der Jugendamtsumlage als Teil der

Transferaufwendungen nieder. Der Anstieg der Transferaufwendungen beträgt insgesamt 1,868 Mio. €. Dies entspricht fast exakt dem Anstieg der Kreisumlagen.

Die verschlechterte Lage der gemeindlichen Finanzen zeigt sich natürlich auch in der Liquiditätsentwicklung. Eine Darlehnsaufnahme kann im Jahr 2025 nur unterbleiben, weil planerisch Mittel in Höhe von 7 Mio. €, die dem verbundenen Unternehmen überlassen sind, zurückgefordert werden können/müssen.

Aufgrund der gesamtwirtschaftlichen Situation wird deutlich, dass die Gemeinde ihren Haushalt mit eigenen Maßnahmen auf absehbare Zeit nicht zu einem strukturellen Ausgleich führen kann. Entwicklungen, auf die sie keinen Einfluss hat, entfalten immer mehr eine nahezu erdrückende Wirkung. Daher müssen auf höheren staatlichen Ebenen Entscheidungen getroffen werden, die die Kommunen und damit auch die Gemeinde Gangelt nachhaltig und spürbar entlasten. Dies wird auch Standardsenkungen erforderlich machen.

2.9 Entwicklung der Haushaltslage im Zeitraum 2023-2028

Vorbemerkung

Seit der NKF-Einführung hat die Gemeinde ihre Ausgleichsrücklage zunächst von ursprünglich 4,055 Mio. € auf 21,111 Mio. € (einschließlich JE 2022) erhöhen können. Das Jahr 2023 schloss mit einem Fehlbetrag von rd. 1,56 Mio. €. Der für das Jahr 2024 geplante Fehlbetrag liegt bei ca. 2,93 Mio. €, sodass der Bestand der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2024 mit ca. 16,6 Mio. € anzunehmen ist. Im Jahr 2024 zeigen sich erfreulicherweise Verbesserungen, über die am 9. Oktober 2024 im Haupt- und Finanzausschuss berichtet wurde.

Entwicklung wesentlicher Erträge/Aufwendungen

Nachfolgend wird die Entwicklung wesentlicher Erträge/Aufwendungen bzw. Einzahlungen/Auszahlungen dargelegt:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnisplan/-rechnung						
<u>Erträge</u>						
Steuern	15.210	15.528	15.999	16.888	17.354	17.974
Zuwendungen/ Umlagen	2.388	6.080	7.421	9.716	9.922	10.142
Öffentlich-rechtl. Entgelte	4.650	5.382	5.677	5.688	5.816	5.937
<u>Aufwendungen</u>						
Personal und Versorgung	5.382	6.107	6.738	6.641	6.847	7.063
Sach- und Dienstleistungen	5.407	6.929	6.977	6.735	6.662	6.683
Transferaufwand	16.081	15.708	17.577	19.475	20.200	20.963
Ergebnis	-1.814	-2.929	-4.281	-3.113	-2.999	-3.022
Außerordentlicher Ertrag nach NKF-CUIG	245	0	0	0	0	0
Fortgeschriebenes Ergebnis	-1.569	-2.929	-4.281	-3.113	-2.999	-3.022

Finanzplan/-rechnung						
<u>Einzahlungen</u>						
lfd. Verwaltungstätigkeit	24.019	28.788	31.807	33.652	34.818	35.860
Investitionstätigkeit	4.787	3.445	6.076	3.078	4.157	4.631
Investitionsdarlehen	0	3.500	0	5.000	1.875	3.000
Rückzahlung aus gewährten Darlehen	7.500	4.500	7.000	0	0	0
Liquiditätsdarlehen	0	0	0	0	250	2.000
<u>Auszahlungen</u>						
lfd. Verwaltungstätigkeit	28.371	31.125	34.693	35.390	36.326	37.445
Investitionstätigkeit	8.193	9.458	9.969	8.126	6.034	7.632
Darlehenstilgungen*	0	15	40	109	207	262
Darlehensgewährungen**	6.500	0	0	0	0	0
Ergebnis	-6.758	-3.865	183	-1.894	-1.467	153

in T€, 2023 gem. festgestelltem Jahresabschluss, ohne interne Leistungsbeziehungen

* erfolgen bezüglich „Gute Schule 2020“ durch das Land und sind daher nicht berücksichtigt

** waren nicht Bestandteil der Haushaltsplanung

Erstmals sieht die mittelfristige Finanzplanung die Aufnahme von Liquiditätskrediten vor, konkret in den Jahren 2027 und 2028 vor.

Das Vermögen und die Verbindlichkeiten der Gemeinde entwickeln sich voraussichtlich wie folgt (Stand 31.12.):

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Vermögen (Aktiva)	159.513	159.403	161.388	165.620	167.796	171.669
Verbindlichkeiten	9.222	12.669	12.591	17.444	19.324	24.024
Hiervon						
-Liquiditätssicherung	277	259	241	223	455	2.437
-Investition	337	3.802	3.742	8.613	10.261	12.979
-Lieferungen und Leistungen	2.118	2.118	2.118	2.118	2.118	2.118
-Transferverbindlichkeiten	25	25	25	25	25	25
-sonstige Verbindlichkeiten	399	399	399	399	399	399
-erhaltene Anzahlungen	6.066	6.066	6.066	6.066	6.066	6.066
Zinsen/Verwahrentgelte	0	55	74	124	223	317

alle Angaben in T€

Verpflichtungen aus Bürgschaften sind bisher nicht angefallen und werden auch künftig nicht erwartet.

Ausgehend von dem Bestand am 31.12.2023 und unter Berücksichtigung des Plan-Fehlbetrages 2024 entwickelt sich die Ausgleichsrücklage im Haushaltsjahr und der mittelfristigen Finanzplanung wie folgt:

Stand 31.12.2024 unter Berücksichtigung einer Entnahme des Plan-Fehlbetrages 2024 von 2.928.800 €	16.614.320 €
Plan-Fehlbetrag 2025	4.280.600 €
Plan-Fehlbetrag 2026	3.112.800 €
Plan-Fehlbetrag 2027	2.998.500 €
Plan-Fehlbetrag 2028	3.021.600 €
voraussichtlicher Stand 31.12.2028	3.200.820 €

Der Planverlust des Jahres 2025 kann durch die Ausgleichsrücklage gedeckt werden, der Haushalt 2025 gilt damit als fiktiv ausgeglichen. Die Höhe der Ausgleichsrücklage reicht auch (noch) aus, um die in den Jahren 2026 bis 2028 erwarteten Fehlbeträge auszugleichen. Der Planbestand der Ausgleichsrücklage liegt Ende 2028 dann rund 850 T€ unter dem Ursprungsbestand bei NKF-Einführung zum 1. Januar 2009.

Das Haushaltsjahr 2024 entwickelt sich besser als befürchtet. Nach dem Finanzzwischenbericht aus September 2024 wird der Plan-Fehlbetrag um rund 1,3 Mio. € reduziert werden können. Damit ergibt sich Ende 2028 ein Bestand der Ausgleichsrücklage von etwa 4,5 Mio. €. Ein Fehlbetrag entsprechend dem Durchschnitt der Jahre 2026-2028 der mittelfristigen Planung wäre im Jahr 2029 nochmals zu decken. Weitere Fehlbeträge in dieser Größenordnung würden jedoch zu einem genehmigungspflichtigen Verlustvortrag, ggfls. zu einem Haushaltssicherungskonzept führen.

Das durchschnittliche Defizit der mittelfristigen Finanzplanung wird die Gemeinde mit eigenen Konsolidierungsmaßnahmen nicht ausgleichen können. Es bedarf struktureller Veränderungen in der Kommunalfinanzierung und bei den kommunalen Leistungen. Dennoch wird auch die Gemeinde Gangelte einen eigenen Konsolidierungsbeitrag bei ihren Erträgen und Aufwendungen leisten müssen, um ihre wirtschaftliche Lage zu verbessern.

Weiterhin ist darauf hinzuweisen, dass die künftige Entwicklung maßgeblich durch den Finanzausgleich bestimmt wird. Dessen Entwicklung kann die Gemeinde nicht beeinflussen.

Die Planwerte der Jahre 2026-2028 basieren auf den Orientierungsdaten des Landes und abweichenden eigenen Ermittlungen. Hier besteht – wie bei jeder mittelfristigen Finanzplanung - ein allgemeines Planungsrisiko.

2.10 Gesamtfinanzplan

Der Gesamtfinanzplan berücksichtigt Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit.

Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Den Auszahlungen in Höhe von 34.692.500 EUR (Vorjahr 31.125.000 EUR, Anstieg 11,5 %) stehen Einzahlungen in Höhe von 31.807.300 EUR (Vorjahr 28.788.300 EUR, Steigerung 10,5 %) gegenüber. Saldiert ergibt sich ein Finanzmittelabfluss in Höhe von -2.885.200 EUR (Vorjahr Finanzmittelabfluss -2.336.700 EUR). Mit den laufenden Einzahlungen können demnach die laufenden Auszahlungen nur zu rd. 91,6 % (Vorjahr 92,5 %) gedeckt werden.

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Den Investitionsauszahlungen von insgesamt 9.969.000 EUR (Vorjahr 9.458.000 EUR, Steigerung 5,4 %) stehen Einzahlungen aus Zuweisungen, Beiträgen und Veräußerungen von insgesamt 6.076.300 EUR (Vorjahr 3.444.700 EUR, Steigerung 76,4 %) entgegen.

Die Investitionsauszahlungen werden auch im Jahr 2025 durch Baumaßnahmen bestimmt. Große investive Einzelmaßnahmen sind:

- Erneuerung Dreifachturnhalle
- Erneuerung Vorplatz Alte Schule Schierwaldenrath
- Neugestaltung Schulhof Grundschule Birgden (Erweiterungsbereich)
- Neugestaltung Sittarder Straße (Neuveranschlagung der aus 2023 stammenden und bis Ende 2024 nicht verwendeten Mittel)
- Neugestaltung Markt
- Neugestaltung Freihof (mit Kanal)
- Erneuerung Kirchweg (Neuveranschlagung der aus 2023 stammenden und bis Ende 2024 nicht verwendeten Mittel)
- Neugestaltung Dorfplatz Hastenrath
- Planung Erneuerung Selfkantstraße
- Erneuerung Radweg „Mühlenweg“ (entlang Gemeindeverbindungsstraße Birgden-Stahe)
- Illumination Ortskern Gangelt
- Ausbau von Wirtschaftswegen
- Erwerb von Fahrzeugen und Maschinen für den Bauhof

Das Volumen der Investitionsauszahlungen zeigt die nachfolgende Aufstellung:

Bezeichnung	2025	2026	2027	2028
Erwerb von Grundstücken	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
Baumaßnahmen	9.289.000 €	7.695.000 €	5.527.000 €	6.610.000 €
Erwerb von beweglichem Vermögen	660.000 €	381.000 €	487.000 €	1.002.000 €
Aktivierbare Zuwendungen	0 €	0 €	30.000 €	0 €
	9.969.000 €	8.126.000 €	6.034.000 €	7.632.000 €

Investive Einzahlungen sind in den kommenden Jahren nach derzeitiger Planung wie folgt zu erwarten:

Bezeichnung	2025	2026	2027	2028
Zuwendungen	5.876.300 €	3.078.300 €	4.157.300 €	4.630.800 €
Veräußerung Sachanlagen	200.000 €	0 €	0 €	0 €
Veräußerung Finanzanlagen	0 €	0 €	0 €	0 €
Beiträge	0 €	0 €	0 €	0 €
	6.076.300 €	3.078.300 €	4.157.300 €	4.630.800 €

Einzelmaßnahmen werden entsprechend der vom Rat festgelegten Wertgrenze ab 10.000 € ausgewiesen.

Die Haushaltsplanung 2025 setzt große Investitionsmaßnahmen fort, für die im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum und auch darüber hinaus mit Einzahlungen gerechnet werden kann. Beispielhaft wird auf die städtebaulichen Maßnahmen im Ortskern von Gangelt (Markt und Freihof) verwiesen.

Aus der nachfolgenden Aufstellung ist ersichtlich, welche Ermächtigungsübertragungen (gerundet) auf Basis der Finanzplanung/Finanzrechnung von 2024 nach 2025 beabsichtigt sind:

Maßnahme	Ermächtigungsübertragung in € Stand 17.10.2024
Grunderwerb Mauerpark und Rundweg Bergfried	630.000
Ersatzbeschaffung Einsatzleitwagen (ELW) Feuerwehr	110.000
Sirenen	45.000
Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Langbroich	70.000
Erweiterung Schulhof Grundschule Breberen	10.000
Erweiterung Grundschule Birgden Toilettenanlage	30.000
Schulhof Grundschule Birgden	750.000
Dreifachturnhalle	740.000
Kindergarten Stahe – Sonnenschutz	12.000
Neugestaltung Kleinkinderbereich Freibad	12.400
Investitionskostenzuschuss Breitband Kreis Heinsberg	20.000
Fernwärmenetz Schulzentrum Gangelt	30.000
Kanalbaumaßnahmen	130.000
Regenwasserleitung Grundschule Birgden	70.000
Investitionskostenzuschuss RÜB Höngen/Heilder	445.000
Neugestaltung Markt	30.000
Neugestaltung Freihof	20.000
Neugestaltung Synagogengasse	20.000
Neugestaltung Bredburplatz	450.000
Verbindungsweg Bahnhofstraße-Philippenkühle-Geilenkirchener Straße	450.000
Erneuerung Kirchweg	25.000
Parkplatz Gaterstraße/Im Hönzel	15.000
Historischer Mauerpark Gangelt	31.700
Fußweg Bergfried Gangelt	17.000
Neugestaltung Verbindungsweg Burgstraße -Frankenstraße	60.000
Endausbau Klein Feldchen II (Alter Kirchweg)	80.000
Endausbau Im Jankerfeld II (Josef-Sodermanns-Straße)	150.000
Illumination Ortskern Gangelt	5.000
Erweiterung Straßenbeleuchtung	130.000
Ausgleichsfläche Baugebiet „Klein Feldchen II“	210.000
Generationenplatz Gangelt (am Rathaus)	31.000
Rückhaltebecken Krümmelbach	62.500
Neugestaltung der Friedhöfe	10.000
Summe	4.901.600

Der sich aus den Ermächtigungsübertragungen ergebende Liquiditätsverlust verschiebt sich lediglich von 2024 nach 2025, er stellt keinen zusätzlichen Liquiditätsverlust dar.

In Ziffer 2.13 dieses Vorberichtes ist der saldenbestätigte tatsächliche Bestand der liquiden Mittel auf den 31.12.2023 mit rd. 14,57 Mio. € dargestellt. Plangemäß entwickelt sich die Liquidität in den Jahren 2024 bis 2025 wie folgt:

Liquidität am 31.12.2023	14.577.178,50 €
Liquiditätsverlust gem. Finanzplan 2024	-3.865.200,00 €
Liquiditätsverlust aus Ermächtigungsübertragungen des Jahres 2023 nach 20234	-9.800.483,57 €
Liquiditätsgewinn aus Beiträgen (Einzahlung in 2023 geplant, in 2024 zu realisieren)	630.000,00 €
Liquiditätsverbesserungen lfd. Verwaltungstätigkeit 2024 gem. Finanzzwischenbericht September 2024	1.934.800,00 €
Planbestand 31.12.2024	3.476.294,93 €
Liquiditätsgewinn 2025 gem. Entwurf Finanzplan	182.600,00 €
Planbestand 31.12.2025	3.658.894,93 €

Dem verbundenen Unternehmen EGG Entwicklungsgesellschaft Gangelt GmbH war zum 31.12.2023 im Rahmen des Konzernprivilegs ein Betrag von 6,5 Mio. € überlassen. In der Finanzplanung 2024 wurde eine Rückzahlung in Höhe von 1 Mio. € berücksichtigt. Die für das Jahr 2024 geplante Rückzahlung ist nicht erfolgt, der EGG wurden sogar noch weitere Mittel zur Verfügung gestellt. Stand Mitte Oktober nutzt die EGG den beschlossenen Höchstbetrag der Überlassung von 8 € Mio. €. Dies ist möglich, da sich die Umsetzung einiger gemeindlicher Investitionsmaßnahmen des Jahres 2024 verzögert hat bzw. weiterhin verzögert (siehe Erläuterungen zu den Ermächtigungsübertragungen) und eingeplante Investitionsauszahlungen nicht oder nicht vollständig erfolgen. Für das Haushaltsjahr 2025 konnten somit Liquiditätsrückflüsse von 7 Mio. € vorgesehen werden.

Die gemeindliche Liquidität geht seit einigen Jahren zurück. Deshalb musste im Haushalt 2024 ein Bedarf an Investitionsdarlehen von 3,5 Mio. € eingeplant werden. Zu einer Aufnahme ist es bisher nicht gekommen, sie ist aktuell auch nicht absehbar. Dies hängt u.a. mit den geplanten Ermächtigungsübertragungen von rd. 4,9 Mio. € und unterjährigen Verbesserungen zusammen. Das Jahr 2025 sieht keine Darlehensaufnahmen vor, da die eingeplanten Rückflüsse von dem verbundenen Unternehmen überlassenen Mitteln den Saldo aus Investitionstätigkeit übersteigen. In der mittelfristigen Planung werden die Liquiditätsbedarfe aber nicht ohne Darlehensaufnahmen gedeckt werden können. Auf die weiteren Erläuterungen in Ziffer 2.11 dieses Vorberichts wird verwiesen.

In den Jahren der mittelfristigen Finanzplanung ergeben sich die nachfolgenden Liquiditätsverluste:

	Liquiditätsverlust gesamt	davon aus lfd. Verwaltungstätigkeit	davon aus Investitionstätigkeit
Jahr 2026	-6.785.500 €	-1.737.800 €	-5.047.700 €
Jahr 2027	-3.384.400 €	-1.507.700 €	-1.876.700 €
Jahr 2028	-4.585.300 €	-1.584.100 €	-3.001.200 €

Der Bestand der liquiden Mittel ist deutlich rückläufig, aber weiterhin vergleichsweise gut. Er betrug am 5. November 2024 8 Mio. €. Dabei ist zu berücksichtigen, dass die mit kurzfristiger Rückforderung verbundene Mittelüberlassung an die EGG zu diesem Zeitpunkt bei weiteren 8 Mio. € lag.

2.11 Entwicklung der Schulden im Haushaltsjahr und Finanzplanungszeitraum einschließlich des Programms „Gute Schule 2020“

Seit dem Jahr 2013 ist die Gemeinde frei von „eigenen“ Verbindlichkeiten aus Investitions- und Liquiditätskrediten. In den Jahren 2018-2020 hat sie Darlehen aus dem Programm „Gute Schule 2020“ aufgenommen. Das Land übernimmt im Rahmen einer Schuldendiensthilfe alle Zins- und Tilgungsleistungen dieser Darlehen.

Der Haushalt 2024 enthält eine Darlehensermächtigung für Investitionskredite in Höhe von 3,5 Mio. €, von der bisher kein Gebrauch gemacht werden musste. Ob die Aufnahme dieses Darlehens tatsächlich erforderlich ist, wird die weitere Entwicklung zeigen. Die Ermächtigung zur Aufnahme gilt gem. § 86 Absatz 2 GO NRW bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres (somit bis Ende 2025) und, wenn die Haushaltssatzung für das Jahr 2026 nicht rechtzeitig öffentlich bekannt gemacht wird, bis zum Erlass dieser Haushaltssatzung.

Nach der mittelfristigen Finanzplanung besteht folgender Bedarf an Investitionsdarlehen:

Jahr	Darlehensbetrag
2026	5.000.000 €
2027	1.875.000 €
2028	3.000.000 €

In welchem Umfang tatsächlich Darlehen benötigt werden, wird sich im Verlauf der jeweils laufenden Haushaltsentwicklung und der künftigen Haushaltsaufstellungen zeigen. Der Darlehensbedarf ist auch darauf zurückzuführen, dass Landeszuweisungen als Verpflichtungsermächtigungen bewilligt werden und die Gemeinde somit neben dem Eigenanteil auch eine Vorfinanzierung leisten muss.

§ 77 der GO NRW normiert die Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung. Darlehen sind demnach subsidiär. Vorrangig sind sonstige Finanzmittel, Entgelte für Leistungen (Gebühren, Beiträge) und Steuern. Daher wird bei der Beschlussfassung über künftige Haushaltssatzungen auch zu prüfen sein, ob die gemeindlichen Hebesätze der Realsteuern anzupassen sind.

Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung beträgt seit dem Jahr 2024 4 Mio. €. Diese Erhöhung wurde vollzogen, um den Bedarf an Investitionsdarlehen möglichst gut bestimmen zu können und dafür die vorübergehende Inanspruchnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung in Kauf zu nehmen. In den Jahren 2027 und 2028 der mittelfristigen Finanzplanung mussten planerische Aufnahmen vorgesehen werden, da die eigene Liquidität nicht mehr ausreicht, die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zu decken. Diese Entwicklung ist äußerst bedenklich.

2.12 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Die mittelfristige Finanzplanung basiert auf den vom Land vorgelegten Orientierungsdaten und eigenen Einschätzungen, soweit die Orientierungsdaten als offensichtlich überholt anzusehen sind.

2.13 Entwicklung der Kassenlage

Die Kassenlage war auch im gesamten Jahr 2024 sehr gut. Zu keiner Zeit war die Aufnahme eines Liquiditätskredites erforderlich.

Nachstehend die Kassenbestände zum jeweiligen Quartalsbeginn:

31.12.2023/01.01.2024	14.577.178,50 €
02.04.2024	12.708.409,59 €
01.07.2024	10.904.552,59 €
01.10.2024	8.133.930,72 €

Basierend auf Beschlüssen des Rates stellt die Gemeinde dem verbundenen Unternehmen im Rahmen des Konzernprivilegs liquide Mittel zur Verfügung, soweit sie diese nicht selbst benötigt. Die nachfolgende Übersicht legt dar, wie hoch der überlassene Betrag zum jeweiligen Quartalsbeginn war:

01.01.2024	6.500.000,00 €
01.04.2024	6.500.000,00 €
01.07.2024	7.500.000,00 €
01.10.2024	8.000.000,00 €

In der nachfolgenden Tabelle wird die rückläufige Entwicklung der Gesamtliquidität dargelegt:

	auf gemeindlichen Konten	Darlehens- gewährungen EGG	Gesamtliquidität
31.12.2023/01.01.2024	14.577.178,50 €	6.500.000,00 €	21.077.178,50 €
02.04.2024	12.708.409,59 €	6.500.000,00 €	19.208.409,59 €
01.07.2024	10.509.552,59 €	7.500.000,00 €	18.009.552,59 €
01.10.2024	8.133.930,72 €	8.000.000,00 €	16.133.930,72 €

In den ersten 9 Monaten des Jahres 2024 hat sich die Gesamtliquidität damit um 4,94 Mio. € reduziert.

2.14 Allgemeine Erläuterungen zu Begriffen des Ergebnis- und Finanzplans

Den nachstehenden Erläuterungen kann beispielhaft entnommen werden, welche Erträge und Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen den Positionen des Ergebnis- und Finanzplanes zuzurechnen sind:

Steuern

Grundsteuer, Gewerbesteuer, Einkommen- und Umsatzsteueranteil, Vergnügungssteuer und Hundesteuer

Zuweisungen und Zuschüsse

Schlüsselzuweisungen ohne investiven Charakter, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, allgemeine Umlagen

Sonstige Transfererträge

Erträge und Einzahlungen im Zusammenhang mit dem Asylbewerberleistungsgesetz

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, Eintrittsgelder

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Erträge und Einzahlungen aus Verkauf, Mieten und Pachten

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erstattungen gemeindlicher Leistungen durch z.B. Land, Gemeinden und Gemeindeverbände

Sonstige ordentliche Erträge

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Konzessionsabgaben, Verzinsung Gewerbesteuer, Bußgelder

Personalaufwendungen und -auszahlungen

Besoldung der Beamten, Dienstbezüge der Beschäftigten, Beiträge zur Zusatzversorgung und Sozialversicherung, Zuführung zu Rückstellungen für Pension und Beihilfen, Beihilfen, Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit

Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen

Versorgung der Beamten und Beihilfeempfänger, Zuführung zu Rückstellungen für Pension und Beihilfen der Versorgungsempfänger

Sach- und Dienstleistungen

Bewirtschaftungsausgaben, Bauunterhaltung und -instandhaltung, Schülerbeförderung

Bilanzielle Abschreibung

Abschreibungen auf Gebäude, Infrastrukturvermögen, Maschinen und Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Transferaufwendungen

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aus- und Fortbildung, Dienst- und Schutzkleidung, Mieten und Pachten, Geschäftsaufwendungen, Versicherungsbeiträge

2.15 Begriffserläuterungen

Als Teil 11 ist diesem Haushaltsentwurf eine Erläuterung der wesentlichen Begriffe des NKF beigefügt.

3. Schlussbilanz zum 31.12.2023

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2023 wurde dem Rat zu seiner Sitzung am 2. Juli 2024 zugeleitet. Die Feststellung erfolgte in der Sitzung des Gemeinderates am 10. Oktober 2024. Das Jahresergebnis von - 1.568.701,86 € wurde der Ausgleichsrücklage entnommen. Die Bilanz sowie die Ergebnis- und Finanzrechnung sind in der vom Gemeinderat festgestellten Form beigefügt.

Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2023	31.12.2023	
	in EUR		
Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	419.755,54	664.639,60	244.884,06
1. Anlagevermögen	125.785.349,20	132.821.754,02	7.036.404,82
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	41.196,40	51.142,05	9.945,65
1.2 Sachanlagen	118.321.164,65	125.307.519,89	6.986.355,24
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.028.981,81	10.115.527,12	86.545,31
1.2.1.1 Grünflächen	8.279.140,18	8.290.190,92	11.050,74
1.2.1.2 Ackerland	204.073,78	195.823,78	-8.250,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	958.425,14	1.052.461,48	94.036,34
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	587.342,71	577.050,94	-10.291,77
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	36.719.695,04	36.045.532,38	-674.162,66
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.138.238,36	1.129.649,57	-8.588,79
1.2.2.2 Schulen	21.066.732,79	20.663.225,93	-403.506,86
1.2.2.3 Wohnbauten	85.728,35	81.770,23	-3.958,12
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	14.428.995,54	14.170.886,65	-258.108,89
1.2.3 Infrastrukturvermögen	65.762.864,79	67.597.901,72	1.835.036,93
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.117.023,26	9.317.545,58	200.522,32
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	373.858,10	360.302,03	-13.556,07
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	19.426.916,09	19.848.451,35	421.535,26
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	36.617.289,42	37.842.316,14	1.225.026,72
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	227.777,92	229.286,62	1.508,70
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	14,00	14,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.491.238,39	3.274.473,42	783.235,03
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	972.312,07	1.142.894,57	170.582,50
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.346.058,55	7.131.176,68	4.785.118,13
1.3 Finanzanlagen	7.422.988,15	7.463.092,08	40.103,93
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.020.000,00	1.020.000,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen	6.199.305,21	6.239.409,14	40.103,93
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	203.682,94	203.682,94	0,00
2. Umlaufvermögen	31.481.851,06	22.801.376,87	-8.680.474,19
2.1 Vorräte	107.779,38	128.426,90	20.647,52

Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		01.01.2023	31.12.2023	
		in EUR		
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	107.779,38	128.426,90	20.647,52
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.012.576,41	8.095.771,47	-1.916.804,94
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.133.001,10	1.150.651,35	-982.349,75
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	379.575,31	444.030,00	64.454,69
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	7.500.000,00	6.501.090,12	-998.909,88
2.4	Liquide Mittel	21.361.495,27	14.577.178,50	-6.784.316,77
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	178.934,19	224.937,89	46.003,70
	Bilanzsumme	157.865.889,99	156.512.708,38	-1.353.181,61

Bilanz Passiva 2023

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		01.01.2023	31.12.2023	
		in EUR		
1.	Eigenkapital	67.586.673,73	66.046.146,34	-1.540.527,39
1.1	Allgemeine Rücklage	46.474.851,50	46.503.025,97	28.174,47
1.3	Ausgleichsrücklage	18.142.205,11	21.111.822,23	2.969.617,12
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.969.617,12	-1.568.701,86	-4.538.318,98
2.	Sonderposten	68.858.300,76	70.110.753,12	1.252.452,36
2.1	für Zuwendungen	56.221.416,56	57.316.265,41	1.094.848,85
2.2	für Beiträge	7.816.985,81	8.526.431,43	709.445,62
2.3	für Gebührenaussgleich	1.075.537,55	604.543,08	-470.994,47
2.4	Sonstige Sonderposten	3.744.360,84	3.663.513,20	-80.847,64
3.	Rückstellungen	12.404.545,68	9.003.209,61	-3.401.336,07
3.1	Pensionsrückstellungen	7.403.470,00	7.327.539,00	-75.931,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	0,00	60.000,00	60.000,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	5.001.075,68	1.615.670,61	-3.385.405,07
4.	Verbindlichkeiten	6.716.616,44	9.221.843,42	2.505.226,98
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	357.142,80	336.971,20	-20.171,60
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	357.142,80	336.971,20	-20.171,60
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	295.059,20	276.990,80	-18.068,40
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	799.702,05	2.117.882,87	1.318.180,82
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	52.838,29	25.283,69	-27.554,60
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	200.291,57	398.847,90	198.556,33
4.8	Erhaltene Anzahlungen	5.011.582,53	6.065.866,96	1.054.284,43
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	2.299.753,38	2.130.755,89	-168.997,49
	Bilanzsumme	157.865.889,99	156.512.708,38	-1.353.181,61

Ergebnisrechnung 2023

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächti- gungsüber- tragung 2023
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	22.445.172,32	16.337.000,00	0,00	15.210.107,21	-1.126.892,79	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.725.453,93	2.286.200,00	0,00	2.388.448,02	102.248,02	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.403.770,84	4.629.200,00	0,00	4.650.415,22	21.215,22	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	914.913,78	600.200,00	0,00	811.247,93	211.047,93	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.351.951,12	2.567.289,96	0,00	2.264.147,91	-303.142,05	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.966.640,93	934.024,00	0,00	4.652.050,71	3.718.026,71	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	31.735,32	0,00	0,00	141.629,63	141.629,63	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	36.839.638,24	27.353.913,96	0,00	30.118.048,63	2.764.134,67	0,00
11 - Personalaufwendungen	4.718.671,56	4.989.400,00	0,00	4.851.549,80	-137.850,20	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	536.984,51	541.900,00	0,00	530.545,10	-11.354,90	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.933.887,22	6.369.197,00	0,00	5.407.147,35	-962.049,65	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.531.974,87	3.464.700,00	0,00	3.622.424,28	157.724,28	0,00
15 - Transferaufwendungen	18.383.716,31	16.557.889,96	0,00	16.080.728,83	-477.161,13	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.106.415,92	2.589.828,90	0,00	2.115.272,76	-474.556,14	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	34.211.650,39	34.512.915,86	0,00	32.607.668,12	-1.905.247,74	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	2.627.987,85	-7.159.001,90	0,00	-2.489.619,49	4.669.382,41	0,00
19 + Finanzerträge	380.521,32	450.000,00	0,00	676.033,57	226.033,57	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	38.892,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	341.629,27	450.000,00	0,00	676.033,57	226.033,57	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	2.969.617,12	-6.709.001,90	0,00	-1.813.585,92	4.895.415,98	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	305.300,00	0,00	244.884,06	-60.415,94	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	305.300,00	0,00	244.884,06	-60.415,94	0,00
26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	2.969.617,12	-6.403.701,90	0,00	-1.568.701,86	4.835.000,04	0,00
28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.969.617,12	-6.403.701,90	0,00	-1.568.701,86	4.835.000,04	0,00
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	246.481,91	0,00	0,00	73.505,77	73.505,77	0,00
31 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	320.310,74	0,00	0,00	47.083,30	47.083,30	0,00
33 Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	73.828,83	0,00	0,00	-26.422,47	-26.422,47	0,00

Finanzrechnung 2023

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächtigungsübertragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	22.070.506,89	16.337.000,00	0,00	15.494.473,27	-842.526,73	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.703.085,93	398.700,00	0,00	351.947,34	-46.752,66	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.249.831,27	4.062.100,00	0,00	3.877.934,68	-184.165,32	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	867.901,89	600.200,00	0,00	962.237,51	362.037,51	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.624.808,98	2.567.289,96	0,00	2.021.764,56	-545.525,40	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	1.790.045,97	734.624,00	0,00	626.050,14	-108.573,86	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	380.521,32	450.000,00	0,00	676.033,57	226.033,57	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.686.702,25	25.149.913,96	0,00	24.010.441,07	-1.139.472,89	0,00
10 - Personalauszahlungen	4.401.381,78	4.736.100,00	0,00	4.637.190,10	-98.909,90	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	485.670,00	515.000,00	0,00	528.635,83	13.635,83	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.888.383,39	6.630.517,00	0,00	5.105.537,19	-1.524.979,81	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	43.899,67	15.424,00	0,00	4.240,00	-11.184,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	14.248.388,65	16.551.389,96	0,00	16.051.775,61	-499.614,35	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	1.987.135,99	2.669.984,81	0,00	2.035.248,12	-634.736,69	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.054.859,48	31.118.415,77	0,00	28.362.626,85	-2.755.788,92	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	8.631.842,77	-5.968.501,81	0,00	-4.352.185,78	1.616.316,03	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.308.079,49	4.222.700,00	0,00	4.204.110,44	-18.589,56	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	121.847,00	225.000,00	0,00	62.012,37	-162.987,63	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.183.375,00	630.000,00	0,00	520.812,00	-109.188,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.613.301,49	5.077.700,00	0,00	4.786.934,81	-290.765,19	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	222.218,31	617.381,69	597.381,69	272.125,08	-345.256,61	20.080,33
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.723.224,42	17.847.755,36	4.695.755,53	6.978.984,31	-10.868.771,05	9.379.121,97
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	816.976,30	1.468.283,23	170.937,84	887.928,97	-580.354,26	356.281,27
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	7.700,00	40.107,00	0,00	0,00	-40.107,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	315.000,00	225.000,00	50.946,85	-264.053,15	45.000,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	3.023,00	0,00	3.023,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.770.119,03	20.291.550,28	5.689.075,06	8.193.008,21	-12.098.542,07	9.800.483,57
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	843.182,46	-15.213.850,28	-5.689.075,06	-3.406.073,40	11.807.776,88	-9.800.483,57
32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	9.475.025,23	-21.182.352,09	-5.689.075,06	-7.758.259,18	13.424.092,91	-9.800.483,57
33 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	4.000.000,00	6.500.000,00	0,00	7.500.000,00	1.000.000,00	0,00
35 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	7.500.000,00	6.500.000,00	0,00	6.500.000,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.500.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	5.975.025,23	-21.182.352,09	-5.689.075,06	-6.758.259,18	14.424.092,91	-9.800.483,57
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	15.440.020,87	8.843.020,00	0,00	21.361.495,27	12.518.475,27	0,00
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-53.550,83	0,00	0,00	-26.057,59	-26.057,59	0,00
41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	21.361.495,27	-12.339.332,09	-5.689.075,06	14.577.178,50	26.916.510,59	-9.800.483,57

4. Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Gemeinde Gangelt für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV.NRW.S.666/SGV.NRW.2023) in der zurzeit geltenden Fassung, hat der Rat der Gemeinde Gangelt mit Beschluss vom 17. Dezember 2024 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendige Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit		
dem Gesamtbetrag der Erträge auf		33.536.200 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf		37.816.800 EUR
im Finanzplan mit		
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender		31.807.300 EUR
Verwaltungstätigkeit auf		
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender		34.692.500 EUR
Verwaltungstätigkeit auf		
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit		6.076.300 EUR
auf		
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der		9.969.000 EUR
Investitionstätigkeit		
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der		
Finanzierungstätigkeit auf		0 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der		
Finanzierungstätigkeit auf		39.500 EUR

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 2.603.000 EUR festgesetzt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 4.280.600 EUR festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 4.000.000 EUR festgesetzt.

§ 6

Für das Haushaltsjahr 2025 gelten folgende, durch gesonderte Satzung festgesetzte, Steuersätze für die Gemeindesteuern:

1.	Grundsteuer	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	377 v.H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	571 v.H.
2.	Gewerbsteuer auf	416 v.H.

§ 7

Die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts entfällt.

§ 8

Teilplanübergreifend werden sämtliche Aufwands- und Auszahlungsarten der Kontengruppen 50/70 (Personalaufwendungen/-auszahlungen) und 51/71 (Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen) sowie sämtliche Aufwands- und Auszahlungsarten der Kontengruppen 52/72 (Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen), 53/73 (Transferaufwendungen/-auszahlungen), 54/74 (sonstige ordentliche Aufwendungen/Auszahlungen), 55/75 (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen) und 57 (Bilanzielle Abschreibungen) zu jeweils einem Budget verbunden.

Mehrerträge und Mehreinzahlungen der Kontengruppen 40/60 (Steuern und ähnliche Abgaben), 41/61 (Zuwendungen und allgemeine Umlagen), 42/62 (Sonstige Finanzerträge/-einzahlungen), 44/64 (Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen), 45/65 (Sonstige ordentliche Erträge/Einzahlungen) erhöhen die Ermächtigungen für Aufwendungen bzw. Auszahlungen.

Als geringfügig im Sinne des § 81 Absatz 3 GO NRW gelten Investitionen und Instandsetzungen an Bauten bis zu einem Betrag von 5 v.H. der Gesamtauszahlungen des investiven Finanzplanes des laufenden Haushaltsjahres.

§ 9

Es gilt der vom Gemeinderat am heutigen Tage beschlossene Stellenplan. Im Stellenplan ausgewiesene Stellen von Beamtinnen und Beamten können vorübergehend mit vergleichbaren tariflich Beschäftigten und Stellen von tariflich Beschäftigten mit vergleichbaren Beamtinnen und Beamten besetzt werden. Eine entsprechende Anpassung des Stellenplans erfolgt im Folgejahr.

52538 Gangelt, den 17. Dezember 2024

Der Vorsitzende

Der Schriftführer

5. Gesamtergebnisplan

Ergebnisplan 2025

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	15.210.107,21	15.527.800	15.998.600	16.688.300	17.353.700	17.974.400
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.388.448,02	6.080.100	7.420.900	9.715.500	9.922.100	10.142.400
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.650.415,22	5.382.100	5.677.100	5.687.900	5.815.700	5.937.300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	811.247,93	884.600	1.095.500	1.120.600	1.139.700	1.166.600
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.264.147,91	2.125.300	1.939.800	1.685.300	1.635.600	1.573.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.652.050,71	1.483.200	781.300	882.800	906.100	929.400
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	141.629,63	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	2,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	30.118.048,63	31.483.100	32.913.200	35.780.400	36.772.900	37.723.900
11	- Personalaufwendungen	4.851.549,80	5.522.300	6.038.500	6.014.100	6.203.900	6.402.500
12	- Versorgungsaufwendungen	530.545,10	584.700	699.500	626.700	643.500	660.400
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.407.147,35	6.929.000	6.977.000	6.734.900	6.662.300	6.683.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.622.424,28	3.799.200	3.850.500	3.737.300	3.649.400	3.496.000
15	- Transferaufwendungen	16.080.728,83	15.708.400	17.576.500	19.474.800	20.200.000	20.963.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.115.272,76	2.353.300	2.601.200	2.529.500	2.517.900	2.561.100
17	= Ordentliche Aufwendungen	32.607.668,12	34.896.900	37.743.200	39.117.300	39.877.000	40.766.000
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.489.619,49	-3.413.800	-4.830.000	-3.336.900	-3.104.100	-3.042.100
19	+ Finanzerträge	676.033,57	540.000	623.000	348.000	329.000	337.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	55.000	73.600	123.900	223.400	316.500
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	676.033,57	485.000	549.400	224.100	105.600	20.500
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.813.585,92	-2.928.800	-4.280.600	-3.112.800	-2.998.500	-3.021.600
23	+ Außerordentliche Erträge	244.884,06	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	244.884,06	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.568.701,86	-2.928.800	-4.280.600	-3.112.800	-2.998.500	-3.021.600
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-1.568.701,86	-2.928.800	-4.280.600	-3.112.800	-2.998.500	-3.021.600
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	73.505,77	0	0	0	0	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	47.083,30	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-26.422,47	0	0	0	0	0

6. Gesamtfinanzplan

Finanzplan 2025

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	15.502.651,63	15.527.800	15.998.600	16.688.300	17.353.700	17.974.400
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	351.947,34	4.035.000	5.033.600	7.640.500	7.968.300	8.277.400
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.877.934,68	4.950.900	5.334.900	5.416.700	5.625.900	5.755.400
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	962.237,51	884.600	1.995.500	1.120.600	1.139.700	1.166.600
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.021.764,56	2.125.300	1.939.800	1.685.300	1.635.600	1.573.800
07	+ Sonstige Einzahlungen	626.050,14	724.700	881.900	752.900	765.800	775.800
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	676.033,57	540.000	623.000	348.000	329.000	337.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.018.619,43	28.788.300	31.807.300	33.652.300	34.818.000	35.860.400
10	- Personalauszahlungen	4.637.190,10	5.250.600	5.699.300	5.817.800	5.991.600	6.173.000
11	- Versorgungsauszahlungen	528.635,83	559.900	588.300	606.600	624.800	643.100
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.113.715,55	7.081.600	8.034.200	6.716.900	6.644.100	6.664.600
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.240,00	60.000	83.600	134.100	233.800	327.100
14	- Transferauszahlungen	16.051.775,61	15.702.900	17.571.000	19.469.800	20.195.900	20.958.900
15	- Sonstige Auszahlungen	2.035.248,12	2.470.000	2.716.100	2.644.900	2.635.500	2.677.800
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.370.805,21	31.125.000	34.692.500	35.390.100	36.325.700	37.444.500
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-4.352.185,78	-2.336.700	-2.885.200	-1.737.800	-1.507.700	-1.584.100
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.204.110,44	3.204.300	5.876.300	3.078.300	4.157.300	4.630.800
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	62.012,37	50.000	200.000	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	190.400	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	520.812,00	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.786.934,81	3.444.700	6.076.300	3.078.300	4.157.300	4.630.800
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	272.125,08	860.000	20.000	20.000	20.000	20.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.978.984,31	6.339.000	9.289.000	7.695.000	5.527.000	6.610.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	887.928,97	1.774.000	660.000	381.000	487.000	1.002.000
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	50.946,85	485.000	0	30.000	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	3.023,00	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.193.008,21	9.458.000	9.969.000	8.126.000	6.034.000	7.632.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-3.406.073,40	-6.013.300	-3.892.700	-5.047.700	-1.876.700	-3.001.200
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-7.758.259,18	-8.350.000	-6.777.900	-6.785.500	-3.384.400	-4.585.300
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	7.500.000,00	4.500.000	7.000.000	5.000.000	1.875.000	3.000.000
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	250.000	2.000.000
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	6.500.000,00	15.200	39.500	108.500	207.100	261.500
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.000.000,00	4.484.800	6.960.500	4.891.500	1.917.900	4.738.500
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-6.758.259,18	-3.865.200	182.600	-1.894.000	-1.466.500	153.200
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	21.361.495,27	8.008.220	3.476.294	3.658.894	1.764.894	298.394
40	= Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	14.603.236,09	4.143.020	3.658.894	1.764.894	298.394	451.594

Finanzplan 2025

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6

Der für das Jahr 2023 ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt nicht mit dem Bestand der liquiden Mittel im Jahresabschluss 2023 überein, da das vom Gesetzgeber verbindlich vorgeschriebene Muster des Finanzplanes die im Jahr 2023 gebuchte Position „Veränderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln“ der Finanzrechnung nicht umfasst. Um diesen Betrag korrigiert belaufen sich die liquiden Mittel auf 14.577.178,50 €.

Der Anfangsbestand der liquiden Mittel in Zeile 39 des Jahres 2025 ergibt sich durch die Subtraktion des geplanten Liquiditätsverlustes des Jahres 2024 auf den saldenbestätigten Bestand zum 31.12.2023 und unter Berücksichtigung der Liquiditätsverluste aus Ermächtigungsübertragungen bzw. den Liquiditätsgewinnen aus hiermit verbundenen Einzahlungen (Zuschüsse/Beiträge).

7. Teilergebnispläne/Teilfinanzpläne

Produkt

01.111.01

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	01.111.01	Politische Gremien und Verwaltungsführung

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Verwaltungsleitung, Unterstützung der politischen Gremien, Management der Beteiligungen und Mitgliedschaften, Repräsentation, Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW; Entschädigungsverordnung; Satzungsregelungen der Gemeinde Gangelt, insbesondere Hauptsatzung; Geschäftsordnung des Rates und der Ausschüsse; Zuständigkeitsordnung

Ziele

Optimierung der Zusammenarbeit zwischen Verwaltung und den Zielgruppen.
Sicherstellung der Rechtssicherheit für die Rats- und Ausschussarbeit.

Leistung

01.111.01.2 Politische Gremien und Verwaltungsführung (Personal)

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	12.675,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	606.644,60	606.900	637.900	0,00	-637.900
Liquiditätssaldo	-593.969,60	-606.900	-637.900	0,00	637.900
Erträge	38.557,42	0	0	0,00	0
Aufwendungen	662.424,09	687.400	783.100	0,00	-783.100
Ergebnis	-623.866,67	-687.400	-783.100	0,00	783.100

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
5,82	0,00	0,00	0,15	0,33	0,52

Teilergebnisplan 2025

01.111.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 01.111.01 Politische Gremien und Verwaltungsführung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.600,00	0	0	0	0	0
414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	12.600,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75,00	0	0	0	0	0
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	75,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	25.882,42	0	0	1.100	2.500	4.100
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	25.882,42	0	0	1.100	2.500	4.100
10 = Ordentliche Erträge	38.557,42	0	0	1.100	2.500	4.100
11 - Personalaufwendungen	332.606,22	361.800	407.400	399.500	415.700	433.100
501100 Beamte	205.849,94	207.800	218.000	224.900	231.600	238.600
501200 Entgelt Tariflich Beschäftigte	54.448,91	56.100	58.200	60.000	61.800	63.600
501230 Zuführung zu Überstundenrückstellungen	428,80	0	0	0	0	0
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	4.015,25	4.400	4.500	4.700	4.800	5.000
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	11.014,32	11.800	13.100	13.500	13.900	14.300
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	7.146,00	7.800	9.900	10.200	10.500	10.800
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	43.900,00	61.100	90.500	72.100	77.900	84.300
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	5.803,00	12.800	13.200	14.100	15.200	16.500
12 - Versorgungsaufwendungen	79.513,74	92.300	131.000	97.100	99.800	102.400
512100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger	69.034,74	75.300	77.700	80.000	82.500	85.000
514100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	10.479,00	10.400	11.800	12.200	12.600	12.900
515100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	1.400	36.500	0	0	0
516100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	5.200	5.000	4.900	4.700	4.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	250.304,13	233.300	244.700	247.400	252.600	257.700
541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.661,96	17.700	19.100	19.700	20.300	20.900
542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	165.370,00	175.000	178.500	182.100	185.800	189.500
543100 Geschäftsaufwendungen	10.053,11	12.000	13.000	13.300	13.600	14.000
543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	582,75	500	500	500	500	500
543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto	0,00	0	2.500	2.500	2.500	2.500
544600 Versicherungen	801,29	900	900	900	1.000	1.000
549200 Fraktionszuwendungen	2.134,50	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.700,52	24.000	27.000	25.200	25.700	26.100
17 = Ordentliche Aufwendungen	662.424,09	687.400	783.100	744.000	768.100	793.200
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-623.866,67	-687.400	-783.100	-742.900	-765.600	-789.100
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-623.866,67	-687.400	-783.100	-742.900	-765.600	-789.100
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-623.866,67	-687.400	-783.100	-742.900	-765.600	-789.100
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-623.866,67	-687.400	-783.100	-742.900	-765.600	-789.100
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-623.866,67	-687.400	-783.100	-742.900	-765.600	-789.100

Teilergebnisplan 2025

01.111.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 01.111.01 Politische Gremien und Verwaltungsführung

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
01.111.01.0	Politische Gremien und Verwaltungsführung	-352.138,25	-407.300	-489.300	-439.800	-453.500	-467.600
01.111.01.2	Politische Gremien und Verwaltungsführung (Personal)	-271.728,42	-280.100	-293.800	-303.100	-312.100	-321.500

Erläuterungen zum Produkt 01.111.01 „Politische Gremien u. Verwaltungsführung“

Teilergebnisplan

- 414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen
Die Gemeinde Gangelt war im Jahr 2023 Host Town der spanischen Delegation der Special Olympics. Bei den Special Olympics traten Menschen mit mehrfacher und geistiger Behinderung an. Vor den eigentlichen Wettbewerben, die in Berlin stattfanden, verbrachten die Teilnehmer vier Tage in Gangelt. Die mit dem Aufenthalt verbundenen Kosten betragen 33.654 € und sind Teil des SK 549900. Zu diesen Aufwendungen wurden Zuschüsse in Höhe von 12.600 € gewährt.
- 458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen
Die Versorgungskasse teilt auf Basis eines Gutachtens mit, wie sich die Rückstellungen für Ansprüche der Versorgungsempfänger auf Versorgung und Beihilfe ertragswirksam verringern. Sinngemäß gilt dieser Hinweis für alle Produkte.
Für das Produkt ist aufgrund der Altersstruktur ein Ertrag erstmals im Jahr 2026 prognostiziert.
- 50100 ff Personalaufwendungen
Die Personalaufwendungen umfassen neben den Gehältern und Entgelten sowie den Leistungen an die (Zusatz-) Versorgungskasse und die Sozialversicherung auch Rückstellungszuführungen für die Beamten und teilweise auch für die Versorgungsempfänger (Zuführung an Rückstellungen für Versorgung und Beihilfe).
Bei der Entwicklung wurden die vereinbarten gesetzlichen (Sockelmehrung von 200 €/Monat je Vollzeitstelle ab November 2024 und + 5,5 % ab Februar 2025) sowie erwarteten tariflichen Erhöhungen (+ 3 % ab Januar 2025) berücksichtigt. Neben diesen Steigerungen sind Stufensteigerungen, Rückstellungszuführungen zur Altersteilzeit und einige Höhergruppierungen vorzusehen. Der prozentuale Anteil der Sozialversicherungsbeiträge mehrte sich auf 22,5 % der Entgelte. Im Zuge des Beginns der Altersteilzeit eines Beamten und der wachsenden Einwohnerzahl kommt es zu einer Stellenmehrung in der Verwaltung von 1,2 Vollzeitstellen. Zur Sicherstellung des Kindergartenbetriebs ist zudem eine zusätzliche Stelle mit 30 Wochenstunden (0,77 Vollzeitstelle) erforderlich. Außerdem tragen Stellendoppelbesetzungen bei ausscheidenden Mitarbeitern zur Einarbeitung zur Erhöhung der Personalaufwendungen bei. Die Besoldung des Bürgermeisters ist zudem gem. § 2 Absatz 2 der Eingruppierungsverordnung anzupassen; ab Beginn der zweiten Amtszeit ist somit eine nicht ruhegehaltstfähige Zulage in Höhe von 8 % des Grundgehalts zu gewähren.

Die Beihilfeleistungen der Gemeinde werden weiterhin über das Umlagesystem der Rheinischen Versorgungskasse abgewickelt. Der Beihilfeaufwand steigt von 124 T€ in den Jahren 2023 und 2024 auf nunmehr 143 T€.

In den Produkten erfolgt eine Veranschlagung entsprechend dem voraussichtlichen Aufwand. Die Ansätze berücksichtigen auch den Einsatz der Bauhofmitarbeiter nach der Ist-Verteilung des Jahres 2023 unter Berücksichtigung der Entgeltsteigerungen. Die prozentuale Steigerung nach den gesetzlichen und tariflichen Bestimmungen ist daher nicht in den Produkten ablesbar.

- 512100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger
Die Versorgungskasse Köln wickelt die Versorgungsleistungen für die gemeindlichen Versorgungsempfänger ab. Die Gemeinde erstattet diesen Aufwand.
- 515100 und
516100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger und Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger
Die Veranschlagung erfolgt aufgrund einer Prognose der Versorgungskasse.
- 541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen
Das Sachkonto umfasst die Aufwandsentschädigungen für den Bürgermeister und seinen Allgemeinen Vertreter. Diese unterliegen einer regelmäßigen Anpassung entsprechend der Besoldungsentwicklung.
- 542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit
Die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigkeiten sind aufgrund der Regelungen der Gemeindeordnung und der Entschädigungsverordnung, der Anzahl der Ratsmitglieder und Sachkundigen Bürger sowie einer Schätzung zur Anzahl der Sitzungen ermittelt. Zum 1. Januar 2025 werden die Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder nach der Entschädigungsverordnung um 2 % erhöht.
- 543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto
Den Ratsmitgliedern stellt die Gemeinde für den Sitzungsdienst seit Anfang 2021 digitale Geräte zur Verfügung. Die eingeplanten Mittel dienen zur Ersatzbeschaffung bei abgängigen Geräten.
- 549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
Die Aufwendungen umfassen die Repräsentation einschließlich Alters- und Geburtsgratulationen sowie die Ehrenamtspreise. Der Ansatz steigt im Vergleich zum Jahr 2024 aufgrund des Endes der Kommunalwahlperiode (z.B. Ehrengaben für ausscheidende Ratsmitglieder). Im Jahr 2023 kamen die Aufwendungen im Zuge der Special Olympics hinzu.

Teilfinanzplan 2025

01.111.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt 01.111.01 Politische Gremien und Verwaltungsführung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.600,00	0	0	0	0	0	0
614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	12.600,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	75,00	0	0	0	0	0	0
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	75,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.675,00	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	278.874,42	287.900	303.700	0	313.300	322.600	332.300
701100 Beamte	202.249,94	207.800	218.000	0	224.900	231.600	238.600
701200 Tariflich Beschäftigte	54.448,91	56.100	58.200	0	60.000	61.800	63.600
702200 Tariflich Beschäftigte	4.015,25	4.400	4.500	0	4.700	4.800	5.000
703200 Tariflich Beschäftigte	11.014,32	11.800	13.100	0	13.500	13.900	14.300
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	7.146,00	7.800	9.900	0	10.200	10.500	10.800
11 - Versorgungsauszahlungen	78.222,24	85.700	89.500	0	92.200	95.100	97.900
712100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger	67.743,24	75.300	77.700	0	80.000	82.500	85.000
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	10.479,00	10.400	11.800	0	12.200	12.600	12.900
15 - Sonstige Auszahlungen	249.547,94	233.300	244.700	0	247.400	252.600	257.700
741100 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	17.661,96	17.700	19.100	0	19.700	20.300	20.900
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	165.710,00	175.000	178.500	0	182.100	185.800	189.500
743100 Geschäftsauszahlungen	10.635,86	12.500	16.000	0	16.300	16.600	17.000
744600 Versicherungen	801,29	900	900	0	900	1.000	1.000
749200 Fraktionszuwendungen	2.458,26	3.200	3.200	0	3.200	3.200	3.200
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.280,57	24.000	27.000	0	25.200	25.700	26.100
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	606.644,60	606.900	637.900	0	652.900	670.300	687.900
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-593.969,60	-606.900	-637.900	0	-652.900	-670.300	-687.900
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

01.111.02

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	01.111.02	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

- Allgemeine Organisation, Zentrale Beschaffung von Verwaltungsbedarf, Postdienst, Dienstwagen, Amtliche Bekanntmachungen, Datenschutz; ·
- Personalsteuerung und -entwicklung, Personalausbildung und -qualifizierung, Personalrat, Gleichstellungsbeauftragte, Arbeitssicherheit;
- Bereitstellung der informationstechnischen Infrastruktur einschl. Internet;

Auftragsgrundlage

Beamten- und Tarifrecht; Arbeitsrechtliche Bundes- und Landesgesetze; Verordnungen, Richtlinien, Dienstanweisungen

Ziele

Lenkung der Verwaltung, Regelung der Befugnisse, wirtschaftliches Personalmanagement.
Bereitstellung ausreichender und bedarfsgerecht ausgebildeter Personalressourcen.
Sicherstellung einer bedarfsgerechten Arbeits- und Dienstrechtspraxis.
Zeitnahe Zahlung von Geldleistungen und Umsetzung arbeits- und tarifrechtlicher Veränderungen.
Gewährleistung eines einheitlichen, bedarfsgerechten und wirtschaftlichen Dienstbetriebes.
Besucherfreundliche Information und Beratung.
Sicherstellung eines reibungslosen EDV-Einsatzes und Kommunikations- und Informationsflusses.
Bedarfsgerechte Beratung der Anwender.
Steigerung der Verwaltungseffizienz.
Präsentation der Verwaltung im Internet.

Leistung

- 01.111.02.2 Dienstleistungen für die ganze Verwaltung (Personal)
- 01.111.02.9 Dienstleistungen für die ganze Verwaltung (Personal ohne Liquidität)

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	260.694,97	361.100	252.100	0,00	-252.100
Auszahlungen	648.983,08	1.120.000	994.800	0,00	-994.800
Liquiditätssaldo	-388.288,11	-758.900	-742.700	0,00	742.700
Erträge	615.161,60	502.200	511.600	0,00	-511.600
Aufwendungen	771.367,36	965.700	1.090.500	0,00	-1.090.500
Ergebnis	-156.205,76	-463.500	-578.900	0,00	578.900

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
79,75	52,00	46,91	50,02	49,56	48,98

Teilergebnisplan 2025

01.111.02

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 01.111.02 Dienstleistungen für die ganze Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.635,85	58.200	62.000	61.500	61.400	60.400
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	60.635,85	58.200	62.000	61.500	61.400	60.400
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.531,00	3.000	3.000	3.000	3.100	3.100
431100 Verwaltungsgebühren	3.531,00	3.000	3.000	3.000	3.100	3.100
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.656,72	10.600	10.600	10.600	10.800	10.800
441100 Mieten und Pachten	10.656,72	10.600	10.600	10.600	10.800	10.800
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	247.020,08	236.500	238.500	243.200	248.000	253.000
448300 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.	235.224,95	235.000	237.000	241.700	246.500	251.500
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	11.795,13	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
07 + Sonstige ordentliche Erträge	118.524,95	12.700	800	14.400	14.800	14.600
454200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	175,00	0	0	0	0	0
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	118.349,95	12.700	800	14.400	14.800	14.600
10 = Ordentliche Erträge	440.368,60	321.000	314.900	332.700	338.100	341.900
11 - Personalaufwendungen	96.728,34	172.700	205.200	204.600	211.600	219.000
501100 Beamte	52.695,96	54.800	57.300	59.100	60.800	62.700
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	21.455,08	73.700	88.600	91.300	94.000	96.900
501220 Zuführung zu Urlaubsrückstellungen	19,43	0	0	0	0	0
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	2.585,18	5.400	6.400	6.600	6.800	7.000
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	4.047,69	15.000	18.600	19.200	19.800	20.400
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	4.023,00	4.300	5.400	5.600	5.800	6.000
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	10.397,00	15.300	24.600	18.200	19.500	20.700
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	1.505,00	4.200	4.300	4.600	4.900	5.300
12 - Versorgungsaufwendungen	67.273,18	74.700	78.200	80.500	82.900	85.400
512100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger	56.794,18	64.300	66.300	68.300	70.300	72.500
514100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	10.479,00	10.400	11.800	12.200	12.600	12.900
515100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0	100	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	229.973,82	207.500	245.100	204.100	208.600	214.100
521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	7.500	7.500	7.700	7.800	8.000
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.490,85	1.500	1.500	1.500	1.600	1.600
524110 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Heizkosten	21.604,33	20.000	22.000	23.000	24.500	26.000
524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung	18.170,81	21.000	25.000	25.500	26.100	26.700
524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom	9.244,70	15.000	17.000	17.400	17.800	18.200
524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.722,75	20.000	20.000	20.500	21.000	21.500
525100 Haltung von Fahrzeugen	8.465,92	7.500	9.500	9.700	9.900	10.100
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.521,88	4.000	4.600	4.700	4.800	4.900
525510 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (EDV)	162,89	500	0	0	0	0
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	156.589,69	110.500	138.000	94.100	95.100	97.100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	89.644,62	86.900	101.300	98.900	95.400	90.800
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	89.644,62	86.900	101.300	98.900	95.400	90.800
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	286.889,70	423.100	459.800	469.400	479.600	489.500
541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	18.330,66	18.000	20.000	20.500	21.000	21.600
541210 Aufwandsdeckung Personalrat	396,37	2.500	2.500	2.500	2.600	2.600

Teilergebnisplan 2025

01.111.02

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 01.111.02 Dienstleistungen für die ganze Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
542300	Leasing	8.418,24	4.500	0	0	0	0
543100	Geschäftsaufwendungen	118.779,08	220.100	250.100	255.100	260.300	265.500
543110	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	12.170,24	13.000	13.300	13.600	14.000	14.300
543120	Geschäftsaufwendungen - Bücher/Zeitschriften	2.664,30	4.000	4.000	4.100	4.200	4.300
543130	Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernspreckgebühren	29.458,29	40.000	41.000	42.000	43.000	44.000
543140	Geschäftsaufwendungen - Bekanntmachungs- und Veröffentlichungskosten	1.598,27	4.000	4.000	4.100	4.200	4.300
543150	Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	32,58	1.000	1.000	1.000	1.100	1.100
543160	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto	6.427,83	9.500	10.500	10.800	11.100	11.400
544600	Versicherungen	88.246,75	90.500	96.700	98.700	100.700	102.700
545200	Erstattungen an Gemeinden/GV	0,00	14.500	15.200	15.500	15.800	16.100
547100	Wertveränderungen bei Sachanlagen	342,09	0	0	0	0	0
549900	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25,00	1.500	1.500	1.500	1.600	1.600
17 =	Ordentliche Aufwendungen	770.509,66	964.900	1.089.600	1.057.500	1.078.100	1.098.800
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-330.141,06	-643.900	-774.700	-724.800	-740.000	-756.900
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-330.141,06	-643.900	-774.700	-724.800	-740.000	-756.900
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-330.141,06	-643.900	-774.700	-724.800	-740.000	-756.900
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	174.793,00	181.200	196.700	196.700	196.700	196.700
481100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	174.793,00	181.200	196.700	196.700	196.700	196.700
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-857,70	-800	-900	-900	-900	-900
581100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-857,70	-800	-900	-900	-900	-900
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-156.205,76	-463.500	-578.900	-529.000	-544.200	-561.100
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-156.205,76	-463.500	-578.900	-529.000	-544.200	-561.100

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
01.111.02.0	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung	-77.221,85	-314.600	-408.000	-352.800	-362.800	-374.100
01.111.02.2	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung (Personal)	-77.788,96	-148.900	-170.900	-176.200	-181.400	-187.000
01.111.02.9	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung (Personal ohne Liquidität)	-1.194,95	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 01.111.02 „Dienstleistungen für die ganze Verwaltung“

Teilergebnisplan

- 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen
Der Bau des Rathauses und die Anschaffung einiger Vermögensgegenstände konnten mit erheblichen Zuwendungen verwirklicht werden. Die erhaltenen Zuwendungen werden entsprechend der Nutzungsdauer der errichteten oder angeschafften Vermögensgegenstände aufgelöst. Die Erläuterung gilt sinngemäß auch für alle anderen Produkte. Die Mehrung basiert auf der Anschaffung der Elektrofahrzeuge.
- 441100 Mieten und Pachten
Die Gemeinde hat im Rathaus Büroräume an die Polizei und die EGG vermietet.
- 448300 Erstattungen von Zweckverbänden
Die Planzahl umfasst die Erstattung von Leistungen für den Gesamtschulzweckverband, der Immobilienverwaltungszweckverband wird bis Ende 2024 liquidiert sein. Der Erstattungsbetrag bemisst sich nach dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen des Gesamtschulzweckverbands entsprechend des Jahresabschlusses.
- 448800 Erstattungen von übrigen Bereichen
Die Planzahl berücksichtigt eine Kostenerstattung der Forstbetriebsgemeinschaft.
- 458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen
Der Planansatz umfasst ausschließlich Rückstellungsaufösungen für einen Versorgungsempfänger.
- 501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
Die im Produkt veranschlagten Entgelte betreffen im Wesentlichen die Leistungszulagen aller Bediensteten und den Bauhofeinsatz im Bereich des Rathauses.
- 512100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger
Die Versorgungskasse Köln wickelt die Versorgungsleistungen für die gemeindlichen Versorgungsempfänger ab. Die Gemeinde erstattet diesen Aufwand.
- 521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Besondere Instandhaltungsmaßnahmen sind nicht eingeplant.

- 524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen – Reinigung
Aufgrund des zu erwartenden Tarifabschlusses im Reinigungsgewerbe müssen die Aufwendungen deutlich erhöht werden.
- 524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Der Ansatz dient den regelmäßigen Unterhaltungs- und Reparaturarbeiten im Rathaus.
- 525100 Haltung von Fahrzeugen
Aufgrund deutlich ansteigender Versicherungsbeiträge muss der Haushaltsansatz angepasst werden.
- 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
Das Sachkonto umfasst die Aufwendungen der Jahresabschlussprüfung (örtlich und überörtlich), die Beratung in Rechts- und Steuerangelegenheiten, im Arbeitsschutz, bei der Datensicherheit sowie bei EDV-Dienstleistungen. Bei den EDV-Dienstleistungen sind neben lfd. Kosten die Neugestaltung der Internetseite und die Umstellung der Software für Gewerbeangelegenheiten sowie der Anlagenbuchhaltung auf die VOIS-Plattform berücksichtigt. Die Neuvergabe des Straßenbeleuchtungsvertrages wird erst im Jahr 2025 erfolgen, da im Zuge der rechtlichen und wirtschaftlichen Beratungsleistungen eine Netzbewertung erforderlich wurde.
In den Jahren 2022 und 2023 (wesentlich im Jahr 2023) erfolgte eine Prüfung durch die GPA.
- 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Gem. § 36 Kommunalhaushaltsverordnung sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar. Diese Erläuterung gilt für alle Produkte.
Die Mehrung betrifft die beschafften Elektrofahrzeuge.
- 541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte
Das Sachkonto umfasst die Aus- und Fortbildungskosten sowie die arbeitsmedizinischen Untersuchungen der Mitarbeiter. Die Aus- und Fortbildungskosten werden seit dem Jahr 2024 teilweise in die Produkte verteilt (Bauhof, Kindergarten und Abwasser). Aufgrund anstehender umfangreicher Software-Umstellungen ist im gesamten mittelfristigen Finanzplanungszeitraum mit vergleichsweise erhöhten Aufwendungen zu rechnen.
- 542300 Leasing
Die geleaste Fahrzeuge wurden zurückgegeben.

- 543100 Geschäftsaufwendungen
Diese Geschäftsaufwendungen umfassen u.a. Softwarepflege und –wartung sowie die Miete technischer Geräte. Mit dem Jahr 2024 steigen die Wartungskosten aufgrund der neuen VDI-Umgebung stark an. Die deutliche Abweichung zum Rechnungsergebnis 2023 bzw. der Anstieg zur Planzahl 2024 ist im Wesentlichen dadurch begründet, dass der gesamte „Umzug“ der Daten zur regio-iT erst Ende 2024 vollzogen sein wird.
- 543150 Geschäftsaufwendungen – Dienstreisen
Die in Aus- und Fortbildung befindlichen Mitarbeiter erhalten Kostenerstattungen für die Fahrten zur Berufsschule und zum berufsbegleitenden Unterricht bzw. zur Fortbildungsstelle. Es sollen weitere Mitarbeiter zu einem Verwaltungslehrgang II angemeldet werden.
- 543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto
Das Sachkonto umfasst die im Jahr der Anschaffung unmittelbar als Aufwand zu verbuchenden geringwertigen Wirtschaftsgüter bis zum Wert von 800 € netto. Es handelt sich im Wesentlichen um Stühle, Schränke und EDV-Ausstattung.
- 544600 Versicherungen
Bei diesem Sachkonto werden die Haftpflicht- und Unfallversicherung der Gemeinde, die Gebäudeversicherung des Rathauses sowie die Eigenschadenversicherung zusammengeführt. Hier ist mit steigendem Aufwand zu rechnen.
- 545200 Erstattungen an Gemeinden/GV
Die Gemeinde Selfkant übernimmt bezüglich der Abteilung I der Gesamtschule in Höngen einen Teil der Verwaltungsaufgaben (Bauunterhaltung und -instandhaltung), die nach der Verbandssatzung eigentlich der Gemeinde Gangelt obliegen. Dieser Aufwand wird erstattet.
- 481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
Unter „Erträge aus internen Leistungsbeziehungen“ werden die Verwaltungskostenbeiträge der Gebührenhaushalte nachgewiesen. Auf die vorgelegten Gebührenkalkulationen wird verwiesen.
- 581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Bei diesem Sachkonto wird bei jedem Produkt der Maschineneinsatz des Bauhofs verrechnet. Der Hinweis gilt produktübergreifend.

Teilfinanzplan 2025

01.111.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt 01.111.02 Dienstleistungen für die ganze Verwaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.531,00	3.000	3.000	0	3.000	3.100	3.100
631100 Verwaltungsgebühren	3.531,00	3.000	3.000	0	3.000	3.100	3.100
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.656,72	10.600	10.600	0	10.600	10.800	10.800
641100 Mieten und Pachten	10.656,72	10.600	10.600	0	10.600	10.800	10.800
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	246.331,25	236.500	238.500	0	243.200	248.000	253.000
648300 Erstattungen von Zweckverbänden	235.224,95	235.000	237.000	0	241.700	246.500	251.500
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	11.106,30	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	260.518,97	250.100	252.100	0	256.800	261.900	266.900
10 - Personalauszahlungen	81.811,96	153.200	176.300	0	181.800	187.200	193.000
701100 Beamte	50.895,96	54.800	57.300	0	59.100	60.800	62.700
701200 Tariflich Beschäftigte	20.523,35	73.700	88.600	0	91.300	94.000	96.900
702200 Tariflich Beschäftigte	2.512,97	5.400	6.400	0	6.600	6.800	7.000
703200 Tariflich Beschäftigte	3.856,68	15.000	18.600	0	19.200	19.800	20.400
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	4.023,00	4.300	5.400	0	5.600	5.800	6.000
11 - Versorgungsauszahlungen	76.896,69	74.700	78.100	0	80.500	82.900	85.400
712100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger	66.417,69	64.300	66.300	0	68.300	70.300	72.500
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	10.479,00	10.400	11.800	0	12.200	12.600	12.900
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	178.081,77	196.000	233.600	0	192.600	197.000	202.500
721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	7.500	7.500	0	7.700	7.800	8.000
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	54.435,48	77.500	85.500	0	87.900	91.000	94.000
725100 Haltung von Fahrzeugen	5.997,77	6.500	8.500	0	8.700	8.800	9.000
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.615,29	4.500	4.600	0	4.700	4.800	4.900
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	114.033,23	100.000	127.500	0	83.600	84.600	86.600
15 - Sonstige Auszahlungen	291.913,75	423.100	459.800	0	469.400	479.600	489.500
741200 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	23.950,31	18.000	20.000	0	20.500	21.000	21.600
741210 Aufwandsdeckung Personalrat	396,37	2.500	2.500	0	2.500	2.600	2.600
742300 Leasing	8.418,24	4.500	0	0	0	0	0
743100 Geschäftsauszahlungen	170.805,08	291.600	323.900	0	330.700	337.900	344.900
744600 Versicherungen	88.246,75	90.500	96.700	0	98.700	100.700	102.700
745200 Erstattungen an Gemeinden/GV	0,00	14.500	15.200	0	15.500	15.800	16.100
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	97,00	1.500	1.500	0	1.500	1.600	1.600
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	628.704,17	847.000	947.800	0	924.300	946.700	970.400
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-368.185,20	-596.900	-695.700	0	-667.500	-684.800	-703.500
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	111.000	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

01.111.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt 01.111.02 Dienstleistungen für die ganze Verwaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	111.000	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	176,00	0	0	0	0	0	0
683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	176,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	176,00	111.000	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
25 - für Baumaßnahmen	0,00	78.000	25.000	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	78.000	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	25.000	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.278,91	195.000	22.000	0	22.000	22.000	22.000
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	20.278,91	195.000	22.000	0	22.000	22.000	22.000
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	20.278,91	273.000	47.000	0	22.000	22.000	22.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-20.102,91	-162.000	-47.000	0	-22.000	-22.000	-22.000

Teilfinanzplan 2025

01.111.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 01.111.02 Dienstleistungen für die ganze Verwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereitgestellt	Gesamteinzahlungen/-auszahlungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 060-93500
Erwerb von Maschinen u. Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze 800 € für die Verwaltung

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	57.000	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	57.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	0,00	145.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	0,00	145.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-88.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000	0	0

Maßnahme: 060-93520
Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 € für die Verwaltung

- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	20.278,91	50.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	20.278,91	50.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-20.278,91	-50.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	0	0

Maßnahme: 060-94010
Photovoltaikanlage Rathaus

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	54.000	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	54.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	78.000	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	78.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-24.000	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 060-94020
Außenlager Rathaus

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	25.000	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	25.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	-25.000	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 01.111.02 „Dienstleistungen für die ganze Verwaltung“

Teilfinanzplan

Die Teilfinanzpläne gliedern sich in einen Teil A und B. Während der Teil A alle Ein- und Auszahlungen ausweist, umfasst der Teil B nur investive Ein- und Auszahlungen. Die Erläuterungen beziehen sich nur auf den Teilfinanzplan B, da nahezu alle laufenden Ein- und Auszahlungen auch Erträge bzw. Aufwendungen darstellen. Insoweit wird auf die Erläuterungen zu den Teilergebnisplänen verwiesen. Zudem beschränken sich die Ausführungen im Wesentlichen auf das aktuelle Haushaltsjahr.

Maßnahme 060-93500, Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze von 800 € für die Verwaltung

783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR
Besondere Anschaffungen sind nicht vorgesehen. Der Planansatz des Vorjahres diente der Beschaffungen von drei geförderten Elektrofahrzeugen.

Maßnahme 060-93520, Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 € für die Verwaltung

783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR
Der Planansatz dient (Ersatz-)Beschaffungen der (EDV)-Ausstattung. Zu den Beschaffungen des Jahres 2025 zählen u.a. Lizenzkosten für die Umstellung der Anlagenbuchhaltung sowie Hardware für Satelliteninternet (für den Ausfall des regulären Kommunikationsnetzes).

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 9.615,79 € (Ansatz und Finanzplan).

Maßnahme 060-94020, Außenlager Rathaus

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Aus Gründen des Brandschutzes muss am Rathaus ein Außenlager errichtet werden, in welchem beispielsweise Werkzeuge und Abfallbehälter gelagert werden.

Produkt

01.111.03

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	01.111.03	Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Haushaltswesen, Finanzbuchhaltung und Vollstreckung, Bilanz, Gebührenkalkulation, gemeindliche Abgaben, Vorprüfung

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW; Gemeindehaushaltsverordnung NRW; Gesetz über ein neues kommunales Finanzmanagement (NKFG); Gemeindefinanzierungsgesetz NRW; Gemeindefinanzreformgesetz NRW; Kommunalabgabengesetz NRW; Abgabenordnung; Baugesetzbuch; Haushaltssatzung und weitere Satzungen

Ziele

Schaffung einer umfassenden Grundlage für eine sparsame, wirtschaftliche und ausgeglichene Haushaltsführung. Sicherstellung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Verwaltung. Umfassende und transparente Darstellung des Ressourcenverbrauchs und der Ertragslage. Rechtzeitige Beschaffung und Bereitstellung von Finanzierungsmitteln.

Leistung

- 01.111.03.1 Finanzmanagement und Rechnungswesen (Personal Kasse)
- 01.111.03.2 Finanzmanagement und Rechnungswesen (Personal Kämmerei)
- 01.111.03.9 Finanzmanagement und Rechnungswesen (Personal ohne Liquidität)

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	42.830,30	29.000	31.000	0,00	-31.000
Auszahlungen	607.786,95	650.200	739.200	0,00	-739.200
Liquiditätssaldo	-564.956,65	-621.200	-708.200	0,00	708.200
Erträge	138.008,62	49.900	24.700	0,00	-24.700
Aufwendungen	609.155,81	657.400	785.000	0,00	-785.000
Ergebnis	-471.147,19	-607.500	-760.300	0,00	760.300

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
22,66	7,59	3,15	7,98	8,42	8,63

Teilergebnisplan 2025

01.111.03

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 01.111.03 Finanzmangement und Rechnungswesen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
07 + Sonstige ordentliche Erträge	138.008,62	49.900	24.700	59.300	64.300	67.900
456200 Säumniszuschläge	32.026,01	22.000	24.000	24.500	25.000	25.500
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	103.211,51	27.900	700	34.800	39.300	42.400
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	2.771,10	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	138.008,62	49.900	24.700	59.300	64.300	67.900
11 - Personalaufwendungen	319.545,38	347.300	420.200	410.200	422.400	436.700
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	250.278,31	269.300	324.400	315.600	324.900	334.800
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	17.980,70	20.900	22.800	23.500	24.300	26.500
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	51.286,37	57.100	73.000	71.100	73.200	75.400
12 - Versorgungsaufwendungen	286.583,20	306.400	360.800	329.100	337.400	345.800
512100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger	223.709,20	230.100	237.200	244.400	251.700	259.200
514100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	62.874,00	62.100	70.800	73.200	75.300	77.400
515100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0	40.200	0	0	0
516100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	14.200	12.600	11.500	10.400	9.200
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.027,23	3.700	4.000	4.100	4.200	4.300
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	200	200	200	200	200
543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	2.947,78	3.000	3.300	3.400	3.500	3.600
543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	79,45	500	500	500	500	500
17 = Ordentliche Aufwendungen	609.155,81	657.400	785.000	743.400	764.000	786.800
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-471.147,19	-607.500	-760.300	-684.100	-699.700	-718.900
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-471.147,19	-607.500	-760.300	-684.100	-699.700	-718.900
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-471.147,19	-607.500	-760.300	-684.100	-699.700	-718.900
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-471.147,19	-607.500	-760.300	-684.100	-699.700	-718.900
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-471.147,19	-607.500	-760.300	-684.100	-699.700	-718.900

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
01.111.03.0	Finanzmangement und Rechnungswesen	-151.601,81	-260.200	-340.100	-273.900	-277.300	-282.200
01.111.03.1	Finanzmanagement und Rechnungswesen (Personal Kasse)	-97.215,29	-103.200	-103.800	-107.100	-110.200	-113.500
01.111.03.2	Finanzmanagement und Rechnungswesen (Personal Kämmeri)	-222.330,09	-244.100	-316.400	-303.100	-312.200	-323.200

Erläuterungen zum Produkt 01.111.03 „Finanzmanagement und Rechnungswesen“

Teilergebnisplan

- 456200 Säumniszuschläge
Mit verspäteten Zahlungen der Grundbesitzabgaben sind Zuschläge verbunden.
- 501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte
Im Produktbereich steht aufgrund des Ausscheidens des für die Grundbesitzabgaben und die Gewerbesteuer zuständigen Mitarbeiters eine Nachbesetzung an. Zur Einarbeitung wird es zu einer mehrmonatigen Doppelbesetzung kommen.
- 515100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger
Der Aufwand orientiert sich an einer Prognose der Versorgungskasse und berücksichtigt die Produktzuordnung aller Versorgungsempfänger.
- 514100 ff Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger
Auch diesen Planansätzen liegen Mitteilungen der Versorgungskasse zugrunde.

Teilfinanzplan 2025

01.111.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	01.111.03	Finanzmanagement und Rechnungswesen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
07 + Sonstige Einzahlungen	42.830,30	29.000	31.000	0	31.700	32.300	33.000
650100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	351,08	0	0	0	0	0	0
652100 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	7.011,30	7.000	7.000	0	7.200	7.300	7.500
655100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.420,01	0	0	0	0	0	0
656200 Säumniszuschläge	33.047,91	22.000	24.000	0	24.500	25.000	25.500
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.830,30	29.000	31.000	0	31.700	32.300	33.000
10 - Personalauszahlungen	319.545,38	347.300	420.200	0	410.200	422.300	436.700
701200 Tariflich Beschäftigte	250.278,31	269.300	324.400	0	315.600	324.900	334.800
702200 Tariflich Beschäftigte	17.980,70	20.900	22.800	0	23.500	24.300	26.500
703200 Tariflich Beschäftigte	51.286,37	57.100	73.000	0	71.100	73.100	75.400
11 - Versorgungsauszahlungen	278.983,42	292.200	308.000	0	317.600	327.000	336.600
712100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger	216.109,42	230.100	237.200	0	244.400	251.700	259.200
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	62.874,00	62.100	70.800	0	73.200	75.300	77.400
15 - Sonstige Auszahlungen	9.258,15	10.700	11.000	0	11.300	11.500	11.800
743100 Geschäftsauszahlungen	3.052,43	3.700	4.000	0	4.100	4.200	4.300
744203 Auszahlungen aus Mehrwertsteuer-Zahllast Ausländische Unternehmen	6.205,72	7.000	7.000	0	7.200	7.300	7.500
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	607.786,95	650.200	739.200	0	739.100	760.800	785.100
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-564.956,65	-621.200	-708.200	0	-707.400	-728.500	-752.100
Investitionstätigkeit							

Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

01.111.04

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	01.111.04	Liegenschafts- und Gebäudemanagement

verantwortlich

Fachbereich 60

Beschreibung

- Verwaltung bebauter und unbebauter Grundstücke sowie Durchführung und Abwicklung von Grundstücksgeschäften einschl. Bestellung und Verwaltung von Rechten;
- Organisation, Überwachung und Optimierung der Bewirtschaftung, Unterhaltung, Pflege und Instandsetzung von Gebäuden und baulichen und technischen Anlagen

Auftragsgrundlage

BGB; Vertragsbestimmungen; Beschlüsse des Rates/der Ausschüsse

Ziele

Erzielung einer angemessenen Kostendeckung aus der Vermietung/Überlassung gemeindlicher Räume und Gebäude. Entwicklung und Sicherung der gemeindlichen Infrastruktur.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	130.594,08	41.000	1.459.000	0,00	-1.459.000
Auszahlungen	433.737,50	1.010.000	1.779.500	0,00	-1.779.500
Liquiditätssaldo	-303.143,42	-969.000	-320.500	0,00	320.500
Erträge	111.851,69	62.000	73.000	0,00	-73.000
Aufwendungen	220.879,69	214.400	239.800	0,00	-239.800
Ergebnis	-109.028,00	-152.400	-166.800	0,00	166.800

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
50,64	28,92	30,44	32,74	32,53	32,15

Teilergebnisplan 2025

01.111.04

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 01.111.04 Liegenschafts- und Gebäudemanagement

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.250,79	23.300	23.300	23.300	23.300	23.300
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	18.019,66	0	0	0	0	0
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	24.231,13	23.300	23.300	23.300	23.300	23.300
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.352,19	16.000	26.000	26.200	26.700	26.900
441100 Mieten und Pachten	16.290,19	16.000	16.000	16.000	16.300	16.300
442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	20.062,00	0	10.000	10.200	10.400	10.600
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.452,99	8.000	9.000	9.200	9.400	9.600
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	18.452,99	8.000	9.000	9.200	9.400	9.600
07 + Sonstige ordentliche Erträge	6.695,72	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
450100 Sonstige ordentliche Erträge	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.695,72	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
10 = Ordentliche Erträge	103.751,69	53.900	64.900	65.300	66.000	66.400
11 - Personalaufwendungen	16.315,49	16.700	18.700	19.300	19.800	20.500
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	12.812,39	12.900	14.300	14.800	15.200	15.700
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	957,76	1.000	1.100	1.100	1.100	1.200
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	2.545,34	2.800	3.300	3.400	3.500	3.600
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.154,01	123.100	142.600	129.900	132.500	135.200
521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.855,05	15.000	30.000	15.000	15.300	15.600
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.283,78	15.000	16.000	16.300	16.600	17.000
524101 Aufwand aus Grundsteuer A und B für gemeindliche Grundstücke	0,00	0	0	0	0	0
524110 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Heizkosten	53.605,69	43.000	51.000	52.100	53.200	54.300
524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung	0,00	100	100	100	100	100
524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom	22.388,71	25.000	25.500	26.000	26.500	27.000
524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.020,78	25.000	20.000	20.400	20.800	21.200
14 - Bilanzielle Abschreibungen	44.333,21	43.600	43.600	39.600	39.600	39.600
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	44.333,21	43.600	43.600	39.600	39.600	39.600
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.201,92	20.200	23.200	23.700	24.200	24.700
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	200	200	200	200	200
544600 Versicherungen	18.917,80	20.000	23.000	23.500	24.000	24.500
545700 Erstattungen an private Unternehmen	284,12	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	210.004,63	203.600	228.100	212.500	216.100	220.000
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-106.252,94	-149.700	-163.200	-147.200	-150.100	-153.600
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-106.252,94	-149.700	-163.200	-147.200	-150.100	-153.600
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-106.252,94	-149.700	-163.200	-147.200	-150.100	-153.600
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.100,00	8.100	8.100	8.100	8.100	8.100
481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.100,00	8.100	8.100	8.100	8.100	8.100
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.875,06	-10.800	-11.700	-11.700	-11.700	-11.700
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.875,06	-10.800	-11.700	-11.700	-11.700	-11.700

Teilergebnisplan 2025

01.111.04

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 01.111.04 Liegenschafts- und Gebäudemanagement

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-109.028,00	-152.400	-166.800	-150.800	-153.700	-157.200
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-109.028,00	-152.400	-166.800	-150.800	-153.700	-157.200

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
01.111.04.0	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	-109.028,00	-152.400	-166.800	-150.800	-153.700	-157.200

Erläuterungen zum Produkt 01.111.04 „Liegenschafts- und Gebäudemanagement“

Teilergebnisplan

- 441100 Mieten und Pachten
Bei diesem Sachkonto werden die Pacht für landwirtschaftliche Flächen und die Miete für die Gästehäuser geführt.
- 442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten
Erträge aus dem Verkauf von Baugrundstücken können aktuell nicht eingeplant werden.
- 448800 Erstattungen vom übrigen Bereich
Der Planansatz 2025 berücksichtigt die Entwicklung im Jahr 2024.
- 450100 Sonstige ordentliche Erträge
Aus der Überlassung des Alten Rathauses ergibt sich vertragsgemäß ein jährlicher Ertrag in eingeplanter Höhe.
- 501200 ff. Entgelte Tariflich Beschäftigte
Die Personalaufwendungen umfassen ausschließlich den Personaleinsatz des Bauhofs. Die Planzahlen orientieren sich am Rechnungsergebnis 2023 zuzüglich tariflicher Steigerungen. An dieser Stelle wird darauf hingewiesen, dass die Entwicklung der Personalaufwendungen daher produktübergreifend zu werten ist.
- 521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Der Ansatz des Jahres 2024 umfasste nur laufende Instandsetzungsmaßnahmen bei Bedarf. Im Jahr 2025 steht eine Neueindeckung der Alten Schule Langbroich an.
- 524110 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen – Heizkosten
Unter Berücksichtigung des Rechnungsergebnisses 2023 und der bisherigen Aufwendungen im Jahr 2024 wird der Ansatz verstärkt.
- 544600 Versicherungen
Bei den gemeindlichen Gebäuden ist ebenfalls mit erhöhten Versicherungsbeiträgen zu rechnen.
- 481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
Die Nutzung der gemeindlichen Wohnungen für Flüchtlinge wird im Wege einer internen Leistungsbeziehung dargestellt (Aufwand bei Produkt 05.313.01.0, SK 581100).

Teilfinanzplan 2025

01.111.04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt 01.111.04 Liegenschafts- und Gebäudemanagement

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.019,66	0	0	0	0	0	0
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	18.019,66	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.918,19	16.000	926.000	0	26.200	26.700	26.900
641100 Mieten und Pachten	16.290,19	16.000	16.000	0	16.000	16.300	16.300
642100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	20.628,00	0	910.000	0	10.200	10.400	10.600
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	21.745,30	8.000	9.000	0	9.200	9.400	9.600
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	21.745,30	8.000	9.000	0	9.200	9.400	9.600
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.683,15	24.000	935.000	0	35.400	36.100	36.500
10 - Personalauszahlungen	16.315,49	16.700	18.700	0	19.300	19.800	20.500
701200 Tariflich Beschäftigte	12.812,39	12.900	14.300	0	14.800	15.200	15.700
702200 Tariflich Beschäftigte	957,76	1.000	1.100	0	1.100	1.100	1.200
703200 Tariflich Beschäftigte	2.545,34	2.800	3.300	0	3.400	3.500	3.600
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	113.864,71	323.100	1.217.600	0	129.900	132.500	135.200
721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.257,07	15.000	30.000	0	15.000	15.300	15.600
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	88.700,88	105.100	109.600	0	111.800	114.000	116.300
724101 Auszahlungen aus Grundsteuer A und B für gemeindliche Grundstücke	6.906,76	0	0	0	0	0	0
728100 Erwerb von Vorräten	0,00	203.000	1.078.000	0	3.100	3.200	3.300
15 - Sonstige Auszahlungen	19.152,61	20.200	23.200	0	23.700	24.200	24.700
743100 Geschäftsauszahlungen	0,00	200	200	0	200	200	200
744600 Versicherungen	18.917,80	20.000	23.000	0	23.500	24.000	24.500
745700 Erstattungen an private Unternehmen	234,81	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	149.332,81	360.000	1.259.500	0	172.900	176.500	180.400
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-72.649,66	-336.000	-324.500	0	-137.500	-140.400	-143.900
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.300,00	17.000	324.000	0	94.000	74.000	56.000
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	17.000	324.000	0	94.000	74.000	56.000
681700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	2.300,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	51.610,93	0	200.000	0	0	0	0
682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	51.610,93	0	200.000	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	53.910,93	17.000	524.000	0	94.000	74.000	56.000
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	267.113,99	650.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	267.113,99	650.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000

Teilfinanzplan 2025

01.111.04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt 01.111.04 Liegenschafts- und Gebäudemanagement

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	500.000	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	500.000	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.290,70	0	0	0	0	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	17.290,70	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	284.404,69	650.000	520.000	0	20.000	20.000	20.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-230.493,76	-633.000	4.000	0	74.000	54.000	36.000

Teilfinanzplan 2025

01.111.04

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 01.111.04 Liegenschafts- und Gebäudemanagement

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/ -auszah-

in EUR

Maßnahme: 880-93200
Grunderwerb

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	17.000	74.000	0	94.000	74.000	56.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	17.000	74.000	0	94.000	74.000	56.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	267.113,99	650.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	267.113,99	650.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-267.113,99	-633.000	54.000	0	74.000	54.000	36.000	0	0

Maßnahme: 880-93521
**Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 € -
Allgemeine Liegenschaften**

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.300,00	0	0	0	0	0	0	0	0
681700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	2.300,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	17.290,70	0	0	0	0	0	0	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	17.290,70	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-14.990,70	0	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 880-94000
Vorplatz Alte Schule Schierwaldenrath

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	250.000	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	250.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	500.000	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	500.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	-250.000	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 01.111.04 „Liegenschafts- und Gebäudemanagement“

Teilfinanzplan

Maßnahme 880-93210, Grunderwerb

- 681100 Investitionszuweisungen vom Land
Im Zuge der Städtebauförderung wurde eine Zuweisung zum Grunderwerb für einen historischen Mauerpark sowie einen Fußweg um den Bergfried bewilligt. Die Zuwendungen fließen über mehrere Jahre zu.
- 782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden
Für den Bedarfsfall werden Mittel in Höhe von 20.000 € bereitgestellt.

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 20.000 € (Ansatz) bzw. 20.080,33 € (Finanzplan). Zudem ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 630.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 880-94000, Vorplatz Alte Schule Schierwaldenrath

- 681100 Investitionszuwendungen vom Land
Im Rahmen der Förderung der Dorferneuerung soll erneut ein Zuwendungsantrag für die Maßnahme gestellt werden.
- 785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Plansatz dient der Neugestaltung der Außenanlage der alten Schule Schierwaldenrath.

Produkt

01.111.05

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.111	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	01.111.05	Bauhof

verantwortlich

Fachbereich 60

Beschreibung

- Leistungen des Bauhofs zugunsten des gemeindlichen Vermögens;
- Einsatz des Fuhrparks zugunsten des gemeindlichen Vermögens

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz NRW; BGB; Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Pflege und Unterhaltung des gemeindlichen Vermögens; Schaffung von Vermögensgegenständen

Leistung

- 01.111.05.2 Bauhof (Personal)
- 01.111.05.9 Bauhof (Personal ohne Liquidität)

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	58.162,62	86.800	44.000	0,00	-44.000
Auszahlungen	428.687,31	536.600	625.700	0,00	-625.700
Liquiditätssaldo	-370.524,69	-449.800	-581.700	0,00	581.700
Erträge	287.065,99	236.200	229.300	0,00	-229.300
Aufwendungen	430.906,58	520.600	525.900	0,00	-525.900
Ergebnis	-143.840,59	-284.400	-296.600	0,00	296.600

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
66,62	45,37	43,60	40,92	39,65	38,99

Teilergebnisplan 2025

01.111.05

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.457,03	88.600	62.000	46.700	41.900	40.700
414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	15.075,18	18.300	5.000	0	0	0
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	77.381,85	70.300	57.000	46.700	41.900	40.700
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
442110 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten/Dieseltank Bauhof - Spezialverkehr Förderschule	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.297,52	33.500	39.000	39.800	40.600	41.500
448300 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.	48.122,10	33.500	39.000	39.800	40.600	41.500
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.175,42	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.969,73	500	500	500	500	500
450100 Sonstige ordentliche Erträge	500,00	500	500	500	500	500
454200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	549,00	0	0	0	0	0
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	920,73	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	14.752,27	0	0	0	0	0
471100 Aktivierte Eigenleistungen	14.752,27	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	158.476,55	122.600	101.500	87.000	83.000	82.700
11 - Personalaufwendungen	125.869,21	164.900	176.100	181.500	187.000	192.500
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	97.829,07	129.100	135.100	139.200	143.400	147.700
501220 Zuführung zu Urlaubsrückstellungen	1.219,37	0	0	0	0	0
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	7.352,16	8.600	11.800	12.200	12.600	12.900
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	19.468,61	27.200	29.200	30.100	31.000	31.900
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.644,74	175.400	175.100	179.400	183.300	187.800
521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	5.000	5.000	5.100	5.200	5.300
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.759,88	7.000	8.000	8.200	8.400	8.600
524110 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Heizkosten	7.126,83	6.000	6.700	6.900	7.100	7.300
524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung	2.776,81	3.500	4.000	4.100	4.200	4.300
524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom	6.788,91	7.000	8.500	8.700	8.900	9.100
524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.862,00	20.000	15.000	15.300	15.600	16.000
525100 Haltung von Fahrzeugen	114.918,70	121.900	121.900	124.900	127.600	130.700
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.411,61	5.000	6.000	6.200	6.300	6.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	133.469,53	147.000	138.800	127.400	122.100	119.500
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	133.469,53	147.000	138.800	127.400	122.100	119.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.446,40	32.200	28.400	29.100	31.800	32.600
541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	8.104,93	10.500	10.500	10.800	11.000	11.300
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	200	200	200	200	200
543130 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernsprechgebühren	2.555,59	4.500	4.500	4.600	4.700	4.800
543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	0,00	200	200	200	200	200
543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto	5.242,91	14.000	10.000	10.200	12.500	12.800
544600 Versicherungen	2.541,97	2.800	3.000	3.100	3.200	3.300
547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	423.429,88	519.500	518.400	517.400	524.200	532.400
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-264.953,33	-396.900	-416.900	-430.400	-441.200	-449.700
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025

01.111.05

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-264.953,33	-396.900	-416.900	-430.400	-441.200	-449.700
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-264.953,33	-396.900	-416.900	-430.400	-441.200	-449.700
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	128.589,44	113.600	127.800	127.800	127.800	127.800
481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	128.589,44	113.600	127.800	127.800	127.800	127.800
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.476,70	-1.100	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.476,70	-1.100	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-143.840,59	-284.400	-296.600	-310.100	-320.900	-329.400
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-143.840,59	-284.400	-296.600	-310.100	-320.900	-329.400

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
01.111.05.0	Bauhof	-19.190,75	-119.500	-120.500	-128.600	-133.900	-136.900
01.111.05.2	Bauhof (Personal)	-124.649,84	-164.900	-176.100	-181.500	-187.000	-192.500

Erläuterungen zum Produkt 01.111.05 „Bauhof“

Teilergebnisplan

- 414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund
Für einen Mitarbeiter des Bauhofs wurden bzw. werden in den Jahren 2024 und 2025 Zuschüsse gewährt.
- 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen
Aus der Investitionspauschale des Jahres 2013 wurde ein Sonderposten beim Ankauf des Bauhofgebäudes gebildet. Somit ergeben sich Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen. Die Veranschlagung erfolgt aufgrund einer Proberechnung. Der Rückgang der Planzahl ist erneut mit dem Ende der Abschreibung von bezuschussten Fahrzeugen verbunden.
- 448300 Erstattungen von Zweckverbänden
Die Erstattung umfasst Leistungen für den Gesamtschulzweckverband, die im Rahmen der Grünanlagenpflege anfallen. Der Rückgang zum Rechnungsergebnis 2023 ist mit dem Verkauf der Jakob-Muth-Schule an den Kreis Heinsberg verbunden.
- 471100 Aktivierte Eigenleistungen
Der Bauhof hat im Jahr 2023 bei einigen Baumaßnahmen zu aktivierende Eigenleistungen erbracht. Beispielhaft wird auf die Grundschulerweiterung in Birgden, den Umbau der alten Realschule zur Kindertagesstätte sowie mehrere Spielgeräte verwiesen.
- 501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
Die Personalaufwendungen des Produktes „Bauhof“ dienen der „Rundung“. Hier erfolgt der Nachweis der Aufwendungen für die Bauhofbediensteten, soweit dieser nicht in anderen Produkten erbracht wird. Die Planzahlen umfassen auch den Aufwand, der bei SK 448300 erstattet wird.
- 524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Der Ansatz des Jahres 2024 beinhaltet Dachreparaturen, die vor der Errichtung der Photovoltaikanlage anstehen. Ab 2025 ist somit eine Reduzierung möglich.
- 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
Im Zuge der Umstellung der Leistungserfassung der Bauhofmitarbeiter sind lfd. Wartungsaufwendungen der Software vorzusehen.
- 541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte
Ansatz für Arbeitsschutzmittel (Sicherheitskleidung, Sonnen- und Zeckenschutzmittel sowie Einlagen u.ä.) für die Mitarbeiter.

- 543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto
Der Ansatz dient dem regelmäßigen Ersatz der geringwertigen Wirtschaftsgüter. Im Jahr 2024 wurde die Anschaffung von Smartphones für die Bauhofmitarbeiter berücksichtigt. Mit den Smartphones können die Arbeitseinsätze unmittelbar in der Auswertungssoftware dokumentiert werden. Vorher wurden sie noch schriftlich von den einzelnen Mitarbeitern verfasst und anschließend von der Verwaltungskraft in die Software eingegeben. Nach der Erstausrüstung der Mitarbeiter wird der Ansatz verringert.
- 481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
Ertragsposition für die Verrechnung des Maschineneinsatzes bei anderen Produkten.

Teilfinanzplan 2025

01.111.05

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt 01.111.05 Bauhof

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.075,18	18.300	5.000	0	0	0	0
614000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	15.075,18	18.300	5.000	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.864,80	0	0	0	0	0	0
642110 Einzahlung aus dem Verkauf von Vorräten/Dieseltank Bauhof - Spezialverkehr Förderschule	1.864,80	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	40.672,64	33.500	39.000	0	39.800	40.600	41.500
648300 Erstattungen von Zweckverbänden	39.349,08	33.500	39.000	0	39.800	40.600	41.500
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.323,56	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.612,62	51.800	44.000	0	39.800	40.600	41.500
10 - Personalauszahlungen	124.649,84	164.900	176.100	0	181.500	187.000	192.500
701200 Tariflich Beschäftigte	97.829,07	129.100	135.100	0	139.200	143.400	147.700
702200 Tariflich Beschäftigte	7.352,16	8.600	11.800	0	12.200	12.600	12.900
703200 Tariflich Beschäftigte	19.468,61	27.200	29.200	0	30.100	31.000	31.900
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	158.683,88	189.500	188.200	0	192.600	197.000	201.600
721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	5.000	5.000	0	5.100	5.200	5.300
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.639,39	43.500	42.200	0	43.200	44.200	45.300
725100 Haltung von Fahrzeugen	58.303,83	60.000	65.000	0	66.300	67.700	69.000
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	4.363,44	5.000	6.000	0	6.200	6.300	6.500
728100 Erwerb von Vorräten	68.377,22	76.000	70.000	0	71.800	73.600	75.500
15 - Sonstige Auszahlungen	18.189,40	32.200	28.400	0	29.100	31.800	32.600
741200 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	8.056,38	10.500	10.500	0	10.800	11.000	11.300
743100 Geschäftsauszahlungen	7.591,05	18.900	14.900	0	15.200	17.600	18.000
744600 Versicherungen	2.541,97	2.800	3.000	0	3.100	3.200	3.300
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	301.523,12	386.600	392.700	0	403.200	415.800	426.700
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-243.910,50	-334.800	-348.700	0	-363.400	-375.200	-385.200
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	35.000	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	35.000	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	550,00	0	0	0	0	0	0
683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	550,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	550,00	35.000	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
25 - für Baumaßnahmen	0,00	55.000	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

01.111.05

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.111 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt 01.111.05 Bauhof

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	55.000	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	127.164,19	95.000	233.000	0	85.000	195.000	130.000
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	127.164,19	95.000	233.000	0	85.000	195.000	130.000
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	127.164,19	150.000	233.000	0	85.000	195.000	130.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-126.614,19	-115.000	-233.000	0	-85.000	-195.000	-130.000

Teilfinanzplan 2025

01.111.05

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/ -auszah-
in EUR									

Maßnahme: 770-93500

Erwerb von Maschinen u. Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze von 800 € für den Bauhof

-	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	112.044,45	80.000	203.000	0	65.000	175.000	110.000	0	0
783100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	112.044,45	80.000	203.000	0	65.000	175.000	110.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-112.044,45	-80.000	-203.000	0	-65.000	-175.000	-110.000	0	0

Maßnahme: 770-93520

Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 €

-	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	15.119,74	15.000	30.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
783100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	15.119,74	15.000	30.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-15.119,74	-15.000	-30.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	0	0

Maßnahme: 771-94000

Photovoltaikanlage Bauhof

+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	35.000	0	0	0	0	0	0	0
681100	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	35.000	0	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	55.000	0	0	0	0	0	0	0
785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	55.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	-20.000	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 01.111.05 „Bauhof“

Teilfinanzplan

Maßnahme 770-93500, Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze von 800 €

783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 €
Im Jahr 2025 sollen der kleine LKW (7,5 Tonner), der Sportplatzmäher und die Tandemkarre ersetzt werden.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 93.933,35 € (Ansatz) bzw. 97.955,55 € (Finanzplan).

Maßnahme 770-93520, Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 €

783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 €
Der Ansatz dient dem Ersatz von Kleingeräten (Rasenmäher, Heckenscheren, Laubbläser und Motorsägen) sowie von Containern. Im Jahr 2025 kommen Mittel für eine neue Telefonanlage (mit Anbindung an die Rathausanlage) sowie Hard- und Software für Spielplatzdokumentationen hinzu.

Produkt

02.121.01

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

verantwortlich

Fachbereich 32

Beschreibung

Erhebung von Statistiken nach Auftrag des IT.NRW, Volkszählung, Erhebung nach Agrarstatistikgesetz

Auftragsgrundlage

Statistikgesetze

Ziele

Termingerechte und ordnungsgemäße Erhebung von statistischen Daten

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	0,00	500	500	0,00	-500
Auszahlungen	0,00	500	500	0,00	-500
Liquiditätssaldo	0,00	0	0	0,00	0
Erträge	0,00	500	500	0,00	-500
Aufwendungen	0,00	500	500	0,00	-500
Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0

Aufwanddeckungsgrad in %	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Teilergebnisplan 2025

02.121.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500	500	500	500	500
448100 Erstattungen vom Land	0,00	500	500	500	500	500
10 = Ordentliche Erträge	0,00	500	500	500	500	500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500	500	500	500	500
542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	500	500	500	500	500
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	500	500	500	500	500
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	0,00	0	0	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
02.121.01.0	Statistik	0,00	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

02.121.01

A. Zahlungsübersicht

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	500	500	0	500	500	500
648100 Erstattungen vom Land	0,00	500	500	0	500	500	500
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500	500	0	500	500	500
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	500	500	0	500	500	500
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	500	500	0	500	500	500
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500	500	0	500	500	500
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

02.121.02

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.121	Statistik und Wahlen
Produkt	02.121.02	Wahlen

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Ornungsgemäße Durchführung der Europa-, Bundes-, Landtags- und Kommunalwahlen sowie sonstiger Entscheide

Auftragsgrundlage

Grundgesetz, Europawahlgesetz, Europawahlordnung, Bundeswahlgesetz, Bundeswahlordnung, Landeswahlgesetz, Landeswahlordnung, Kommunalwahlgesetz, Kommunalwahlordnung.

Ziele

Rechtlich einwandfreie und termingerechte Vorbereitung und Durchführung der Wahlen.
Zeitnahe Feststellung der Wahlergebnisse.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	12.027,98	10.000	12.500	0,00	-12.500
Auszahlungen	0,00	10.000	29.000	0,00	-29.000
Liquiditätssaldo	12.027,98	0	-16.500	0,00	16.500
Erträge	12.027,98	10.000	12.500	0,00	-12.500
Aufwendungen	0,00	10.000	29.000	0,00	-29.000
Ergebnis	12.027,98	0	-16.500	0,00	16.500

Aufwanddeckungsgrad in %

	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	100,00	100,00	43,10	0,00	125,00	0,00

Teilergebnisplan 2025

02.121.02

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.121 Statistik und Wahlen
Produkt: 02.121.02 Wahlen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.027,98	10.000	12.500	0	13.000	0
448100 Erstattungen vom Land	12.027,98	10.000	12.500	0	13.000	0
10 = Ordentliche Erträge	12.027,98	10.000	12.500	0	13.000	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	10.000	29.000	0	10.400	0
542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	5.000	13.000	0	5.200	0
543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	0,00	5.000	16.000	0	5.200	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	10.000	29.000	0	10.400	0
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	12.027,98	0	-16.500	0	2.600	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	12.027,98	0	-16.500	0	2.600	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	12.027,98	0	-16.500	0	2.600	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	12.027,98	0	-16.500	0	2.600	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	12.027,98	0	-16.500	0	2.600	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
02.121.02.0	Wahlen	12.027,98	0	-16.500	0	2.600	0

Erläuterungen zum Produkt 02.121.02 „Wahlen“

Teilergebnisplan

- 448100 Erstattungen vom Land
Im Jahr 2023 wurden Erstattungen für die Bundestagswahl 2021 geleistet. Die Planzahl 2024 betrifft die Europawahl. Kommende Wahlen sind:
14. September 2025 Kommunalwahlen
28. September 2025 Bundestagswahl und ggfls. Stichwahlen Bürgermeister
2027 Landtagswahl
- 542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit
Siehe Erläuterung zu SK 448100
Die Mitglieder der Wahlvorstände erhalten ein Erfrischungsgeld.
- 543110 Geschäftsaufwendungen – Bürobedarf
Mit den bereitgestellten Mitteln werden Vordrucke (insbesondere für die Briefwahl) und im Jahr 2025 zudem Stimmzettel für die gemeindlichen Wahlen beschafft.

Teilfinanzplan 2025

02.121.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.121 Statistik und Wahlen
Produkt 02.121.02 Wahlen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.027,98	10.000	12.500	0	0	13.000	0
648100 Erstattungen vom Land	12.027,98	10.000	12.500	0	0	13.000	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.027,98	10.000	12.500	0	0	13.000	0
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	10.000	29.000	0	0	10.400	0
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	5.000	13.000	0	0	5.200	0
743100 Geschäftsauszahlungen	0,00	5.000	16.000	0	0	5.200	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	10.000	29.000	0	0	10.400	0
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.027,98	0	-16.500	0	0	2.600	0
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

02.122.01

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

verantwortlich

Fachbereich 32

Beschreibung

Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung durch präventive und repressive Maßnahmen;
Verkehrsangelegenheiten; Gewerbeswesen

Auftragsgrundlage

Ordnungsbehördengesetz; Sonn- und Feiertagsgesetz; Verwaltungsverfahrensgesetz; Jugendschutzgesetz;
Immissionsschutzgesetz; Umweltschutzgesetz; Kreislaufwirtschaftsgesetz; Abfallgesetz;
Bundesseuchengesetz; Psychischkrankengesetz; Tierschutzgesetz; Landeshundegesetz; Ordnungsbehördliche
Verordnung der Gemeinde Gangelt;
BGB

Ziele

Erreichung eines angemessenen Sicherheitsstandards im Gemeindegebiet.
Schutz der Allgemeinheit und einzelner Personen vor Gefahrensituationen. Aufrechterhaltung der
Rechtssicherheit

Leistung

02.122.01.2 Ordnungsangelegenheiten (Personal)

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	21.140,33	18.000	22.500	0,00	-22.500
Auszahlungen	391.613,64	506.900	513.900	0,00	-513.900
Liquiditätssaldo	-370.473,31	-488.900	-491.400	0,00	491.400
Erträge	36.907,18	21.800	22.500	0,00	-22.500
Aufwendungen	404.412,54	517.600	539.600	0,00	-539.600
Ergebnis	-367.505,36	-495.800	-517.100	0,00	517.100

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
9,13	4,21	4,17	5,34	5,50	5,62

Teilergebnisplan 2025

02.122.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.519,80	7.000	7.000	7.100	7.300	7.400
431100 Verwaltungsgebühren	10.519,80	7.000	7.000	7.100	7.300	7.400
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.170,03	1.000	500	500	600	600
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.170,03	1.000	500	500	600	600
07 + Sonstige ordentliche Erträge	24.217,35	13.800	15.000	21.300	22.700	24.200
456100 Bußgelder	5.294,00	10.000	15.000	15.300	15.600	16.000
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	18.923,35	3.800	0	6.000	7.100	8.200
10 = Ordentliche Erträge	36.907,18	21.800	22.500	28.900	30.600	32.200
11 - Personalaufwendungen	334.132,05	427.200	432.200	444.200	457.600	471.500
501100 Beamte	21.094,80	22.700	25.200	26.000	26.800	27.600
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	237.948,53	305.600	304.200	313.400	322.800	332.400
501220 Zuführung zu Urlaubsrückstellungen	123,08	0	0	0	0	0
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	18.167,77	23.800	21.400	22.100	22.700	23.400
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	45.024,87	65.900	69.100	71.200	73.300	75.500
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.573,00	3.900	5.000	5.200	5.400	5.600
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	6.588,00	3.900	5.800	4.700	4.900	5.200
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	1.612,00	1.400	1.500	1.600	1.700	1.800
12 - Versorgungsaufwendungen	57.295,95	66.500	82.300	71.200	73.100	75.000
512100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger	46.816,95	52.900	54.600	56.300	58.000	59.700
514100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	10.479,00	10.500	11.800	12.200	12.600	12.900
515100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0	13.100	0	0	0
516100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	3.100	2.800	2.700	2.500	2.400
14 - Bilanzielle Abschreibungen	307,62	400	400	400	400	400
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	307,62	400	400	400	400	400
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.610,22	21.600	22.600	23.100	23.600	24.100
542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	628,00	1.000	1.000	1.000	1.100	1.100
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	250,28	1.000	2.000	2.100	2.100	2.200
543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	120,75	500	500	500	500	500
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.611,19	19.000	19.000	19.400	19.800	20.200
17 = Ordentliche Aufwendungen	402.345,84	515.700	537.500	538.900	554.700	571.000
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-365.438,66	-493.900	-515.000	-510.000	-524.100	-538.800
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-365.438,66	-493.900	-515.000	-510.000	-524.100	-538.800
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-365.438,66	-493.900	-515.000	-510.000	-524.100	-538.800
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.066,70	-1.900	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.066,70	-1.900	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-367.505,36	-495.800	-517.100	-512.100	-526.200	-540.900
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-367.505,36	-495.800	-517.100	-512.100	-526.200	-540.900

Teilergebnisplan 2025

02.122.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
02.122.01.0	Ordnungsangelegenheiten	-46.079,39	-77.800	-97.200	-79.400	-80.600	-82.000
02.122.01.2	Ordnungsangelegenheiten (Personal)	-321.425,97	-418.000	-419.900	-432.700	-445.600	-458.900

Erläuterungen zum Produkt 02.122.01 „Ordnungsangelegenheiten“

Teilergebnisplan

456100	Bußgelder Die Planzahl orientiert sich an der Entwicklung im Jahr 2024.
458200	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen Die Erträge basieren auf einer Mitteilung der Versorgungskasse.
501100	Beamte Derzeit ist ein Beamter dem Produkt mit einem Stellenanteil von 45 % zugeordnet.
501200 ff	Entgelte Tariflich Beschäftigte Die Planzahlen berücksichtigen neben dem Personal des Fachbereichs den Aufwand für alle im Bereitschaftsdienst eingesetzten Mitarbeiter. Aufgrund der umfangreich gestiegenen Wohngeldfälle musste ab dem Jahr 2024 eine 0,5 Vollzeitstelle zusätzlich bereitgestellt werden.
505100 und 506100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte und Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte Die Rückstellungszuführungen betreffen nur einen Mitarbeiter mit dem Stellenanteil von 45 %. Sie beruhen auf einer Mitteilung der Versorgungskasse.
512100, 515100 und 516100	Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger, Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger Auf Basis von Vorgaben der Versorgungskasse wurden die Planansätze ermittelt.
543110	Geschäftsaufwendungen Für eine ordnungsbehördliche digitale Rechtssammlung sind Mehraufwendungen vorzusehen.
549900	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Der Aufwand umfasst insbesondere ordnungsbehördliche Maßnahmen (z.B. nicht kalkulierbare ordnungsbehördliche Bestattungen, Bekämpfung Eichenprozessionsspinner, Gutachten bei Einweisungen nach dem Gesetz über Hilfen und Schutzmaßnahmen bei psychischen Krankheiten).

Teilfinanzplan 2025

02.122.01

A. Zahlungsübersicht

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.519,80	7.000	7.000	0	7.100	7.300	7.400
631100 Verwaltunggebühren	10.519,80	7.000	7.000	0	7.100	7.300	7.400
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.805,53	1.000	500	0	500	600	600
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	4.805,53	1.000	500	0	500	600	600
07 + Sonstige Einzahlungen	5.815,00	10.000	15.000	0	15.300	15.600	16.000
656100 Bußgelder	5.815,00	10.000	15.000	0	15.300	15.600	16.000
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.140,33	18.000	22.500	0	22.900	23.500	24.000
10 - Personalauszahlungen	324.998,97	421.900	424.900	0	437.900	451.000	464.500
701100 Beamte	20.284,80	22.700	25.200	0	26.000	26.800	27.600
701200 Tariflich Beschäftigte	237.948,53	305.600	304.200	0	313.400	322.800	332.400
702200 Tariflich Beschäftigte	18.167,77	23.800	21.400	0	22.100	22.700	23.400
703200 Tariflich Beschäftigte	45.024,87	65.900	69.100	0	71.200	73.300	75.500
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.573,00	3.900	5.000	0	5.200	5.400	5.600
11 - Versorgungsauszahlungen	56.004,45	63.400	66.400	0	68.500	70.600	72.600
712100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger	45.525,45	52.900	54.600	0	56.300	58.000	59.700
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	10.479,00	10.500	11.800	0	12.200	12.600	12.900
15 - Sonstige Auszahlungen	10.610,22	21.600	22.600	0	23.100	23.600	24.100
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	628,00	1.000	1.000	0	1.000	1.100	1.100
743100 Geschäftsauszahlungen	371,03	1.600	2.600	0	2.700	2.700	2.800
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.611,19	19.000	19.000	0	19.400	19.800	20.200
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	391.613,64	506.900	513.900	0	529.500	545.200	561.200
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-370.473,31	-488.900	-491.400	0	-506.600	-521.700	-537.200
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

02.122.02

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.122	Ordnungsangelegenheiten und Personenrecht
Produkt	02.122.02	Personenrecht

verantwortlich

Fachbereich 32

Beschreibung

Eheschließung, Geburten- und Sterbebuch, sonstige Beurkundungen, Namensangelegenheiten

Auftragsgrundlage

Personenstandsgesetz; Personenstandsverordnung; Gesetz über die Änderung von Familien- und Vornamen; BGB;
Bundesvertriebenengesetz; Verwaltungsverfahrensgesetz; Reichs- und Staatsangehörigkeitsgesetz; Gesetz zur Regelung von
Fragen der Staatsangehörigkeit; Ausländergesetz;

Ziele

Ordnungsgemäße Beurkundung von Geburten und Sterbefällen.
Durchführung wirksamer Eheschließungen.
Beschaffung von deutschen Personenstandsunterlagen, Regelung der Abstammung und des Personenstandes, Sicherung von Erbsprüchen.
Ordnungsgemäße Änderung von Familien- und Vornamen nach den gesetzlichen Bestimmungen.
Rechtssichere und umfassende Beratung der Antragsteller.

Leistung

02.122.02.2 Personenrecht (Personal)

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	12.671,25	12.000	12.000	0,00	-12.000
Auszahlungen	29.398,75	31.200	34.600	0,00	-34.600
Liquiditätssaldo	-16.727,50	-19.200	-22.600	0,00	22.600
Erträge	12.733,89	12.000	12.000	0,00	-12.000
Aufwendungen	30.359,36	37.900	43.300	0,00	-43.300
Ergebnis	-17.625,47	-25.900	-31.300	0,00	31.300

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
41,94	31,66	27,71	27,71	27,23	26,29

Teilergebnisplan 2025

02.122.02

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.122 Ordnungsangelegenheiten und Personenrecht
Produkt: 02.122.02 Personenrecht

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.671,25	12.000	12.000	12.000	12.200	12.200
431100 Verwaltungsgebühren	12.671,25	12.000	12.000	12.000	12.200	12.200
07 + Sonstige ordentliche Erträge	62,64	0	0	0	0	0
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	62,64	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	12.733,89	12.000	12.000	12.000	12.200	12.200
11 - Personalaufwendungen	26.053,13	34.400	39.500	39.300	40.700	42.200
501100 Beamte	25.782,52	27.700	30.800	31.800	32.700	33.700
501220 Zuführung zu Urlaubsrückstellungen	270,61	0	0	0	0	0
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	4.900	7.000	5.600	6.000	6.400
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	1.800	1.700	1.900	2.000	2.100
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.306,23	3.500	3.800	4.000	4.100	4.200
543100 Geschäftsaufwendungen	160,00	200	200	300	300	300
543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	2.798,42	3.000	3.300	3.400	3.500	3.600
543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	1.347,81	300	300	300	300	300
17 = Ordentliche Aufwendungen	30.359,36	37.900	43.300	43.300	44.800	46.400
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-17.625,47	-25.900	-31.300	-31.300	-32.600	-34.200
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-17.625,47	-25.900	-31.300	-31.300	-32.600	-34.200
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-17.625,47	-25.900	-31.300	-31.300	-32.600	-34.200
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-17.625,47	-25.900	-31.300	-31.300	-32.600	-34.200
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-17.625,47	-25.900	-31.300	-31.300	-32.600	-34.200

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
02.122.02.0	Personenrecht	7.167,05	1.800	-500	500	100	-500
02.122.02.2	Personenrecht (Personal)	-24.792,52	-27.700	-30.800	-31.800	-32.700	-33.700

Erläuterungen zum Produkt 02.122.02 „Personenrecht“

Teilergebnisplan

501100, 505100 und 506100	Beamte, Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Beschäftigte Dem Produkt ist ein Beamter mit einem Stellenanteil von 55 % zugeordnet. Die Zuführung zur Pensionsrückstellung beruht auf einer Mitteilung der Versorgungskasse.
543150	Dienstreisen Im Zuge von Fortbildungsmaßnahmen entstanden im Jahr 2023 erhöhte Reise- und Lehrgangskosten.

Teilfinanzplan 2025

02.122.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.122 Ordnungsangelegenheiten und Personenrecht
Produkt 02.122.02 Personenrecht

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.671,25	12.000	12.000	0	12.000	12.200	12.200
631100 Verwaltungsgebühren	12.671,25	12.000	12.000	0	12.000	12.200	12.200
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.671,25	12.000	12.000	0	12.000	12.200	12.200
10 - Personalauszahlungen	24.792,52	27.700	30.800	0	31.800	32.700	33.700
701100 Beamte	24.792,52	27.700	30.800	0	31.800	32.700	33.700
15 - Sonstige Auszahlungen	4.606,23	3.500	3.800	0	4.000	4.100	4.200
743100 Geschäftsauszahlungen	4.606,23	3.500	3.800	0	4.000	4.100	4.200
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.398,75	31.200	34.600	0	35.800	36.800	37.900
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.727,50	-19.200	-22.600	0	-23.800	-24.600	-25.700
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

02.122.03

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.122	Ordnungsangelegenheiten und Personenrecht
Produkt	02.122.03	Bürgerservice

verantwortlich

Fachbereich 32

Beschreibung

Meldeangelegenheiten, Bearbeitung von Ausweis- und sonstigen Dokumenten, Lohnsteuerkarten, Staatsangehörigkeitsangelegenheiten, Jagd-, Fischerei- und Fundangelegenheiten, allgemeine Bürgerinformation, öffentliche Beglaubigungen

Auftragsgrundlage

Meldegesetz; Pass- und Personalausweisgesetz; Einkommensteuergesetz; Wehrpflichtgesetz, Erfassungsrichtlinien; Registergesetz

Ziele

Ordnungsgemäße Führung und Aktualisierung des Melderegisters.
Schnelle und korrekte Bearbeitung der beantragten Produktleistungen.
Erreichung eines hohen Grades der Zufriedenheit der Kunden.

Leistung

02.122.03.2 Bürgerservice (Personal)

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	94.150,53	95.000	100.000	0,00	-100.000
Auszahlungen	141.413,57	162.300	171.600	0,00	-171.600
Liquiditätssaldo	-47.263,04	-67.300	-71.600	0,00	71.600
Erträge	95.742,91	95.000	100.000	0,00	-100.000
Aufwendungen	145.054,16	162.300	171.600	0,00	-171.600
Ergebnis	-49.311,25	-67.300	-71.600	0,00	71.600

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
00000007	Einwohner	13.725	13.862	14.000	14.140	14.282	14.425
	<i>Ergebnis Produkt (Zeile29) / Kennzahl</i>	-4	-5	-5	-5	-5	-6

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
66,00	58,53	58,28	57,69	57,11	56,59

Teilergebnisplan 2025

02.122.03

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.122 Ordnungsangelegenheiten und Personenrecht
Produkt: 02.122.03 Bürgerservice

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.150,53	95.000	100.000	102.000	104.000	106.000
431100 Verwaltungsgebühren	94.150,53	95.000	100.000	102.000	104.000	106.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	177,79	0	0	0	0	0
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	177,79	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.414,59	0	0	0	0	0
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	1.414,59	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	95.742,91	95.000	100.000	102.000	104.000	106.000
11 - Personalaufwendungen	89.513,69	99.300	103.600	106.800	110.100	113.300
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	71.554,70	77.100	79.500	81.900	84.400	86.900
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	3.939,41	6.000	5.700	5.900	6.100	6.300
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	14.019,58	16.200	18.400	19.000	19.600	20.100
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.540,47	63.000	68.000	70.000	72.000	74.000
543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	55.540,47	63.000	68.000	70.000	72.000	74.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	145.054,16	162.300	171.600	176.800	182.100	187.300
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-49.311,25	-67.300	-71.600	-74.800	-78.100	-81.300
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-49.311,25	-67.300	-71.600	-74.800	-78.100	-81.300
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-49.311,25	-67.300	-71.600	-74.800	-78.100	-81.300
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-49.311,25	-67.300	-71.600	-74.800	-78.100	-81.300
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-49.311,25	-67.300	-71.600	-74.800	-78.100	-81.300

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
02.122.03.0	Bürgerservice	40.202,44	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
02.122.03.2	Bürgerservice (Personal)	-89.513,69	-99.300	-103.600	-106.800	-110.100	-113.300

Erläuterungen zum Produkt 02.122.03 „Bürgerservice“

Teilergebnisplan

431100	Verwaltungsgebühren Der Ansatz basiert auf den Erkenntnissen des Jahres 2023 und der Entwicklung im laufenden Jahr.
501200 ff	Entgelte Tariflich Beschäftigte Aufgrund der steigenden Einwohnerzahl wurde eine Personalmehrung notwendig.
543110	Geschäftsaufwendungen – Bürobedarf Siehe Erläuterung zu SK 431100

Teilfinanzplan 2025

02.122.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.122 Ordnungsangelegenheiten und Personenrecht
Produkt 02.122.03 Bürgerservice

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.150,53	95.000	100.000	0	102.000	104.000	106.000
631100 Verwaltungsgebühren	94.150,53	95.000	100.000	0	102.000	104.000	106.000
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.150,53	95.000	100.000	0	102.000	104.000	106.000
10 - Personalauszahlungen	89.513,69	99.300	103.600	0	106.800	110.100	113.300
701200 Tariflich Beschäftigte	71.554,70	77.100	79.500	0	81.900	84.400	86.900
702200 Tariflich Beschäftigte	3.939,41	6.000	5.700	0	5.900	6.100	6.300
703200 Tariflich Beschäftigte	14.019,58	16.200	18.400	0	19.000	19.600	20.100
15 - Sonstige Auszahlungen	51.899,88	63.000	68.000	0	70.000	72.000	74.000
743100 Geschäftsauszahlungen	51.899,88	63.000	68.000	0	70.000	72.000	74.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.413,57	162.300	171.600	0	176.800	182.100	187.300
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-47.263,04	-67.300	-71.600	0	-74.800	-78.100	-81.300
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

02.126.01

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.126	Brand- und Katastrophenschutz
Produkt	02.126.01	Brand- und Katastrophenschutz

verantwortlich

Fachbereich 32

Beschreibung

- Bereitstellung einer leistungsfähigen Freiwilligen Feuerwehr, Brandschutzbedarfsplan, Durchführung von Brandschauen, Brandschutz
- Sicherstellung des Katastrophenschutzes

Auftragsgrundlage

Brand- und Katastrophenschutzgesetz

Ziele

Gewährleistung eines umfassenden und erfolgreichen Schutzes der Bevölkerung und des Gemeinwesens vor Gefahren bei Bränden, lebensbedrohlichen Notlagen und öffentlichen Notständen.
Unterhaltung einer kostengünstigen und leistungsfähigen Feuerwehr mit bedarfsgerechter Leistungserbringung.

Leistung

02.126.01.2 Brand- und Katastrophenschutz (Personal)

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	89.227,29	108.100	63.100	0,00	-63.100
Auszahlungen	988.507,29	2.000.300	803.400	0,00	-803.400
Liquiditätssaldo	-899.280,00	-1.892.200	-740.300	0,00	740.300
Erträge	226.488,68	221.000	258.300	0,00	-258.300
Aufwendungen	850.278,46	919.900	968.000	0,00	-968.000
Ergebnis	-623.789,78	-698.900	-709.700	0,00	709.700

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
00000007	Einwohner	13.725,00	13.862,00	14.000,00	14.140,00	14.282,00	14.425,00
	<i>Ergebnis Produkt (Zeile29) / Kennzahl</i>	<i>-45,45</i>	<i>-50,42</i>	<i>-50,69</i>	<i>-52,13</i>	<i>-49,66</i>	<i>-49,57</i>

Aufwanddeckungsgrad in %

	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	26,64	24,02	26,68	23,45	22,71	21,28

Teilergebnisplan 2025

02.126.01

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.126 Brand- und Katastrophenschutz
Produkt: 02.126.01 Brand- und Katastrophenschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	195.104,36	197.000	236.300	203.700	186.100	170.900
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	195.104,36	197.000	236.300	203.700	186.100	170.900
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000	0	0	0	0
431100 Verwaltungsgebühren	0,00	2.000	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.994,73	6.500	6.500	6.600	6.800	6.900
448000 Erstattungen vom Bund	0,00	1.500	1.500	1.500	1.600	1.600
448100 Erstattungen vom Land	9.970,74	5.000	5.000	5.100	5.200	5.300
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	23,99	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	21.389,59	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	5.848,72	0	0	0	0	0
457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	15.540,87	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
10 = Ordentliche Erträge	226.488,68	221.000	258.300	225.800	208.400	193.300
11 - Personalaufwendungen	191.005,12	202.000	226.000	232.800	239.900	247.100
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	148.928,18	156.800	173.400	178.600	184.000	189.500
501220 Zuführung zu Urlaubsrückstellungen	572,37	0	0	0	0	0
501230 Zuführung zu Überstundenrückstellungen	6,37	0	0	0	0	0
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	11.062,23	12.200	13.500	13.900	14.400	14.800
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	30.435,97	33.000	39.100	40.300	41.500	42.800
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169.945,62	218.300	216.000	220.400	226.200	229.400
521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	15.000	15.000	15.300	15.600	16.000
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.715,89	3.500	3.500	3.600	3.700	3.800
524110 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Heizkosten	9.605,06	10.000	12.000	12.300	12.500	12.800
524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung	2.979,05	2.800	3.500	3.600	3.700	3.800
524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom	18.448,21	15.000	18.000	18.400	18.800	19.200
524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.748,52	20.000	20.000	20.400	20.800	21.200
525100 Haltung von Fahrzeugen	54.232,70	68.500	74.500	75.900	77.500	78.900
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	58.216,19	70.000	66.000	67.400	70.000	70.000
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	13.500	3.500	3.500	3.600	3.700
14 - Bilanzielle Abschreibungen	259.902,63	297.600	331.800	291.900	268.900	251.500
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	259.902,63	297.600	331.800	291.900	268.900	251.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	229.102,79	201.500	193.900	217.500	182.400	180.100
541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	108.541,64	87.000	79.000	87.800	66.600	68.000
542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	36.576,00	38.000	38.800	39.600	40.400	41.200
543100 Geschäftsaufwendungen	8.940,76	14.200	15.800	24.100	12.300	12.700
543130 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernsprechgebühren	8.577,99	9.200	9.200	9.400	9.600	9.800
543150 Geschäftsaufwendungen - Dienststreifen	0,00	100	100	100	100	100
543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto	38.888,03	33.000	30.000	35.000	31.500	26.000
544600 Versicherungen	18.172,14	20.000	21.000	21.500	21.900	22.300
547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	9.406,23	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	849.956,16	919.400	967.700	962.600	917.400	908.100
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-623.467,48	-698.400	-709.400	-736.800	-709.000	-714.800
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-623.467,48	-698.400	-709.400	-736.800	-709.000	-714.800

Teilergebnisplan 2025

02.126.01

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.126 Brand- und Katastrophenschutz
Produkt: 02.126.01 Brand- und Katastrophenschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-623.467,48	-698.400	-709.400	-736.800	-709.000	-714.800
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-322,30	-500	-300	-300	-300	-300
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-322,30	-500	-300	-300	-300	-300
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-623.789,78	-698.900	-709.700	-737.100	-709.300	-715.100
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-623.789,78	-698.900	-709.700	-737.100	-709.300	-715.100

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
02.126.01.0	Brand- und Katastrophenschutz	-433.363,40	-496.900	-483.700	-504.300	-469.400	-468.000
02.126.01.2	Brand- und Katastrophenschutz (Personal)	-190.426,38	-202.000	-226.000	-232.800	-239.900	-247.100

Erläuterungen zum Produkt 02.126.01 „Brand- und Katastrophenschutz“

Teilergebnisplan

- 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen
Aus der Feuerschutz- und Investitionspauschale ergeben sich Zuwendungen für Feuerwehrfahrzeuge und Geräte, die über die Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst werden. Der Anstieg ist mit den vier neuen Löschfahrzeugen verbunden.
- 431100 Verwaltungsgebühren
Die Ersatzleistungen für abrechenbare Einsätze der Feuerwehr werden aufgrund ihres Umfangs nicht mehr beplant.
- 448000 Erstattungen vom Bund
Der Bund erstattet die Bewirtschaftungsaufwendungen für das Katastrophenschutzfahrzeug.
- 448100 Erstattungen vom Land
Das Land beteiligt sich an der Ausbildung der Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr. Die für die Ausbildungen des Jahres 2022 beantragten Zuwendungen wurden erst im Jahr 2023 bewilligt, wodurch sich in diesem Jahr ein hohes Rechnungsergebnis ergab.
- 457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten
Aus ehrenamtlichen Eigenleistungen der Feuerwehrkameraden beim Bau der Gerätehäuser ergeben sich die eingeplanten Erträge.
- 501200 ff. Entgelte Tariflich Beschäftigte
Neben den Aufwendungen aus den Einsätzen der gemeindlichen Tagesstaffel werden die Aufwendungen des ausschließlich mit der Wahrnehmung von Feuerwehrangelegenheiten betrauten Leiters der Freiwilligen Feuerwehr, der Gerätewartung (1 Vollzeitstelle) sowie der Brandschau bei den Planansätzen berücksichtigt. Bedingt durch eine Stufensteigerung und eine Höhergruppierung steigen die Aufwendungen im Produkt überproportional.
- 521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Die Planzahl umfasst nur laufende Instandhaltungsmaßnahmen bei Bedarf.
- 525100 Haltung von Fahrzeugen
Die Ansatzmehrunge ergibt sich im Wesentlichen aufgrund der steigenden Versicherungsaufwendungen.
- 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
Im Jahr 2024 waren die turnusgemäßen UVV-Prüfungen berücksichtigt, die zu Mehraufwendungen geführt haben.

- 529100 **Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen**
Im Jahr 2024 wurden zusätzlich neben dem laufenden Bedarf Mittel für die externe Kalkulation der Gebührensätze für den Einsatz der Freiwilligen Feuerwehr mit Kostenerstattungspflicht eingeplant.
- 571100 **Abschreibungen auf Sachanlagen**
Die Abschreibungen mehren sich aufgrund der Fahrzeugneubeschaffungen erheblich.
- 541200 **Besondere Aufwendungen für Beschäftigte**
Dieses Sachkonto umfasst im Wesentlichen Aufwendungen für die Aus- und Fortbildung und für Dienst- und Schutzkleidung sowie Aufwendungen für die Jugendfeuerwehr. Der Austausch der Einsatzbekleidung für die Gesamtwehr wurde im Jahr 2024 abgeschlossen. 2025 steht die Anschaffung von leichten Einsatzjacken an, 2026 ist der Erwerb von Überbekleidung für neue Atemschutzgeräteträger zu erwarten.
- 543100 **Geschäftsaufwendungen**
Das Sachkonto berücksichtigt beispielsweise den Beitrag an den Kreisverband, Kosten für Einsätze der Wehr und Veranstaltungen der Wehr. In den Jahren 2025/2026 steht erneut die Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplans an.
- 543160 **Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto**
Im Jahr 2025 steht – wie in jedem Jahr – die Beschaffung von u.a. Armaturen und Schläuchen an. Das Jahr 2023 berücksichtigte digitale Meldeempfänger für die Gesamtwehr.

Teilfinanzplan 2025

02.126.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.126 Brand- und Katastrophenschutz
Produkt 02.126.01 Brand- und Katastrophenschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000	0	0	0	0	0
631100 Verwaltungsgebühren	0,00	2.000	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.513,69	6.500	6.500	0	6.600	6.800	6.900
648000 Erstattungen vom Bund	0,00	1.500	1.500	0	1.500	1.600	1.600
648100 Erstattungen vom Land	4.788,32	5.000	5.000	0	5.100	5.200	5.300
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	725,37	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.513,69	8.500	6.500	0	6.600	6.800	6.900
10 - Personalauszahlungen	190.426,38	202.000	226.000	0	232.800	239.900	247.100
701200 Tariflich Beschäftigte	148.928,18	156.800	173.400	0	178.600	184.000	189.500
702200 Tariflich Beschäftigte	11.062,23	12.200	13.500	0	13.900	14.400	14.800
703200 Tariflich Beschäftigte	30.435,97	33.000	39.100	0	40.300	41.500	42.800
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	162.467,25	211.800	208.500	0	212.800	218.500	221.600
721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	15.000	15.000	0	15.300	15.600	16.000
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	54.373,90	51.300	57.000	0	58.300	59.500	60.800
725100 Haltung von Fahrzeugen	47.529,89	62.000	67.000	0	68.300	69.800	71.100
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	60.563,46	70.000	66.000	0	67.400	70.000	70.000
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	13.500	3.500	0	3.500	3.600	3.700
15 - Sonstige Auszahlungen	218.285,52	201.500	193.900	0	217.500	182.400	180.100
741200 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	106.871,08	87.000	79.000	0	87.800	66.600	68.000
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	36.736,00	38.000	38.800	0	39.600	40.400	41.200
743100 Geschäftsauszahlungen	56.506,30	56.500	55.100	0	68.600	53.500	48.600
744600 Versicherungen	18.172,14	20.000	21.000	0	21.500	21.900	22.300
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	571.179,15	615.300	628.400	0	663.100	640.800	648.800
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-565.665,46	-606.800	-621.900	0	-656.500	-634.000	-641.900
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	83.713,60	49.600	56.600	0	56.600	56.600	56.600
681100 Investitionszuweisungen vom Land	83.713,60	47.000	54.000	0	54.000	54.000	54.000
681700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	2.600	2.600	0	2.600	2.600	2.600
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	50.000	0	0	0	0	0
683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	0,00	50.000	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	83.713,60	99.600	56.600	0	56.600	56.600	56.600
Auszahlungen							
25 - für Baumaßnahmen	0,00	155.000	100.000	0	80.000	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	155.000	100.000	0	80.000	0	0

Teilfinanzplan 2025

02.126.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.126 Brand- und Katastrophenschutz
Produkt 02.126.01 Brand- und Katastrophenschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	417.328,14	1.230.000	75.000	0	80.000	130.000	710.000
783100 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro</i>	417.328,14	1.230.000	75.000	0	80.000	130.000	710.000
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	417.328,14	1.385.000	175.000	0	160.000	130.000	710.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-333.614,54	-1.285.400	-118.400	0	-103.400	-73.400	-653.400

Teilfinanzplan 2025

02.126.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.126 Brand- und Katastrophenschutz
Produkt: 02.126.01 Brand- und Katastrophenschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 130-93500
Erwerb von Maschinen u. Fahrzeugen für die Feuerwehr

- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	253.713,35	1.130.000	0	0	0	55.000	660.000	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	253.713,35	1.130.000	0	0	0	55.000	660.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-253.713,35	-1.130.000	0	0	0	-55.000	-660.000	0	0

Maßnahme: 130-93511
Absauganlagen Gerätehäuser

- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	79.967,57	0	0	0	0	0	0	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	79.967,57	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-79.967,57	0	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 130-93520
Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 €

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	36.230,00	0	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	36.230,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	83.647,22	100.000	75.000	0	80.000	75.000	50.000	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	83.647,22	100.000	75.000	0	80.000	75.000	50.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-47.417,22	-100.000	-75.000	0	-80.000	-75.000	-50.000	0	0

Maßnahme: 130-94030
Gerätehäuser

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	105.000	100.000	0	80.000	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	105.000	100.000	0	80.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-105.000	-100.000	0	-80.000	0	0	0	0

Maßnahme: 130-94040
Zentrallager

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	50.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-50.000	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 02.126.01 „Brand- und Katastrophenschutz“

Teilfinanzplan

Maßnahme 130-93500, Erwerb von Maschinen u. Fahrzeugen für die Feuerwehr

783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR
Fahrzeugbeschaffungen stehen planmäßig erst wieder im Jahr 2027 an.

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 80.000 € (Ansatz und Finanzplan). Zudem ist zur Anschaffung des Einsatzleitwagens eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 110.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 130-93520, Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 €

783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR
Zur Ausstattung der Feuerwehr und zum Katastrophenschutz werden insgesamt 75 T€ eingeplant. U.a. sollen Pressluftatmer und Rollcontainer beschafft werden. Zudem ist eine digitale Sirene für Hohenbusch eingeplant.

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 80.000 € (Ansatz und Finanzplan). Zudem ist für die Errichtung von Sirenen eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 45.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 130-94030, Gerätehäuser

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Der Ansatz dient der weiteren Finanzierung der Erweiterung des Gerätehauses Langbroich.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Für die Erweiterung des Gerätehauses Langbroich ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 70.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 130-94040, Zentrallager

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Für diese Maßnahme wurden im Jahr 2024 weitere Planungskosten bereitgestellt. Aktuell wird die Maßnahme nicht forciert.

Produkt

03.211.01

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.211	Grundschulen
Produkt	03.211.01	Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Bereitstellung der Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule - einschl. Lern- und Lehrmittel

Auftragsgrundlage

Schulgesetz NRW; BASS; Lernmittelfreiheitsgesetz; Runderlasse des Ministeriums für Schule und Weiterbildung;

Ziele

Bestmögliche Qualifizierung der Schüler/-innen durch ein optimiertes Angebot an Lehr- und Unterrichtsmitteln sowie Räumlichkeiten.

Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulsportangebotes.

Leistung

03.211.01.2 Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule (Personal)

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	26.449,54	11.000	6.000	0,00	-6.000
Auszahlungen	676.981,52	555.500	656.700	0,00	-656.700
Liquiditätssaldo	-650.531,98	-544.500	-650.700	0,00	650.700
Erträge	161.948,76	160.400	326.500	0,00	-326.500
Aufwendungen	739.379,21	777.300	832.100	0,00	-832.100
Ergebnis	-577.430,45	-616.900	-505.600	0,00	505.600

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
21,90	20,64	39,24	23,50	18,01	17,68

Teilergebnisplan 2025

03.211.01

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.211 Grundschulen
Produkt: 03.211.01 Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	152.306,56	154.400	325.500	155.700	113.700	113.100
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	5.709,17	5.000	185.000	30.000	5.100	5.100
414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	1.875,00	0	0	0	0	0
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	144.722,39	149.400	140.500	125.700	108.600	108.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.375,00	0	0	0	0	0
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.375,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000	0	0	0	0
441100 Mieten und Pachten	0,00	5.000	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.222,10	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
448200 Erstattungen von Gemeinden/GV	2.040,00	0	0	0	0	0
448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.776,33	0	0	0	0	0
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	405,77	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.045,10	0	0	0	0	0
454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	2,00	0	0	0	0	0
457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.915,36	0	0	0	0	0
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	127,74	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	161.948,76	160.400	326.500	156.700	114.700	114.100
11 - Personalaufwendungen	118.343,66	92.000	127.800	131.800	135.700	139.700
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	92.620,36	71.400	98.000	101.000	104.000	107.000
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	6.775,14	5.500	7.700	8.000	8.200	8.500
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	18.948,16	15.100	22.100	22.800	23.500	24.200
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	350.399,53	393.500	415.000	267.800	253.500	258.200
521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	149.648,50	180.000	180.000	25.000	0	0
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.905,94	20.000	21.000	21.500	22.000	22.500
524110 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Heizkosten	18.081,04	26.000	26.000	26.100	26.200	26.300
524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung	50.706,50	50.000	61.500	70.100	77.700	79.300
524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom	33.032,03	40.000	33.000	33.700	34.400	35.000
524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	45.301,38	30.000	40.000	40.800	41.600	42.400
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	9.773,99	15.900	16.500	16.900	17.200	17.600
527100 Lernmittel	8.540,23	9.500	10.000	10.200	10.400	10.600
527900 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	17.409,92	22.100	23.000	23.500	24.000	24.500
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0	4.000	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	223.041,79	231.200	223.700	205.700	184.900	184.000
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	223.041,79	231.200	223.700	205.700	184.900	184.000
15 - Transferaufwendungen	3.760,00	15.000	17.500	17.900	18.100	18.300
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	3.760,00	15.000	17.500	17.900	18.100	18.300
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.975,33	45.000	46.400	41.800	42.800	43.600
543100 Geschäftsaufwendungen	1.467,37	1.900	2.100	2.100	2.200	2.200
543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	2.654,72	3.000	3.100	3.200	3.300	3.400
543120 Geschäftsaufwendungen - Bücher/Zeitschriften	2.686,47	3.000	3.100	3.200	3.300	3.400
543130 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernspreckgebühren	1.690,26	1.800	1.800	1.800	1.900	1.900
543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	154,00	300	300	300	300	300
543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto	23.920,60	25.000	25.000	20.000	20.400	20.800

Teilergebnisplan 2025

03.211.01

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.211 Grundschulen
Produkt: 03.211.01 Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
544600 Versicherungen	9.400,91	10.000	11.000	11.200	11.400	11.600
547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	737.520,31	776.700	830.400	665.000	635.000	643.800
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-575.571,55	-616.300	-503.900	-508.300	-520.300	-529.700
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-575.571,55	-616.300	-503.900	-508.300	-520.300	-529.700
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-575.571,55	-616.300	-503.900	-508.300	-520.300	-529.700
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.858,90	-600	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.858,90	-600	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-577.430,45	-616.900	-505.600	-510.000	-522.000	-531.400
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-577.430,45	-616.900	-505.600	-510.000	-522.000	-531.400

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
03.211.01.0	Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule	-459.086,79	-524.900	-377.800	-378.200	-386.300	-391.700
03.211.01.2	Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule (Personal)	-118.343,66	-92.000	-127.800	-131.800	-135.700	-139.700

Erläuterungen zum Produkt 03.211.01 „Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule“

Teilergebnisplan

- 414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land
Die eingeplanten Zuwendungen betreffen in geringem Umfang den Belastungsausgleich „Inklusion“.
Die Schulpauschale soll erstmals seit vielen Jahren auch wieder den Instandhaltungsmaßnahmen dienen. Der konsumtive Anteil deckt sich mit den Instandhaltungsaufwendungen des Sachkontos 521500.
- 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen
Die Erträge haben sich zunächst durch die Inbetriebnahme des Erweiterungsbaus gemehrt. Nun tritt eine Verringerung ein, da bewegliche Vermögensgegenstände, die mit Zuwendungen beschafft wurden, abgeschrieben sind.
- 441100 Mieten und Pachten
Das Lehrschwimmbecken wird in freien Zeiten an Schwimmschulen vergeben. Hieraus generierten sich Mieten. Weitere Mieten werden zunächst nicht eingeplant, da die Nutzung rückläufig ist.
- 457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten
Aus Investitionen, die mit Mitteln des Digitalpaktes finanziert wurden, ergaben sich bis in das Jahr 2023 hinein Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten.
- 501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
Die Arbeitszeit des Hausmeisters war befristet erhöht und ist nun wieder abgesenkt. Aufgrund der gestiegenen Schülerzahl war die Arbeitszeit der Sekretärin erneut zu erhöhen. Zudem wurde für die Pflege der Außenanlage ein Minijob-Arbeitsverhältnis begründet. Erheblich zum Anstieg trägt auch der Anteil der Bauhofleistungen bei, der sich an den Einsatzzeiten des Jahres 2023 orientiert.
- 521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Die Sanierung der Flachdächer im Klassenbereich konnte im Jahr 2024 abgeschlossen werden. Deshalb erfolgt für 2 Klassen eine Neuveranschlagung. Außerdem ist die Erneuerung von Heizkörpern sowie Abwasser- und Trinkwasserleitungen eingeplant.
- 524120 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen – Reinigung
Aufgrund des zu erwartenden starken Lohnanstiegs bei der Gebäudereinigung muss der Ansatz verstärkt werden.

- 524130 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen – Beleuchtung/Strom
Der Planansatz kann aufgrund der unterjährigen Entwicklung reduziert werden.
Hierzu trägt die Photovoltaikanlage entscheidend bei.
- 524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Im Hinblick auf das Ergebnis des Jahres 2023 wird der Ansatz angepasst.
- 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
Bei der Erstausrüstung des Erweiterungsbaus waren auch Vermögensgegenstände mit einem Einzelwert unter 60 € netto zu beschaffen.
Hierdurch mehrte sich die Planung des Jahres 2022.
- 527100 Lernmittel
Die gestiegene Schülerzahl begründet die Ansatzsteigerung zum Rechnungsergebnis 2023.
- 527900 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
Die Gemeinde beteiligt sich an den Aufwendungen für die offene Ganztagschule. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr begründet sich erneut durch die ansteigende Schülerzahl und die inflationsbedingte Anpassung des Beitrags je Schüler.
- 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
Mit den eingeplanten Mitteln soll eine Neuvergabe der Reinigungsleistungen ermöglicht werden.
- 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Mit der Inbetriebnahme des Erweiterungsbaus, dessen Ausstattung und der Fertigstellung des neuen Schulhofes mehrten sich die Abschreibungen zunächst erheblich. Nun tritt eine Verringerung ein, da bewegliche Vermögensgegenstände abgeschrieben sind.
- 531800 Zuschüsse an übrige Bereiche
Seit dem Jahr 2023 sind Zuschüsse für die OGS-Kinder zu leisten, die die Eltern früher insgesamt beim Kreis beantragen konnten. Es wird mit einem Anstieg der Fallzahlen gerechnet. Auf den entsprechenden Beschluss des Gemeinderates wird Bezug genommen.
- 543100 ff Geschäftsaufwendungen
Die Erhöhung der Ansätze ist auf die gestiegene Schülerzahl zurückzuführen.
- 543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto
Neben üblichen Ersatzbeschaffungen für die Schule beim Mobiliar soll ab dem Jahr 2025 der Ersatz von in früheren Jahren mit Mitteln des Digitalpakts beschaffter Tablets beginnen. Dies steigert die Aufwendungen dauerhaft.

Teilfinanzplan 2025

03.211.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.211 Grundschulen
Produkt 03.211.01 Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.709,17	5.000	5.000	0	5.000	5.100	5.100
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	5.709,17	5.000	5.000	0	5.000	5.100	5.100
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.375,00	0	0	0	0	0	0
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.375,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000	0	0	0	0	0
641100 Mieten und Pachten	0,00	5.000	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.648,93	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
648200 Erstattungen von Gemeinden/GV	2.040,00	0	0	0	0	0	0
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.827,09	0	0	0	0	0	0
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.781,84	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.733,10	11.000	6.000	0	6.000	6.100	6.100
10 - Personalauszahlungen	118.343,66	92.000	127.800	0	131.800	135.700	139.700
701200 Tariflich Beschäftigte	92.620,36	71.400	98.000	0	101.000	104.000	107.000
702200 Tariflich Beschäftigte	6.775,14	5.500	7.700	0	8.000	8.200	8.500
703200 Tariflich Beschäftigte	18.948,16	15.100	22.100	0	22.800	23.500	24.200
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	239.614,53	368.500	415.000	0	267.800	253.500	258.200
721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	56.952,83	155.000	180.000	0	25.000	0	0
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	146.365,37	161.000	176.500	0	187.100	196.700	200.200
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	10.346,18	15.900	16.500	0	16.900	17.200	17.600
727100 Lernmittel	8.540,23	9.500	10.000	0	10.200	10.400	10.600
727900 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	17.409,92	22.100	23.000	0	23.500	24.000	24.500
728100 Erwerb von Vorräten	0,00	5.000	5.000	0	5.100	5.200	5.300
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0	4.000	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	3.760,00	15.000	17.500	0	17.900	18.100	18.300
731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	3.760,00	15.000	17.500	0	17.900	18.100	18.300
15 - Sonstige Auszahlungen	42.817,61	45.000	46.400	0	41.800	42.800	43.600
743100 Geschäftsauszahlungen	33.283,12	35.000	35.400	0	30.600	31.400	32.000
744600 Versicherungen	9.400,91	10.000	11.000	0	11.200	11.400	11.600
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	133,58	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	404.535,80	520.500	606.700	0	459.300	450.100	459.800
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-389.802,70	-509.500	-600.700	0	-453.300	-444.000	-453.700

Investitionstätigkeit

Einzahlungen

18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.610,00	0	0	0	145.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	4.610,00	0	0	0	145.000	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.106,44	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

03.211.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.211 Grundschulen
Produkt 03.211.01 Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
685100 <i>Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen</i>	7.106,44	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	11.716,44	0	0	0	145.000	0	0
Auszahlungen							
25 - für Baumaßnahmen	211.006,09	10.000	0	0	170.000	0	0
785100 <i>Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen</i>	146.552,32	0	0	0	0	0	0
785200 <i>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	64.453,77	10.000	0	0	170.000	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	61.439,63	25.000	50.000	0	35.000	35.000	35.000
783100 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro</i>	61.439,63	25.000	50.000	0	35.000	35.000	35.000
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	272.445,72	35.000	50.000	0	205.000	35.000	35.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-260.729,28	-35.000	-50.000	0	-60.000	-35.000	-35.000

Teilfinanzplan 2025

03.211.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.211 Grundschulen
Produkt: 03.211.01 Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/ -auszah-
in EUR									

Maßnahme: 210-93502
Spielgeräte Schulhof Nikolausschule

- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	27.617,45	0	0	0	0	0	0	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	27.617,45	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-27.617,45	0	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 210-93520
Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 €

- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	33.822,18	25.000	50.000	0	35.000	35.000	35.000	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	33.822,18	25.000	50.000	0	35.000	35.000	35.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-33.822,18	-25.000	-50.000	0	-35.000	-35.000	-35.000	0	0

Maßnahme: 210-95010
Photovoltaikanlage Nikolausschule

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	140.537,22	0	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	140.537,22	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-140.537,22	0	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 210-95020
Photovoltaikanlage Schule der Begegnung

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.610,00	0	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	4.610,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	4.610,00	0	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 210-95030
Neugestaltung Schulhof Nikolausschule

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	145.000	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	145.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	64.453,77	10.000	0	0	170.000	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	64.453,77	10.000	0	0	170.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-64.453,77	-10.000	0	0	-25.000	0	0	0	0

Maßnahme: 210-95110
Erweiterung Nikolausschule

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.015,10	0	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	6.015,10	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-6.015,10	0	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 03.211.01 „Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule“

Teilfinanzplan

Maßnahme 210-93520, Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 €

783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR
Im Jahr 2024 soll der Hausmeisterbereich neu eingerichtet und Schränke für die Sporthalle und das Lehrerzimmer beschafft werden. Außerdem sind Mittel für den altersbedingten Ersatz der digitalen Tafeln vorzusehen; Fördermittel sind hierfür nach heutigem Stand nicht zu erwarten.

Maßnahme 210-95030, Neugestaltung Schulhof Nikolausschule

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Die Mittel des Jahres 2024 dienen der Einzäunung der Rasenfläche Richtung Jugendheim als weitere Schulhoffläche. Diese Maßnahme wird mit dem OGS-Ausbau verbunden.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu der Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 10.000 € beabsichtigt.

Produkt

03.211.02

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.211	Grundschulen
Produkt	03.211.02	Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Bereitstellung der Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung - einschl. Lern- und Lehrmittel

Auftragsgrundlage

Schulgesetz NRW; BASS; Lernmittelfreiheitsgesetz; Runderlasse des Ministeriums für Schule und Weiterbildung;

Ziele

Bestmögliche Qualifizierung der Schüler/-innen durch ein optimiertes Angebot an Lehr- und Unterrichtsmitteln sowie Räumlichkeiten.

Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulsportangebotes.

Leistung

03.211.02.2 Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung (Personal)

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	213.185,91	0	442.000	0,00	-442.000
Auszahlungen	3.071.021,26	1.334.000	1.046.300	0,00	-1.046.300
Liquiditätssaldo	-2.857.835,35	-1.334.000	-604.300	0,00	604.300
Erträge	102.317,32	126.000	204.000	0,00	-204.000
Aufwendungen	675.170,96	687.500	730.800	0,00	-730.800
Ergebnis	-572.853,64	-561.500	-526.800	0,00	526.800

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
15,15	18,33	27,91	20,48	20,16	16,00

Teilergebnisplan 2025

03.211.02

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.211 Grundschulen
Produkt: 03.211.02 Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.702,38	126.000	204.000	130.600	129.100	97.600
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	475,91	0	82.000	10.000	10.000	0
414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	1.555,00	0	0	0	0	0
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	97.671,47	126.000	122.000	120.600	119.100	97.600
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	148,90	0	0	0	0	0
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	148,90	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.466,04	0	0	0	0	0
457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.031,67	0	0	0	0	0
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	434,37	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	102.317,32	126.000	204.000	130.600	129.100	97.600
11 - Personalaufwendungen	86.238,50	97.600	103.500	106.700	109.900	113.200
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	67.709,92	75.700	79.400	81.800	84.300	86.800
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	4.962,28	5.900	6.200	6.400	6.600	6.800
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	13.566,30	16.000	17.900	18.500	19.000	19.600
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	339.498,50	307.700	331.000	275.500	280.900	276.500
521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	138.893,63	83.000	65.000	10.000	10.000	0
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.225,46	12.000	14.000	14.300	14.600	15.000
524110 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Heizkosten	16.431,12	20.000	22.000	22.500	23.000	23.500
524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung	66.515,43	78.000	103.500	105.600	107.800	110.000
524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom	30.499,69	33.000	33.000	33.700	34.300	35.100
524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	34.820,23	33.000	35.000	35.700	36.400	37.100
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	11.365,89	14.200	15.000	15.400	15.700	16.100
527100 Lernmittel	9.458,96	10.000	11.000	11.200	11.300	11.500
527900 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	21.288,09	24.500	26.500	27.100	27.800	28.200
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0	6.000	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	134.683,40	215.900	187.400	184.700	181.600	150.000
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	134.683,40	215.900	187.400	184.700	181.600	150.000
15 - Transferaufwendungen	1.855,00	15.000	22.500	23.000	23.500	24.000
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.855,00	15.000	22.500	23.000	23.500	24.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.828,08	48.700	84.300	45.700	42.500	44.100
543100 Geschäftsaufwendungen	1.657,55	2.100	2.100	2.100	2.200	2.200
543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	2.577,46	3.000	3.200	3.300	3.400	3.500
543120 Geschäftsaufwendungen - Bücher/Zeitschriften	3.596,58	4.000	4.200	4.300	4.400	4.500
543130 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernspreckgebühren	1.262,99	1.500	1.600	1.600	1.700	1.700
543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	192,15	100	200	200	200	200
543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto	94.941,41	27.000	64.000	25.000	21.200	22.400
544600 Versicherungen	6.599,94	11.000	9.000	9.200	9.400	9.600
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	673.103,48	684.900	728.700	635.600	638.400	607.800
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-570.786,16	-558.900	-524.700	-505.000	-509.300	-510.200
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025

03.211.02

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.211 Grundschulen
Produkt: 03.211.02 Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-570.786,16	-558.900	-524.700	-505.000	-509.300	-510.200
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-570.786,16	-558.900	-524.700	-505.000	-509.300	-510.200
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.067,48	-2.600	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.067,48	-2.600	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-572.853,64	-561.500	-526.800	-507.100	-511.400	-512.300
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-572.853,64	-561.500	-526.800	-507.100	-511.400	-512.300

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
03.211.02.0	Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung	-486.615,14	-463.900	-423.300	-400.400	-401.500	-399.100
03.211.02.2	Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung (Personal)	-86.238,50	-97.600	-103.500	-106.700	-109.900	-113.200

Erläuterungen zum Produkt 03.211.02 „Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung“

Teilergebnisplan

- 414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land
Die Schulpauschale soll erstmals seit vielen Jahren auch wieder den Instandhaltungsmaßnahmen dienen. Der konsumtive Anteil deckt sich mit den Instandhaltungsaufwendungen des Sachkontos 521500. Außerdem wird eine Zuweisung für den OGS-Ausbau eingeplant, der sich mit der Mobilienbeschaffung verbindet.
- 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen
Mit der Inbetriebnahme der Erweiterung mehren sich die Erträge, da in den vergangenen Jahren Ansparungen bei verschiedenen Pauschalen erfolgten bzw. die Lüftungsanlage gefördert wurde. Die Planzahl des Jahres 2024 wird vermutlich nicht ganz erreicht.
- 457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten
Aus Investitionen, die mit Mitteln des Digitalpaktes finanziert wurden, ergaben sich bis in das Jahr 2023 hinein Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten.
- 501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
Die Personalaufwendungen steigen, da mit Zunahme der Schülerzahl die Stunden für das Schulsekretariat erneut zu erhöhen waren sowie aufgrund tariflicher Anpassungen. Der Bauhoefeinsatz wird aufgrund des Ergebnisses 2023 rückläufig erwartet.
- 521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Nachdem im Jahr 2023 die Dachsanierung des Umkleidebereichs der Mehrzweckhalle erfolgte, steht nun u.a. die Sanierung des Lehrerzimmers an. Das „kleine“ Lehrerzimmer der Schule musste im Zuge der Erweiterung aufgegeben werden. Nunmehr soll in der ehemaligen Schulküche ein Lehrerzimmer entstehen. Hierfür sind u.a. Boden- und Wandbeläge sowie die Abhangdecke mit Beleuchtung zu erneuern. Weiterhin ist zur Energieeinsparung eine Erneuerung der Innenbeleuchtung angestrebt; diese wird sich über mehrere Jahre ziehen.
- 524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen – Reinigung
Die mit der Inbetriebnahme des Erweiterungsbaus im Jahr 2024 eingeplante Mehrung der Reinigungsleistungen war nicht ausreichend. Dies macht eine Ansatzserhöhung notwendig. Hinzu kommt die erwartete Tarifsteigerung bei den Löhnen.

- 524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen – Beleuchtung/Strom
Die Stromkosten können trotz des Erweiterungsbaus relativ bleiben, weil die Photovoltaikanlage in Betrieb ist.
- 527900 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
Die Gemeinde beteiligt sich an den Aufwendungen für die offene Ganztagschule. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr begründet sich erneut durch die ansteigende Schülerzahl und die inflationsbedingte Anpassung des Beitrags je Schüler.
- 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
Mit den eingeplanten Mitteln soll eine Neuvergabe der Reinigungsleistungen ermöglicht werden.
- 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Die Inbetriebnahme des Erweiterungsbaus sowie dessen Ausstattung mehrt die Abschreibungen. Da die Baukosten die insgesamt bereitgestellten Haushaltsmittel nicht erreicht haben, geht der Plansatz gegenüber dem Vorjahr zurück.
- 531800 Zuschüsse an übrige Bereiche
Seit dem Jahr 2023 sind Zuschüsse für die OGS-Kinder zu leisten, die die Eltern früher insgesamt beim Kreis beantragen konnten. Es wird mit einem Anstieg der Fallzahlen gerechnet. Auf den entsprechenden Beschluss des Gemeinderates wird Bezug genommen.
- 543100 ff Geschäftsaufwendungen
Aufgrund der steigenden Schülerzahl werden die Ansätze erhöht.
- 543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto
Das Jahr 2023 berücksichtigte die Ausstattung des Erweiterungsbaus. Im Jahr 2025 sind neben der Ausstattung der OGS-Bereiche mit Möbeln der Ersatz von in früheren Jahren mit Mitteln des Digitalpakts beschaffter Tablets eingeplant.
- 544600 Versicherungen
Aufgrund der Leistungen im Jahr 2024 kann eine Ansatzreduzierung vorgesehen werden.

Teilfinanzplan 2025

03.211.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.211 Grundschulen
Produkt 03.211.02 Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	475,91	0	17.000	0	0	0	0
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	475,91	0	17.000	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	475,91	0	17.000	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	86.238,50	97.600	103.500	0	106.700	109.900	113.200
701200 Tariflich Beschäftigte	67.709,92	75.700	79.400	0	81.800	84.300	86.800
702200 Tariflich Beschäftigte	4.962,28	5.900	6.200	0	6.400	6.600	6.800
703200 Tariflich Beschäftigte	13.566,30	16.000	17.900	0	18.500	19.000	19.600
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	326.732,97	307.700	331.000	0	275.500	280.900	276.500
721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	140.033,65	83.000	65.000	0	10.000	10.000	0
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	142.168,51	176.000	207.500	0	211.800	216.100	220.700
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	13.783,76	14.200	15.000	0	15.400	15.700	16.100
727100 Lernmittel	9.458,96	10.000	11.000	0	11.200	11.300	11.500
727900 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	21.288,09	24.500	26.500	0	27.100	27.800	28.200
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0	6.000	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	1.855,00	15.000	22.500	0	23.000	23.500	24.000
731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.855,00	15.000	22.500	0	23.000	23.500	24.000
15 - Sonstige Auszahlungen	96.957,27	48.700	84.300	0	45.700	42.500	44.100
743100 Geschäftsauszahlungen	90.130,91	37.700	75.300	0	36.500	33.100	34.500
744600 Versicherungen	6.599,94	11.000	9.000	0	9.200	9.400	9.600
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	226,42	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	511.783,74	469.000	541.300	0	450.900	456.800	457.800
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-511.307,83	-469.000	-524.300	0	-450.900	-456.800	-457.800
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	212.710,00	0	425.000	0	27.000	270.000	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	212.710,00	0	425.000	0	27.000	270.000	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	212.710,00	0	425.000	0	27.000	270.000	0
Auszahlungen							
25 - für Baumaßnahmen	2.412.226,71	855.000	425.000	0	0	320.000	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.412.226,71	105.000	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	750.000	425.000	0	0	320.000	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	147.010,81	10.000	80.000	0	35.000	35.000	35.000
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	147.010,81	10.000	80.000	0	35.000	35.000	35.000
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	2.559.237,52	865.000	505.000	0	35.000	355.000	35.000

Teilfinanzplan 2025

03.211.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.211 Grundschulen
Produkt 03.211.02 Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-2.346.527,52	-865.000	-80.000	0	-8.000	-85.000	-35.000

Teilfinanzplan 2025

03.211.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.211 Grundschulen
Produkt: 03.211.02 Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 210-40002

Bauliche Maßnahmen Schule der Begegnung

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	200.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	200.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.364.865,90	105.000	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.364.865,90	105.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.164.865,90	-105.000	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 210-93521

Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 €

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.100,00	0	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	8.100,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	147.010,81	10.000	80.000	0	35.000	35.000	35.000	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	147.010,81	10.000	80.000	0	35.000	35.000	35.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-138.910,81	-10.000	-80.000	0	-35.000	-35.000	-35.000	0	0

Maßnahme: 210-95020

Photovoltaikanlage Schule der Begegnung

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.610,00	0	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	4.610,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.360,81	0	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	47.360,81	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-42.750,81	0	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 210-95040

Neugestaltung Schulhof Schule der Begegnung

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	425.000	0	27.000	270.000	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	425.000	0	27.000	270.000	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	750.000	425.000	0	0	320.000	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	750.000	425.000	0	0	320.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-750.000	0	0	27.000	-50.000	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 03.211.02 „Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung“

Teilfinanzplan

Maßnahme 210-40002, Bauliche Maßnahmen Schule der Begegnung

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Die Mittel des Jahres 2024 sollten u.a. dem Umbau der Heizungsanlage im Zuge der Erweiterung dienen. Diese Maßnahme ist aber nach den bisherigen Betriebserfahrungen nicht notwendig.

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 443.866,18 € (Ansatz) bzw. 674.453,88 € (Finanzplan). Zum Bau zusätzlicher Toiletten ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 30.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 210-93521, Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 €

783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR
Neben der altersbedingten Ersatzbeschaffung der ersten digitalen Tafeln ist die Neubeschaffung von Mobiliar für den Bereich des offenen Ganztags eingeplant.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Für diese Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 30.000 € (Ansatz) bzw. 47.357,15 € (Finanzplan).

Maßnahme 210-95040, Neugestaltung Schulhof Schule der Begegnung

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Für die Neugestaltung wurden Fördermittel des Programms „Klimaanpassung.Kommunen.NRW“ beantragt.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Nach der Erweiterung wurde die Neugestaltung des Schulhofs geplant. Im Jahr 2024 sollte die Umsetzung erfolgen. Im Hinblick auf eine klimagünstigere Neugestaltung und entsprechende Fördermöglichkeiten wurde mit der Maßnahme noch nicht begonnen.

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 25.000 € (Ansatz und Finanzplan). Zudem ist für die Maßnahme eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 750.000 € beabsichtigt.

Produkt

03.217.01

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.217	Gymnasien
Produkt	03.217.01	Gymnasium St. Ursula

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Abwicklung der finanziellen Beteiligung

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Sicherstellung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	12.000,00	13.500	13.500	0,00	-13.500
Liquiditätssaldo	-12.000,00	-13.500	-13.500	0,00	13.500
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	12.000,00	13.500	13.500	0,00	-13.500
Ergebnis	-12.000,00	-13.500	-13.500	0,00	13.500

Teilergebnisplan 2025

03.217.01

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.217 Gymnasien
Produkt: 03.217.01 Gymnasium St. Ursula

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	12.000,00	13.500	13.500	14.000	14.500	15.000
531700 Zuschüsse an private Unternehmen	12.000,00	13.500	13.500	14.000	14.500	15.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	12.000,00	13.500	13.500	14.000	14.500	15.000
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-12.000,00	-13.500	-13.500	-14.000	-14.500	-15.000
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-12.000,00	-13.500	-13.500	-14.000	-14.500	-15.000
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-12.000,00	-13.500	-13.500	-14.000	-14.500	-15.000
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-12.000,00	-13.500	-13.500	-14.000	-14.500	-15.000
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-12.000,00	-13.500	-13.500	-14.000	-14.500	-15.000

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
03.217.01.0	Gymnasium St. Ursula	-12.000,00	-13.500	-13.500	-14.000	-14.500	-15.000

Erläuterungen zum Produkt 03.217.01 „Gymnasium St. Ursula“

Teilergebnisplan

531700 Zuschüsse an private Unternehmen
Die Gemeinde unterstützt das Gymnasium St. Ursula bereits langjährig, da es von zahlreichen Schülerinnen und Schülern aus dem Gemeindegebiet besucht wird (im aktuellen Schuljahr 2024/2025 von 200 Schülerinnen und Schülern, Vorjahr 215). Seit dem Jahr 2012 wurde ein Zuschuss von 10.000 €/Jahr gewährt, im Jahr 2022 erfolgte eine Erhöhung auf 12.000 €. Infolationsbedingt wurde eine weitere Erhöhung ab dem Jahr 2024 vorgesehen.

Teilfinanzplan 2025

03.217.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.217 Gymnasien
Produkt 03.217.01 Gymnasium St. Ursula

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	12.000,00	13.500	13.500	0	14.000	14.500	15.000
731700 Zuschüsse an private Unternehmen	12.000,00	13.500	13.500	0	14.000	14.500	15.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.000,00	13.500	13.500	0	14.000	14.500	15.000
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.000,00	-13.500	-13.500	0	-14.000	-14.500	-15.000
Investitionstätigkeit -----							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

03.218.01

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.218	Gesamtschulen
Produkt	03.218.01	Gesamtschule Gangelt-Selfkant

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Abwicklung der finanziellen Beteiligung

Auftragsgrundlage

Schulgesetz NRW, Satzung des Zweckverbandes

Ziele

Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebotes

Leistung

03.218.01.2 Gesamtschule Gangelt-Selfkant (Personal)

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	1.175.660,83	129.400	1.729.400	0,00	-1.729.400
Auszahlungen	1.318.079,00	2.141.500	3.311.500	0,00	-3.311.500
Liquiditätssaldo	-142.418,17	-2.012.100	-1.582.100	0,00	1.582.100
Erträge	345.320,52	345.800	345.800	0,00	-345.800
Aufwendungen	1.650.176,52	1.735.800	1.745.800	0,00	-1.745.800
Ergebnis	-1.304.856,00	-1.390.000	-1.400.000	0,00	1.400.000

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
20,93	19,92	19,81	19,07	18,01	17,58

Teilergebnisplan 2025

03.218.01

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.218 Gesamtschulen
Produkt: 03.218.01 Gesamtschule Gangelt-Selfkant

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	216.435,53	216.400	216.400	216.400	216.300	216.300
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	216.435,53	216.400	216.400	216.400	216.300	216.300
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	11.500	11.500	11.500	11.500
441100 Mieten und Pachten	0,00	0	11.500	11.500	11.500	11.500
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120.530,73	129.400	117.900	116.600	103.100	103.100
448200 Erstattungen von Gemeinden/GV	10.200,00	11.500	0	0	0	0
448300 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.	110.330,73	117.900	117.900	116.600	103.100	103.100
07 + Sonstige ordentliche Erträge	8.354,26	0	0	0	0	0
457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.354,26	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	345.320,52	345.800	345.800	344.500	330.900	330.900
14 - Bilanzielle Abschreibungen	335.120,52	334.300	334.300	333.000	319.400	319.400
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	335.120,52	334.300	334.300	333.000	319.400	319.400
15 - Transferaufwendungen	1.304.856,00	1.390.000	1.400.000	1.462.000	1.506.500	1.551.700
537900 Zweckverbandsumlagen Umlagen nach § 19 GKG	1.304.856,00	1.390.000	1.400.000	1.462.000	1.506.500	1.551.700
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.200,00	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
545200 Erstattungen an Gemeinden/GV	10.200,00	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.650.176,52	1.735.800	1.745.800	1.806.500	1.837.400	1.882.600
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.304.856,00	-1.390.000	-1.400.000	-1.462.000	-1.506.500	-1.551.700
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.304.856,00	-1.390.000	-1.400.000	-1.462.000	-1.506.500	-1.551.700
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.304.856,00	-1.390.000	-1.400.000	-1.462.000	-1.506.500	-1.551.700
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.304.856,00	-1.390.000	-1.400.000	-1.462.000	-1.506.500	-1.551.700
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.304.856,00	-1.390.000	-1.400.000	-1.462.000	-1.506.500	-1.551.700

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
03.218.01.0	Gesamtschule Gangelt-Selfkant	-1.304.856,00	-1.390.000	-1.400.000	-1.462.000	-1.506.500	-1.551.700

Erläuterungen zum Produkt 03.218.01 „Gesamtschule Gangel-Selfkant“

Teilergebnisplan

Das Schulgebäude „Mercatorstraße“ (ehemalige Hauptschule) ist der Gesamtschule Gangel-Selfkant zur Nutzung überlassen. Das Produkt umfasst im Wesentlichen die mit dem Gebäude verbundene Abschreibung sowie die verbundenen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und die an den Gesamtschulzweckverband Gangel-Selfkant zu leistende Verbandsumlage.

- | | |
|--------|--|
| 416100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen
Das Schulgebäude wurde mit Zuwendungen errichtet. Aus der Auflösung dieser Sonderposten ergeben sich entsprechende Erträge. |
| 441100 | Mieten und Pachten
Die Leistung des Verbandes für die Überlassung des Schulgebäudes wird seit dem Jahr 2023 bei SK 448300 ausgewiesen. Ab dem Jahr 2025 wird die Leistung des Kreises Heinsberg für die Benutzung von Sportstätten durch Schüler der Jakob-Muth-Schule hier ausgewiesen. |
| 448200 | Erstattungen von Gemeinden/GV
Die Gemeinde erhält vom Kreis Heinsberg für die Benutzung von Sportstätten durch Schüler der Jakob-Muth-Schule eine Erstattung. Ab dem Jahr 2025 wird diese Leistung bei SK 441100 geführt. Die Planzahl korrespondiert mit der Planzahl zu SK 545200. |
| 448300 | Erstattungen von Zweckverbänden
Es wird auf die Erläuterungen zu SK 441100 verwiesen. |
| 571100 | Bilanzielle Abschreibungen
Abschreibung des Schulgebäudes an der Mercatorstraße mit Dreifachturnhalle. |
| 537900 | Zweckverbandsumlagen, Umlagen nach § 19 GKG
Die Umlage an den Zweckverband ist auf Basis eines Haushaltsentwurfs des Zweckverbandes ermittelt. Dieser Entwurf berücksichtigt erneut eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage zu den Aufwendungen des Jahres 2025. Ohne die Entnahme ergäbe sich eine deutlich höhere Umlage. Der Zweckverband sieht auch im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum zur Stabilisierung seiner Umlage Entnahmen aus der Ausgleichsrücklage vor. |
| 545200 | Erstattungen an Gemeinden/GV
Die Gemeinde leitet dem Gesamtschulzweckverband Erstattungsbeträge des Kreises Heinsberg für die Sportstättennutzung durch Schüler der Jakob-Muth-Schule weiter. |

Teilfinanzplan 2025

03.218.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.218 Gesamtschulen
Produkt 03.218.01 Gesamtschule Gangelt-Selfkant

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	110.557,83	0	11.500	0	11.500	11.500	11.500
641100 Mieten und Pachten	110.557,83	0	11.500	0	11.500	11.500	11.500
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.200,00	129.400	117.900	0	116.600	103.100	103.100
648200 Erstattungen von Gemeinden/GV	10.200,00	11.500	0	0	0	0	0
648300 Erstattungen von Zweckverbänden	0,00	117.900	117.900	0	116.600	103.100	103.100
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.757,83	129.400	129.400	0	128.100	114.600	114.600
14 - Transferauszahlungen	1.304.856,00	1.390.000	1.400.000	0	1.462.000	1.506.500	1.551.700
737900 Zweckverbandsumlagen Umlagen nach § 19 GKG	1.304.856,00	1.390.000	1.400.000	0	1.462.000	1.506.500	1.551.700
15 - Sonstige Auszahlungen	10.200,00	11.500	11.500	0	11.500	11.500	11.500
745200 Erstattungen an Gemeinden/GV	10.200,00	11.500	11.500	0	11.500	11.500	11.500
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.315.056,00	1.401.500	1.411.500	0	1.473.500	1.518.000	1.563.200
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.194.298,17	-1.272.100	-1.282.100	0	-1.345.400	-1.403.400	-1.448.600
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.054.903,00	0	1.600.000	0	300.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	1.054.903,00	0	1.600.000	0	300.000	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	1.054.903,00	0	1.600.000	0	300.000	0	0
Auszahlungen							
25 - für Baumaßnahmen	0,00	740.000	1.900.000	0	680.000	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	740.000	1.900.000	0	680.000	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	3.023,00	0	0	0	0	0	0
789100 Sonstiger Investitionsauszahlungen	3.023,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	3.023,00	740.000	1.900.000	0	680.000	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	1.051.880,00	-740.000	-300.000	0	-380.000	0	0

Teilfinanzplan 2025

03.218.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 03.218 Gesamtschulen
 Produkt: 03.218.01 Gesamtschule Gangelt-Selfkant

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 280-94000
Erneuerung Gebäude Gesamtschule Gangelt-Selfkant

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.054.903,00	0	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	1.054.903,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.054.903,00	0	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 280-94010
Erneuerung Turnhalle Gesamtschule Gangelt-Selfkant

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	1.600.000	0	300.000	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	1.600.000	0	300.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	740.000	1.900.000	0	680.000	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	740.000	1.900.000	0	680.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-740.000	-300.000	0	-380.000	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 03.218.01 „Gesamtschule Gangel-Selfkant“

Teilfinanzplan

Maßnahme 280-94010, Erneuerung Turnhalle Gesamtschule Gangel-Selfkant

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Für diese Maßnahme wurden Zuwendungen des Landes beantragt. Eine erste Bewilligung liegt vor, für ein weiteres Förderprogramm ist ein Antrag auf förderunschädlichen vorzeitigen Maßnahmenbeginn gestellt.

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Da noch nicht über alle beantragten Zuwendungen entschieden ist, wurde mit der Maßnahme noch nicht begonnen. Die Realisierung soll schnellstmöglich nach Mittelbewilligung bzw. Erteilung des förderunschädlichen vorzeitigen Maßnahmenbeginns starten.

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 680.000 €. Eine weitere Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 ist in Höhe von 740.000 € beabsichtigt.

Verpflichtungsermächtigung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 680.000 € eingeplant, damit bereits im Jahr 2025 Bauaufträge vergeben werden können, deren Umsetzung bis in das Folgejahr reicht oder erst in diesem beginnt.

Produkt

03.241.01

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.241	Schülerbeförderung
Produkt	03.241.01	Schülerbeförderung

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Bearbeitung und Berechnung von Schülerbeförderungskosten

Auftragsgrundlage

Schülerfahrtkostenverordnung

Ziele

Gewährleistung eines optimalen und wirtschaftlichen Schülertransportes.

Leistung

03.241.01.2 Schülerbeförderung (Personal)

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	202.499,15	245.600	232.400	0,00	-232.400
Liquiditätssaldo	-202.499,15	-245.600	-232.400	0,00	232.400
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	192.195,48	218.300	234.100	0,00	-234.100
Ergebnis	-192.195,48	-218.300	-234.100	0,00	234.100

Teilergebnisplan 2025

03.241.01

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.241 Schülerbeförderung
Produkt: 03.241.01 Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	23.998,54	29.600	17.900	18.600	19.100	19.700
501200 Entgeltliche Tariflich Beschäftigte	18.709,86	21.400	13.000	13.400	13.800	14.200
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	1.547,68	1.700	1.000	1.100	1.100	1.200
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	3.741,00	6.500	3.900	4.100	4.200	4.300
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168.196,94	188.700	216.200	220.600	225.200	229.700
525100 Haltung von Fahrzeugen	3.162,01	4.700	3.700	3.700	3.900	3.900
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	165.034,93	184.000	212.500	216.900	221.300	225.800
17 = Ordentliche Aufwendungen	192.195,48	218.300	234.100	239.200	244.300	249.400
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-192.195,48	-218.300	-234.100	-239.200	-244.300	-249.400
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-192.195,48	-218.300	-234.100	-239.200	-244.300	-249.400
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-192.195,48	-218.300	-234.100	-239.200	-244.300	-249.400
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-192.195,48	-218.300	-234.100	-239.200	-244.300	-249.400
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-192.195,48	-218.300	-234.100	-239.200	-244.300	-249.400

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
03.241.01.0	Schülerbeförderung	-168.196,94	-188.700	-216.200	-220.600	-225.200	-229.700
03.241.01.2	Schülerbeförderung (Personal)	-23.998,54	-29.600	-17.900	-18.600	-19.100	-19.700

Erläuterungen zum Produkt 03.241.01 „Schülerbeförderung“

Teilergebnisplan

501200,
502200 und
503200 Entgelte Tariflich Beschäftigte, Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte und Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte
Nach dem altersbedingten Ausscheiden des tariflich beschäftigten Fahrers befördern nunmehr Bedienstete im Minijob die Schülerinnen und Schüler. Aus diesem Grund verringert sich der Personalaufwand. Befördert werden aktuell insbesondere Kinder mit Förderbedarf.

525100 Haltung von Fahrzeugen
Bewirtschaftungsaufwendungen für das Spezialtransportfahrzeug.

529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
Die Aufwendungen für die Schülerbeförderung gliedern sich wie folgt:

	2025	2024
Nikolausschule	113.000 €	102.000 €
Schule der Begegnung	96.000 €	80.000 €
Schülerbeförderung bei besonderen Schulangeboten	3.500 €	2.000 €
Summe	212.500 €	184.000 €

Die steigenden Schülerzahlen und die Erhöhung der Ticketkosten führen wiederholt zu gemehrten Aufwendungen.

Bei den besonderen Schulangeboten trägt nach einer kreisweiten Vereinbarung nicht der Schulträger, sondern die Wohnortkommune den Aufwand der Beförderung. Die Gemeinde zahlt hier insbesondere für Kinder, die den Hauptschulzweig der Realschule Geilenkirchen besuchen.

Teilfinanzplan 2025

03.241.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.241 Schülerbeförderung
Produkt 03.241.01 Schülerbeförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	23.998,54	29.600	17.900	0	18.600	19.100	19.700
701200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	18.709,86	21.400	13.000	0	13.400	13.800	14.200
702200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	1.547,68	1.700	1.000	0	1.100	1.100	1.200
703200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	3.741,00	6.500	3.900	0	4.100	4.200	4.300
12 - Auszahlungen für Sach- und Diensteleistungen	178.500,61	186.000	214.500	0	218.900	223.400	227.900
725100 <i>Haltung von Fahrzeugen</i>	1.391,12	2.000	2.000	0	2.000	2.100	2.100
729100 <i>Auszahlungen für sonstige Diensteleistungen</i>	177.109,49	184.000	212.500	0	216.900	221.300	225.800
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	202.499,15	215.600	232.400	0	237.500	242.500	247.600
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-202.499,15	-215.600	-232.400	0	-237.500	-242.500	-247.600
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	30.000	0	0	0	0	0
783100 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro</i>	0,00	30.000	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	30.000	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-30.000	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

03.241.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 03.241 Schülerbeförderung
 Produkt: 03.241.01 Schülerbeförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 290-93500
Fahrzeuge Schülerbeförderung

-	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	0,00	30.000	0	0	0	0	0	0	0
783100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	0,00	30.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	-30.000	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 03.241.01 „Schülerbeförderung“

Teilfinanzplan

Maßnahme 290-93500, Fahrzeuge Schülerbeförderung

783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 €
Das Fahrzeug des Schülerspezialverkehrs sollte im Jahr 2024 durch ein Gebrauchtfahrzeug ersetzt werden. Anstelle der Ersatzbeschaffung wird bis auf weiteres ein von der Feuerwehr Gangelt aussortiertes Fahrzeug genutzt.

Produkt

03.243.01

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	03.243.01	Schulsportstätte

verantwortlich

Fachbereich 60

Beschreibung

Bereitstellung und Betrieb der Schulsportstätte Gangelt

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse; Vertragliche Regelungen

Ziele

Sicherstellung eines bedarfsgerechten Schulangebotes.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	8.160,00	5.000	5.000	0,00	-5.000
Auszahlungen	12.900,54	23.700	19.000	0,00	-19.000
Liquiditätssaldo	-4.740,54	-18.700	-14.000	0,00	14.000
Erträge	9.674,77	6.500	6.500	0,00	-6.500
Aufwendungen	17.320,76	29.200	23.500	0,00	-23.500
Ergebnis	-7.645,99	-22.700	-17.000	0,00	17.000

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
55,86	22,26	27,66	27,39	27,24	26,98

Teilergebnisplan 2025

03.243.01

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.243 Sonstige schulische Aufgaben
Produkt: 03.243.01 Schulsportstätte

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.412,25	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.412,25	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.160,00	5.000	5.000	5.100	5.200	5.300
441100 Mieten und Pachten	8.160,00	5.000	5.000	5.100	5.200	5.300
07 + Sonstige ordentliche Erträge	102,52	100	100	100	100	100
457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	102,52	100	100	100	100	100
10 = Ordentliche Erträge	9.674,77	6.500	6.500	6.600	6.700	6.800
11 - Personalaufwendungen	7.800,28	13.700	9.000	9.400	9.700	10.100
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	6.125,48	10.600	6.900	7.100	7.400	7.600
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	457,90	900	500	600	600	700
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.216,90	2.200	1.600	1.700	1.700	1.800
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.100,26	10.000	10.000	10.200	10.400	10.600
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	5.100,26	10.000	10.000	10.200	10.400	10.600
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.648,92	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	1.648,92	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
17 = Ordentliche Aufwendungen	14.549,46	25.400	20.700	21.300	21.800	22.400
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.874,69	-18.900	-14.200	-14.700	-15.100	-15.600
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.874,69	-18.900	-14.200	-14.700	-15.100	-15.600
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-4.874,69	-18.900	-14.200	-14.700	-15.100	-15.600
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.771,30	-3.800	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.771,30	-3.800	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-7.645,99	-22.700	-17.000	-17.500	-17.900	-18.400
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-7.645,99	-22.700	-17.000	-17.500	-17.900	-18.400

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
03.243.01.0	Schulsportstätte	-7.645,99	-22.700	-17.000	-17.500	-17.900	-18.400

Erläuterungen zum Produkt 03.243.01 „Schulsportstätte“

Teilergebnisplan

- | | |
|--------|---|
| 416100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen
Das Versorgungsgebäude (Container) und die Beleuchtungsanlage wurden mit Mitteln aus der Investitionspauschale beschafft. |
| 441100 | Mieten und Pachten
Das Produkt „Schulsportstätte“ erhält Mieterträge vom Kreis Heinsberg für die Förderschüler der Jakob-Muth-Schule. |
| 524200 | Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens
Der Planansatz dient laufenden Unterhaltungsaufwendungen, insbesondere für die externe Pflege der Laufbahn. |

Teilfinanzplan 2025

03.243.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.243 Sonstige schulische Aufgaben
Produkt 03.243.01 Schulsportstätte

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.160,00	5.000	5.000	0	5.100	5.200	5.300
641100 Mieten und Pachten	8.160,00	5.000	5.000	0	5.100	5.200	5.300
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.160,00	5.000	5.000	0	5.100	5.200	5.300
10 - Personalauszahlungen	7.800,28	13.700	9.000	0	9.400	9.700	10.100
701200 Tariflich Beschäftigte	6.125,48	10.600	6.900	0	7.100	7.400	7.600
702200 Tariflich Beschäftigte	457,90	900	500	0	600	600	700
703200 Tariflich Beschäftigte	1.216,90	2.200	1.600	0	1.700	1.700	1.800
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.100,26	10.000	10.000	0	10.200	10.400	10.600
724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	5.100,26	10.000	10.000	0	10.200	10.400	10.600
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.900,54	23.700	19.000	0	19.600	20.100	20.700
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.740,54	-18.700	-14.000	0	-14.500	-14.900	-15.400
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

03.243.02

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	03.243.02	Sonstige schulische Aufgaben

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Abwicklung sonstiger schulischer Aufgaben (Schülerunfallversicherung, Schulsozialarbeit)

Auftragsgrundlage

BGB; Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Sicherung des Schulbetriebes

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	25.646,93	36.700	37.000	0,00	-37.000
Liquiditätssaldo	-25.646,93	-36.700	-37.000	0,00	37.000
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	25.646,93	36.700	37.000	0,00	-37.000
Ergebnis	-25.646,93	-36.700	-37.000	0,00	37.000

Teilergebnisplan 2025

03.243.02

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.243 Sonstige schulische Aufgaben
Produkt: 03.243.02 Sonstige schulische Aufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.646,93	36.700	37.000	37.900	38.800	40.700
544600 Versicherungen	25.646,93	36.700	37.000	37.900	38.800	40.700
17 = Ordentliche Aufwendungen	25.646,93	36.700	37.000	37.900	38.800	40.700
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-25.646,93	-36.700	-37.000	-37.900	-38.800	-40.700
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-25.646,93	-36.700	-37.000	-37.900	-38.800	-40.700
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-25.646,93	-36.700	-37.000	-37.900	-38.800	-40.700
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-25.646,93	-36.700	-37.000	-37.900	-38.800	-40.700
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-25.646,93	-36.700	-37.000	-37.900	-38.800	-40.700

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
03.243.02.0	Sonstige schulische Aufgaben	-25.646,93	-36.700	-37.000	-37.900	-38.800	-40.700

Erläuterungen zum Produkt 03.243.02 „Sonstige schulische Aufgaben (Schülerunfallversicherung)“

Teilergebnisplan

544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle
Aufgrund finanzstatistischer Anforderungen werden die Aufwendungen für die Schülerunfallversicherung in einem eigenständigen Produkt abgebildet. Die steigenden Schülerzahlen zeigen sich auch hier. Die Aufwendungen verteilen sich wie folgt:

Kath. Grundschule I – Nikolausschule	17.000,00 €
Kath. Grundschule II – Schule der Begegnung	20.000,00 €

Teilfinanzplan 2025

03.243.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	03.243.02	Sonstige schulische Aufgaben

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	25.646,93	36.700	37.000	0	37.900	38.800	40.700
744600 Versicherungen	25.646,93	36.700	37.000	0	37.900	38.800	40.700
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.646,93	36.700	37.000	0	37.900	38.800	40.700
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-25.646,93	-36.700	-37.000	0	-37.900	-38.800	-40.700
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

04.261.01

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.261	Theaterpflege
Produkt	04.261.01	Theaterpflege

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Unterstützung von Theatervereinen

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Förderung eines vielfältigen kulturellen Angebots;

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	225,00	500	500	0,00	-500
Liquiditätssaldo	-225,00	-500	-500	0,00	500
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	818,04	1.100	1.100	0,00	-1.100
Ergebnis	-818,04	-1.100	-1.100	0,00	1.100

Teilergebnisplan 2025

04.261.01

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.261 Theaterpflege
Produkt: 04.261.01 Theaterpflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	818,04	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	818,04	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
17 = Ordentliche Aufwendungen	818,04	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-818,04	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-818,04	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-818,04	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-818,04	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-818,04	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
04.261.01.0	Theaterpflege	-818,04	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100

Erläuterungen zum Produkt 04.261.01 „Theaterpflege“

Teilergebnisplan

531800 Zuschüsse an übrige Bereiche

Die Zuschüsse an die Vereine müssen aufgrund finanzstatistischer Anforderungen bei unterschiedlichen Produkten veranschlagt werden.

Die Planung umfasst neben Pauschalzuschüssen von 75 €/Jahr im Jahr auch Aufwendungen aus der Auflösung von Investitionskostenzuschüssen, die als aktive Rechnungsabgrenzungsposten gebucht wurden.

Teilfinanzplan 2025

04.261.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.261 Theaterpflege
Produkt 04.261.01 Theaterpflege

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	225,00	500	500	0	500	500	500
731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	225,00	500	500	0	500	500	500
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225,00	500	500	0	500	500	500
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-225,00	-500	-500	0	-500	-500	-500
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

04.262.01

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.262	Musikpflege
Produkt	04.262.01	Musikpflege

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Unterstützung von musizierenden Vereinen

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Förderung eines vielfältigen kulturellen Angebots;

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	1.725,00	2.500	2.500	0,00	-2.500
Liquiditätssaldo	-1.725,00	-2.500	-2.500	0,00	2.500
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	1.725,00	2.500	2.500	0,00	-2.500
Ergebnis	-1.725,00	-2.500	-2.500	0,00	2.500

Teilergebnisplan 2025

04.262.01

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.262 Musikpflege
Produkt: 04.262.01 Musikpflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	1.725,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.725,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.725,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.725,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.725,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.725,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.725,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.725,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
04.262.01.0	Musikpflege	-1.725,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500

Erläuterungen zum Produkt 04.262.01 „Musikpflege“

Teilergebnisplan

531800 Zuschüsse an übrige Bereiche

Die Zuschüsse an die Vereine müssen aufgrund finanzstatistischer Anforderungen bei unterschiedlichen Produkten veranschlagt werden.

Es handelt sich ausschließlich um Pauschalzuschüsse von 75 €/Verein und Zusatzmittel für minderjährige Vereinsmitglieder (2,50 €/Mitglied). Für die Zusatzmittel ist durch die Vereine ein Nachweis zu erbringen.

Teilfinanzplan 2025

04.262.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.262 Musikpflege
Produkt 04.262.01 Musikpflege

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	1.725,00	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.725,00	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.725,00	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.725,00	-2.500	-2.500	0	-2.500	-2.500	-2.500
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

04.281.01

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.281	Heimat- und sonstige Kunstpflege
Produkt	04.281.01	Heimat- und sonstige Kunstpflege

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Unterstützung von Schützen- und Heimatvereinen

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Förderung eines vielfältigen kulturellen Angebots;

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	905,73	0	0	0,00	0
Auszahlungen	14.854,36	5.500	5.500	0,00	-5.500
Liquiditätssaldo	-13.948,63	-5.500	-5.500	0,00	5.500
Erträge	905,73	0	0	0,00	0
Aufwendungen	16.001,32	6.700	6.700	0,00	-6.700
Ergebnis	-15.095,59	-6.700	-6.700	0,00	6.700

Teilergebnisplan 2025

04.281.01

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.281 Heimat- und sonstige Kunstpflege
Produkt: 04.281.01 Heimat- und sonstige Kunstpflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	905,73	0	0	0	0	0
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	905,73	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	905,73	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	16.001,32	6.700	6.700	6.700	6.700	6.700
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	16.001,32	6.700	6.700	6.700	6.700	6.700
17 = Ordentliche Aufwendungen	16.001,32	6.700	6.700	6.700	6.700	6.700
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-15.095,59	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-15.095,59	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-15.095,59	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-15.095,59	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-15.095,59	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
04.281.01.0	Heimat- und sonstige Kunstpflege	-15.095,59	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700	-6.700

Erläuterungen zum Produkt 04.281.01 „Heimat- und sonstige Kunstpflege“

Teilergebnisplan

531800 Zuschüsse an übrige Bereiche
Für die Schützen- und Heimatvereine sind die üblichen Pauschalzuschüsse berücksichtigt, die auch die Betriebskosten für die Schießstände umfassen. Hinzu kommen auch hier Aufwendungen aus der Auflösung von Investitionskostenzuschüssen. Das Rechnungsergebnis des Jahres 2023 beinhaltet auch einen Zuschuss für die Bücherei in Gangelt.

Teilfinanzplan 2025

04.281.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.281 Heimat- und sonstige Kunstpflege
Produkt 04.281.01 Heimat- und sonstige Kunstpflege

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	905,73	0	0	0	0	0	0
648800 <i>Erstattungen von übrigen Bereichen</i>	905,73	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	905,73	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	14.854,36	5.500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
731800 <i>Zuschüsse an übrige Bereiche</i>	14.854,36	5.500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.854,36	5.500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.948,63	-5.500	-5.500	0	-5.500	-5.500	-5.500
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

05.313.01

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.313	Leistungen für Asylbewerber
Produkt	05.313.01	Leistungen für Asylbewerber

verantwortlich

Fachbereich 32

Beschreibung

Leistungen nach dem AsylbLG

Auftragsgrundlage

Asylbewerberleistungsgesetz

Ziele

Sicherung des Lebensunterhaltes für Asylbewerber durch Zahlung von Geldleistungen,
Gewährung der notwendigen Krankenversorgung, Gewährung von sonstigen Leistungen.

Leistung

05.313.01.2 Leistungen für Asylbewerber (Personal)

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	1.804.528,77	856.900	840.000	0,00	-840.000
Auszahlungen	1.458.105,92	1.630.600	1.619.200	0,00	-1.619.200
Liquiditätssaldo	346.422,85	-773.700	-779.200	0,00	779.200
Erträge	1.333.667,37	859.100	850.300	0,00	-850.300
Aufwendungen	1.503.065,96	1.643.000	1.642.000	0,00	-1.642.000
Ergebnis	-169.398,59	-783.900	-791.700	0,00	791.700

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
88,73	52,29	51,78	51,29	50,75	50,29

Teilergebnisplan 2025

05.313.01

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.313 Leistungen für Asylbewerber
Produkt: 05.313.01 Leistungen für Asylbewerber

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.861,61	29.100	10.300	10.100	8.400	8.200
414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	32.490,39	26.900	0	0	0	0
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.371,22	2.200	10.300	10.100	8.400	8.200
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	423.243,35	410.000	480.000	489.600	499.500	509.500
441100 Mieten und Pachten	308.223,35	300.000	360.000	367.200	374.600	382.100
441101 Mieten und Pachten ukrainische Flüchtlinge	115.020,00	110.000	120.000	122.400	124.900	127.400
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	816.978,36	420.000	360.000	360.000	360.000	360.000
448100 Erstattungen vom Land	433.218,95	350.000	240.000	240.000	240.000	240.000
448101 Erstattungen vom Land ukrainische Flüchtlinge	300.195,31	30.000	45.000	45.000	45.000	45.000
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	41.545,39	15.000	40.000	40.000	40.000	40.000
448801 Erstattungen von übrigen Bereichen ukrainische Flüchtlinge	42.018,71	25.000	35.000	35.000	35.000	35.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	58.584,05	0	0	0	0	0
454200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	2.569,00	0	0	0	0	0
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	36.515,05	0	0	0	0	0
458201 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen - Ukraine	19.500,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	1.333.667,37	859.100	850.300	859.700	867.900	877.700
11 - Personalaufwendungen	148.467,48	172.600	169.500	174.600	180.000	185.300
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	116.566,10	133.100	129.100	133.000	137.000	141.100
501230 Zuführung zu Überstundenrückstellungen	69,13	0	0	0	0	0
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	8.522,20	10.400	10.200	10.500	10.900	11.200
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	23.310,05	29.100	30.200	31.100	32.100	33.000
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.241,82	87.900	53.700	54.800	56.000	57.500
524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	37.360,73	75.000	40.000	40.800	41.600	42.800
524151 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen ukrainische Flüchtlinge	16.039,15	8.000	8.000	8.200	8.400	8.600
525100 Haltung von Fahrzeugen	4.841,94	4.900	5.700	5.800	6.000	6.100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	4.571,22	5.000	15.500	15.300	13.600	12.700
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	4.571,22	5.000	15.500	15.300	13.600	12.700
15 - Transferaufwendungen	458.864,33	469.000	479.000	488.600	498.700	508.600
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	500	500	500	500	500
533900 Sonstige soziale Leistungen	371.757,22	370.000	382.000	389.700	397.700	405.700
533901 Sonstige soziale Leistungen ukrainische Flüchtlinge	87.107,11	98.500	96.500	98.400	100.500	102.400
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	824.060,31	899.500	915.400	933.800	952.800	972.300
542200 Mieten und Pachten	282.783,06	320.000	320.000	326.400	333.000	340.000
542201 Mieten und Pachten ukrainische Flüchtlinge	78.227,75	90.000	110.000	112.200	114.500	116.800
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	300	300	300	300	300
543101 Geschäftsaufwendungen - ukrainische Flüchtlinge	0,00	200	100	100	100	100
543130 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernspreckgebühren	18.237,30	17.000	18.000	18.400	18.800	19.200
543131 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernspreckgebühren - ukrainische Flüchtlinge	782,18	2.000	2.000	2.000	2.100	2.100
543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto	14.061,29	13.000	13.000	13.300	13.600	14.000
543161 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto - ukrainische Flüchtlinge	16.305,92	7.000	7.000	7.200	7.300	7.500
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	288.730,97	350.000	335.000	341.700	348.600	355.500
549901 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit - ukrainische Flüchtlinge	124.931,84	100.000	110.000	112.200	114.500	116.800

Teilergebnisplan 2025

05.313.01

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.313 Leistungen für Asylbewerber
Produkt: 05.313.01 Leistungen für Asylbewerber

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.494.205,16	1.634.000	1.633.100	1.667.100	1.701.100	1.736.400
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-160.537,79	-774.900	-782.800	-807.400	-833.200	-858.700
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-160.537,79	-774.900	-782.800	-807.400	-833.200	-858.700
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-160.537,79	-774.900	-782.800	-807.400	-833.200	-858.700
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.860,80	-9.000	-8.900	-8.900	-8.900	-8.900
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-760,80	-9.000	-8.900	-8.900	-8.900	-8.900
581101 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Ukraine	-8.100,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-169.398,59	-783.900	-791.700	-816.300	-842.100	-867.600
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-169.398,59	-783.900	-791.700	-816.300	-842.100	-867.600

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
05.313.01.0	Leistungen für Asylbewerber	-21.000,24	-611.300	-622.200	-641.700	-662.100	-682.300
05.313.01.2	Leistungen für Asylbewerber (Personal)	-148.398,35	-172.600	-169.500	-174.600	-180.000	-185.300

Erläuterungen zum Produkt 05.313.01 „Leistungen für Asylbewerber“

Teilergebnisplan

Der ordentliche Aufwand für die Asylbewerber bleibt zum Vorjahr voraussichtlich stabil. Die nachfolgende Aufstellung zeigt die Entwicklung der vergangenen Jahre:

2022 = 1.434 T€ (Rechnungsergebnis)

2023 = 1.494 T€ (Rechnungsergebnis)

2024 = 1.634 T€ (Plan)

2025 = 1.633 T€ (Plan)

Die mit Flüchtlingen aus der Ukraine verbundenen Aufwendungen werden weiterhin bei separaten Sachkonten dokumentiert.

Auch für die Entwicklung der Leistungen im Laufe des Jahres 2025 liegen wie in den Vorjahren keine Prognosen des Bundes oder Landes vor, die zur Haushaltsplanung herangezogen werden könnten. Insoweit basiert die Haushaltsplanung ausschließlich auf Schätzungen.

Weiterhin sind die Sicherstellung des Wohnraums und die Betreuung der Flüchtlinge sowie der Unterkünfte die größten Herausforderungen. Wohnraum ist kaum noch zu finden. Hinzu kommt, dass die Gemeinde weiterhin Wohnraum für Flüchtlinge, die Ansprüche auf Leistungen des Jobcenters haben, bereitstellen muss, da diese auf dem freien Wohnungsmarkt keinen Wohnraum erhalten. Da die Anzahl dieser Fälle steigend ist, mehren sich die Erstattungen für die Miete.

Die Haushaltsplanung geht von 16 abrechenbaren Flüchtlingen und 33 Geduldeten (Vorjahr 10 Flüchtlinge und 65 Geduldete) aus. Hinzu kommen bis zu 3 Flüchtlinge/Monat aus der Ukraine, die nach ein bis zwei Monaten in die Zuständigkeit des Jobcenters wechseln. Für diese muss die Gemeinde allerdings ebenfalls Wohnraum bereitstellen.

- | | |
|--------|---|
| 414000 | Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund
In den Asylunterkünften beschäftigt die Gemeinde u.a. einen Hausmeister, dessen Beschäftigung vom Jobcenter unterstützt wurde. Mit dem altersbedingten Ausscheiden dieses Mitarbeiters endet auch die Zuweisung. |
| 416100 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen
Einige dem Produkt zugeordnete Vermögensgegenstände wurden mit Mitteln der Investitionspauschale beschafft. Entsprechend der Abschreibung ergeben sich Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Die Mehrung ist mit der Errichtung der Gästehäuser in der Nähe des Freibads verbunden. |

- 441100 Mieten und Pachten
Die anerkannten oder geduldeten Flüchtlinge verbleiben i.d.R. weitgehend dauerhaft in von der Gemeinde angemieteten Wohnungen, da sie auf dem freien Markt kaum Wohnungen erhalten. Aus den Jobcenter-Leistungen erhält die Gemeinde in diesen Fällen Mieten. Der Ansatz basiert auf einer Prognose des Fachbereiches. Er steigt zum Vorjahr deutlich.
- 441101 Mieten und Pachten ukrainische Flüchtlinge
Auf die Ausführungen zu SK 441100 wird verwiesen. Aus Transparenzgründen wurden für die Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Ukraine-Krieg separate Sachkonten gebildet.
- 448100 Erstattungen vom Land
Die Erträge aus den Leistungen des Landes sind in Summe mit 285 T€ eingeplant. Dies ist ein Rückgang zur Planung des Jahres 2024 von 65 T€. Erstattungen sind dabei für 16 laufende Fälle und 5 Geduldete berücksichtigt. Für Duldungsfälle gewährte das Land in den Jahren 2021-2024 eine Ausgleichszahlung. Diese betrug im Jahr 2024 158 T€. Eine neuerliche Unterstützung für Geduldete ist nicht absehbar, dies erklärt den Rückgang der Planzahl.
- 448101 Erstattungen vom Land ukrainische Flüchtlinge
Im ersten Monat nach der Ankunft in Deutschland sind die Städte und Gemeinden für die Versorgung der ukrainischen Flüchtlinge zuständig. Das Land gewährt für diesen Zeitraum Leistungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG).
- 448800 Erstattungen vom übrigen Bereich
Wenn Flüchtlinge in ein Arbeitsverhältnis kommen und die Gemeinde hiervon erst später erfährt, kommt es zu Überzahlungen. Diese Überzahlungen werden zurückgefordert.
- 448801 Erstattungen vom übrigen Bereich ukrainische Flüchtlinge
Häufig gelingt der Wechsel der ukrainischen Flüchtlinge in die Zuständigkeit des Jobcenters nicht im ersten Monat nach ihrer Ankunft in Gangelt. Dann muss die Gemeinde weiter leisten und erhält Erstattungen des Jobcenters zu ihren laufenden Aufwendungen.
- 501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
Der Personalaufwand umfasst den Verwaltungssachbearbeiter, die Integrationshelferin/Dolmetscherin, den Hausmeister, zwei Hausmeistergehilfen (Minijob) sowie die Einsätze des Bauhofs. Der Beschäftigungsumfang der Integrationshelferin musste ab dem Jahr 2024 erhöht werden. Die Einsätze des Bauhofs waren rückläufig und begründen die verringerten Planzahlen.

- 524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Der Unterhaltungsaufwand orientiert sich am Rechnungsergebnis des Jahres 2023. Im Jahr 2024 war der Ansatz erhöht, da durch die Rückgabe von angemietetem Wohnraum mit umfangreichen Unterhaltungsaufwendungen zu rechnen war.
- 524151 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen ukrainische Flüchtlinge
Die laufenden Aufwendungen für die Wohnungen, in denen ukrainische Flüchtlinge untergebracht sind, werden separat ausgewiesen. Aufgrund der Entwicklung im laufenden Jahr wird mit einem unveränderten Aufwand gerechnet.
- 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Zum Anstieg der Abschreibungsaufwendungen wird auf die neuen Gästehäuser verwiesen.
- 533900 Sonstige soziale Leistungen
Hilfe zum Lebensunterhalt, Krankenhilfe und Grundleistungen für Asylbewerber. Bei den Ansätzen handelt es sich um reine Schätzungen. Insbesondere die Krankenhilfe unterliegt erheblichen Risiken.
- 533901 Sonstige soziale Leistungen ukrainische Flüchtlinge
Auch die laufenden Leistungen für ukrainische Flüchtlinge werden separat gebucht.
- 542200 Mieten und Pachten
Der Aufwand für die Anmietung von Wohnraum verbleibt auf dem Vorjahresniveau. Am Prinzip der dezentralen Unterbringung soll weiterhin festgehalten werden. Auf die Erläuterungen zu Sachkonto 441100 wird verwiesen.
- 542201 Mieten und Pachten ukrainische Flüchtlinge
Auch die Mietaufwendungen des Wohnraums für ukrainische Flüchtlinge werden gesondert geplant. Hier wird aufgrund der Entwicklung im Jahr 2024 mit einem deutlich steigenden Bedarf gerechnet.
- 543130 Geschäftsaufwendungen – Post-/Fernspreckgebühren
Der Ansatz dient den Internetanschlüssen der Unterkünfte. Aufgrund des Rechnungsergebnisses 2023 wird Ansatz gemehrt.
- 543131 Geschäftsaufwendungen – Post-/Fernspreckgebühren - ukrainische Flüchtlinge
Auf die Erläuterungen zu den vorherigen SK wird verwiesen.
- 543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto
Für die Asylunterkünfte werden insbesondere Betten, Kühlschränke, Herde, Waschmaschinen etc. benötigt.

- 543161 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € - netto ukrainische Flüchtlinge
Auch zur Unterbringung ukrainischer Flüchtlinge in dezentralen Unterkünften werden Betten, Kühlschränke, Herde, Waschmaschinen u.ä. benötigt.
- 549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
Das Sachkonto umfasst Sachleistungen (insbesondere Energie in den Unterkünften, Ausstattung mit Matratzen, Decken, Geschirr etc.) für die Asylbewerber. Auf Basis der Entwicklung im laufenden Jahr wird davon ausgegangen, dass eine Reduzierung möglich ist.
- 549901 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit-
ukrainische Flüchtlinge
Auch für die Unterkünfte für ukrainische Flüchtlinge sind erhebliche Aufwendungen bereitzustellen. Auf die Ausführungen zu SK 549900 wird verwiesen. Der Anstieg ergibt sich aufgrund der notwendigen Anmietung weiterer Unterkünfte.

Teilfinanzplan 2025

05.313.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 05.313 Leistungen für Asylbewerber
Produkt 05.313.01 Leistungen für Asylbewerber

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.490,39	26.900	0	0	0	0	0
614000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	32.490,39	26.900	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungesentgelte	440.605,08	410.000	480.000	0	489.600	499.500	509.500
641100 Mieten und Pachten	440.605,08	410.000	480.000	0	489.600	499.500	509.500
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	733.236,30	420.000	360.000	0	360.000	360.000	360.000
648100 Erstattungen vom Land	623.381,94	380.000	285.000	0	285.000	285.000	285.000
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	109.854,36	40.000	75.000	0	75.000	75.000	75.000
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.206.331,77	856.900	840.000	0	849.600	859.500	869.500
10 - Personalauszahlungen	148.398,35	172.600	169.500	0	174.600	180.000	185.300
701200 Tariflich Beschäftigte	116.566,10	133.100	129.100	0	133.000	137.000	141.100
702200 Tariflich Beschäftigte	8.522,20	10.400	10.200	0	10.500	10.900	11.200
703200 Tariflich Beschäftigte	23.310,05	29.100	30.200	0	31.100	32.100	33.000
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.691,50	86.500	52.300	0	53.400	54.500	56.000
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	52.936,99	83.000	48.000	0	49.000	50.000	51.400
725100 Haltung von Fahrzeugen	3.754,51	3.500	4.300	0	4.400	4.500	4.600
14 - Transferauszahlungen	457.851,66	469.000	479.000	0	488.600	498.700	508.600
731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	500	500	0	500	500	500
733900 Sonstige soziale Leistungen	457.851,66	468.500	478.500	0	488.100	498.200	508.100
15 - Sonstige Auszahlungen	780.424,41	899.500	915.400	0	933.800	952.800	972.300
742200 Mieten und Pachten	348.520,81	410.000	430.000	0	438.600	447.500	456.800
743100 Geschäftsauszahlungen	47.111,30	39.500	40.400	0	41.300	42.200	43.200
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	384.792,30	450.000	445.000	0	453.900	463.100	472.300
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.443.365,92	1.627.600	1.616.200	0	1.650.400	1.686.000	1.722.200
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-237.034,15	-770.700	-776.200	0	-800.800	-826.500	-852.700
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	595.628,00	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	595.628,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.569,00	0	0	0	0	0	0
683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	2.569,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	598.197,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.740,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	14.740,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000

Teilfinanzplan 2025

05.313.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 05.313 Leistungen für Asylbewerber
Produkt 05.313.01 Leistungen für Asylbewerber

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	14.740,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	583.457,00	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000

Teilfinanzplan 2025

05.313.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.313 Leistungen für Asylbewerber
Produkt: 05.313.01 Leistungen für Asylbewerber

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereitgestellt	Gesamteinzahlungen/-auszahlungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 437-93500
Erwerb von Maschinen u. Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze von 800 €

- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	14.740,00	0	0	0	0	0	0	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	14.740,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-14.740,00	0	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 437-93521
Einrichtung Flüchtlingsunterkunft Gangelt

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	80.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	80.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	80.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 437-94000
Bau Flüchtlingsunterkunft Gangelt

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	515.628,00	0	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	515.628,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	515.628,00	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereitgestellt	Gesamteinzahlungen/-auszahlungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Summe der investiven Auszahlungen	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 05.313.01 „Leistungen für Asylbewerber“

Teilfinanzplan

Maßnahme 437-93521, Einrichtung Flüchtlingsunterkunft Gangelt

783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 €
Die Mittel wurden im Jahr 2023 außerplanmäßig bereitgestellt. Liquide Mittelabflüsse hat es im Jahr 2023 nicht gegeben.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 80.000 € (Ansatz und Finanzplan).

Maßnahme 437-94000, Bau Flüchtlingsunterkunft Gangelt

783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 €
Die Mittel wurden im Jahr 2023 außerplanmäßig bereitgestellt. Liquide Mittelabflüsse hat es im Jahr 2023 nicht gegeben.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 513.783,50 € (Ansatz) bzw. 515.628 € (Finanzplan).

Produkt

06.331.01

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.331	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	06.331.01	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege

verantwortlich

Fachbereich 32

Beschreibung

- Abwicklung der finanziellen Beteiligung an Kindergärten anderer Träger;
- Unterstützung der Wohlfahrtspflege

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Sicherstellung eines ortsnahen Betreuungsangebotes für Kindergartenkinder;
Förderung von wohltätigen Maßnahmen

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	123.783,84	147.000	192.000	0,00	-192.000
Liquiditätssaldo	-123.783,84	-147.000	-192.000	0,00	192.000
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	142.073,04	148.300	193.300	0,00	-193.300
Ergebnis	-142.073,04	-148.300	-193.300	0,00	193.300

Teilergebnisplan 2025

06.331.01

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.331 Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt: 06.331.01 Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	142.073,04	148.300	193.300	197.100	201.100	205.100
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	142.073,04	148.300	193.300	197.100	201.100	205.100
17 = Ordentliche Aufwendungen	142.073,04	148.300	193.300	197.100	201.100	205.100
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-142.073,04	-148.300	-193.300	-197.100	-201.100	-205.100
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-142.073,04	-148.300	-193.300	-197.100	-201.100	-205.100
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-142.073,04	-148.300	-193.300	-197.100	-201.100	-205.100
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-142.073,04	-148.300	-193.300	-197.100	-201.100	-205.100
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-142.073,04	-148.300	-193.300	-197.100	-201.100	-205.100

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
06.331.01.0	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege	-142.073,04	-148.300	-193.300	-197.100	-201.100	-205.100

Erläuterungen zum Produkt 06.331.01 „Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege“

Teilergebnisplan

531800 Zuschüsse an übrige Bereiche

Die Gemeinde übernimmt die angemessenen und nicht durch das Land/den Kreis abgedeckten Eigenanteile der Kindergärten Breberen und Schierwaldenrath sowie der 3. und 4. Gruppe des pro-multis Kindergartens Birgden. Für neue Gruppen privater Träger leistet das Jugendamt des Kreises Heinsberg 100 % der KiBiz-Pauschalen, sodass weitere unmittelbare Beteiligungen künftig nicht erwartet werden. Die vom Kreis gewährten Leistungen fließen allerdings in die Jugendamtsumlage (Produkt 16.611.01) ein. Weiterhin erhält das DRK für seinen Kindergarten in Birgden eine Unterstützung zu den Verwaltungskosten. Gleiches gilt auch für den DRK-Kindergarten in Gangelst, der am 1. August 2024 in Betrieb gegangen ist.

Die Planzahl 2025 berücksichtigt die deutliche Erhöhung der Kindpauschalen (+ 9,65 %).

KiBiz = Kinderbildungsgesetz

Teilfinanzplan 2025

06.331.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.331	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	06.331.01	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	123.783,84	147.000	192.000	0	195.800	199.800	203.800
731800 <i>Zuschüsse an übrige Bereiche</i>	<i>123.783,84</i>	<i>147.000</i>	<i>192.000</i>	<i>0</i>	<i>195.800</i>	<i>199.800</i>	<i>203.800</i>
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	123.783,84	147.000	192.000	0	195.800	199.800	203.800
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-123.783,84	-147.000	-192.000	0	-195.800	-199.800	-203.800
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

06.365.01

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	06.365.01	Kindergarten Stahe

verantwortlich

Fachbereich 32

Beschreibung

Bereitstellung und Betrieb des Kindergarten Stahe

Auftragsgrundlage

Kinderbildungsgesetz; Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse;

Ziele

Flächendeckende und ortsnahe Bereitstellung von Kindergartenplätzen und umfassende Betreuung der Kinder.

Leistung

- 06.365.01.2 Kindergarten Stahe (Personal)
- 06.365.01.9 Kindergarten Stahe (Personal ohne Liquidität)

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	657.470,00	647.000	697.000	0,00	-697.000
Auszahlungen	843.721,63	914.000	1.032.200	0,00	-1.032.200
Liquiditätssaldo	-186.251,63	-267.000	-335.200	0,00	335.200
Erträge	693.534,74	682.100	796.400	0,00	-796.400
Aufwendungen	879.311,93	939.600	1.075.700	0,00	-1.075.700
Ergebnis	-185.777,19	-257.500	-279.300	0,00	279.300

Aufwanddeckungsgrad in %

	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	78,87	72,59	74,04	73,41	71,41	70,82

Teilergebnisplan 2025

06.365.01

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 06.365.01 Kindergarten Stahe

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.579,86	52.000	116.300	59.100	12.700	11.600
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0	65.000	45.000	0	0
414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	17.997,96	17.000	17.000	0	0	0
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	35.581,90	35.000	34.300	14.100	12.700	11.600
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	636.538,79	630.000	680.000	693.600	707.400	721.600
448200 Erstattungen von Gemeinden/GV	636.402,96	630.000	680.000	693.600	707.400	721.600
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	135,83	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	3.416,09	100	100	100	100	100
457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	158,34	100	100	100	100	100
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	3.257,75	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	693.534,74	682.100	796.400	752.800	720.200	733.300
11 - Personalaufwendungen	753.995,88	796.200	875.000	868.000	894.000	920.900
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	589.051,44	616.900	671.100	665.300	685.300	705.900
501230 Zuführung zu Überstundenrückstellungen	2.454,87	0	0	0	0	0
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	43.126,73	48.200	51.800	51.900	53.400	55.000
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	119.362,84	131.100	152.100	150.800	155.300	160.000
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.780,15	78.000	134.200	115.700	72.600	74.200
521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.216,74	17.000	65.000	45.000	0	0
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.993,61	3.000	3.200	3.200	3.400	3.400
524110 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Heizkosten	11.566,18	8.000	11.300	11.600	11.900	12.200
524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung	25.061,63	28.000	32.000	32.700	33.400	34.100
524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom	3.358,22	4.200	4.400	4.500	4.700	4.800
524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.762,03	15.000	15.500	15.900	16.300	16.800
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.821,74	2.800	2.800	2.800	2.900	2.900
14 - Bilanzielle Abschreibungen	45.866,68	47.000	47.500	24.100	23.700	21.600
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	45.866,68	47.000	47.500	24.100	23.700	21.600
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.630,42	17.800	18.000	16.700	17.300	17.700
543100 Geschäftsaufwendungen	209,38	500	500	500	500	500
543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	3.752,08	3.300	3.300	3.300	3.500	3.500
543130 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernsprechgebühren	1.666,02	1.800	1.800	1.900	1.900	2.000
543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	48,50	100	200	200	200	200
543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto	8.591,19	8.000	8.000	6.500	6.700	6.900
544600 Versicherungen	3.363,25	4.100	4.200	4.300	4.500	4.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	878.273,13	939.000	1.074.700	1.024.500	1.007.600	1.034.400
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-184.738,39	-256.900	-278.300	-271.700	-287.400	-301.100
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-184.738,39	-256.900	-278.300	-271.700	-287.400	-301.100
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-184.738,39	-256.900	-278.300	-271.700	-287.400	-301.100
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.038,80	-600	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

Teilergebnisplan 2025

06.365.01

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 06.365.01 Kindergarten Stahe

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.038,80	-600	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-185.777,19	-257.500	-279.300	-272.700	-288.400	-302.100
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-185.777,19	-257.500	-279.300	-272.700	-288.400	-302.100

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
06.365.01.0	Kindergarten Stahe	565.763,82	538.700	595.700	595.300	605.600	618.800
06.365.01.2	Kindergarten Stahe (Personal)	-751.541,01	-796.200	-875.000	-868.000	-894.000	-920.900

Erläuterungen zum Produkt 06.365.01 „Kindergarten Stahe“

Teilergebnisplan

- 414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land
Im Jahr 2025 sind umfangreiche Instandhaltungsmaßnahmen geplant (siehe Erläuterung zu SK 521500). Hierzu sollen Mittel der Schul- und Bildungspauschale konsumtiv verwendet werden.
- 414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV
Der Kindergarten hat ein Kind aufgenommen, das Integrationskräfte erforderlich macht. Zu deren Beschäftigung erhält die Gemeinde zwei Zuweisungen, die die Mehraufwendungen beim Personal decken. Die Basisleistung I des Landschaftsverbandes fließt bereits laufend zu. Die zweite Zuwendung wird erst mit der Schlussabrechnung der Landes- und Kreiszuschüsse festgesetzt. Da dieser Zeitpunkt nicht konkret bekannt ist, basiert der Planansatz des Jahres 2025 lediglich auf der Leistung des Landschaftsverbands. Planmäßig verlässt das Kind die Einrichtung im Sommer 2025.
- 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen
Die Gebäude des Kindergartens und deren Ausstattung wurden teilweise mit Zuwendungen finanziert, aus deren Auflösung sich Erträge ergeben.
- 448200 Erstattungen von Gemeinden/GV
Die Landes- und Kreiszuschüsse zu den laufenden Kosten des Kindergartens sind gemäß dem aktuellen Bescheid des Kindergartenjahres 2024/2025 eingeplant. Dabei werden auch die Altersstruktur der betreuten Kinder und der gebuchte Betreuungsumfang berücksichtigt. Die Erhöhung der Kindpauschalen mehrt die Erträge erheblich.
- 501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
Neben den Kosten der pädagogischen Kräfte ist das Bauhofpersonal berücksichtigt. Zur Sicherstellung des Betriebs musste zum 1. Oktober 2024 eine weitere 0,77 Vollzeitstelle besetzt werden. Hierdurch ergibt sich die überproportionale Steigerung. Die Ermittlung der Aufwendungen umfasst auch die geförderten Integrationskräfte (siehe Erläuterungen zu SK 414200).
- 521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Für die Jahre 2025 und 2026 ist die Erneuerung der Fenster im Hauptgebäude eingeplant. Hinzu kommen im Jahr 2025 weitere Instandhaltungsmaßnahmen an der Rauchwarnanlage und Bodenbelägen.
- 524120 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen – Reinigung
Aufgrund des erwarteten Tarifabschlusses werden sich auch die Reinigungsaufwendungen der Kindergartengebäude erhöhen.

524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Der Plansatz 2025 sieht nur laufende Unterhaltungsaufwendungen vor.

Teilfinanzplan 2025

06.365.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 06.365.01 Kindergarten Stahe

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.997,96	17.000	17.000	0	0	0	0
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	17.997,96	17.000	17.000	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	638.632,04	630.000	680.000	0	693.600	707.400	721.600
648200 Erstattungen von Gemeinden/GV	636.402,96	630.000	680.000	0	693.600	707.400	721.600
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.229,08	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	656.630,00	647.000	697.000	0	693.600	707.400	721.600
10 - Personalauszahlungen	751.541,01	796.200	875.000	0	868.000	894.000	920.900
701200 Tariflich Beschäftigte	589.051,44	616.900	671.100	0	665.300	685.300	705.900
702200 Tariflich Beschäftigte	43.126,73	48.200	51.800	0	51.900	53.400	55.000
703200 Tariflich Beschäftigte	119.362,84	131.100	152.100	0	150.800	155.300	160.000
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	55.182,74	78.000	134.200	0	115.700	72.600	74.200
721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.216,74	17.000	65.000	0	45.000	0	0
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	51.144,26	58.200	66.400	0	67.900	69.700	71.300
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.821,74	2.800	2.800	0	2.800	2.900	2.900
15 - Sonstige Auszahlungen	13.605,62	17.800	18.000	0	16.700	17.300	17.700
743100 Geschäftsauszahlungen	10.242,37	13.700	13.800	0	12.400	12.800	13.100
744600 Versicherungen	3.363,25	4.100	4.200	0	4.300	4.500	4.600
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	820.329,37	892.000	1.027.200	0	1.000.400	983.900	1.012.800
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-163.699,37	-245.000	-330.200	0	-306.800	-276.500	-291.200
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	840,00	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	840,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	840,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
25 - für Baumaßnahmen	13.186,39	12.000	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	13.186,39	12.000	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.205,87	10.000	5.000	0	5.000	6.000	6.000
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	10.205,87	10.000	5.000	0	5.000	6.000	6.000
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	23.392,26	22.000	5.000	0	5.000	6.000	6.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-22.552,26	-22.000	-5.000	0	-5.000	-6.000	-6.000

Teilfinanzplan 2025

06.365.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 06.365.01 Kindergarten Stahe

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/ -auszah-
in EUR									

Maßnahme: 464-93520
Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 410 €

-	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	10.205,87	10.000	5.000	0	5.000	6.000	6.000	0	0
783100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	10.205,87	10.000	5.000	0	5.000	6.000	6.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-10.205,87	-10.000	-5.000	0	-5.000	-6.000	-6.000	0	0

Maßnahme: 464-94110
Bauliche Maßnahmen Kindergarten Gebäude II

-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.186,39	12.000	0	0	0	0	0	0	0
785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	13.186,39	12.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-13.186,39	-12.000	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 464-94120
Photovoltaikanlage Gebäude Rodebachstraße 44

+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	840,00	0	0	0	0	0	0	0	0
681100	Investitionszuweisungen vom Land	840,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		840,00	0	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 06.365.01 „Kindergarten Stahe“

Teilfinanzplan

Maßnahme 464-93520, Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 €

783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR
Der Ansatz des Jahres 2025 dient Ersatzbeschaffungen nach Bedarf.

Maßnahme 464-94110, Bauliche Maßnahmen Kindergarten Gebäude II

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Die für das Außengelände vorgesehene Überdachung (u.a. als Sonnenschutz) soll in 2025 beschafft werden.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 12.000 € (Ansatz und Finanzplan) beabsichtigt.

Produkt

06.365.02

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	06.365.02	Kindergarten Alte Realschule Gangel

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Bereitstellung des Kindergartens Alte Realschule Gangel

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Flächendeckende und ortsnahe Bereitstellung von Kindergartenplätzen zur umfassenden Betreuung der Kinder

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	0,00	206.200	182.500	0,00	-182.500
Auszahlungen	1.282.474,42	1.091.700	27.500	0,00	-27.500
Liquiditätssaldo	-1.282.474,42	-885.500	155.000	0,00	-155.000
Erträge	0,00	76.200	182.500	0,00	-182.500
Aufwendungen	0,00	37.200	78.500	0,00	-78.500
Ergebnis	0,00	39.000	104.000	0,00	-104.000

Aufwanddeckungsgrad in %

	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	0,00	204,84	232,48	231,35	230,08	238,76

Teilergebnisplan 2025

06.365.02

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 06.365.02 Kindergarten Alte Realschule Gangelt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	76.200	182.500	183.000	183.600	192.200
441100 Mieten und Pachten	0,00	76.200	182.500	183.000	183.600	192.200
10 = Ordentliche Erträge	0,00	76.200	182.500	183.000	183.600	192.200
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	8.400	24.000	24.500	25.100	25.700
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	1.500	4.000	4.100	4.200	4.300
524110 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Heizkosten	0,00	3.000	0	0	0	0
524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom	0,00	1.900	15.000	15.300	15.700	16.100
524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	2.000	5.000	5.100	5.200	5.300
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	25.500	51.000	51.000	51.000	51.000
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	25.500	51.000	51.000	51.000	51.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.300	3.500	3.600	3.700	3.800
544600 Versicherungen	0,00	3.300	3.500	3.600	3.700	3.800
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	37.200	78.500	79.100	79.800	80.500
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	39.000	104.000	103.900	103.800	111.700
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	39.000	104.000	103.900	103.800	111.700
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	0,00	39.000	104.000	103.900	103.800	111.700
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	39.000	104.000	103.900	103.800	111.700
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	0,00	39.000	104.000	103.900	103.800	111.700

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
06.365.02.0	Kindergarten Alte Realschule Gangelt	0,00	39.000	104.000	103.900	103.800	111.700

Erläuterungen zum Produkt 06.365.02 „Kindergarten Alte Realschule Gangelt“

Teilergebnisplan

- 441100 Mieten und Pachten
Das umgebaute und erweiterte Gebäude ist planmäßig seit dem 1. August 2024 vermietet. Im Jahr 2025 können somit erstmals Mieterträge für 12 Monate eingeplant werden. Der Ansatz umfasst neben der Miete auch die Nebenkostenerstattung.
- 524100 ff Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Die Aufwendungen beruhen auf Schätzungen. Die benötigte Heizenergie wird entgegen der ursprünglichen Planung ausschließlich über Wärmepumpen zur Verfügung gestellt. Wenn die installierte Photovoltaikanlage den erforderlichen Strom nicht (ausreichend) liefern kann, beschafft die Gemeinde diesen und rechnet ihn im Rahmen der Nebenkosten mit dem Betreiber ab. Aus den v.g. Gründen entfällt die Planzahl bei SK 524110 bzw. wird die Planzahl bei SK 524130 erhöht; zudem ist erstmals ein Ganzjahresbetrieb zu berücksichtigen.
- 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Mit der Fertigstellung der Baumaßnahme hat die Abschreibung begonnen, die 2025 erstmals für ein ganzes Haushaltsjahr angesetzt wird.
- 544600 Versicherungen
Auch die Gebäudeversicherung ist Bestandteil der Nebenkosten.

Teilfinanzplan 2025

06.365.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 06.365.02 Kindergarten Alte Realschule Gangelt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	76.200	182.500	0	183.000	183.600	192.200
641100 <i>Mieten und Pachten</i>	0,00	76.200	182.500	0	183.000	183.600	192.200
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	76.200	182.500	0	183.000	183.600	192.200
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	8.400	24.000	0	24.500	25.100	25.700
724100 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	0,00	8.400	24.000	0	24.500	25.100	25.700
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	3.300	3.500	0	3.600	3.700	3.800
744600 <i>Versicherungen</i>	0,00	3.300	3.500	0	3.600	3.700	3.800
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	11.700	27.500	0	28.100	28.800	29.500
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	64.500	155.000	0	154.900	154.800	162.700
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	130.000	0	0	0	0	0
681100 <i>Investitionszuweisungen vom Land</i>	0,00	130.000	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	130.000	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
25 - für Baumaßnahmen	1.282.474,42	1.080.000	0	0	0	0	0
785100 <i>Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen</i>	1.282.474,42	1.080.000	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	1.282.474,42	1.080.000	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-1.282.474,42	-950.000	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

06.365.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 06.365.02 Kindergarten Alte Realschule Gangelt

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 464-94200
Kindergarten Alte Realschule

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	130.000	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	130.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.282.474,42	1.080.000	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.282.474,42	1.080.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.282.474,42	-950.000	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 06.365.02 „Kindergarten Alte Realschule Gangelt“

Teilfinanzplan

Maßnahme 464-94200, Kindergarten Alte Realschule

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Für diese Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 780.850,03 € (Ansatz) bzw. 1.097.525,58 € (Finanzplan).

Produkt

06.366.01

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	06.366.01	Einrichtungen der Jugendarbeit

verantwortlich

Fachbereich 32

Beschreibung

Offene Jugendtreffs, Jugendheime, Kinderspielplätze

Auftragsgrundlage

Richtlinien zur Planung von Spielflächen; Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Bereitstellung von Spielflächen/Freizeitangeboten für Kinder und Jugendliche im gesamten Gemeindegebiet mit einer ausreichenden Anzahl von Spielplätzen/Jugendheimen in einer kinder- und jugendgerechten Form.
Schaffung von Erlebnisfreiräumen für Kinder und Jugendliche.
Gewährleistung der Sicherheit, Hygiene und Substanzerhaltung auf öffentlichen Spielplätzen.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	876,52	0	0	0,00	0
Auszahlungen	149.731,95	169.400	153.200	0,00	-153.200
Liquiditätssaldo	-148.855,43	-169.400	-153.200	0,00	153.200
Erträge	21.655,73	20.200	19.700	0,00	-19.700
Aufwendungen	161.566,29	153.500	171.100	0,00	-171.100
Ergebnis	-139.910,56	-133.300	-151.400	0,00	151.400

Aufwanddeckungsgrad in %	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	13,40	13,16	11,51	10,38	8,52	6,89

Teilergebnisplan 2025

06.366.01

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: 06.366.01 Einrichtungen der Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.076,16	16.200	15.700	14.100	12.600	10.500
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	17.076,16	16.200	15.700	14.100	12.600	10.500
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53,70	0	0	0	0	0
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	53,70	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	4.525,87	4.000	4.000	3.800	2.100	1.400
454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	482,26	0	0	0	0	0
457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	4.043,61	4.000	4.000	3.800	2.100	1.400
10 = Ordentliche Erträge	21.655,73	20.200	19.700	17.900	14.700	11.900
11 - Personalaufwendungen	86.844,64	78.200	98.300	101.300	104.400	107.500
501200 Entgeltliche Tariflich Beschäftigte	68.198,23	60.700	75.400	77.700	80.000	82.400
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	5.098,01	4.700	5.900	6.100	6.300	6.500
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	13.548,40	12.800	17.000	17.500	18.100	18.600
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.389,74	22.600	15.600	15.900	16.300	16.700
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	458,92	600	600	600	700	700
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	18.930,82	22.000	15.000	15.300	15.600	16.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	37.881,73	36.800	38.500	36.300	32.700	29.300
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	37.881,73	36.800	38.500	36.300	32.700	29.300
15 - Transferaufwendungen	2.448,61	3.000	3.000	3.100	3.100	3.200
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	2.448,61	3.000	3.000	3.100	3.100	3.200
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.275,59	5.600	6.300	6.400	6.600	6.700
543130 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernspreckgebühren	4.459,07	5.100	5.800	5.900	6.100	6.200
543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto	0,00	500	500	500	500	500
547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	816,52	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	151.840,31	146.200	161.700	163.000	163.100	163.400
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-130.184,58	-126.000	-142.000	-145.100	-148.400	-151.500
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-130.184,58	-126.000	-142.000	-145.100	-148.400	-151.500
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-130.184,58	-126.000	-142.000	-145.100	-148.400	-151.500
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.725,98	-7.300	-9.400	-9.400	-9.400	-9.400
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.725,98	-7.300	-9.400	-9.400	-9.400	-9.400
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-139.910,56	-133.300	-151.400	-154.500	-157.800	-160.900
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-139.910,56	-133.300	-151.400	-154.500	-157.800	-160.900

Teilergebnisplan 2025

06.366.01

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: 06.366.01 Einrichtungen der Jugendarbeit

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
06.366.01.0	Einrichtungen der Jugendarbeit	-139.910,56	-133.300	-151.400	-154.500	-157.800	-160.900

Erläuterungen zum Produkt 06.366.01 „Einrichtungen der Jugendarbeit“

Teilergebnisplan

- 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen
Die Anschaffung von Spielgeräten wurde teilweise mit Zuwendungen aus der Investitionszuschuss verbunden. Hierdurch mehren sich die Erträge.
- 457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten
Aus Eigenleistungen bei der Erstellung von Jugendheimen bzw. Spielgeräten ergeben sich die eingeplanten Erträge.
- 524150 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens
Aufgrund der unterjährigen Entwicklung im Jahr 2024 wird der Ansatz im Vergleich zum Vorjahr verringert.
- 531800 Zuschüsse an übrige Bereiche
Die Gemeinde gewährt den Trägern von Jugendmaßnahmen einen Zuschuss von 2 €/Tag und minderjährigem Teilnehmer.
- 543130 Geschäftsaufwendungen – Post-/Fernspreckgebühren
Die Gemeinde trägt die laufenden Aufwendungen der Internetanschlüsse der Jugendheime.

Teilfinanzplan 2025

06.366.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 06.366.01 Einrichtungen der Jugendarbeit

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	876,52	0	0	0	0	0	0
648800 <i>Erstattungen von übrigen Bereichen</i>	876,52	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	876,52	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	86.844,64	78.200	98.300	0	101.300	104.400	107.500
701200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	68.198,23	60.700	75.400	0	77.700	80.000	82.400
702200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	5.098,01	4.700	5.900	0	6.100	6.300	6.500
703200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	13.548,40	12.800	17.000	0	17.500	18.100	18.600
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.882,75	22.600	15.600	0	15.900	16.300	16.700
724100 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	482,56	600	600	0	600	700	700
724200 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens</i>	17.400,19	22.000	15.000	0	15.300	15.600	16.000
14 - Transferauszahlungen	2.248,31	3.000	3.000	0	3.100	3.100	3.200
731800 <i>Zuschüsse an übrige Bereiche</i>	2.248,31	3.000	3.000	0	3.100	3.100	3.200
15 - Sonstige Auszahlungen	4.459,07	5.600	6.300	0	6.400	6.600	6.700
743100 <i>Geschäftsauszahlungen</i>	4.459,07	5.600	6.300	0	6.400	6.600	6.700
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	111.434,77	109.400	123.200	0	126.700	130.400	134.100
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-110.558,25	-109.400	-123.200	0	-126.700	-130.400	-134.100
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.297,18	60.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
783100 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro</i>	38.297,18	60.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	38.297,18	60.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-38.297,18	-60.000	-30.000	0	-30.000	-30.000	-30.000

Teilfinanzplan 2025

06.366.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: 06.366.01 Einrichtungen der Jugendarbeit

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 460-93520
Spielgeräte Spielplätze

-	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	38.297,18	60.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000	0	0
783100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	38.297,18	60.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-38.297,18	-60.000	-30.000	0	-30.000	-30.000	-30.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 06.366.01 „Einrichtungen der Jugendarbeit“

Teilfinanzplan

Maßnahme 460-93520, Spielgeräte Spielplätze

783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 €
Für die Ersatzbeschaffung von Spielgeräten auf allen Spielplätzen nach Bedarf werden Haushaltsmittel eingeplant.

Produkt

07.411.01

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	07.411	Krankenhäuser
Produkt	07.411.01	Krankenhäuser

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Krankenhausumlage

Auftragsgrundlage

Krankenhausfinanzierungsgesetz

Ziele

Sicherstellung einer bedarfsgerechten medizinischen Betreuung

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	223.030,00	225.000	227.000	0,00	-227.000
Liquiditätssaldo	-223.030,00	-225.000	-227.000	0,00	227.000
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	223.030,00	225.000	227.000	0,00	-227.000
Ergebnis	-223.030,00	-225.000	-227.000	0,00	227.000

Teilergebnisplan 2025

07.411.01

Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste
Produktgruppe: 07.411 Krankenhäuser
Produkt: 07.411.01 Krankenhäuser

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	223.030,00	225.000	227.000	236.000	244.000	254.000
531100 Zuweisungen an Land	223.030,00	225.000	227.000	236.000	244.000	254.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	223.030,00	225.000	227.000	236.000	244.000	254.000
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-223.030,00	-225.000	-227.000	-236.000	-244.000	-254.000
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-223.030,00	-225.000	-227.000	-236.000	-244.000	-254.000
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-223.030,00	-225.000	-227.000	-236.000	-244.000	-254.000
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-223.030,00	-225.000	-227.000	-236.000	-244.000	-254.000
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-223.030,00	-225.000	-227.000	-236.000	-244.000	-254.000

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
07.411.01.0	Krankenhäuser	-223.030,00	-225.000	-227.000	-236.000	-244.000	-254.000

Erläuterungen zum Produkt 07.411.01 „Krankenhäuser“

Teilergebnisplan

531100 Zuschüsse an Land
Die Gemeinden haben dem Land die sog. Krankenhausumlage zu zahlen. Das Land bestätigt in seinem Haushaltsentwurf 2025 den bereits für das Jahr 2024 festgesetzten Betrag von landesweit 308,8 Mio. €. Da die Verteilung der Gesamtumlage auf die Kommunen u.a. auf Basis der Einwohnerzahlen erfolgt und die Gemeinde einen Anstieg der Bevölkerungszahl verzeichnet, muss mit einer leichten Erhöhung gerechnet werden.

Teilfinanzplan 2025

07.411.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste
Produktgruppe 07.411 Krankenhäuser
Produkt 07.411.01 Krankenhäuser

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	223.030,00	225.000	227.000	0	236.000	244.000	254.000
739100 Sonstige Transferauszahlungen	223.030,00	225.000	227.000	0	236.000	244.000	254.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	223.030,00	225.000	227.000	0	236.000	244.000	254.000
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-223.030,00	-225.000	-227.000	0	-236.000	-244.000	-254.000
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

08.421.01

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08.421	Förderung des Sports
Produkt	08.421.01	Förderung des Sports

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Unterstützung von Sportvereinen

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Sicherstellung, Weiterentwicklung und Förderung eines bedarfsgerechten Sport- und Freizeitangebotes.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	33.178,80	155.700	40.000	0,00	-40.000
Liquiditätssaldo	-33.178,80	-155.700	-40.000	0,00	40.000
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	34.095,84	156.700	41.000	0,00	-41.000
Ergebnis	-34.095,84	-156.700	-41.000	0,00	41.000

Teilergebnisplan 2025

08.421.01

Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.421 Förderung des Sports
Produkt: 08.421.01 Förderung des Sports

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	34.095,84	156.700	41.000	41.800	42.600	43.400
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	34.095,84	156.700	41.000	41.800	42.600	43.400
17 = Ordentliche Aufwendungen	34.095,84	156.700	41.000	41.800	42.600	43.400
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-34.095,84	-156.700	-41.000	-41.800	-42.600	-43.400
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-34.095,84	-156.700	-41.000	-41.800	-42.600	-43.400
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-34.095,84	-156.700	-41.000	-41.800	-42.600	-43.400
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-34.095,84	-156.700	-41.000	-41.800	-42.600	-43.400
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-34.095,84	-156.700	-41.000	-41.800	-42.600	-43.400

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
08.421.01.0	Förderung des Sports	-34.095,84	-156.700	-41.000	-41.800	-42.600	-43.400

Erläuterungen zum Produkt 08.421.01 „Förderung des Sports“

Teilergebnisplan

531800 Zuschüsse an übrige Bereiche
Der Ansatz umfasst die Pauschal- und Betriebskostenzuschüsse sowie die Aufwendungen aus der Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten (investive Vereinszuschüsse vergangener Jahre). Im Jahr 2024 wurden aufgrund von Beschlüssen des Ausschusses für Sport- und Vereinsangelegenheiten erhebliche Zuschüsse zu Vereinsmaßnahmen (u.a. Instandsetzung/ Neuerrichtung von Flutlichtanlagen) geleistet.

Teilfinanzplan 2025

08.421.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 08.421 Förderung des Sports
Produkt 08.421.01 Förderung des Sports

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	33.178,80	155.700	40.000	0	40.800	41.600	42.400
731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	33.178,80	155.700	40.000	0	40.800	41.600	42.400
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.178,80	155.700	40.000	0	40.800	41.600	42.400
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-33.178,80	-155.700	-40.000	0	-40.800	-41.600	-42.400
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

08.424.01

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08.424	Sportstätten und Bäder
Produkt	08.424.01	Sportplätze

verantwortlich

Fachbereich 60

Beschreibung

Bereitstellung und Betrieb von Sportplätzen

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse.

Ziele

Sicherstellung, Weiterentwicklung und Förderung eines bedarfsgerechten Sport- und Freizeitangebotes.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	1.276,09	1.000	1.000	0,00	-1.000
Auszahlungen	84.950,95	101.700	91.700	0,00	-91.700
Liquiditätssaldo	-83.674,86	-100.700	-90.700	0,00	90.700
Erträge	7.975,90	7.400	7.100	0,00	-7.100
Aufwendungen	111.772,44	122.200	118.000	0,00	-118.000
Ergebnis	-103.796,54	-114.800	-110.900	0,00	110.900

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
7,14	6,06	6,02	5,35	5,16	4,45

Teilergebnisplan 2025

08.424.01

Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.424 Sportstätten und Bäder
Produkt: 08.424.01 Sportplätze

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.621,23	6.400	6.100	5.400	5.200	4.400
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	6.621,23	6.400	6.100	5.400	5.200	4.400
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.354,67	1.000	1.000	1.000	1.100	1.100
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.354,67	1.000	1.000	1.000	1.100	1.100
10 = Ordentliche Erträge	7.975,90	7.400	7.100	6.400	6.300	5.500
11 - Personalaufwendungen	40.926,86	44.600	42.200	43.600	44.900	46.300
501200 Entgelt Tariflich Beschäftigte	32.139,46	34.500	32.400	33.400	34.400	35.500
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	2.402,51	2.800	2.500	2.600	2.700	2.800
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	6.384,89	7.300	7.300	7.600	7.800	8.000
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.024,09	52.100	49.500	50.600	51.800	52.900
521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21.657,37	25.000	25.000	25.500	26.000	26.500
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.473,05	11.500	11.500	11.800	12.100	12.400
524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.533,06	15.000	12.500	12.800	13.100	13.400
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	360,61	600	500	500	600	600
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.984,87	6.800	6.500	5.700	5.500	4.700
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	6.984,87	6.800	6.500	5.700	5.500	4.700
17 = Ordentliche Aufwendungen	91.935,82	103.500	98.200	99.900	102.200	103.900
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-83.959,92	-96.100	-91.100	-93.500	-95.900	-98.400
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-83.959,92	-96.100	-91.100	-93.500	-95.900	-98.400
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-83.959,92	-96.100	-91.100	-93.500	-95.900	-98.400
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.836,62	-18.700	-19.800	-19.800	-19.800	-19.800
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.836,62	-18.700	-19.800	-19.800	-19.800	-19.800
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-103.796,54	-114.800	-110.900	-113.300	-115.700	-118.200
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-103.796,54	-114.800	-110.900	-113.300	-115.700	-118.200

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
08.424.01.0	Sportplätze	-103.796,54	-114.800	-110.900	-113.300	-115.700	-118.200

Erläuterungen zum Produkt 08.424.01 „Sportplätze“

Teilergebnisplan

- 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen
Die Flutlichtanlage in Hastenrath wurde mit Zuwendungen aus Investitionspauschalen finanziert. Aus der Auflösung ergeben sich Erträge.
- 459100 Andere sonstige ordentlichen Erträge
Erstattung von Grundbesitzabgaben für die Reithalle Niederbusch durch den Nutzer.
- 521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Aufgrund statistischer Vorgaben des Landes ist bei den Arbeiten auf den Sportplätzen zwischen Instandhaltungs- und Unterhaltungsmaßnahmen zu differenzieren. Für die Instandhaltung der Sportplätze wurde der Planansatz im Jahr 2024 inflationsbedingt erhöht, diese Erhöhung wird beibehalten.
- 524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Der Ansatz umfasst weiterhin Unterhaltungsmaßnahmen/Pflegeleistungen für die umfangreichen Grünanlagen außerhalb des eigentlichen Spielfeldes, Betriebsstoffe für die von den Vereinen in Eigenleistung umgesetzten Pflegemaßnahmen und Pachtleistungen für Trainingsplätze.

Teilfinanzplan 2025

08.424.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 08.424 Sportstätten und Bäder
Produkt 08.424.01 Sportplätze

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
07 + Sonstige Einzahlungen	1.276,09	1.000	1.000	0	1.000	1.100	1.100
650100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.276,09	1.000	1.000	0	1.000	1.100	1.100
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.276,09	1.000	1.000	0	1.000	1.100	1.100
10 - Personalauszahlungen	40.926,86	44.600	42.200	0	43.600	44.900	46.300
701200 Tariflich Beschäftigte	32.139,46	34.500	32.400	0	33.400	34.400	35.500
702200 Tariflich Beschäftigte	2.402,51	2.800	2.500	0	2.600	2.700	2.800
703200 Tariflich Beschäftigte	6.384,89	7.300	7.300	0	7.600	7.800	8.000
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.024,09	52.100	49.500	0	50.600	51.800	52.900
721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21.657,37	25.000	25.000	0	25.500	26.000	26.500
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.006,11	26.500	24.000	0	24.600	25.200	25.800
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	360,61	600	500	0	500	600	600
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.950,95	96.700	91.700	0	94.200	96.700	99.200
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-83.674,86	-95.700	-90.700	0	-93.200	-95.600	-98.100
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000	0	0	0	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	0,00	5.000	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	5.000	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	-5.000	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

08.424.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 08 Sportförderung
 Produktgruppe: 08.424 Sportstätten und Bäder
 Produkt: 08.424.01 Sportplätze

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/ -auszah-
in EUR									
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	5.000	0	0	0	0	0	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	0,00	5.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-5.000	0	0	0	0	0	0	0

Produkt

08.424.02

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08.424	Sportstätten und Bäder
Produkt	08.424.02	Freibad Gangelt

verantwortlich

Fachbereich 60

Beschreibung

Bereitstellung und Betrieb des Freibads

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Sicherstellung und Erhaltung der Lebensqualität/Attraktivität für Einwohner und Neubürger/Erholungssuchende

Leistung

08.424.02.2 Freibad Gangelt (Personal)

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	217.365,14	348.800	345.300	0,00	-345.300
Auszahlungen	351.834,40	572.500	705.500	0,00	-705.500
Liquiditätssaldo	-134.469,26	-223.700	-360.200	0,00	360.200
Erträge	227.401,34	303.900	296.900	0,00	-296.900
Aufwendungen	352.144,45	548.500	622.100	0,00	-622.100
Ergebnis	-124.743,11	-244.600	-325.200	0,00	325.200

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
00000003	Jahresbesucherzahl	51.398,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	<i>Ergebnis Produkt (Zeile29) / Kennzahl</i>	-2,43	-4,89	-6,50	-6,37	-6,55	-6,41
00000007	Einwohner	13.725,00	13.862,00	14.000,00	14.140,00	14.282,00	14.425,00
	<i>Ergebnis Produkt (Zeile29) / Kennzahl</i>	-9,09	-17,65	-23,23	-22,54	-22,92	-22,21

Aufwanddeckungsgrad in %

	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	64,58	55,41	47,73	48,62	48,32	49,22

Teilergebnisplan 2025

08.424.02

Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.424 Sportstätten und Bäder
Produkt: 08.424.02 Freibad Gangelt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.742,93	0	0	0	0	0
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.742,93	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	166.192,99	150.000	160.000	163.200	166.000	169.000
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	166.192,99	150.000	160.000	163.200	166.000	169.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	58.900	58.900	60.000	61.200	62.400
442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0,00	58.900	58.900	60.000	61.200	62.400
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.056,93	40.000	20.000	20.400	20.800	21.200
448200 Erstattungen von Gemeinden/GV	20.250,00	40.000	20.000	20.400	20.800	21.200
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	4.806,93	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	32.408,49	55.000	58.000	58.000	58.000	58.000
452100 Erstattung von Steuern	0,00	55.000	58.000	58.000	58.000	58.000
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	32.408,49	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	227.401,34	303.900	296.900	301.600	306.000	310.600
11 - Personalaufwendungen	149.289,18	308.100	306.300	315.600	325.000	334.800
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	121.127,44	248.200	241.500	248.800	256.200	263.900
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	6.610,17	17.400	16.000	16.500	17.000	17.500
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	21.551,57	42.500	48.800	50.300	51.800	53.400
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164.490,15	210.500	235.000	236.200	241.400	228.600
521600 Instandhaltung Infrastrukturvermögen	7.617,30	0	22.000	15.000	15.300	5.000
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	19.820,84	23.500	23.500	24.100	24.700	25.300
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	89.492,84	120.000	120.000	126.500	129.300	124.500
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	935,06	1.500	2.500	2.000	2.100	2.100
528100 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	36.000	37.000	37.800	38.600	39.600
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	46.624,11	29.500	30.000	30.800	31.400	32.100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	29.454,35	19.900	18.400	15.000	14.800	14.400
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	29.454,35	19.900	18.400	15.000	14.800	14.400
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.286,77	8.000	60.800	51.900	50.500	51.600
542200 Mieten und Pachten	740,00	0	0	0	0	0
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	0	10.000	0	0	0
543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	431,56	1.000	1.000	1.100	1.100	1.200
543130 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernsprechgebühren	748,95	1.000	1.000	1.100	1.100	1.200
543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	900,00	500	1.000	1.000	500	500
543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto	0,00	1.000	3.000	3.000	1.200	1.200
544500 Sonstige Steuern	0,00	0	40.000	40.800	41.600	42.400
544600 Versicherungen	3.718,60	4.500	4.800	4.900	5.000	5.100
545200 Erstattungen an Gemeinden/GV	747,66	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	350.520,45	546.500	620.500	618.700	631.700	629.400
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-123.119,11	-242.600	-323.600	-317.100	-325.700	-318.800
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-123.119,11	-242.600	-323.600	-317.100	-325.700	-318.800
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-123.119,11	-242.600	-323.600	-317.100	-325.700	-318.800
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.624,00	-2.000	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.624,00	-2.000	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600

Teilergebnisplan 2025

08.424.02

Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.424 Sportstätten und Bäder
Produkt: 08.424.02 Freibad Gangelt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-124.743,11	-244.600	-325.200	-318.700	-327.300	-320.400
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-124.743,11	-244.600	-325.200	-318.700	-327.300	-320.400

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
08.424.02.0	Freibad Gangelt	24.546,07	63.500	-18.900	-3.100	-2.300	14.400
08.424.02.2	Freibad Gangelt (Personal)	-149.289,18	-308.100	-306.300	-315.600	-325.000	-334.800

Erläuterungen zum Produkt 08.424.02 „Freibad“

Teilergebnisplan

- 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen
Da die Abschreibungszeit der Wassertechnik im Jahr 2023 endete, entfallen auch die Erträge aus der Auflösung der verbundenen Sonderposten. Auf den Rückgang der Aufwendungen bei SK 571100 wird verwiesen.
- 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte
Der Ansatz der Eintrittsgelder beruht auf den Erfahrungen des Jahres 2024.
- 442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten
Der Kiosk war im Jahr 2024 vermietet. Ob dieses Mietverhältnis weitergeführt wird, ist noch offen. Daher sind sowohl Erträge aus dem Warenverkauf, Personalaufwendungen für den Kiosk und die Kasse sowie Warenankäufe (SK 528100) zu planen.
- 448200 Erstattungen von Gemeinden/GV
Aus der Kooperation mit der Gemeinde Waldfeucht bezüglich der betriebsleitenden Freibadbediensteten wird eine Erstattung in eingeplanter Höhe erwartet. Aufgrund der Erfahrungen in der laufenden Saison ist der Ansatz zu halbieren.
- 452100 Erstattung von Steuern
Da die Beteiligungen an den Versorgungsbetrieben im Betrieb gewerblicher Art (BgA) „Freibad“ gehalten werden, ist mit einer Erstattung der Körperschaftsteuer und des Solidaritätszuschlags auf die Gewinnausschüttungen der Versorgungsbetriebe zu rechnen. Die Planzahl wird aufgrund der Beteiligungserhöhung bei der Verbandswasserwerk Gangelt GmbH gemehrt.
- 501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
Die Personalaufwendungen umfassen die Schwimmmeister, die Beckenaufsichten und den Bauhofeinsatz. Kassen- und Kioskpersonal sind wieder vorzusehen.
- 521600 Instandhaltung Infrastrukturvermögen
Im Jahr 2025 stehen mehrere kleinere Instandhaltungsmaßnahmen an der Technik bzw. im Sanitärbereich an. Zudem ist im Zeitraum 2025-2027 eine Instandsetzung der Beckenfolie vorgesehen, die spröde geworden ist.
- 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
Für einen externen Sicherheitsdienst sind 5.000 € berücksichtigt, ein Einsatz war seit einigen Jahren nicht mehr erforderlich. Weitere Aufwendungen

betreffen den steuerlichen Abschluss für den Betrieb gewerblicher Art und das Ticketsystem.

- 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Die Wassertechnik ist abgeschrieben. Dies mindert die Abschreibungsaufwendungen.
- 543100 Geschäftsaufwendungen
Im kommenden Jahr wird das Freibad Gangelt 100 Jahre alt. Das eingeplante Budget soll ein Festwochenende zu Saisonbeginn mit Aktionen auf dem Gelände bzw. dem Wasser für die Badbesucher ermöglichen.
- 544500 Sonstige Steuern
Der erwartete handelsbilanzielle Gewinn des Jahres 2024 sowie der Folgejahre soll nicht mehr der gut gefüllten Gewinnrücklage zugeführt werden, weshalb ab dem Jahr 2025 wieder die Zahlung von Kapitalertragssteuer eingeplant wird.

Teilfinanzplan 2025

08.424.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 08.424 Sportstätten und Bäder
Produkt 08.424.02 Freibad Gangelt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	166.192,99	150.000	160.000	0	163.200	166.000	169.000
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	166.192,99	150.000	160.000	0	163.200	166.000	169.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	58.900	58.900	0	60.000	61.200	62.400
642100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	0,00	58.900	58.900	0	60.000	61.200	62.400
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	21.463,05	40.000	20.000	0	20.400	20.800	21.200
648200 Erstattungen von Gemeinden/GV	20.250,00	40.000	20.000	0	20.400	20.800	21.200
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.213,05	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	29.709,10	99.900	106.400	0	104.100	104.800	102.400
652000 Einzahlungen aus Vorsteuerüberhang	14.219,13	15.600	22.200	0	19.300	19.500	16.500
652100 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	15.489,97	29.300	26.200	0	26.800	27.300	27.900
652900 Einzahlungen aus Erstattung Kapitalertragssteuer/Solidaritätszuschlag	0,00	55.000	58.000	0	58.000	58.000	58.000
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	217.365,14	348.800	345.300	0	347.700	352.800	355.000
10 - Personalauszahlungen	147.752,02	308.100	306.300	0	315.600	325.000	334.800
701200 Tariflich Beschäftigte	121.127,44	248.200	241.500	0	248.800	256.200	263.900
702200 Tariflich Beschäftigte	6.610,17	17.400	16.000	0	16.500	17.000	17.500
703200 Tariflich Beschäftigte	20.014,41	42.500	48.800	0	50.300	51.800	53.400
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	166.550,24	210.500	235.000	0	236.200	241.400	228.600
721600 Instandhaltung Infrastrukturvermögen	7.617,30	0	22.000	0	15.000	15.300	5.000
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.371,76	23.500	23.500	0	24.100	24.700	25.300
724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	91.502,01	120.000	120.000	0	126.500	129.300	124.500
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	935,06	1.500	2.500	0	2.000	2.100	2.100
728100 Erwerb von Vorräten	0,00	36.000	37.000	0	37.800	38.600	39.600
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	41.124,11	29.500	30.000	0	30.800	31.400	32.100
15 - Sonstige Auszahlungen	37.532,14	52.900	109.200	0	98.000	97.300	96.000
742200 Mieten und Pachten	740,00	0	0	0	0	0	0
743100 Geschäftsauszahlungen	2.080,51	3.500	16.000	0	6.200	3.900	4.100
744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	25.293,59	34.900	41.400	0	38.900	39.400	36.800
744201 Auszahlungen aus Mehrwertsteuer-Zahllast Freibad	5.699,44	10.000	7.000	0	7.200	7.400	7.600
744500 Sonstige Steuern	0,00	0	40.000	0	40.800	41.600	42.400
744600 Versicherungen	3.718,60	4.500	4.800	0	4.900	5.000	5.100
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	351.834,40	571.500	650.500	0	649.800	663.700	659.400
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-134.469,26	-222.700	-305.200	0	-302.100	-310.900	-304.400
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	50.000	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

08.424.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 08.424 Sportstätten und Bäder
Produkt 08.424.02 Freibad Gangelt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	50.000	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	5.000	0	1.000	1.000	1.000
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	0,00	1.000	5.000	0	1.000	1.000	1.000
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	1.000	55.000	0	1.000	1.000	1.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-1.000	-55.000	0	-1.000	-1.000	-1.000

Teilfinanzplan 2025

08.424.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.424 Sportstätten und Bäder
Produkt: 08.424.02 Freibad Gangelt

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 570-94010
Neugestaltung Kleinkinderbereich

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	50.000	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	50.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	-50.000	0	0	0	0	0	0

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Summe der investiven Auszahlungen	0,00	1.000	5.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	0,00	1.000	5.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-1.000	-5.000	0	-1.000	-1.000	-1.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 08.424.02 „Freibad“

Teilfinanzplan

Maßnahme 570-94010, Neugestaltung Kleinkinderbereich

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Zur Neugestaltung des Kleinkinderbereichs wurden im Jahr 2023
Planungskosten vorgesehen. Die Mittel des Jahres 2025 dienen weiteren
Planungsleistungen.

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach
2024 in Höhe von 25.000 €. Zudem ist eine Ermächtigungsübertragung von
2024 nach 2025 in Höhe von ca. 12.400 € beabsichtigt.

Produkt

09.511.01

Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	09.511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	09.511.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

verantwortlich

Fachbereich 60

Beschreibung

Mitwirkung bei der Regionalplanung, Flächennutzungsplan, Bebauungspläne, Abrundungssatzungen, Räumliche Entwicklung;

Auftragsgrundlage

Raumordnungsgesetz; Landesplanungsgesetz; Baugesetzbuch; Landesbauordnung; Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Steuerung der gesamten gemeindlichen Entwicklung unter Berücksichtigung der öffentlichen Belange. Rechtssicherheit und Erhalt der Planungshoheit. Schutz und Erhalt der natürlichen Lebensgrundlagen. Sicherung einer nachhaltigen städtebaulichen Entwicklung.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	1.287,07	21.600	86.000	0,00	-86.000
Auszahlungen	87.310,62	262.500	357.500	0,00	-357.500
Liquiditätssaldo	-86.023,55	-240.900	-271.500	0,00	271.500
Erträge	1.287,07	21.600	86.000	0,00	-86.000
Aufwendungen	155.981,42	262.500	357.500	0,00	-357.500
Ergebnis	-154.694,35	-240.900	-271.500	0,00	271.500

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
0,83	8,23	24,06	30,60	28,70	27,68

Teilergebnisplan 2025

09.511.01

Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe: 09.511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 09.511.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	21.600	86.000	88.000	74.500	73.000
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	21.600	86.000	88.000	74.500	73.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.287,07	0	0	0	0	0
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.287,07	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	1.287,07	21.600	86.000	88.000	74.500	73.000
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500	2.500	2.600	2.600	2.700
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	2.500	2.500	2.600	2.600	2.700
15 - Transferaufwendungen	25.944,92	60.000	90.000	70.000	55.000	49.000
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	25.944,92	60.000	90.000	70.000	55.000	49.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	130.036,50	200.000	265.000	215.000	202.000	212.000
543100 Geschäftsaufwendungen	130.036,50	200.000	265.000	215.000	202.000	212.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	155.981,42	262.500	357.500	287.600	259.600	263.700
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-154.694,35	-240.900	-271.500	-199.600	-185.100	-190.700
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-154.694,35	-240.900	-271.500	-199.600	-185.100	-190.700
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-154.694,35	-240.900	-271.500	-199.600	-185.100	-190.700
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-154.694,35	-240.900	-271.500	-199.600	-185.100	-190.700
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-154.694,35	-240.900	-271.500	-199.600	-185.100	-190.700

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
09.511.01.0	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-154.694,35	-240.900	-271.500	-199.600	-185.100	-190.700

Erläuterungen zum Produkt 09.511.01 „Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen“

Teilergebnisplan

- 414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land
Im Rahmen der Städtebauförderung werden, insbesondere aus dem Förderantrag des Jahres 2024, für den Verfügungsfond, das private Haus- und Fassadenprogramm sowie diverse Planungen für den Ortskern von Gangelt Zuwendungen des Landes erwartet.
- 448800 Erstattungen von übrigen Bereichen
Aufgrund der bisherigen Entwicklung im Jahr 2024 wird erneut auf eine Ansatzplanung verzichtet.
- 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
Das Sachkonto umfasst lediglich den allgemeinen Vermessungsaufwand (2.500 €).
- 531800 Zuschüsse an übrige Bereiche
Für Ko-Finanzierungen im Programm VITAL.NRW bzw. LEADER werden 25.000 € bereitgestellt. Hiervon entfallen 9 T€ auf das Regionalmanagement, 4 T€ auf Kleinprojekte und 12 T€ auf die Unterstützung von Antragstellern bei Bedarf. Weitere Mittel in Höhe von insgesamt 65.000 € sind für den Verfügungsfond (20.000 €) und das private Haus- und Fassadenprogramm (45.000 €) eingeplant.
- 543100 Geschäftsaufwendungen
Mit dem Ansatz werden Aufwendungen für gemeindliche Planungsverfahren (FNP-Änderungen, Bebauungspläne, Verkehrsuntersuchungen) ermöglicht. Zudem beinhaltet die Position Aufwendungen, die sich aus der Städtebauförderung ergeben; hierzu zählen beispielsweise die interkommunale Zusammenarbeit mit Heinsberg, Selfkant und Waldfeucht im Zuge der Westzipfelregion und die Entwicklung des Gangelter Ortskerns (erneute Veranschlagung eines Workshops für Markt/Freihof, Bauberatung, Projektsteuerung, Quartiersmanagement).

Teilfinanzplan 2025

09.511.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	09.511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	09.511.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	21.600	86.000	0	88.000	74.500	73.000
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	21.600	86.000	0	88.000	74.500	73.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.287,07	0	0	0	0	0	0
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.287,07	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.287,07	21.600	86.000	0	88.000	74.500	73.000
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500	2.500	0	2.600	2.600	2.700
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	2.500	2.500	0	2.600	2.600	2.700
14 - Transferauszahlungen	24.659,92	60.000	90.000	0	70.000	55.000	49.000
731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	24.659,92	60.000	90.000	0	70.000	55.000	49.000
15 - Sonstige Auszahlungen	62.650,70	200.000	265.000	0	215.000	202.000	212.000
743100 Geschäftsauszahlungen	62.650,70	200.000	265.000	0	215.000	202.000	212.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.310,62	262.500	357.500	0	287.600	259.600	263.700
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-86.023,55	-240.900	-271.500	0	-199.600	-185.100	-190.700
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

10.521.01

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.521	Bau- und Grundstücksordnung
Produkt	10.521.01	Bau- und Grundstücksordnung

verantwortlich

Fachbereich 60

Beschreibung

Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Beobachtung des Wohnungsmarktes, Stellungnahmen im Rahmen der Wohnungsbauförderung

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch; Landesbauordnung NRW; Gemeindeordnung NRW; Landschaftsgesetz; BImSchG; LimSchG; BauNVO; LWG

Ziele

Bürgerzufriedenheit durch umfassende Beratung und Auskunft. Zeitnahe Entscheidungen in Beteiligungs- bzw. Antragsverfahren.

Leistung

10.521.01.2 Bau- und Grundstücksordnung (Personal)

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	2.842,25	0	0	0,00	0
Auszahlungen	789.733,98	840.600	995.400	0,00	-995.400
Liquiditätssaldo	-786.891,73	-840.600	-995.400	0,00	995.400
Erträge	149.706,38	6.100	89.100	0,00	-89.100
Aufwendungen	910.856,52	1.007.800	1.186.900	0,00	-1.186.900
Ergebnis	-761.150,14	-1.001.700	-1.097.800	0,00	1.097.800

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
16,44	0,61	7,51	11,43	11,83	12,10

Teilergebnisplan 2025

10.521.01

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.521 Bau- und Grundstücksordnung
Produkt: 10.521.01 Bau- und Grundstücksordnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81,00	0	0	0	0	0
431100 Verwaltungsgebühren	81,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.146,26	0	0	0	0	0
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.146,26	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	22.238,86	6.100	89.100	125.700	132.800	140.500
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	22.238,86	6.100	89.100	125.700	132.800	140.500
08 + Aktivierte Eigenleistungen	126.240,26	0	0	0	0	0
471100 Aktivierte Eigenleistungen	126.240,26	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	149.706,38	6.100	89.100	125.700	132.800	140.500
11 - Personalaufwendungen	870.476,91	961.400	1.123.100	1.034.100	1.069.700	1.106.400
501100 Beamte	49.674,24	50.300	52.900	54.500	56.200	57.800
501110 Zuführung zu Rückstellung Altersteilzeit Beamte	81.808,24	105.000	100.300	0	0	0
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	547.113,05	575.400	676.900	697.200	718.200	739.700
501240 Rückstellung gem. § 107 b	4.017,00	6.500	11.100	8.000	8.700	9.500
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	40.694,90	44.600	52.500	54.100	55.700	57.400
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	110.562,48	120.900	145.200	149.600	154.100	158.700
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.573,00	3.900	5.000	5.200	5.400	5.600
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	28.812,00	43.200	67.100	52.300	57.000	62.000
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	4.222,00	11.600	12.100	13.200	14.400	15.700
12 - Versorgungsaufwendungen	39.879,03	44.800	47.200	48.800	50.300	51.800
512100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger	29.400,03	33.400	34.500	35.600	36.600	37.700
514100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	10.479,00	10.500	11.800	12.200	12.600	12.900
516100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	900	900	1.000	1.100	1.200
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	500,58	1.600	16.600	16.900	2.600	2.700
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	323,53	1.000	16.000	16.300	2.000	2.100
543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	177,05	500	500	500	500	500
17 = Ordentliche Aufwendungen	910.856,52	1.007.800	1.186.900	1.099.800	1.122.600	1.160.900
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-761.150,14	-1.001.700	-1.097.800	-974.100	-989.800	-1.020.400
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-761.150,14	-1.001.700	-1.097.800	-974.100	-989.800	-1.020.400
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-761.150,14	-1.001.700	-1.097.800	-974.100	-989.800	-1.020.400
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-761.150,14	-1.001.700	-1.097.800	-974.100	-989.800	-1.020.400
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-761.150,14	-1.001.700	-1.097.800	-974.100	-989.800	-1.020.400

Teilergebnisplan 2025

10.521.01

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.521 Bau- und Grundstücksordnung
Produkt: 10.521.01 Bau- und Grundstücksordnung

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
10.521.01.0	Bau- und Grundstücksordnung	-14.005,47	-210.500	-170.300	-18.700	-5.600	-6.800
10.521.01.2	Bau- und Grundstücksordnung (Personal)	-747.144,67	-791.200	-927.500	-955.400	-984.200	-1.013.600

Erläuterungen zum Produkt 10.521.01 „Bau- und Grundstücksordnung“

Teilergebnisplan

- 458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen
Die Rückstellungsreduzierungen bei Versorgung und Beihilfe sind nach einer Prognose der Versorgungskasse in die Planung eingeflossen. Hinzu kommt ab dem Jahr 2025 eine Rückstellungsreduzierung aus der Altersteilzeit (ab Mai 2025).
- 501100 Beamte
In der Ruhephase der Altersteilzeit erhält der Beamte bis zum regulären Pensionsalter weiterhin seine (seit Beginn der Altersteilzeit) abgesenkte Besoldung.
- 501110 Zuführung Rückstellung Altersteilzeit Beamte
Die Rückstellungszuführung betrifft die Besoldung sowie die Zuführungen an die Versorgungs- und Beihilferückstellungen. Da sich die Zuführungen an die Rückstellungen für Versorgung und Beihilfe nach der Prognose der Versorgungskasse deutlich mehrern, ist eine weitere hohe Zuführung an die Rückstellung für Altersteilzeit notwendig.
- 501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
Aufgrund des Beginns der v.g. Altersteilzeit ist eine Nachbesetzung erforderlich. Diese soll im Rahmen einer tariflichen Beschäftigung erfolgen. Zudem sind die tariflichen Steigerungen und Höhergruppierungen in die Planung eingeflossen.
- 543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf
In den Jahren 2025 und 2026 sollen die bei der Gemeinde gelagerten Bauakten digitalisiert werden. Lagerräumlichkeiten stehen im Rathauskeller kaum noch zur Verfügung. Zudem werden digitalisierte Akten die Arbeit erheblich vereinfachen.

Teilfinanzplan 2025

10.521.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.521	Bau- und Grundstücksordnung
Produkt	10.521.01	Bau- und Grundstücksordnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81,00	0	0	0	0	0	0
631100 Verwaltungsgebühren	81,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.761,25	0	0	0	0	0	0
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.761,25	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.842,25	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	750.717,67	795.100	932.500	0	960.600	989.600	1.019.200
701100 Beamte	48.774,24	50.300	52.900	0	54.500	56.200	57.800
701200 Tariflich Beschäftigte	547.113,05	575.400	676.900	0	697.200	718.200	739.700
702200 Tariflich Beschäftigte	40.694,90	44.600	52.500	0	54.100	55.700	57.400
703200 Tariflich Beschäftigte	110.562,48	120.900	145.200	0	149.600	154.100	158.700
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.573,00	3.900	5.000	0	5.200	5.400	5.600
11 - Versorgungsauszahlungen	38.529,03	43.900	46.300	0	47.800	49.200	50.600
712100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger	28.050,03	33.400	34.500	0	35.600	36.600	37.700
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	10.479,00	10.500	11.800	0	12.200	12.600	12.900
15 - Sonstige Auszahlungen	487,28	1.600	16.600	0	16.900	2.600	2.700
743100 Geschäftsauszahlungen	487,28	1.600	16.600	0	16.900	2.600	2.700
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	789.733,98	840.600	995.400	0	1.025.300	1.041.400	1.072.500
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-786.891,73	-840.600	-995.400	0	-1.025.300	-1.041.400	-1.072.500
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

10.523.01

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.523	Denkmalschutz und -pflege
Produkt	10.523.01	Denkmalschutz und -pflege

verantwortlich

Fachbereich 60

Beschreibung

Erfassung, Unterschutzstellung, Denkmalförderung

Auftragsgrundlage

Denkmalschutzgesetz NRW

Ziele

Sicherung, Erhaltung und Schutz von Bau- und Bodendenkmälern.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	24,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	8.998,97	2.500	2.500	0,00	-2.500
Liquiditätssaldo	-8.974,97	-2.500	-2.500	0,00	2.500
Erträge	24,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	0,00	2.500	2.500	0,00	-2.500
Ergebnis	24,00	-2.500	-2.500	0,00	2.500

Teilergebnisplan 2025

10.523.01

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.523 Denkmalschutz und -pflege
Produkt: 10.523.01 Denkmalschutz und -pflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24,00	0	0	0	0	0
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	24,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	24,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500	2.500	2.500	2.600	2.600
524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	2.500	2.500	2.500	2.600	2.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	2.500	2.500	2.500	2.600	2.600
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	24,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.600	-2.600
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	24,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.600	-2.600
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	24,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.600	-2.600
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	24,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.600	-2.600
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	24,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.600	-2.600

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
10.523.01.0	Denkmalschutz und -pflege	24,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.600	-2.600

Erläuterungen zum Produkt 10.523.01 „Denkmalschutz- und pflege“

Teilergebnisplan

524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Für punktuelle Unterhaltungsarbeiten an gemeindlichen Denkmälern
(Stadtmauer, Schießtürme, Tore) werden Haushaltsmittel eingeplant.

Teilfinanzplan 2025

10.523.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.523	Denkmalschutz und -pflege
Produkt	10.523.01	Denkmalschutz und -pflege

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	24,00	0	0	0	0	0	0
648800 <i>Erstattungen von übrigen Bereichen</i>	24,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.998,97	2.500	2.500	0	2.500	2.600	2.600
724100 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	8.998,97	2.500	2.500	0	2.500	2.600	2.600
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.998,97	2.500	2.500	0	2.500	2.600	2.600
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.974,97	-2.500	-2.500	0	-2.500	-2.600	-2.600
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

11.531.01

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.531	Elektrizitätsversorgung
Produkt	11.531.01	Elektrizitätsversorgung

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Zahlung von Konzessionsabgaben u. Gewinnbeteiligung für die Elektrizitätsversorgung

Auftragsgrundlage

Vertragliche Regelungen

Ziele

Sicherstellung der Elektrizitätsversorgung im Gemeindegebiet und Ertragserzielung durch die Einnahme von Konzessionszahlungen und Gewinnbeteiligungen.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	620.595,08	550.000	600.000	0,00	-600.000
Auszahlungen	2.106,25	0	0	0,00	0
Liquiditätssaldo	618.488,83	550.000	600.000	0,00	-600.000
Erträge	617.942,64	550.000	600.000	0,00	-600.000
Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
Ergebnis	617.942,64	550.000	600.000	0,00	-600.000

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Teilergebnisplan 2025

11.531.01

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.531 Elektrizitätsversorgung
Produkt: 11.531.01 Elektrizitätsversorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.606,62	30.000	30.000	30.600	31.200	31.800
414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	31.606,62	30.000	30.000	30.600	31.200	31.800
07 + Sonstige ordentliche Erträge	361.906,68	360.000	360.000	367.200	374.500	381.800
451100 Konzessionsabgaben	361.906,68	360.000	360.000	367.200	374.500	381.800
10 = Ordentliche Erträge	393.513,30	390.000	390.000	397.800	405.700	413.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	393.513,30	390.000	390.000	397.800	405.700	413.600
19 + Finanzerträge	224.429,34	160.000	210.000	185.000	166.000	174.000
465100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	224.429,34	160.000	210.000	185.000	166.000	174.000
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	224.429,34	160.000	210.000	185.000	166.000	174.000
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	617.942,64	550.000	600.000	582.800	571.700	587.600
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	617.942,64	550.000	600.000	582.800	571.700	587.600
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	617.942,64	550.000	600.000	582.800	571.700	587.600
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	617.942,64	550.000	600.000	582.800	571.700	587.600

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
11.531.01.0	Elektrizitätsversorgung	617.942,64	550.000	600.000	582.800	571.700	587.600

Erläuterungen zum Produkt 11.531.01 „Elektrizitätsversorgung“

Teilergebnisplan

- 414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen
Aufgrund von Verträgen gem. § 6 EEG erwartet die Gemeinde Zuschüsse von Betreibern von Windenergieanlagen.
- 451100 Konzessionsabgaben
Konzessionsabgabe des Elektrizitätsversorgungsunternehmens und Einspeisevergütungen aus dem Windpark Breberen-Harzelt und der Biogasanlage Gangelte. Die Konzessionsabgabe auf Strom ist auf Basis der aktuellen Vorausleistungen veranschlagt.
- 465100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen
Nach Auskunft der KWH-Geschäftsführung ist mit der eingeplanten Gewinnbeteiligung aufgrund eines ungewöhnlich erfolgreichen Geschäftsjahres 2023 der NEW AG zu rechnen. Die geplante Ausschüttung erfolgt ohne Abzug von Kapitalertragsteuer.

Begriffserläuterung:

KWH = Kreiswerke Heinsberg GmbH, gemeindlicher Anteil 3,625 %

Teilfinanzplan 2025

11.531.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.531	Elektrizitätsversorgung
Produkt	11.531.01	Elektrizitätsversorgung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.606,62	30.000	30.000	0	30.600	31.200	31.800
614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	31.606,62	30.000	30.000	0	30.600	31.200	31.800
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	928,15	0	0	0	0	0	0
640100 Privatrechtliche Leistungsentgelte	928,15	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	363.630,97	360.000	360.000	0	367.200	374.500	381.800
651100 Konzessionsabgaben	363.454,68	360.000	360.000	0	367.200	374.500	381.800
652100 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	176,29	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	224.429,34	160.000	210.000	0	185.000	166.000	174.000
665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	224.429,34	160.000	210.000	0	185.000	166.000	174.000
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	620.595,08	550.000	600.000	0	582.800	571.700	587.600
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.047,50	0	0	0	0	0	0
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.047,50	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	1.058,75	0	0	0	0	0	0
744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.058,75	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.106,25	0	0	0	0	0	0
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	618.488,83	550.000	600.000	0	582.800	571.700	587.600
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

11.531.02

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.531	Elektrizitätsversorgung
Produkt	11.531.02	Photovoltaikanlagen

Beschreibung

Betrieb von Photovoltaikanlagen

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Nachhaltige Energieversorgung

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	10.556,30	70.400	12.800	0,00	-12.800
Auszahlungen	3.945,42	102.600	4.900	0,00	-4.900
Liquiditätssaldo	6.610,88	-32.200	7.900	0,00	-7.900
Erträge	10.051,73	20.400	13.100	0,00	-13.100
Aufwendungen	8.761,48	12.400	12.000	0,00	-12.000
Ergebnis	1.290,25	8.000	1.100	0,00	-1.100

Aufwanddeckungsgrad in %

	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	114,73	164,52	109,17	171,67	172,13	175,41

Teilergebnisplan 2025

11.531.02

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.531 Elektrizitätsversorgung
Produkt: 11.531.02 Photovoltaikanlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.851,73	18.000	10.700	18.200	18.600	19.000
440100 Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.851,73	18.000	10.700	18.200	18.600	19.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.200,00	0	0	0	0	0
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	1.200,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	10.051,73	20.400	13.100	20.600	21.000	21.400
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.650,00	2.000	2.000	2.000	2.100	2.100
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.650,00	2.000	2.000	2.000	2.100	2.100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	4.309,92	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	4.309,92	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.801,56	1.200	800	800	900	900
544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	228,00	0	0	0	0	0
544600 Versicherungen	310,59	1.200	800	800	900	900
545300 Erstattungen an Zweckverbände und dergl.	1.262,97	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	8.761,48	12.400	12.000	12.000	12.200	12.200
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.290,25	8.000	1.100	8.600	8.800	9.200
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.290,25	8.000	1.100	8.600	8.800	9.200
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	1.290,25	8.000	1.100	8.600	8.800	9.200
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.290,25	8.000	1.100	8.600	8.800	9.200
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	1.290,25	8.000	1.100	8.600	8.800	9.200

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
11.531.02.0	Photovoltaikanlagen	1.290,25	8.000	1.100	8.600	8.800	9.200

Erläuterungen zum Produkt 11.531.02 „Photovoltaikanlagen“

Teilergebnisplan

- 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
Für die auf der Dreifachturnhalle geplante Photovoltaikanlage wurde ein Zuschuss bewilligt. Die Anlage soll noch im Jahr 2024 errichtet werden.
- 440100 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Aus der Veräußerung von Strom an den Gesamtschulzweckverband bzw. den Betreiber der neuen Kindertagesstätte in der alten Realschule werden die eingeplanten Erträge erwartet. Sie steigen in der mittelfristigen Finanzplanung, da im Jahr 2025 noch nicht mit der vollen Leistung der zusätzlichen Anlagen gerechnet wird.
- 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
Mit dem Betrieb der Photovoltaikanlagen ist die Erstellung eines steuerlichen Abschlusses verbunden. Dieser wird von einem steuerlichen Berater erstellt. Der Aufwand mehrt sich aufgrund der Inbetriebnahme von zwei weiteren Anlagen.
- 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Abschreibungsaufwendungen der Photovoltaikanlagen.
- 544600 Versicherungen
Versicherungsleistungen für die Photovoltaikanlagen.

Teilfinanzplan 2025

11.531.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 11.531 Elektrizitätsversorgung
Produkt 11.531.02 Photovoltaikanlagen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.851,73	18.000	10.700	0	18.200	18.600	19.000
640100 <i>Privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	8.851,73	18.000	10.700	0	18.200	18.600	19.000
07 + Sonstige Einzahlungen	1.704,57	3.400	2.100	0	3.500	3.600	3.600
652000 <i>Einzahlungen aus Vorsteuerüberhang</i>	22,74	0	0	0	0	0	0
652100 <i>Einzahlungen aus Umsatzsteuer</i>	1.681,83	3.400	2.100	0	3.500	3.600	3.600
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.556,30	21.400	12.800	0	21.700	22.200	22.600
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.250,00	2.000	2.000	0	2.000	2.100	2.100
729100 <i>Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen</i>	1.250,00	2.000	2.000	0	2.000	2.100	2.100
15 - Sonstige Auszahlungen	2.695,42	4.600	2.900	0	4.300	4.500	4.500
744100 <i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle</i>	465,50	400	300	0	300	300	300
744201 <i>Auszahlungen aus Mehrwertsteuer-Zahllast Freibad</i>	1.919,33	3.000	1.800	0	3.200	3.300	3.300
744600 <i>Versicherungen</i>	310,59	1.200	800	0	800	900	900
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.945,42	6.600	4.900	0	6.300	6.600	6.600
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.610,88	14.800	7.900	0	15.400	15.600	16.000
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	49.000	0	0	0	0	0
681100 <i>Investitionszuweisungen vom Land</i>	0,00	49.000	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	49.000	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
25 - für Baumaßnahmen	0,00	96.000	0	0	0	0	0
785100 <i>Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen</i>	0,00	96.000	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	96.000	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-47.000	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

11.531.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe: 11.531 Elektrizitätsversorgung
 Produkt: 11.531.02 Photovoltaikanlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 280-94020
Photovoltaikanlage Dreifachturnhalle

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	49.000	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	49.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	75.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-26.000	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 464-94210
Photovoltaikanlage Kindergarten Alte Realschule

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	21.000	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	21.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-21.000	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 11.531.02 „Photovoltaikanlagen“

Teilfinanzplan

Maßnahme 280-94020, Photovoltaikanlage Dreifachturnhalle

- 681100 Investitionszuweisungen vom Land
Zur Errichtung einer Photovoltaikanlage wurde der Gemeinde eine Förderung in ausgewiesener Höhe bewilligt.
- 785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Mit den bereitgestellten Mitteln wird eine Photovoltaikanlage errichtet werden, die dem Eigenverbrauch dient.

Maßnahme 464-94210, Photovoltaikanlage Kindergarten Alte Realschule

- 785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Mit den bereitgestellten Mitteln wurde eine Photovoltaikanlage errichtet. Der erzeugte Strom wird an den Betreiber veräußert, weshalb auch keine Zuwendung beantragt werden konnte.

Produkt

11.532.01

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.532	Gasversorgung
Produkt	11.532.01	Gasversorgung

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Zahlung von Konzessionsabgaben für die Gasversorgung

Auftragsgrundlage

Vertragliche Regelungen

Ziele

Sicherstellung der Gasversorgung im Gemeindegebiet und Ertragserzielung durch die Einnahme von Konzessionszahlungen.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	24.664,78	20.000	19.000	0,00	-19.000
Auszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Liquiditätssaldo	24.664,78	20.000	19.000	0,00	-19.000
Erträge	21.459,41	20.000	19.000	0,00	-19.000
Aufwendungen	1.449,27	0	0	0,00	0
Ergebnis	20.010,14	20.000	19.000	0,00	-19.000

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1480,70	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Teilergebnisplan 2025

11.532.01

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.532 Gasversorgung
Produkt: 11.532.01 Gasversorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
07 + Sonstige ordentliche Erträge	21.459,41	20.000	19.000	18.500	18.000	17.500
451100 Konzessionsabgaben	21.459,41	20.000	19.000	18.500	18.000	17.500
10 = Ordentliche Erträge	21.459,41	20.000	19.000	18.500	18.000	17.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.449,27	0	0	0	0	0
545700 Erstattungen an private Unternehmen	1.449,27	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.449,27	0	0	0	0	0
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	20.010,14	20.000	19.000	18.500	18.000	17.500
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	20.010,14	20.000	19.000	18.500	18.000	17.500
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	20.010,14	20.000	19.000	18.500	18.000	17.500
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	20.010,14	20.000	19.000	18.500	18.000	17.500
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	20.010,14	20.000	19.000	18.500	18.000	17.500

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
11.532.01.0	Gasversorgung	20.010,14	20.000	19.000	18.500	18.000	17.500

Erläuterungen zum Produkt 11.532.01 „Gasversorgung“

Teilergebnisplan

451100 Konzessionsabgaben
Die Konzessionsabgabe des Gasnetzbetreibers wird rückläufig erwartet, da sich die Gasabnahme voraussichtlich verringert.

Teilfinanzplan 2025

11.532.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.532	Gasversorgung
Produkt	11.532.01	Gasversorgung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
07 + Sonstige Einzahlungen	24.664,78	20.000	19.000	0	18.500	18.000	17.500
651100 Konzessionsabgaben	24.664,78	20.000	19.000	0	18.500	18.000	17.500
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.664,78	20.000	19.000	0	18.500	18.000	17.500
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.664,78	20.000	19.000	0	18.500	18.000	17.500
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

11.533.01

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.533	Wasserversorgung
Produkt	11.533.01	Wasserversorgung

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Zahlung von Konzessionsabgaben u. Gewinnbeteiligung für die Wasserversorgung

Auftragsgrundlage

Vertragliche Regelungen

Ziele

Sicherstellung der Wasserversorgung im Gemeindegebiet und Ertragserzielung durch die Einnahme von Konzessionszahlungen und Gewinnbeteiligungen.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	293.711,20	290.000	293.000	0,00	-293.000
Auszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Liquiditätssaldo	293.711,20	290.000	293.000	0,00	-293.000
Erträge	293.711,20	290.000	293.000	0,00	-293.000
Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
Ergebnis	293.711,20	290.000	293.000	0,00	-293.000

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Teilergebnisplan 2025

11.533.01

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.533 Wasserversorgung
Produkt: 11.533.01 Wasserversorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
07 + Sonstige ordentliche Erträge	131.854,00	130.000	130.000	132.600	135.200	138.000
451100 Konzessionsabgaben	131.854,00	130.000	130.000	132.600	135.200	138.000
10 = Ordentliche Erträge	131.854,00	130.000	130.000	132.600	135.200	138.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	131.854,00	130.000	130.000	132.600	135.200	138.000
19 + Finanzerträge	161.857,20	160.000	163.000	163.000	163.000	163.000
465100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	161.857,20	160.000	163.000	163.000	163.000	163.000
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	161.857,20	160.000	163.000	163.000	163.000	163.000
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	293.711,20	290.000	293.000	295.600	298.200	301.000
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	293.711,20	290.000	293.000	295.600	298.200	301.000
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	293.711,20	290.000	293.000	295.600	298.200	301.000
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	293.711,20	290.000	293.000	295.600	298.200	301.000

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
11.533.01.0	Wasserversorgung	293.711,20	290.000	293.000	295.600	298.200	301.000

Erläuterungen zum Produkt 11.533.01 „Wasserversorgung“

Teilergebnisplan

- 451100 Konzessionsabgaben
Die Konzessionsabgabe der Verbandswasserwerk Gangelt GmbH Wasserversorgungsunternehmens wird weiterhin stabil erwartet.
- 465100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen
Die Verbandswasserwerk Gangelt GmbH hat auch für die kommenden Jahre einen stabilen Gewinn prognostiziert. Auf dieser Basis ist die Haushaltsveranschlagung erfolgt. Dabei wird die ab Januar 2024 geringfügig erhöhte Beteiligungsquote berücksichtigt.

Teilfinanzplan 2025

11.533.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.533	Wasserversorgung
Produkt	11.533.01	Wasserversorgung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
07 + Sonstige Einzahlungen	131.854,00	130.000	130.000	0	132.600	135.200	138.000
651100 Konzessionsabgaben	131.854,00	130.000	130.000	0	132.600	135.200	138.000
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	161.857,20	160.000	163.000	0	163.000	163.000	163.000
665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	161.857,20	160.000	163.000	0	163.000	163.000	163.000
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	293.711,20	290.000	293.000	0	295.600	298.200	301.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	293.711,20	290.000	293.000	0	295.600	298.200	301.000
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

11.534.01

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.534	Fernwärmeversorgung
Produkt	11.534.01	Fernwärmenetz Schulzentrum Gangel

Beschreibung

Herstellung und Betrieb eines Fernwärmenetzes am Schulzentrum Gangel

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Herstellung und Betrieb eines Fernwärmenetzes am Schulzentrum Gangel

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	0,00	45.000	0	0,00	0
Auszahlungen	2.344,30	30.000	25.000	0,00	-25.000
Liquiditätssaldo	-2.344,30	15.000	-25.000	0,00	25.000
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0

Teilfinanzplan 2025

11.534.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 11.534 Fernwärmeversorgung
Produkt 11.534.01 Fernwärmenetz Schulzentrum Gangelt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	45.000	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	45.000	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	45.000	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
25 - für Baumaßnahmen	2.344,30	30.000	25.000	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.344,30	30.000	25.000	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	2.344,30	30.000	25.000	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-2.344,30	15.000	-25.000	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

11.534.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe: 11.534 Fernwärmeversorgung
 Produkt: 11.534.01 Fernwärmenetz Schulzentrum Gangelt

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 800-40000
Fernwärmenetz Schulzentrum Gangelt

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	45.000	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	45.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.344,30	30.000	25.000	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.344,30	30.000	25.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.344,30	15.000	-25.000	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 11.534.01 „Fernwärmenetz Schulzentrum Gangel“

Teilfinanzplan

Maßnahme 800-40000, Fernwärmenetz Schulzentrum Gangel

- 681100 Investitionszuweisungen vom Land
Zur Planung der energetischen Maßnahme ist eine Landeszuweisung beantragt.
- 785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Zur Planung eines Fernwärmenetzes im Schulzentrum Gangel wurden bereits im Jahr 2023 erste Haushaltsmittel berücksichtigt. Die Jahre 2024 und 2025 sehen weitere Planungsmittel vor.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 37.655,70 € (Ansatz und Finanzplan). Zudem ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 30.000 € beabsichtigt.

Produkt

11.536.01

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.536	Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
Produkt	11.536.01	Breitbandausbau

Beschreibung

Herstellung einer angemessenen Breitbandversorgung

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Sicherstellung einer angemessenen Breitbandversorgung

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	50.946,85	40.000	0	0,00	0
Liquiditätssaldo	-50.946,85	-40.000	0	0,00	0
Erträge	0,00	0	0	0,00	0
Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0
Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0

Teilfinanzplan 2025

11.536.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.536	Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
Produkt	11.536.01	Breitbandausbau

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	50.946,85	40.000	0	0	0	0	0
781200 Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	50.946,85	40.000	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	50.946,85	40.000	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-50.946,85	-40.000	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

11.536.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe: 11.536 Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
 Produkt: 11.536.01 Breitbandausbau

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 791-96010

Investitionskostenzuschuss Breitbandausbaumaßnahme Kreis Heinsberg

- Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	50.946,85	40.000	0	0	0	0	0	0	0
781200 Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	50.946,85	40.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-50.946,85	-40.000	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 11.536.01 „Breitbandausbau“

Teilfinanzplan

Maßnahme 791-96010, Investitionskostenzuschuss Breitbandausbaumaßnahme Kreis Heinsberg

781200 Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV
Der Gemeinderat hat beschlossen, sich an der vom Kreis Heinsberg initiierten Ausbaumaßnahme der unterversorgten Objekte zu beteiligen. Die Maßnahme wird nach Information der Kreisverwaltung bis Ende 2024 weitgehend umgesetzt sein. Eine vollständige Realisierung bis zum Jahresende konnte nicht zugesichert werden.

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 15.000 € (Ansatz und Finanzplan). Zudem ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 20.000 € beabsichtigt.

Produkt

11.537.01

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.537	Abfallwirtschaft
Produkt	11.537.01	Abfallwirtschaft

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Bereitstellung eines umfassenden Entsorgungssystems, Abfallberatung, Sicherstellung der Wertstoffeffassung

Auftragsgrundlage

Kreislaufwirtschaftsgesetz; Landesabfallgesetz; Abfallentsorgungssatzung; Gebührensatzung für die Abfallentsorgung

Ziele

Kostengünstige und umweltverträgliche Entsorgung von Restabfällen und Erreichung einer hohen Verwertungsquote bei Wertstoffen. Förderung des Umweltbewusstseins und der Abfallvermeidung. Erhaltung der Gebührenstabilität.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	821.040,65	836.800	892.000	0,00	-892.000
Auszahlungen	713.125,65	856.100	894.300	0,00	-894.300
Liquiditätssaldo	107.915,00	-19.300	-2.300	0,00	2.300
Erträge	817.927,43	890.500	932.000	0,00	-932.000
Aufwendungen	817.927,43	890.500	932.000	0,00	-932.000
Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
00000007	Einwohner	13.725	13.862	14.000	14.140	14.282	14.425
<i>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Zeile 17) / Kennzahl</i>		57	62	64	65	65	66

Aufwanddeckungsgrad in %	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Teilergebnisplan 2025

11.537.01

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.537 Abfallwirtschaft
Produkt: 11.537.01 Abfallwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	763.169,31	852.100	880.200	897.800	915.700	933.400
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	745.585,79	795.100	840.200	817.800	915.700	933.400
438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	17.583,52	57.000	40.000	80.000	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.758,12	38.400	51.800	52.800	53.800	55.000
442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	54.758,12	38.400	51.800	52.800	53.800	55.000
10 = Ordentliche Erträge	817.927,43	890.500	932.000	950.600	969.500	988.400
11 - Personalaufwendungen	40.133,47	46.000	36.000	37.200	38.300	39.500
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	31.821,52	35.700	27.700	28.600	29.400	30.300
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	2.272,52	2.800	2.200	2.300	2.400	2.500
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	6.039,43	7.500	6.100	6.300	6.500	6.700
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	738.301,31	806.300	857.800	875.200	892.900	910.600
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	738.301,31	806.300	857.800	875.200	892.900	910.600
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500	500	500	600	600
543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	0,00	500	500	500	600	600
17 = Ordentliche Aufwendungen	778.434,78	852.800	894.300	912.900	931.800	950.700
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	39.492,65	37.700	37.700	37.700	37.700	37.700
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	39.492,65	37.700	37.700	37.700	37.700	37.700
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	39.492,65	37.700	37.700	37.700	37.700	37.700
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-39.492,65	-37.700	-37.700	-37.700	-37.700	-37.700
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-39.492,65	-37.700	-37.700	-37.700	-37.700	-37.700
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	0,00	0	0	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
11.537.01.0	Abfallwirtschaft	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 11.537.01 „Abfallwirtschaft“

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan des Produkts „Abfallwirtschaft“ schließt neutral. Dies gilt auch für die Jahre der mittelfristigen Finanzplanung, wobei das Jahr 2026 eine Entnahme aus dem Sonderposten vorsieht. Dieser hat Ende 2023 einen Bestand von rd. 178.200 €. Die erstellte Gebührenkalkulation hat der Haupt- und Finanzausschuss im Oktober 2024 zur Kenntnis genommen. Eine Anpassung der Gebührensätze war nicht erforderlich.

Teilfinanzplan 2025

11.537.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 11.537 Abfallwirtschaft
Produkt 11.537.01 Abfallwirtschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	741.945,90	795.100	840.200	0	817.800	915.700	933.400
632100 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	741.945,90	795.100	840.200	0	817.800	915.700	933.400
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.274,50	38.400	51.800	0	52.800	53.800	55.000
642100 <i>Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten</i>	76.274,50	38.400	51.800	0	52.800	53.800	55.000
07 + Sonstige Einzahlungen	2.820,25	3.300	0	0	0	0	0
652100 <i>Einzahlungen aus Umsatzsteuer</i>	2.820,25	3.300	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	821.040,65	836.800	892.000	0	870.600	969.500	988.400
10 - Personalauszahlungen	40.133,47	46.000	36.000	0	37.200	38.300	39.500
701200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	31.821,52	35.700	27.700	0	28.600	29.400	30.300
702200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	2.272,52	2.800	2.200	0	2.300	2.400	2.500
703200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	6.039,43	7.500	6.100	0	6.300	6.500	6.700
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	670.168,98	806.300	857.800	0	875.200	892.900	910.600
729100 <i>Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen</i>	670.168,98	806.300	857.800	0	875.200	892.900	910.600
15 - Sonstige Auszahlungen	2.823,20	3.800	500	0	500	600	600
743100 <i>Geschäftsauszahlungen</i>	0,00	500	500	0	500	600	600
744204 <i>Auszahlungen aus Mehrwertsteuer-Zahllast DSD-Leistungen</i>	2.823,20	3.300	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	713.125,65	856.100	894.300	0	912.900	931.800	950.700
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.915,00	-19.300	-2.300	0	-42.300	37.700	37.700
Investitionstätigkeit							

Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

11.538.01

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.538	Abwasserbeseitigung
Produkt	11.538.01	Abwasserbeseitigung

verantwortlich

Fachbereich 60

Beschreibung

Sammlung und Transport des Schmutz- und Niederschlagswassers zu Reinigungsanlagen; Bau, Unterhaltung und Sanierung des Kanalnetzes; Überwachung des Anschluss- und Benutzungszwangs; Erhebung von Kanalanschlussbeiträgen; Ermittlung der versiegelten Flächen der Niederschlagswasseranschlussgrundstücke;

Auftragsgrundlage

Wasserhaushaltsgesetz; Landeswassergesetz; Selbstüberwachungsverordnung Kanal; Entwässerungssatzung; Abwassergebührensatzung; Satzung über Grundstücksentwässerungsanlagen; Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse;

Ziele

Sicherstellung einer flächendeckenden und ordnungsgemäßen Abwasserbeseitigung

Leistung

11.538.01.2 Abwasserbeseitigung (Personal)

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	3.203.794,86	3.910.500	4.135.800	0,00	-4.135.800
Auszahlungen	2.914.100,25	3.645.300	2.931.500	0,00	-2.931.500
Liquiditätssaldo	289.694,61	265.200	1.204.300	0,00	-1.204.300
Erträge	3.665.380,74	4.515.200	4.604.100	0,00	-4.604.100
Aufwendungen	2.783.586,80	3.619.100	3.342.900	0,00	-3.342.900
Ergebnis	881.793,94	896.100	1.261.200	0,00	-1.261.200

Aufwanddeckungsgrad in %

	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	131,68	124,76	137,73	135,14	138,49	142,73

Teilergebnisplan 2025

11.538.01

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.538 Abwasserbeseitigung
Produkt: 11.538.01 Abwasserbeseitigung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	360.903,43	349.000	352.500	352.500	352.500	323.200
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	360.903,43	349.000	352.500	352.500	352.500	323.200
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.143.701,93	3.799.700	4.040.100	4.025.800	4.124.200	4.217.900
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.617.465,36	3.561.000	3.844.300	3.940.300	4.038.900	4.139.900
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	80.016,08	88.700	85.800	85.500	85.300	78.000
438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	446.220,49	150.000	110.000	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	160.136,28	366.500	211.500	171.500	101.600	31.600
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	160.136,28	366.500	211.500	171.500	101.600	31.600
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2,00	0	0	0	0	0
454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	2,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	637,10	0	0	0	0	0
471100 Aktivierte Eigenleistungen	637,10	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	3.665.380,74	4.515.200	4.604.100	4.549.800	4.578.300	4.572.700
11 - Personalaufwendungen	324.074,54	330.000	355.000	365.700	376.100	387.400
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	247.667,26	258.300	273.000	281.200	289.700	298.400
501220 Zuführung zu Urlaubsrückstellungen	245,43	0	0	0	0	0
501230 Zuführung zu Überstundenrückstellungen	8.305,07	0	0	0	0	0
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	18.346,80	20.000	22.000	22.700	23.300	24.000
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	49.509,98	51.700	60.000	61.800	63.100	65.000
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.447.428,51	2.268.100	1.966.300	1.982.300	1.913.100	1.879.700
521600 Instandhaltung Infrastrukturvermögen	3.875,75	135.000	55.000	35.000	0	0
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.121,58	11.000	12.200	12.500	12.800	13.100
524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung	0,00	100	100	100	100	100
524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom	78.378,80	62.000	80.000	81.600	83.300	84.900
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	174.673,11	207.000	182.000	185.700	189.400	193.200
525100 Haltung von Fahrzeugen	6.288,96	9.000	8.000	8.200	8.400	8.600
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	17.456,94	30.000	30.000	30.600	31.200	32.000
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.156.633,37	1.814.000	1.599.000	1.628.600	1.587.900	1.547.800
14 - Bilanzielle Abschreibungen	882.665,61	869.200	867.500	864.400	861.700	781.500
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	882.665,61	869.200	867.500	864.400	861.700	781.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.629,34	24.700	14.700	15.000	15.500	15.800
541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	10.000	1.000	1.000	1.100	1.100
543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	112,00	500	500	500	500	500
543130 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernspreckgebühren	5.419,24	8.500	7.500	7.700	7.900	8.100
543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	0,00	200	200	200	200	200
543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto	2.737,07	5.000	5.000	5.100	5.200	5.300
544600 Versicherungen	359,03	500	500	500	600	600
547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	2,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.662.798,00	3.492.000	3.203.500	3.227.400	3.166.400	3.064.400
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.002.582,74	1.023.200	1.400.600	1.322.400	1.411.900	1.508.300
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.002.582,74	1.023.200	1.400.600	1.322.400	1.411.900	1.508.300
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025

11.538.01

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.538 Abwasserbeseitigung
Produkt: 11.538.01 Abwasserbeseitigung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	1.002.582,74	1.023.200	1.400.600	1.322.400	1.411.900	1.508.300
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-120.788,80	-127.100	-139.400	-139.400	-139.400	-139.400
581100 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	<i>-120.788,80</i>	<i>-127.100</i>	<i>-139.400</i>	<i>-139.400</i>	<i>-139.400</i>	<i>-139.400</i>
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	881.793,94	896.100	1.261.200	1.183.000	1.272.500	1.368.900
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	881.793,94	896.100	1.261.200	1.183.000	1.272.500	1.368.900

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
11.538.01.0	Abwasserbeseitigung	1.197.317,98	1.226.100	1.616.200	1.548.700	1.648.600	1.756.300
11.538.01.2	Abwasserbeseitigung (Personal)	-315.524,04	-330.000	-355.000	-365.700	-376.100	-387.400

Erläuterungen zum Produkt 11.538.01 „Abwasserbeseitigung“

Teilergebnisplan

Das Produkt schließt mit einem rechnerischen Überschuss von 1.261,2 T€, dies ist ein Anstieg gegenüber der Planung des Jahres 2024 von 365.100 €.

Der ausgewiesene Überschuss entsteht, weil sich nicht alle Bestandteile der Gebührenkalkulation auch im Haushaltsplan wiederfinden. Beispielhaft wird darauf verwiesen, dass bei der Gebührenbedarfsermittlung eine Abschreibung nach Wiederbeschaffungswerten, bei der Haushaltsplanung jedoch eine Abschreibung nach den (fiktiven) Anschaffungs- und Herstellungskosten zum Stichtag 01.01.2009 bzw. für die nach diesem Stichtag beschafften bzw. errichteten Vermögensgegenstände nach den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten erfolgt. Die bei der Ermittlung der Wiederbeschaffungswerten anzusetzenden Indexwerte sind in den vergangenen beiden Jahren erheblich gestiegen. Zudem fließt die kalkulatorische Verzinsung in die Gebührenbedarfsermittlung ein, sie ist aber nicht im Haushalt zu veranschlagen. Zudem sieht nur der Haushaltsplan Erträge aus der Auflösung von Sonderposten vor, die bei der Gebührenkalkulation als Abzugskapital bei der kalkulatorischen Verzinsung angesetzt werden. Die kalkulatorische Verzinsung basiert auf dem von der Gemeindeprüfungsanstalt veröffentlichten Zins des 30-jährigen Mittels von 2,9033 %.

Die Gebührenkalkulation wurde im Oktober 2024 im Haupt- und Finanzausschuss und im Gemeinderat beraten und beschlossen. Die Gebühren entwickeln sich demnach wie folgt:

	Gebührensätze	
	2024	2025
Schmutzwasser	3,67 €/m ³	3,98 €/m ³
Niederschlagswasser	0,99 €/m ²	1,07 €/m ²

- 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte
Die Gebühren steigen insbesondere aufgrund der deutlichen Mehrung der kalkulatorischen Abschreibung, der erneuten Kostensteigerung bei der Abwasserreinigung in den Niederlanden sowie den erhöhten Personalaufwendungen.
- 438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich
Auch im Jahr 2025 ist eine Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingeplant. Mit dieser Entnahme ist der Sonderposten planmäßig aufgelöst.
- 448800 Erstattungen vom übrigen Bereich
Im Zuge der Bebauung von Baulücken werden im Einzelfall Kanalhausanschlüsse hergestellt. Der Erstellungsaufwand wird vom Grundstückseigentümer erstattet. Hierfür werden 10 T€ angesetzt. Hinzu kommen Erstattungen für Hausanschlüsse, die im Zuge der Straßen- und Kanalbaumaßnahmen Markt und Freihof erwartet werden.

- 501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
Die Ansätze umfassen neben den unmittelbar dem Produkt zugerechneten Bediensteten auch die Einsätze des Bauhofs nach entsprechenden Aufzeichnungen des Personals. Die Steigerung zum Vorjahr begründet sich auch in unterjährigen Höhergruppierungen des Jahres 2024, die ab dem Jahr 2025 ganzjährig einzuplanen sind.
- 521600 Instandhaltung Infrastrukturvermögen
Renovierungen von Kanälen und Schächten (Maßnahmen L028 und L029 des Abwasserbeseitigungskonzepts).
- 524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens
Bei diesem Sachkonto werden die reinen Unterhaltungsaufwendungen ausgewiesen. Dies sind u.a. regelmäßige Kanalreinigungen gem. der Selbstüberwachungsverordnung Kanal (SüwVKan), die Pflegearbeiten an Versickerungsbecken und –mulden sowie Reparaturen an Kanälen, Schächten und Pollern. Zum Vorjahr kann mit geringeren Aufwendungen gerechnet werden.
- 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
Der Ansatz umfasst Ersatzteile für diverse Pumpen sowie laufende Softwarekosten (Kanaldatenbank, Mess- und Regeltechnik an den Betriebspunkten).
- 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
Neben den regelmäßigen Aufwendungen für die Entsorgung der Kleinkläranlagen, die Inanspruchnahme des Kanalnetzes der Gemeinde Selfkant, den Aufwendungen für die Abwasserreinigung in den Niederlanden sind Aufwendungen für die Herstellung von Kanalhausanschlüssen (siehe hierzu auch Erläuterungen bei SK 448800) berücksichtigt. Weitere Mittel für die Neuaufstellung des Generalentwässerungsplanes werden derzeit nicht veranschlagt. Hierzu wird auf die Ausführungen im Bau- und Umweltausschuss am 8. Oktober 2024 verwiesen.
Alleine die Leistung an den niederländischen Abwasserreinigungsverband beträgt 1,350 Mio. € (Vorjahr 1.275 T€, + 59,4 %).
- 541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte
Der Ansatz des Jahres 2024 umfasste eine Fortbildungsmaßnahme zur Bewertung von Schadensbildern.
- 581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Die jährliche Neuermittlung des Verwaltungskostenbeitrags hat zu einem Anstieg der Aufwendungen geführt. Grundlage ist die Entwicklung der Personalkosten im Produkt zu den Gesamtpersonalaufwendungen.

Teilfinanzplan 2025

11.538.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 11.538 Abwasserbeseitigung
Produkt 11.538.01 Abwasserbeseitigung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.538.663,46	3.526.000	3.844.300	0	3.940.300	4.038.900	4.139.900
632100 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	2.538.663,46	3.526.000	3.844.300	0	3.940.300	4.038.900	4.139.900
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	164.319,40	366.500	211.500	0	171.500	101.600	31.600
648800 <i>Erstattungen von übrigen Bereichen</i>	164.319,40	366.500	211.500	0	171.500	101.600	31.600
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.702.982,86	3.892.500	4.055.800	0	4.111.800	4.140.500	4.171.500
10 - Personalauszahlungen	315.524,04	330.000	355.000	0	365.700	376.100	387.400
701200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	247.667,26	258.300	273.000	0	281.200	289.700	298.400
702200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	18.346,80	20.000	22.000	0	22.700	23.300	24.000
703200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	49.509,98	51.700	60.000	0	61.800	63.100	65.000
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.399.522,38	2.265.600	1.964.800	0	1.980.800	1.911.500	1.878.100
721600 <i>Instandhaltung Infrastrukturvermögen</i>	3.875,75	135.000	55.000	0	35.000	0	0
724100 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	76.137,90	73.100	92.300	0	94.200	96.200	98.100
724200 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens</i>	157.414,37	207.000	182.000	0	185.700	189.400	193.200
725100 <i>Haltung von Fahrzeugen</i>	3.612,98	6.500	6.500	0	6.700	6.800	7.000
725500 <i>Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens</i>	20.841,64	30.000	30.000	0	30.600	31.200	32.000
729100 <i>Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen</i>	1.137.639,74	1.814.000	1.599.000	0	1.628.600	1.587.900	1.547.800
15 - Sonstige Auszahlungen	8.761,73	24.700	14.700	0	15.000	15.500	15.800
741200 <i>Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte</i>	0,00	10.000	1.000	0	1.000	1.100	1.100
743100 <i>Geschäftsauszahlungen</i>	8.402,70	14.200	13.200	0	13.500	13.800	14.100
744600 <i>Versicherungen</i>	359,03	500	500	0	500	600	600
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.723.808,15	2.620.300	2.334.500	0	2.361.500	2.303.100	2.281.300
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	979.174,71	1.272.200	1.721.300	0	1.750.300	1.837.400	1.890.200
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	18.000	80.000	0	0	0	0
681100 <i>Investitionszuweisungen vom Land</i>	0,00	18.000	80.000	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	500.812,00	0	0	0	0	0	0
688100 <i>Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	500.812,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	500.812,00	18.000	80.000	0	0	0	0
Auszahlungen							
25 - für Baumaßnahmen	1.166.019,63	490.000	460.000	0	1.495.000	1.555.000	1.645.000
785200 <i>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	1.166.019,63	490.000	460.000	0	1.495.000	1.555.000	1.645.000
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.272,47	90.000	137.000	0	70.000	15.000	15.000
783100 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro</i>	24.272,47	90.000	137.000	0	70.000	15.000	15.000

Teilfinanzplan 2025

11.538.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.538	Abwasserbeseitigung
Produkt	11.538.01	Abwasserbeseitigung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	445.000	0	0	30.000	0	0
781200 Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	0,00	445.000	0	0	30.000	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	1.190.292,10	1.025.000	597.000	0	1.595.000	1.570.000	1.660.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-689.480,10	-1.007.000	-517.000	0	-1.595.000	-1.570.000	-1.660.000

Teilfinanzplan 2025

11.538.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe: 11.538 Abwasserbeseitigung
 Produkt: 11.538.01 Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereitgestellt	Gesamteinzahlungen/-auszahlungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	1	2	3	4	5	6	7		
in EUR									

Maßnahme: 700-93500
Erwerb von Maschinen u. Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze von 800 €

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	18.000	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	18.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	22.938,77	65.000	117.000	0	65.000	10.000	10.000	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	22.938,77	65.000	117.000	0	65.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-22.938,77	-47.000	-117.000	0	-65.000	-10.000	-10.000	0	0

Maßnahme: 700-93520
Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 € netto

- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	1.333,70	25.000	20.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	1.333,70	25.000	20.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.333,70	-25.000	-20.000	0	-5.000	-5.000	-5.000	0	0

Maßnahme: 700-95310
Kanalbaumaßnahmen

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.841,28	390.000	130.000	0	750.000	465.000	300.000	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	18.841,28	390.000	130.000	0	750.000	465.000	300.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-18.841,28	-390.000	-130.000	0	-750.000	-465.000	-300.000	0	0

Maßnahme: 700-95520
Kanalerneuerung Sittarder Straße

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	547.584,18	0	15.000	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	547.584,18	0	15.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-547.584,18	0	-15.000	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 700-95530
Versickerungsschlucker Ortslage Brüxgen

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	79.975,47	0	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	79.975,47	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-79.975,47	0	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 700-95540
Erschließung Baugebiet Gangelt-Nord VI, Kanalbau

+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	479.934,00	0	0	0	0	0	0	0	0
688100 Beiträge und ähnliche Entgelte	479.934,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	486.035,05	0	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	486.035,05	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-6.101,05	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

11.538.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe: 11.538 Abwasserbeseitigung
 Produkt: 11.538.01 Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 700-95560

Kanalerneuerung Nachbarheid

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.583,65	0	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	33.583,65	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-33.583,65	0	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 700-95570

Kanal Freihof Teilstück Parkplatz

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000	150.000	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	30.000	150.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-30.000	-150.000	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 700-95580

Regenwasserleitung Grundschule Birgden

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	80.000	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	80.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	70.000	80.000	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	70.000	80.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-70.000	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 700-95590

Kanal Selfkantstraße

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	85.000	0	620.000	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	85.000	0	620.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	-85.000	0	-620.000	0	0	0	0

Maßnahme: 700-95600

Kanal Quellstraße

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	125.000	930.000	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	125.000	930.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	-125.000	-930.000	0	0	0

Maßnahme: 700-96110

Kanal Brökerstraße-Am Bahnhof

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	160.000	1.220.000	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	160.000	1.220.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	-160.000	-1.220.000	0	0

Maßnahme: 700-98800

Investitionskostenzuschuss Abwasserleitung Saeffelen-Höngen

- Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	0,00	445.000	0	0	30.000	0	0	0	0
781200 Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	0,00	445.000	0	0	30.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-445.000	0	0	-30.000	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 11.538.01 „Abwasserbeseitigung“

Teilfinanzplan

Maßnahme 700-93500, Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze von 800 €

- 681100 Investitionszuweisungen vom Land
Für den Erwerb eines Elektrofahrzeuges wurde der Gemeinde im Vorjahr eine Zuwendung bewilligt.
- 783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 €
Die eingeplanten Mittel des Jahres 2025 dienen der Erneuerung des E-Technik-Schranks für die Pumpstation Minderangelt (100 T€), der Planung einer neuen E-Technik der Pumpstation Platzmühle (7 T€) und der Ersatzbeschaffung abgängiger Pumpen (10 T€).

Verpflichtungsermächtigung:

Zu dieser Maßnahme (Pumpstation Platzmühle) ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 55.000 € eingeplant, damit bereits im Jahr 2025 Planungs- und Bauaufträge vergeben werden können, deren Umsetzung bis in das Folgejahr reicht oder erst in diesem beginnt.

Maßnahme 700-93520, Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 €

- 783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 €
Für die im Jahr 2024 beschaffte Schiebekamera mit Ortungsfunktion soll ein Schwenkkopf erworben werden. Dies verbessert die Einsatzmöglichkeiten.

Maßnahme 700-95310, Kanalbaumaßnahmen

- 785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Haushaltsansatz dient der Verlegung einer Kanalleitung im Bereich Burgstraße-Frankenstraße, ersten Planungsleistungen für das RÜB Birgden an der ehemaligen Kläranlage, dem Grunderwerb und ersten Planungskosten für die Neuerrichtung der Pumpstation Platzmühle und ggfls. notwendigen Erneuerungen im Zuge der Neugestaltung des Markts. Hinzu kommen noch Planungskosten für diverse Kanalerneuerungen in Birgden.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 130.000 € (Ansatz und Finanzplan) beabsichtigt.

Verpflichtungsermächtigung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 135.000 € eingeplant (Pumpstation Platzmühle, Planung RÜB Birgden und Planung diverse Kanalerneuerungen Birgden).

Maßnahme 700-95520, Kanalerneuerung Sittarder Straße

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Im Zuge der Erneuerung der Sittarder Straße wird auch der Kanal ausgetauscht. Die bauliche Umsetzung erfolgte weitgehend in 2024. Für evtl. Restarbeiten in 2025 werden Mittel vorgesehen.

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 624.289,60 € (Ansatz) bzw. 640.085,24 € (Finanzplan).

Maßnahme 700-95560, Kanalerneuerung Nachbarheid

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Im Zuge des anstehenden Straßenausbaus wird auch der Kanal saniert. Die Umsetzung erfolgt im Jahr 2024.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Bei dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 294.625,28 € (Ansatz) bzw. 310.035,95 € (Finanzplan).

Maßnahme 700-95570, Kanal Freihof Teilstück Parkplatz

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Kanal im Bereich des Parkplatzes am Freihof ist erneuerungsbedürftig. Die Maßnahme soll im Zusammenhang mit dem städtebaulichen Umbau des Freihofs ausgeführt werden. In 2024 wurden hierzu zunächst Planungskosten berücksichtigt.

Maßnahme 700-95580, Regenwasserleitung Grundschule Birgden

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Große Teilflächen des Daches der Grundschule Birgden sollen über eine Regenwasserleitung dem Kanal entzogen und einem Versickerungsbecken zugeführt werden. Der Erschließungsträger des Baugebiets „Gelindchen III“ hat die eingeplanten Auszahlungen bereits liquide an die Gemeinde geleistet. Hierzu diente der Ansatz des Jahres 2024. Die Maßnahme wurde im Hinblick auf den Förderantrag zur Umgestaltung des Schulhofs der Grundschule Birgden noch nicht umgesetzt.
Die für das Jahr 2025 eingeplanten Mittel dienen der Erweiterung der Leitung zum Lehrerparkplatz; diese Erweiterung ist Bestandteil des Förderantrags.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 70.000 € (Ansatz und Finanzplan) beabsichtigt.

Maßnahme 700-95590, Kanal Selfkantstraße

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Im Zuge der geplanten Erneuerung der Selfkantstraße ist auch der Kanal auszutauschen. Hierfür werden Planungskosten bereitgestellt.

Maßnahme 700-98810, Investitionskostenzuschuss RÜB Heilder/Höngen

781200 Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV
Im Bereich der Ortslagen Heilder/Höngen auf dem Gebiet der Gemeinde Selfkant ist ein Regenüberlaufbecken (RÜB) zu ertüchtigen. Durch Höngen fließt das Abwasser des Gemeindebezirkes Hastenrath-Kievelberg, weshalb sich die Gemeinde Gangelt an dieser Baumaßnahme in der Gemeinde Selfkant zu beteiligen hat. Die Gemeinde Selfkant hat die Umsetzung bisher aufgrund ausstehender Rückmeldungen des Landes noch nicht begonnen. Sobald diese vorliegen, soll die Baumaßnahme verwirklicht werden. Eine Fertigstellung wird in 2025 nicht erwartet.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Bei dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 445.000 € (Ansatz und Finanzplan) beabsichtigt.

Produkt

12.541.01

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.541	Gemeindestraßen
Produkt	12.541.01	Gemeindestraßen, Wege, Plätze

verantwortlich

Fachbereich 60

Beschreibung

- Bau (einschl. Grunderwerb) und Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen;
- Wartehallen;
- Erhebung von Straßenbau- und Erschließungsbeiträgen;
- Bau- und Unterhaltung der Straßenbeleuchtungsanlage

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz NRW; Landschaftsgesetz NW; DIN-Vorschriften; Bebauungspläne; Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Schaffung, Verbesserung, Sicherung und Erhaltung einer sicheren und leistungsfähigen Infrastruktur.
Gewährleistung der Verkehrssicherungspflicht.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	834.253,33	1.184.000	1.434.000	0,00	-1.434.000
Auszahlungen	2.438.930,46	3.661.300	6.647.300	0,00	-6.647.300
Liquiditätssaldo	-1.604.677,13	-2.477.300	-5.213.300	0,00	5.213.300
Erträge	723.961,48	709.300	715.100	0,00	-715.100
Aufwendungen	2.153.816,67	2.455.600	2.543.500	0,00	-2.543.500
Ergebnis	-1.429.855,19	-1.746.300	-1.828.400	0,00	1.828.400

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
33,61	28,88	28,11	27,85	27,32	26,78

Teilergebnisplan 2025

12.541.01

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.541 Gemeinestraßen
Produkt: 12.541.01 Gemeinestraßen, Wege, Plätze

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	564.984,40	568.100	572.700	572.700	567.500	561.700
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	564.984,40	568.100	572.700	572.700	567.500	561.700
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	137.780,87	140.800	142.000	142.000	141.800	141.600
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	137.780,87	140.800	142.000	142.000	141.800	141.600
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.528,50	0	0	0	0	0
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	8.528,50	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	12.665,71	400	400	400	400	400
454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	12.263,86	0	0	0	0	0
457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	401,85	400	400	400	400	400
09 +/- Bestandsveränderungen	2,00	0	0	0	0	0
472100 Bestandsveränderungen	2,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	723.961,48	709.300	715.100	715.100	709.700	703.700
11 - Personalaufwendungen	249.024,15	263.300	281.800	290.300	299.100	308.100
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	195.556,19	204.600	216.300	222.800	229.500	236.400
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	14.618,37	15.800	16.800	17.300	17.900	18.400
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	38.849,59	42.900	48.700	50.200	51.700	53.300
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	962.256,50	1.262.000	1.308.500	1.324.300	1.351.200	1.378.300
521600 Instandhaltung Infrastrukturvermögen	10.289,38	15.000	25.000	15.000	15.300	15.600
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	951.967,12	1.247.000	1.283.500	1.309.300	1.335.900	1.362.700
14 - Bilanzielle Abschreibungen	886.577,21	899.300	915.900	915.700	910.300	903.700
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	886.577,21	899.300	915.900	915.700	910.300	903.700
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.703,56	0	0	0	0	0
547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	18.703,56	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.116.561,42	2.424.600	2.506.200	2.530.300	2.560.600	2.590.100
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.392.599,94	-1.715.300	-1.791.100	-1.815.200	-1.850.900	-1.886.400
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.392.599,94	-1.715.300	-1.791.100	-1.815.200	-1.850.900	-1.886.400
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.392.599,94	-1.715.300	-1.791.100	-1.815.200	-1.850.900	-1.886.400
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.255,25	-31.000	-37.300	-37.300	-37.300	-37.300
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.255,25	-31.000	-37.300	-37.300	-37.300	-37.300
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.429.855,19	-1.746.300	-1.828.400	-1.852.500	-1.888.200	-1.923.700
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.429.855,19	-1.746.300	-1.828.400	-1.852.500	-1.888.200	-1.923.700

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
12.541.01.0	Gemeinestraßen, Wege, Plätze	-1.429.855,19	-1.746.300	-1.828.400	-1.852.500	-1.888.200	-1.923.700

Erläuterungen zum Produkt 12.541.01 „Gemeindestraßen, Wege, Plätze“

Teilergebnisplan

416100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Der Bau der Gemeindestraßen erfolgte teilweise mit Zuschüssen Dritter, die über die Nutzungsdauer der Straßen aufgelöst werden. Gleiches gilt für unentgeltlich von Erschließungsträgern oder anderen Behörden überlassene Straßen.																		
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen Auch die Beiträge der angrenzenden Grundstückseigentümer aus Straßenneubauten werden über die Nutzungsdauer der Straßen aufgelöst.																		
4541000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden Das Rechnungsergebnis des Jahres 2023 bestimmte sich durch den Abgang von Verkehrsflächen (hier verbundene Sonderposten). Auf die Aufwendungen bei SK 547100 wird entsprechend Bezug genommen.																		
501200 ff	Entgelte Die Veranschlagung im Produkt berücksichtigt das Rechnungsergebnis 2023 und die tariflichen Steigerungen.																		
521600	Instandhaltung Infrastrukturvermögen Im Jahr 2025 soll der Einmündungsbereich der Straße „Am Bongert“ in die Franz-Savels-Straße instandgesetzt werden.																		
524200	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens Das Sachkonto umfasst: <table><tr><td>Abgaben für Dorf- und Kirmesplätze</td><td>2.800,00 €</td></tr><tr><td>Straßenentwässerungsgebühren</td><td>565.700,00 €</td></tr><tr><td>Straßenreinigungsgebühren</td><td>13.000,00 €</td></tr><tr><td>Strom, Wartung und Unterhaltung Straßenbeleuchtung</td><td>225.000,00 €</td></tr><tr><td>Straßenunterhaltung</td><td>150.000,00 €</td></tr><tr><td>Pflege Straßenbegleitgrün</td><td>300.000,00 €</td></tr><tr><td>Reinigung Straßenabläufe</td><td>17.000,00 €</td></tr><tr><td>Straßenschilder und -markierungen</td><td>10.000,00 €</td></tr><tr><td>Summe</td><td>1.283.500,00 €</td></tr></table>	Abgaben für Dorf- und Kirmesplätze	2.800,00 €	Straßenentwässerungsgebühren	565.700,00 €	Straßenreinigungsgebühren	13.000,00 €	Strom, Wartung und Unterhaltung Straßenbeleuchtung	225.000,00 €	Straßenunterhaltung	150.000,00 €	Pflege Straßenbegleitgrün	300.000,00 €	Reinigung Straßenabläufe	17.000,00 €	Straßenschilder und -markierungen	10.000,00 €	Summe	1.283.500,00 €
Abgaben für Dorf- und Kirmesplätze	2.800,00 €																		
Straßenentwässerungsgebühren	565.700,00 €																		
Straßenreinigungsgebühren	13.000,00 €																		
Strom, Wartung und Unterhaltung Straßenbeleuchtung	225.000,00 €																		
Straßenunterhaltung	150.000,00 €																		
Pflege Straßenbegleitgrün	300.000,00 €																		
Reinigung Straßenabläufe	17.000,00 €																		
Straßenschilder und -markierungen	10.000,00 €																		
Summe	1.283.500,00 €																		

Der Anstieg zum Vorjahr in Höhe von 36.500 € ist vor allem mit den höheren Gebühren für das Niederschlagswasser (+ 41.200 €) und gemehrten Aufwendungen für die Pflege des Straßenbegleitgrüns (+ 25.000 €) durch Dritte verbunden. Beim Straßenbegleitgrün werden höhere Angebotspreise erwartet.

Aufgrund der Entwicklung im Jahr 2024 konnten die Haushaltsmittel für die laufende Straßenunterhaltung und die Straßenbeleuchtung zurückgeführt werden.

571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Aufgrund der Investitionen in Straßen mehren sich die Abschreibungen. Im Vergleich zu SK 416100 ist zu beachten, dass die Gemeinde auch Eigenanteile leisten muss.

547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen
Aufgrund des Abgangs von Verkehrsflächen ergaben sich im Jahr 2023 Wertveränderungen. Diesen standen durch verbundene Sonderposten umfangreich Erträge aus dem Abgang gegenüber (SK 454100).

Teilfinanzplan 2025

12.541.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 12.541 Gemeindestraßen
Produkt 12.541.01 Gemeindestraßen, Wege, Plätze

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.802,33	0	0	0	0	0	0
648800 <i>Erstattungen von übrigen Bereichen</i>	9.802,33	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.802,33	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	249.024,15	263.300	281.800	0	290.300	299.100	308.100
701200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	195.556,19	204.600	216.300	0	222.800	229.500	236.400
702200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	14.618,37	15.800	16.800	0	17.300	17.900	18.400
703200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	38.849,59	42.900	48.700	0	50.200	51.700	53.300
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	939.680,22	1.249.000	1.295.500	0	1.311.000	1.337.600	1.364.300
721600 <i>Instandhaltung</i>	10.289,38	15.000	25.000	0	15.000	15.300	15.600
724200 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens</i>	929.390,84	1.234.000	1.270.500	0	1.296.000	1.322.300	1.348.700
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.188.704,37	1.512.300	1.577.300	0	1.601.300	1.636.700	1.672.400
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.178.902,04	-1.512.300	-1.577.300	0	-1.601.300	-1.636.700	-1.672.400
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	824.451,00	1.184.000	1.434.000	0	949.000	2.232.000	2.938.000
681100 <i>Investitionszuweisungen vom Land</i>	824.451,00	1.184.000	1.434.000	0	949.000	2.232.000	2.938.000
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	824.451,00	1.184.000	1.434.000	0	949.000	2.232.000	2.938.000
Auszahlungen							
25 - für Baumaßnahmen	1.250.226,09	2.149.000	5.070.000	0	5.055.000	3.365.000	4.430.000
785100 <i>Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen</i>	7.034,49	15.000	283.000	0	177.000	10.000	10.000
785200 <i>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	1.243.191,60	2.134.000	4.787.000	0	4.878.000	3.355.000	4.420.000
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	1.250.226,09	2.149.000	5.070.000	0	5.055.000	3.365.000	4.430.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-425.775,09	-965.000	-3.636.000	0	-4.106.000	-1.133.000	-1.492.000

Teilfinanzplan 2025

12.541.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.541 Gemeinestraßen
Produkt: 12.541.01 Gemeinestraßen, Wege, Plätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen									
										in EUR								
										1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 630-95020
Aus- und Umbau von Straßen allgemein

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	535,50	20.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	535,50	20.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-535,50	-20.000	-25.000	0	-25.000	-25.000	-25.000	0	0

Maßnahme: 630-95590
Wartehallen

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.034,49	10.000	18.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	7.034,49	10.000	18.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-7.034,49	-10.000	-18.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	0	0

Maßnahme: 630-96090
Ausbau Straße Nachbarheid

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.981,27	0	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	50.981,27	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-50.981,27	0	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 630-96170
Erschließung Neubaugebiet "Klein Feldchen II", Straßenbau

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	270.000	15.000	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	270.000	15.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-270.000	-15.000	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 630-96180
Erschließung Neubaugebiet "Im Jankerfeld II", Straßenbau

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.133,75	300.000	35.000	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8.133,75	300.000	35.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-8.133,75	-300.000	-35.000	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 630-96220
Erschließung Baugebiet Hastenrath, Straßenbau

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	400.000	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	400.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	-400.000	0	0	0	0

Maßnahme: 630-96320
Neugestaltung Sittarder Straße

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	499.451,00	522.000	504.000	0	302.000	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	499.451,00	522.000	504.000	0	302.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	138.112,30	0	1.640.000	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	138.112,30	0	1.640.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	361.338,70	522.000	-1.136.000	0	302.000	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

12.541.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.541 Gemeinestraßen
Produkt: 12.541.01 Gemeinestraßen, Wege, Plätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 630-96330

Neugestaltung Markt

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	52.000	210.000	0	262.000	210.000	157.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	52.000	210.000	0	262.000	210.000	157.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.470,87	30.000	850.000	0	773.000	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	13.470,87	30.000	850.000	0	773.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-13.470,87	22.000	-640.000	0	-511.000	210.000	157.000	0	0

Maßnahme: 630-96340

Neugestaltung Freihof

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	52.000	208.000	0	260.000	208.000	156.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	52.000	208.000	0	260.000	208.000	156.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.967,00	100.000	620.000	0	950.000	10.000	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	48.967,00	100.000	620.000	0	950.000	10.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-48.967,00	-48.000	-412.000	0	-690.000	198.000	156.000	0	0

Maßnahme: 630-96360

Neugestaltung Verbindung Wallstraße-Schützengraben

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.000	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	7.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-7.000	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 630-96370

Neugestaltung Synagogengasse

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	6.000	0	23.000	30.000	23.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	6.000	0	23.000	30.000	23.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000	0	0	100.000	80.000	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	20.000	0	0	100.000	80.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-20.000	6.000	0	-77.000	-50.000	23.000	0	0

Maßnahme: 630-96380

Neugestaltung Wallstraße

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	35.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-35.000	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 630-96390

Erschließung Baugebiet Gangelt-Nord VI, Straßenbau

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	347.163,72	30.000	30.000	0	20.000	10.000	800.000	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	347.163,72	30.000	30.000	0	20.000	10.000	800.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-347.163,72	-30.000	-30.000	0	-20.000	-10.000	-800.000	0	0

Teilfinanzplan 2025

12.541.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.541 Gemeinestraßen
Produkt: 12.541.01 Gemeinestraßen, Wege, Plätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 630-96400
GV-Straße Breberen-Harzelt

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	325.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	325.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	533.829,88	0	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	533.829,88	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-208.829,88	0	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 630-96410
GV-Straße Hastenrath-Süsterseel

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.321,54	0	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.321,54	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.321,54	0	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 630-96420
Erneuerung Kirchweg (außerorts)

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	153.000	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	153.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	423,05	25.000	225.000	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	423,05	25.000	225.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-423,05	-25.000	-72.000	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 630-96430
Neugestaltung Kreuzung Schützengraben-Wolfsgasse

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	43.000	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	43.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-43.000	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 630-96440
Neugestaltung Bredburplatz

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	250.000	100.000	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	250.000	100.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.716,29	500.000	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	12.716,29	500.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-12.716,29	-250.000	100.000	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 630-96450
Verbindung Bahnhofstraße-Philippenkuhle-Geilenkirchener Straße

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	250.000	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	250.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.774,59	500.000	75.000	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9.774,59	500.000	75.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-9.774,59	-250.000	-75.000	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

12.541.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.541 Gemeindestraßen
Produkt: 12.541.01 Gemeindestraßen, Wege, Plätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 630-96460
Parkplatz Ecke Im Hönzel/Gaterstraße

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	15.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-15.000	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 630-96470
Historischer Mauerpark Gangelt

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	19.000	76.000	95.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	19.000	76.000	95.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	32.000	32.000	0	320.000	255.000	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	32.000	32.000	0	320.000	255.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-32.000	-32.000	0	-301.000	-179.000	95.000	0	0

Maßnahme: 630-96480
Fußweg Bergfried Gangelt

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	9.000	36.000	45.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	9.000	36.000	45.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	17.000	15.000	0	180.000	90.000	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	17.000	15.000	0	180.000	90.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-17.000	-15.000	0	-171.000	-54.000	45.000	0	0

Maßnahme: 630-96490
Neugestaltung Verbindungsweg Burgstraße-Frankenstraße

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	8.000	34.000	43.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	8.000	34.000	43.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000	115.000	0	115.000	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	60.000	115.000	0	115.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-60.000	-115.000	0	-107.000	34.000	43.000	0	0

Maßnahme: 630-96500
Neugestaltung Dorfplatz Hastenrath

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	197.000	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	197.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	500.000	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	500.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	-303.000	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 630-96510
Ausbau Selfkantstraße

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	1.588.000	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	0	1.588.000	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	205.000	0	1.600.000	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	205.000	0	1.600.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	-205.000	0	-1.600.000	1.588.000	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

12.541.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.541 Gemeinestraßen
Produkt: 12.541.01 Gemeinestraßen, Wege, Plätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 630-96520

Ausbau Quellstraße

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	2.382.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	2.382.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	320.000	2.400.000	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	320.000	2.400.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	-320.000	-2.400.000	2.382.000	0	0

Maßnahme: 630-96530

Ausbau Brökerstraße-Am Bahnhof

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	410.000	3.200.000	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	410.000	3.200.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	-410.000	-3.200.000	0	0

Maßnahme: 630-96540

Ausbau Starzend

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	320.000	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	320.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	-320.000	0	0

Maßnahme: 630-96550

Erneuerung Radweg Birgden-Stahe

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	330.000	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	330.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	-330.000	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 670-94000

Erweiterung der Straßenbeleuchtung

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	38.000	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	38.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	76.761,84	130.000	75.000	0	75.000	75.000	75.000	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	76.761,84	130.000	75.000	0	75.000	75.000	75.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-76.761,84	-92.000	-75.000	0	-75.000	-75.000	-75.000	0	0

Maßnahme: 670-94010

Illumination Ortskern Gangelt

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	20.000	56.000	0	66.000	50.000	37.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	20.000	56.000	0	66.000	50.000	37.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000	265.000	0	167.000	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	5.000	265.000	0	167.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	15.000	-209.000	0	-101.000	50.000	37.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 12.541.01 „Gemeindestraßen, Wege, Plätze“

Teilfinanzplan

Maßnahme 630-95020, Aus- und Umbau von Straßen allgemein

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Das Budget zur Finanzierung kleinerer Einzelmaßnahmen wird inflationsbedingt auf 25 T€ erhöht.

Maßnahme 630-95590, Wartehallen

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Ersatzbeschaffungen Buswartehallen bzw. Neubeschaffungen (2025 konkret Quellstraße und Hanxlerstraße).

Maßnahme 630-96090, Ausbau Straße Nachbarheid

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Die Baumaßnahme befindet sich aktuell in der Umsetzung.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 925.471,67 € (Ansatz) bzw. 928.205,46 € (Finanzplan).

Maßnahme 630-96170, Erschließung Neubaugebiet „Klein Feldchen II“, Straßenbau

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Derzeit läuft der Endausbau. Für das Jahr 2025 sind die Straßenschlussvermessung und die Bepflanzung vorgesehen.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 80.000 € (Ansatz und Finanzplan) beabsichtigt.

Maßnahme 630-96180, Erschließung Neubaugebiet „Im Jankerfeld II“, Straßenbau

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Auch in diesem Gebiet läuft aktuell der Endausbau. Im Jahr 2025 folgen dann die Straßenschlussvermessung und die Bepflanzung.

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 6.000 € (Ansatz) und 7.399,82 € (Finanzplan). Zudem ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 150.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 630-96220, Erschließung Neubaugebiet Hastenrath, Straßenbau

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Nach der Erschließung im Jahr 2021 wird sukzessive die Straßenbeleuchtung errichtet.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 9.647,68 € (nur Finanzplan).

Maßnahme 630-96320, Neugestaltung Sittarder Straße

681100 Zuweisungen vom Land
Für die Neugestaltung der Sittarder Straße wurden Zuwendungen aus der Städtebauförderung bewilligt. Da diese überwiegend als Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen sind, fließen sie in die mittelfristige Finanzplanung ein.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Im Jahr 2023 hat die bauliche Umsetzung begonnen. Die aus dem Jahr 2023 stammenden und bis Ende 2024 voraussichtlich nicht benötigten Haushaltsmittel werden im Jahr 2025 neu veranschlagt.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 3.161.185 60 € (Ansatz) bzw. 3.161.887,70 € (Finanzplan).

Maßnahme 630-96330, Neugestaltung Markt

681100 Zuweisungen vom Land
Die Neugestaltung ist Bestandteil der Städtebauförderung 2024. Die beantragten Zuwendungen werden überwiegend als Verpflichtungsermächtigungen bewilligt. Daher fließen sie auch in die mittelfristige Finanzplanung ein.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Die bauliche Umsetzung wird im Jahr 2025 starten.

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 83.892,78 € (Ansatz) bzw. 101.538,26 € (Finanzplan). Eine neue Ermächtigungsübertragung in Höhe von 30.000 € ist von 2024 nach 2025 vorgesehen.

Verpflichtungsermächtigung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 773.000 € eingeplant, damit bereits im Jahr 2025 der Bauauftrag vergeben werden kann, dessen Umsetzung bis in das Folgejahr reicht.

Maßnahme 630-96340, Neugestaltung Freihof

681100 Zuweisungen vom Land
Die Neugestaltung ist Bestandteil der Städtebauförderung 2024. Die beantragten Zuwendungen werden überwiegend als Verpflichtungsermächtigungen bewilligt. Daher fließen sie auch in die mittelfristige Finanzplanung ein.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Auch die bauliche Umsetzung des Freihofs soll im Jahr 2025 starten.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 20.000 € (Ansatz und Finanzplan) beabsichtigt.

Verpflichtungsermächtigung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 960.000 € eingeplant, damit bereits im Jahr 2025 der Bauauftrag vergeben werden kann, dessen Umsetzung bis in das Folgejahr sowie ggfls. das Jahr 2026 reicht.

Maßnahme 630-96360, Neugestaltung Verbindung Wallstraße-Schützengraben

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Ansatz des Jahres 2024 sollte ersten Planungsleistungen dienen. Die Maßnahme wird nicht weiter verfolgt.

Maßnahme 630-96370, Neugestaltung Synagogengasse

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Ansatz des Jahres 2024 dient ersten Planungsleistungen.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 20.000 € (Ansatz und Finanzplan) beabsichtigt.

Maßnahme 630-96380, Neugestaltung Wallstraße

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Ansatz des Jahres 2024 sollte ersten Planungsleistungen dienen. Die Maßnahme wird nicht weiter verfolgt.

Maßnahme 630-96390, Erschließung Baugebiet Gangelt-Nord VI, Straßenbau

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
In den Jahren 2024-2027 stehen noch Entwicklungspflegeleistungen bei der Ausgleichsfläche und einzelne Straßenbeleuchtungspunkte im Baugebiet selbst entsprechend der privaten Bautätigkeit an. 2028 soll dann der Endausbau erfolgen.

Maßnahme 630-96410, GV-Straße Hastenrath-Süsterseel

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Ausbau der Straße ist inzwischen abgeschlossen.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 109.732,60 € (Ansatz) bzw. 117.678,46 € (Finanzplan).

Maßnahme 630-96420, Erneuerung Kirchweg (außerorts)

681100 Zuweisungen vom Land
Zum Ausbau der Verbindung zwischen Stahe und Niederbusch wurde im Jahr 2024 eine Förderung aus dem Bereich Radwege bewilligt.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Verbindungsweg soll nach Bewilligung der beantragten Zuwendung nunmehr im Jahr 2025 grundlegend erneuert werden.

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 211.076,95 € (Ansatz und Finanzplan). Diese verfällt Ende 2024. Eine weitere Ermächtigungsübertragung ist von 2024 nach 2025 in Höhe von 25.000 € (Ansatz und Finanzplan) beabsichtigt.

Maßnahme 630-96380, Neugestaltung Kreuzung Schützengraben-Wallstraße

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Ansatz des Jahres 2024 sollte ersten Planungsleistungen dienen. Die Maßnahme wird nicht weiter verfolgt.

Maßnahme 630-96440, Neugestaltung Bredburplatz

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Das Land hat zur Umsetzung der Maßnahme eine Förderung von 250.000 € bewilligt. Eine weitere Förderung für die Busbucht ist beantragt.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Bauauftrag wurde erteilt. Im Jahr 2024 ist aber nur noch mit geringen Leistungen zu rechnen.

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 17.283,71 € (Ansatz und Finanzplan). Eine weitere Ermächtigungsübertragung ist von 2024 nach 2025 in Höhe von 450.000 € (Ansatz und Finanzplan) beabsichtigt.

Maßnahme 630-96450, Verbindung Bahnhofstraße-Philippenkuhle-Geilenkirchener Straße

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Das Land hat auch zur Umsetzung dieser Maßnahme eine Förderung von 250.000 € bewilligt.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Auch für die Maßnahme wurde der Auftrag erteilt. Für das Jahr 2024 wird aber nur noch mit geringen Leistungen gerechnet.

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 20.225,41 € (Ansatz und Finanzplan). Eine weitere Ermächtigungsübertragung ist von 2024 nach 2025 in Höhe von 450.000 € (Ansatz und Finanzplan) beabsichtigt.

Maßnahme 630-96460, Parkplatz Ecke Im Hönzel/Gaterstraße

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der bestehende Parkplatz soll in einfacher Schotterbauweise erweitert werden.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 15.000 € (Ansatz und Finanzplan) beabsichtigt.

Maßnahme 630-96470, Historischer Mauerpark Gangelt

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Ansatz des Jahres 2024 diene ersten Planungsleistungen. Diese Planungen sollen 2025 fortgeführt werden.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 31.700 € (Ansatz und Finanzplan) beabsichtigt.

Maßnahme 630-96480, Fußweg Bergfried Gangelt

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Ansatz des Jahres 2024 diene ersten Planungsleistungen. Im Jahr 2025 werden hierzu weitere Mittel bereitgestellt.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 17.000 € (Ansatz und Finanzplan) beabsichtigt.

Maßnahme 630-96490, Neugestaltung Verbindungsweg Burgstraße-Frankenstraße

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Ansatz des Jahres 2024 diene ersten Planungsleistungen. Im Jahr 2025 soll die Umsetzung der Maßnahme beginnen.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 60.000 € (Ansatz und Finanzplan) beabsichtigt.

Maßnahme 630-96500, Neugestaltung Dorfplatz Hastenrath

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Für das Projekt hat das Land 250.000 € bewilligt. Hiervon fließen erste Mittel im Jahr 2024 zu, die Restzuwendung ist für 2025 vorgesehen.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Mit Fördergeldern des Landes aus der Dorferneuerung soll der Dorfplatz gegenüber der Kirche neugestaltet werden.

Maßnahme 630-96510, Ausbau Selfkantstraße

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Die Selfkantstraße in Harzelt zeigt deutliche altersbedingte Schäden, sodass ein Ausbau erforderlich wird. Die Mittel des Jahres 2025 dienen der Planung und der Beantragung von Fördermitteln.

Maßnahme 630-96550, Erneuerung Radweg Birgden-Stahe

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Radweg zeigt erhebliche Schäden und soll im kommenden Jahr saniert werden. Hierzu sollen Fördermittel beantragt werden, die voraussichtlich erst im Folgejahr zufließen.

Maßnahme 670-94000, Erweiterung der Straßenbeleuchtung

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Neben der weiteren Umstellung auf LED-Leuchten sind noch konkret zu bestimmende Erweiterungen/Austausche von Holzmasten eingeplant.

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 65.422,10 € (Ansatz) bzw. 138.012,83 € (Finanzplan). Zudem ist eine neue Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 130.000 € (Ansatz und Finanzplan) vorgesehen.

Maßnahme 670-94010, Illumination Ortskern Gangelt

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Die Illumination ist Teil des Städtebauprogramms. Nach der Veröffentlichung des Städtebauförderungsprogramms des Landes kann mit entsprechenden Zuwendungen gerechnet werden.

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Die Beleuchtung historischer und stadtbildprägender Objekte ist erneuerungsbedürftig.

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 40.000 € (Ansatz und Finanzplan). Zudem ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 5.000 € beabsichtigt.

Produkt

12.541.02

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.541	Gemeindestraßen
Produkt	12.541.02	Winterdienst

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Sicherstellung bzw. Durchführung von Straßenreinigung und Winterdienst

Auftragsgrundlage

Straßenreinigungsgesetz NRW; Straßenreinigungssatzung

Ziele

Gewährleistung eines bedarfsgerechten Winterdienstes; Sicherstellung der Verkehrssicherungspflicht

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	36.727,09	45.200	45.200	0,00	-45.200
Auszahlungen	41.969,18	45.500	50.000	0,00	-50.000
Liquiditätssaldo	-5.242,09	-300	-4.800	0,00	4.800
Erträge	48.322,83	58.200	58.200	0,00	-58.200
Aufwendungen	45.109,58	51.900	51.800	0,00	-51.800
Ergebnis	3.213,25	6.300	6.400	0,00	-6.400

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
107,12	112,14	112,36	103,77	103,68	100,36

Teilergebnisplan 2025

12.541.02

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.541 Gemeindestraßen
Produkt: 12.541.02 Winterdienst

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.322,83	58.200	58.200	55.100	56.400	55.800
432100 Benutzungsentgelte	48.322,83	58.200	58.200	55.100	56.400	55.800
10 = Ordentliche Erträge	48.322,83	58.200	58.200	55.100	56.400	55.800
11 - Personalaufwendungen	31.850,87	35.000	35.000	36.100	37.200	38.200
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	25.552,23	27.400	27.000	27.900	28.700	29.500
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	1.959,21	2.100	2.000	2.000	2.100	2.100
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	4.339,43	5.500	6.000	6.200	6.400	6.600
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.210,51	9.400	9.300	9.500	9.700	9.900
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.210,51	9.400	9.300	9.500	9.700	9.900
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.618,40	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	1.618,40	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
17 = Ordentliche Aufwendungen	41.679,78	47.600	47.500	48.800	50.100	51.300
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	6.643,05	10.600	10.700	6.300	6.300	4.500
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	6.643,05	10.600	10.700	6.300	6.300	4.500
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	6.643,05	10.600	10.700	6.300	6.300	4.500
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.429,80	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.429,80	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	3.213,25	6.300	6.400	2.000	2.000	200
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	3.213,25	6.300	6.400	2.000	2.000	200

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
12.541.02.0	Winterdienst	3.213,25	6.300	6.400	2.000	2.000	200

Erläuterungen zum Produkt 12.541.02 „Winterdienst“

Teilergebnisplan

Der Produktbereich umfasst die Aufwendungen und Erträge, die sich aus der Durchführung des gemeindlichen Winterdienstes ergeben. Die ausgewiesenen Überschüsse des Jahres 2025 (sowie der Jahre 2026 und 2027) ergeben sich aus dem Unterschied zwischen der kalkulatorischen und bilanziellen Abschreibung, den kalkulatorischen Zinsen und den abzudeckenden Fehlbeträgen aus Vorperioden. Verlustabdeckungen sind ab dem Jahr 2028 nicht mehr eingeplant. Die Gebührenkalkulation wurde dem Haupt- und Finanzausschuss im Oktober 2024 vorgelegt. Eine Änderung der Gebühren war nicht notwendig.

Teilfinanzplan 2025

12.541.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 12.541 Gemeindestraßen
Produkt 12.541.02 Winterdienst

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.727,09	45.200	45.200	0	41.800	42.800	41.800
632100 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	36.727,09	45.200	45.200	0	41.800	42.800	41.800
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.727,09	45.200	45.200	0	41.800	42.800	41.800
10 - Personalauszahlungen	31.850,87	35.000	35.000	0	36.100	37.200	38.200
701200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	25.552,23	27.400	27.000	0	27.900	28.700	29.500
702200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	1.959,21	2.100	2.000	0	2.000	2.100	2.100
703200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	4.339,43	5.500	6.000	0	6.200	6.400	6.600
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.118,31	10.500	15.000	0	15.300	15.600	16.000
728100 <i>Erwerb von Vorräten</i>	10.118,31	10.500	15.000	0	15.300	15.600	16.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.969,18	45.500	50.000	0	51.400	52.800	54.200
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.242,09	-300	-4.800	0	-9.600	-10.000	-12.400
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

12.546.01

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.546	Parkeinrichtungen
Produkt	12.546.01	Parkeinrichtungen

verantwortlich

Fachbereich 60

Beschreibung

Stellplätze

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz NRW; Landschaftsgesetz NW; DIN-Vorschriften; Bebauungspläne; Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Schaffung und Verbesserung von öffentlichen Parkeinrichtungen. Sicherung und Erhalt von öffentlichen Parkeinrichtungen im Gemeindegebiet.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	20.000,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	26.676,47	33.100	30.200	0,00	-30.200
Liquiditätssaldo	-6.676,47	-33.100	-30.200	0,00	30.200
Erträge	7.751,61	7.600	7.600	0,00	-7.600
Aufwendungen	38.303,79	44.800	41.900	0,00	-41.900
Ergebnis	-30.552,18	-37.200	-34.300	0,00	34.300

Aufwanddeckungsgrad in %	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	20,24	16,96	18,14	17,72	17,27	16,93

Teilergebnisplan 2025

12.546.01

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.546 Parkeinrichtungen
Produkt: 12.546.01 Parkeinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.869,33	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.869,33	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	271,15	200	200	200	200	200
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	271,15	200	200	200	200	200
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.611,13	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.611,13	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
10 = Ordentliche Erträge	7.751,61	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600
11 - Personalaufwendungen	26.676,47	33.100	30.200	31.200	32.300	33.200
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	20.948,77	25.600	23.200	23.900	24.700	25.400
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	1.565,98	2.000	1.800	1.900	2.000	2.100
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	4.161,72	5.500	5.200	5.400	5.600	5.700
14 - Bilanzielle Abschreibungen	11.627,32	11.700	11.700	11.700	11.700	11.700
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	11.627,32	11.700	11.700	11.700	11.700	11.700
17 = Ordentliche Aufwendungen	38.303,79	44.800	41.900	42.900	44.000	44.900
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-30.552,18	-37.200	-34.300	-35.300	-36.400	-37.300
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-30.552,18	-37.200	-34.300	-35.300	-36.400	-37.300
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-30.552,18	-37.200	-34.300	-35.300	-36.400	-37.300
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-30.552,18	-37.200	-34.300	-35.300	-36.400	-37.300
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-30.552,18	-37.200	-34.300	-35.300	-36.400	-37.300

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
12.546.01.0	Parkeinrichtungen	-30.552,18	-37.200	-34.300	-35.300	-36.400	-37.300

Erläuterungen zum Produkt 12.546.01 „Parkeinrichtungen“

Teilergebnisplan

Aus finanzstatistischen Gründen wurde zusätzlich zum Produkt „Gemeindestraßen, Wege, Plätze“ das Produkt „Parkeinrichtungen“ gebildet. In diesem werden die Erträge und Aufwendungen für die Parkplätze nachgewiesen. Die Ansätze des Jahres 2025 orientieren sich an den Rechnungsergebnissen des Jahres 2023, beim Personalaufwand unter Berücksichtigung der tariflichen Steigerung.

Teilfinanzplan 2025

12.546.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.546	Parkeinrichtungen
Produkt	12.546.01	Parkeinrichtungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	26.676,47	33.100	30.200	0	31.200	32.300	33.200
701200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	20.948,77	25.600	23.200	0	23.900	24.700	25.400
702200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	1.565,98	2.000	1.800	0	1.900	2.000	2.100
703200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	4.161,72	5.500	5.200	0	5.400	5.600	5.700
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.676,47	33.100	30.200	0	31.200	32.300	33.200
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.676,47	-33.100	-30.200	0	-31.200	-32.300	-33.200
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	20.000,00	0	0	0	0	0	0
688100 <i>Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	20.000,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	20.000,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	20.000,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

13.551.01

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.551	Öffentliche Grünflächen
Produkt	13.551.01	Öffentliche Grünflächen

verantwortlich

Fachbereich 60

Beschreibung

- Bereitstellung und Unterhaltung von Park- und Gartenanlagen;
- Landschaftsschutz und -entwicklung;

Auftragsgrundlage

Landschaftsgesetz; Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Sicherung und Verbesserung der Lebensqualität durch Aufrechterhaltung und Ausbau von Erholungsräumen.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	36.984,27	305.400	62.200	0,00	-62.200
Liquiditätssaldo	-36.984,27	-305.400	-62.200	0,00	62.200
Erträge	5.693,44	5.400	5.400	0,00	-5.400
Aufwendungen	82.225,15	102.000	96.600	0,00	-96.600
Ergebnis	-76.531,71	-96.600	-91.200	0,00	91.200

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
6,92	5,29	5,59	5,52	5,45	5,38

Teilergebnisplan 2025

13.551.01

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.551 Öffentliche Grünflächen
Produkt: 13.551.01 Öffentliche Grünflächen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.826,68	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.826,68	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.607,31	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
437100 Beiträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	2.607,31	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
07 + Sonstige ordentliche Erträge	259,45	0	0	0	0	0
454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	259,45	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	5.693,44	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
11 - Personalaufwendungen	5.297,38	8.400	6.200	6.500	6.600	6.900
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	4.159,98	6.100	4.700	4.900	5.000	5.200
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	310,97	500	400	400	400	400
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	826,43	1.800	1.100	1.200	1.200	1.300
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.269,30	42.500	42.500	43.400	44.300	45.200
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	30.269,30	42.500	42.500	43.400	44.300	45.200
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.600,55	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	7.600,55	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600
15 - Transferaufwendungen	2.252,58	3.500	3.500	3.600	3.700	3.800
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	2.252,58	3.500	3.500	3.600	3.700	3.800
17 = Ordentliche Aufwendungen	45.419,81	62.000	59.800	61.100	62.200	63.500
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-39.726,37	-56.600	-54.400	-55.700	-56.800	-58.100
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-39.726,37	-56.600	-54.400	-55.700	-56.800	-58.100
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-39.726,37	-56.600	-54.400	-55.700	-56.800	-58.100
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.805,34	-40.000	-36.800	-36.800	-36.800	-36.800
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.805,34	-40.000	-36.800	-36.800	-36.800	-36.800
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-76.531,71	-96.600	-91.200	-92.500	-93.600	-94.900
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-76.531,71	-96.600	-91.200	-92.500	-93.600	-94.900

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
13.551.01.0	Öffentliche Grünflächen	-76.531,71	-96.600	-91.200	-92.500	-93.600	-94.900

Erläuterungen zum Produkt 13.551.01 „Öffentliche Grünflächen“

Teilergebnisplan

- 524200 **Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens**
Bei diesem Sachkonto werden Sachausgaben im Zusammenhang mit den vom Bauhof durchgeführten Pflegearbeiten sowie die extern beauftragten Unterhaltungsaufwendungen des Natur- und Landschaftsparks Rodebach/Roode Beek nachgewiesen. Mit der Lebenshilfe besteht ein Dienstleistungsvertrag über eine Vollzeitkraft, der ab dem Jahr 2024 zur Ansatzmehrung geführt hat.
- 531800 **Zuschüsse an übrige Bereiche**
Der Planansatz für den Zuschuss an die Ortsgruppe des Naturschutzbundes (NABU) für Pflegearbeiten (z.B. im Rodebachtal) orientiert sich an der Vorjahresplanung.
- 581100 **Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**
Die Friedhöfe stellen mit ihren umfangreichen Grünanlagen Aufenthaltsbereiche für die Einwohner dar. Daher werden die Unterhaltungsaufwendungen für die Friedhöfe teilweise vom Produkt „Öffentliche Grünflächen“ getragen. Zudem ist der Maschineneinsatz des Bauhofs vorzusehen.

Teilfinanzplan 2025

13.551.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.551 Öffentliche Grünflächen
Produkt 13.551.01 Öffentliche Grünflächen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	5.297,38	8.400	6.200	0	6.500	6.600	6.900
701200 Tariflich Beschäftigte	4.159,98	6.100	4.700	0	4.900	5.000	5.200
702200 Tariflich Beschäftigte	310,97	500	400	0	400	400	400
703200 Tariflich Beschäftigte	826,43	1.800	1.100	0	1.200	1.200	1.300
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.434,31	42.500	42.500	0	43.400	44.300	45.200
724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	29.434,31	42.500	42.500	0	43.400	44.300	45.200
14 - Transferauszahlungen	2.252,58	3.500	3.500	0	3.600	3.700	3.800
731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	2.252,58	3.500	3.500	0	3.600	3.700	3.800
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.984,27	54.400	52.200	0	53.500	54.600	55.900
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-36.984,27	-54.400	-52.200	0	-53.500	-54.600	-55.900
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	18.000	74.000
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	0	18.000	74.000
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	18.000	74.000
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	210.000	0	0	0	0	0
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	210.000	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	31.000	0	0	0	62.000	310.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	31.000	0	0	0	62.000	310.000
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	251.000	10.000	0	10.000	72.000	320.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	-251.000	-10.000	0	-10.000	-54.000	-246.000

Teilfinanzplan 2025

13.551.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.551 Öffentliche Grünflächen
Produkt: 13.551.01 Öffentliche Grünflächen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/ -auszah-
in EUR									

Maßnahme: 580-40000
Ausgleichsfläche Baugebiet "Klein Feldchen II"

- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	210.000	0	0	0	0	0	0	0
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	210.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-210.000	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 580-40001
Generationenplatz Rathaus

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	18.000	74.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	0	18.000	74.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	31.000	0	0	0	62.000	310.000	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	31.000	0	0	0	62.000	310.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-31.000	0	0	0	-44.000	-236.000	0	0

Maßnahme: 580-93520
Öffentliche Sitzgruppen

- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 13.551.01 „Öffentliche Grünflächen“

Teilfinanzplan

Maßnahme 580-40000, Ausgleichsfläche Baugebiet „Klein Feldchen II“

Der Ansatz des Jahres dient dem Erwerb eines Grundstückes zur Schaffung der erforderlichen Ausgleichsmaßnahmen einschließlich der Bepflanzung.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 210.000 € (Ansatz und Finanzplan) beabsichtigt, da bisher noch keine Fläche erworben werden konnte.

Maßnahme 580-40001, Generationenplatz Rathaus

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
 Der Ansatz dient ersten Planungsleistungen.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 31.000 € (Ansatz und Finanzplan) beabsichtigt.

Maßnahme 580-93520, Öffentliche Sitzgruppen

783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR
 Im Bereich der öffentlichen Grünflächen sind regelmäßig Bänke und Tische zu ersetzen bzw. zu ergänzen.

Produkt

13.552.01

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.552	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen
Produkt	13.552.01	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen

verantwortlich

Fachbereich 60

Beschreibung

Maßnahmen zum Erhalt von Gewässern, Renaturierungsmaßnahmen

Auftragsgrundlage

Landeswassergesetz NRW; Wasserhaushaltsgesetz; Wasserschutzgebietsverordnung;

Ziele

Schaffung bzw. Sicherung naturnaher Gewässer und Schutz vor Hochwasser.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	71.111,07	141.000	139.700	0,00	-139.700
Liquiditätssaldo	-71.111,07	-141.000	-139.700	0,00	139.700
Erträge	7.090,92	7.000	7.000	0,00	-7.000
Aufwendungen	72.031,15	80.600	149.200	0,00	-149.200
Ergebnis	-64.940,23	-73.600	-142.200	0,00	142.200

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
9,84	8,68	4,69	4,69	6,10	6,89

Teilergebnisplan 2025

13.552.01

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.552 Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen
Produkt: 13.552.01 Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.090,92	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.090,92	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
10 = Ordentliche Erträge	7.090,92	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
11 - Personalaufwendungen	3.994,93	5.900	4.600	4.800	5.100	5.300
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	3.137,18	4.500	3.500	3.600	3.800	3.900
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	234,51	400	300	300	400	400
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	623,24	1.000	800	900	900	1.000
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.514,92	65.000	135.000	135.000	100.000	86.700
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	58.514,92	65.000	135.000	135.000	100.000	86.700
14 - Bilanzielle Abschreibungen	8.482,55	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	8.482,55	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
17 = Ordentliche Aufwendungen	70.992,40	79.500	148.200	148.400	113.700	100.600
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-63.901,48	-72.500	-141.200	-141.400	-106.700	-93.600
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-63.901,48	-72.500	-141.200	-141.400	-106.700	-93.600
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-63.901,48	-72.500	-141.200	-141.400	-106.700	-93.600
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.038,75	-1.100	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.038,75	-1.100	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-64.940,23	-73.600	-142.200	-142.400	-107.700	-94.600
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-64.940,23	-73.600	-142.200	-142.400	-107.700	-94.600

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
13.552.01.0	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	-64.940,23	-73.600	-142.200	-142.400	-107.700	-94.600

Erläuterungen zum Produkt 13.552.01 „Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen“

Teilergebnisplan

- 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen
Aus der mit Zuwendungen des Landes geförderten Renaturierung des Rodebaches ergeben sich Erträge aus der Sonderpostenauflösung.
- 524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens
Der Ansatz dient u.a. der Pflege der Wasserläufe im Wege der Fremdvergabe gem. der Planung des Jahres 2024. Weitere Mittel in Höhe von 60.000 € dienen Maßnahmen am Kahnweiher. Durch den Laubeintrag ist dieser in Teilbereichen stark verschlammt, zudem gefährdet der Zersetzungsprozess des organischen Materials die Wasserqualität nachhaltig. Weiterhin müssen die Böschungen gesichert werden, damit die Uferwege nicht unterspült werden. Die Maßnahmen am Kahnweiher verteilen sich über die Jahre 2025-2027. Hinzu kommt noch eine im Jahr 2025 erstmals an den Wasserverband Eifel-Rur zu zahlende Gebühr für die Unterhaltung von Wasserläufen außerhalb des Gemeindegebietes. Der Verband hat festgestellt, dass Teile des nördlichen Gemeindegebietes in sein Verbandsgebiet entwässern.
- 571100 Bilanzielle Abschreibungen
Die Rodebachrenaturierung wird über die Nutzungsdauer abgeschrieben.

Teilfinanzplan 2025

13.552.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.552	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen
Produkt	13.552.01	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 - Personalauszahlungen	3.994,93	5.900	4.600	0	4.800	5.100	5.300
701200 Tariflich Beschäftigte	3.137,18	4.500	3.500	0	3.600	3.800	3.900
702200 Tariflich Beschäftigte	234,51	400	300	0	300	400	400
703200 Tariflich Beschäftigte	623,24	1.000	800	0	900	900	1.000
12 - Auszahlungen für Sach- und Diensteleistungen	67.116,14	65.000	135.000	0	135.000	100.000	86.700
724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	67.116,14	65.000	135.000	0	135.000	100.000	86.700
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
743100 Geschäftsauszahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.111,07	71.000	139.700	0	139.900	105.200	92.100
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-71.111,07	-71.000	-139.700	0	-139.900	-105.200	-92.100
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
25 - für Baumaßnahmen	0,00	70.000	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	70.000	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	70.000	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	-70.000	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

13.552.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.552 Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen
Produkt: 13.552.01 Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/-
in EUR									

Maßnahme: 690-94010
Rückhaltebecken Krümmelbach

-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	70.000	0	0	0	0	0	0	0
785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	70.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		0,00	-70.000	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 13.552.01 „Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen“

Teilfinanzplan

Maßnahme 690-94010, Rückhaltebecken Krümmelbach

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Zum Schutz der Ortslage Niederbusch vor Hochwasser des Krümmelbachs soll am östlichen Ende der Dorfstraße eine Rückhaltung gebaut werden. Nach Abwicklung des formalen Verfahrens zur Errichtung des Beckens kann im Jahr 2025 die Umsetzung erfolgen.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 62.500 € (Ansatz und Finanzplan) beabsichtigt.

Produkt

13.553.01

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	13.553.01	Friedhofs- und Bestattungswesen

verantwortlich

Fachbereich 60

Beschreibung

- Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Friedhöfe und baulichen Anlagen; Bereitstellung und Vergabe der Nutzungsrechte an Gräbern; Bestattungen; Ermittlung und Festsetzung der Gebühren;

Auftragsgrundlage

Bestattungsgesetz; Gräbergesetz; Feuerbestattungsgesetz; Friedhofs- und Gebührensatzung; Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Bereitstellung eines bedarfsgerechten Angebotes an Begräbnisstätten und Friedhofshallen. Kurzfristige Bereitstellung des Begräbnisplatzes und der Friedhofshalle.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	169.600,14	214.100	213.700	0,00	-213.700
Auszahlungen	211.125,59	235.800	226.100	0,00	-226.100
Liquiditätssaldo	-41.525,45	-21.700	-12.400	0,00	12.400
Erträge	197.957,79	196.700	197.700	0,00	-197.700
Aufwendungen	212.595,75	226.400	219.600	0,00	-219.600
Ergebnis	-14.637,96	-29.700	-21.900	0,00	21.900

Aufwanddeckungsgrad in %

	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	93,11	86,88	90,03	89,76	89,54	89,82

Teilergebnisplan 2025

13.553.01

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 13.553.01 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.627,97	1.400	1.100	1.100	1.100	1.100
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	50,38	0	0	0	0	0
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.577,59	1.400	1.100	1.100	1.100	1.100
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	157.369,74	154.500	158.800	161.900	164.800	168.400
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	150.179,28	154.500	158.800	161.900	164.800	168.400
438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	7.190,46	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.510,36	3.500	3.500	3.500	3.600	3.600
441100 Mieten und Pachten	3.510,36	3.500	3.500	3.500	3.600	3.600
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	480,18	0	0	0	0	0
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	480,18	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	700,00	0	0	0	0	0
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	700,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	163.688,25	159.400	163.400	166.500	169.500	173.100
11 - Personalaufwendungen	62.824,30	65.000	53.000	54.700	55.900	57.200
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	49.335,30	50.900	40.800	42.100	42.900	43.700
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	3.687,95	3.900	3.200	3.300	3.400	3.500
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	9.801,05	10.200	9.000	9.300	9.600	10.000
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.830,40	108.800	111.000	113.400	115.900	118.400
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.273,47	3.900	4.000	4.100	4.200	4.300
524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung	227,12	600	600	600	600	700
524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom	872,75	2.000	1.600	1.700	1.700	1.800
524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.209,95	1.300	1.000	1.000	1.100	1.100
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	65.748,32	70.000	70.800	72.300	73.800	75.300
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.087,14	1.000	1.000	1.000	1.100	1.100
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	27.411,65	30.000	32.000	32.700	33.400	34.100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	14.340,35	14.900	18.300	18.300	18.300	17.800
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	14.340,35	14.900	18.300	18.300	18.300	17.800
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.156,68	2.000	2.100	2.100	2.300	2.300
543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto	250,00	1.000	1.000	1.000	1.100	1.100
544600 Versicherungen	906,68	1.000	1.100	1.100	1.200	1.200
17 = Ordentliche Aufwendungen	181.151,73	190.700	184.400	188.500	192.400	195.700
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-17.463,48	-31.300	-21.000	-22.000	-22.900	-22.600
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-17.463,48	-31.300	-21.000	-22.000	-22.900	-22.600
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-17.463,48	-31.300	-21.000	-22.000	-22.900	-22.600
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	34.269,54	37.300	34.300	34.300	34.300	34.300
481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	34.269,54	37.300	34.300	34.300	34.300	34.300
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.444,02	-35.700	-35.200	-35.200	-35.200	-35.200

Teilergebnisplan 2025

13.553.01

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 13.553.01 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
581100	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.444,02	-35.700	-35.200	-35.200	-35.200	-35.200
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-14.637,96	-29.700	-21.900	-22.900	-23.800	-23.500
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-14.637,96	-29.700	-21.900	-22.900	-23.800	-23.500

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
13.553.01.0	Friedhofs- und Bestattungswesen	-14.637,96	-29.700	-21.900	-22.900	-23.800	-23.500

Erläuterungen zum Produkt 13.553.01 „Friedhofs- und Bestattungswesen“

Teilergebnis-/Teilfinanzplan A

Die Gebührenkalkulation für das Jahr 2025 wurde im Oktober 2024 im Haupt- und Finanzausschuss beraten. Eine Änderung der Gebührensätze ist nicht erforderlich. Die Ansätze ergeben sich aus der Gebührenkalkulation.

Die Gebührensätze wirken nicht alle unmittelbar auf die Ergebnisrechnung. Die wesentlichen Gebühren aus der Überlassung von Gräbern sind abzugrenzen. Daher bestimmen sich die Erträge des Jahres 2025 zu einem Großteil aus Gebühreneinflüssen früherer Jahre.

- | | |
|-----------|---|
| 432100 | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte
Die Benutzungsgebühren basieren auf der Gebührenkalkulation und der Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens aus der Grabnutzung. |
| 441100 | Mieten und Pachten
Aus dem Abschluss eines Erbbaurechtsvertrages für die Friedhofshalle in Birgden wird eine Miete erzielt. |
| 501200 ff | Entgelte Tariflich Beschäftigte
Die Entgelte mit Zusatzversorgung und Sozialversicherung sind entsprechend der Gebührenkalkulation in die Haushaltsplanung eingeflossen. Bei dieser wurde die unterjährige Entwicklung des Jahres 2024 berücksichtigt. |
| 524150 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Besondere Unterhaltungsarbeiten stehen im Jahr 2025 nicht an. |
| 524200 | Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens
Die Unterhaltungsaufwendungen der Friedhofsflächen einschließlich Grünanlagen und Abfallentsorgung ergeben sich aus der Gebührenkalkulation. Die Planzahl berücksichtigt auch die Leistungen der Vereine bei der Pflege der Friedhöfe. |
| 529100 | Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
Die Bestattungen werden von Fremdunternehmen ausgeführt. Der Aufwand wird leicht erhöht erwartet. |
| 571100 | Abschreibungen auf Sachanlagen
Die Abschreibungen orientieren sich, wie in den anderen Produkten auch, an einer Simulationsrechnung der Anlagenbuchhaltung. Neue Urnenwände und Bestattungsfelder begründen die wiederholte Steigerung. |

- 481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
Die Friedhöfe stellen mit ihren umfangreichen Grünanlagen Aufenthaltsbereiche für die Einwohner dar. Daher erfolgt ein teilweiser Ausgleich der Aufwendungen aus dem Produkt „Öffentliche Grünflächen“.
- 581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Das Sachkonto weist den Maschineneinsatz des Bauhofs und den Verwaltungskostenbeitrag des Produkts aus.

Teilfinanzplan 2025

13.553.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt 13.553.01 Friedhofs- und Bestattungswesen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50,38	0	0	0	0	0	0
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	50,38	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	163.490,12	210.600	210.200	0	214.300	218.500	222.900
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	163.490,12	210.600	210.200	0	214.300	218.500	222.900
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.510,36	3.500	3.500	0	3.500	3.600	3.600
641100 Mieten und Pachten	3.510,36	3.500	3.500	0	3.500	3.600	3.600
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.549,28	0	0	0	0	0	0
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.549,28	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	169.600,14	214.100	213.700	0	217.800	222.100	226.500
10 - Personalauszahlungen	62.824,30	65.000	53.000	0	54.700	55.900	57.200
701200 Tariflich Beschäftigte	49.335,30	50.900	40.800	0	42.100	42.900	43.700
702200 Tariflich Beschäftigte	3.687,95	3.900	3.200	0	3.300	3.400	3.500
703200 Tariflich Beschäftigte	9.801,05	10.200	9.000	0	9.300	9.600	10.000
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	91.295,04	108.800	111.000	0	113.400	115.900	118.400
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.790,91	7.800	7.200	0	7.400	7.600	7.900
724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	55.605,34	70.000	70.800	0	72.300	73.800	75.300
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.087,14	1.000	1.000	0	1.000	1.100	1.100
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	25.811,65	30.000	32.000	0	32.700	33.400	34.100
15 - Sonstige Auszahlungen	1.156,68	2.000	2.100	0	2.100	2.300	2.300
743100 Geschäftsauszahlungen	250,00	1.000	1.000	0	1.000	1.100	1.100
744600 Versicherungen	906,68	1.000	1.100	0	1.100	1.200	1.200
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	155.276,02	175.800	166.100	0	170.200	174.100	177.900
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.324,12	38.300	47.600	0	47.600	48.000	48.600
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
25 - für Baumaßnahmen	55.849,57	60.000	60.000	0	65.000	75.000	75.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	55.849,57	60.000	60.000	0	65.000	75.000	75.000
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	55.849,57	60.000	60.000	0	65.000	75.000	75.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-55.849,57	-60.000	-60.000	0	-65.000	-75.000	-75.000

Teilfinanzplan 2025

13.553.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: 13.553 Friedhofs- und Bestattungswesen
 Produkt: 13.553.01 Friedhofs- und Bestattungswesen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/ -auszah-
in EUR									

Maßnahme: 750-95060
Neugestaltung der Friedhöfe

-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	55.849,57	60.000	60.000	0	65.000	75.000	75.000	0	0
785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	55.849,57	60.000	60.000	0	65.000	75.000	75.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-55.849,57	-60.000	-60.000	0	-65.000	-75.000	-75.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 13.553.01 „Friedhofs- und Bestattungswesen“

Teilfinanzplan

Maßnahme 750-95060, Neugestaltung der Friedhöfe

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Die Mittel des Jahres 2025 dienen der Anlegung von Grabfeldern und Urnenwänden auf allen Friedhöfen nach Bedarf. Zudem wird die zukunftsgerichtete Neugestaltung der Friedhöfe als Mehrjahresprogramm fortgesetzt (Teilfläche des Friedhofs Birgden).

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 25.992,82 € (Ansatz) bzw. 37.686,36 € (Finanzplan).

Eine neue Ermächtigungsübertragung in Höhe von 10.000 € ist von 2024 nach 2025 vorgesehen.

Produkt

13.553.02

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	13.553.02	Jüdischer Friedhof

verantwortlich

Fachbereich 60

Beschreibung

Sicherung und Unterhaltung Jüdischer Friedhof

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse;

Ziele

Pflege und Aufrechterhaltung des jüdischen Friedhofes.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	365,53	500	500	0,00	-500
Auszahlungen	791,55	700	1.300	0,00	-1.300
Liquiditätssaldo	-426,02	-200	-800	0,00	800
Erträge	586,95	500	500	0,00	-500
Aufwendungen	864,65	800	1.400	0,00	-1.400
Ergebnis	-277,70	-300	-900	0,00	900

Aufwanddeckungsgrad in %	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	67,88	62,50	35,71	35,71	40,00	37,50

Teilergebnisplan 2025

13.553.02

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 13.553.02 Jüdischer Friedhof

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	586,95	500	500	500	600	600
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	586,95	500	500	500	600	600
10 = Ordentliche Erträge	586,95	500	500	500	600	600
11 - Personalaufwendungen	791,55	500	1.100	1.100	1.100	1.200
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	621,59	300	800	800	800	900
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	46,47	100	100	100	100	100
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	123,49	100	200	200	200	200
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200	200	200	300	300
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	0,00	200	200	200	300	300
17 = Ordentliche Aufwendungen	791,55	700	1.300	1.300	1.400	1.500
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-204,60	-200	-800	-800	-800	-900
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-204,60	-200	-800	-800	-800	-900
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-204,60	-200	-800	-800	-800	-900
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-73,10	-100	-100	-100	-100	-100
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-73,10	-100	-100	-100	-100	-100
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-277,70	-300	-900	-900	-900	-1.000
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-277,70	-300	-900	-900	-900	-1.000

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
13.553.02.0	Jüdischer Friedhof	-277,70	-300	-900	-900	-900	-1.000

Teilfinanzplan 2025

13.553.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.553 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt 13.553.02 Jüdischer Friedhof

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	365,53	500	500	0	500	600	600
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	365,53	500	500	0	500	600	600
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	365,53	500	500	0	500	600	600
10 - Personalauszahlungen	791,55	500	1.100	0	1.100	1.100	1.200
701200 Tariflich Beschäftigte	621,59	300	800	0	800	800	900
702200 Tariflich Beschäftigte	46,47	100	100	0	100	100	100
703200 Tariflich Beschäftigte	123,49	100	200	0	200	200	200
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200	200	0	200	300	300
724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	0,00	200	200	0	200	300	300
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	791,55	700	1.300	0	1.300	1.400	1.500
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-426,02	-200	-800	0	-800	-800	-900
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

13.555.01

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	13.555.01	Förderung der Landwirtschaft

verantwortlich

Fachbereich 60

Beschreibung

Unterhaltung und Erneuerung von Wirtschaftswegen

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Sicherung und Verbesserung der gemeindlichen Infrastruktur und Erschließung der Feldlage

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	14.984,30	12.000	602.000	0,00	-602.000
Auszahlungen	604.641,58	146.800	716.700	0,00	-716.700
Liquiditätssaldo	-589.657,28	-134.800	-114.700	0,00	114.700
Erträge	201.421,25	162.900	163.500	0,00	-163.500
Aufwendungen	352.641,99	408.300	389.800	0,00	-389.800
Ergebnis	-151.220,74	-245.400	-226.300	0,00	226.300

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
57,12	39,90	41,94	41,82	42,14	41,99

Teilergebnisplan 2025

13.555.01

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.555 Land- und Forstwirtschaft
Produkt: 13.555.01 Förderung der Landwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	147.450,37	150.900	151.500	151.500	151.500	151.500
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	147.450,37	150.900	151.500	151.500	151.500	151.500
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.427,30	12.000	12.000	12.200	12.400	12.600
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	20.427,30	12.000	12.000	12.200	12.400	12.600
07 + Sonstige ordentliche Erträge	33.543,58	0	0	0	0	0
454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	33.543,58	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	201.421,25	162.900	163.500	163.700	163.900	164.100
11 - Personalaufwendungen	32.295,19	41.700	36.600	37.800	39.000	40.100
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	25.361,09	32.100	28.100	29.000	29.900	30.700
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	1.895,81	2.900	2.200	2.300	2.400	2.500
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	5.038,29	6.700	6.300	6.500	6.700	6.900
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	397,83	35.000	30.000	30.600	31.200	32.000
521600 Instandhaltung Infrastrukturvermögen	0,00	15.000	15.000	15.300	15.600	16.000
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	397,83	20.000	15.000	15.300	15.600	16.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	313.437,98	324.700	316.600	316.400	312.100	312.100
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	313.437,98	324.700	316.600	316.400	312.100	312.100
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
543100 Geschäftsaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
17 = Ordentliche Aufwendungen	346.131,00	401.500	383.300	384.900	382.400	384.300
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-144.709,75	-238.600	-219.800	-221.200	-218.500	-220.200
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-144.709,75	-238.600	-219.800	-221.200	-218.500	-220.200
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-144.709,75	-238.600	-219.800	-221.200	-218.500	-220.200
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.510,99	-6.800	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.510,99	-6.800	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-151.220,74	-245.400	-226.300	-227.700	-225.000	-226.700
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-151.220,74	-245.400	-226.300	-227.700	-225.000	-226.700

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
13.555.01.0	Förderung der Landwirtschaft	-151.220,74	-245.400	-226.300	-227.700	-225.000	-226.700

Erläuterungen zum Produkt 13.555.01 „Förderung der Landwirtschaft“

Teilergebnisplan

- 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen
Unter anderem auf Basis des erstellten und vom Land geförderten
Wirtschaftswegekonzepts erhielt die Gemeinde Zuwendungen, die
ertragswirksam aufgelöst werden.
- 448800 Erstattungen vom übrigen Bereich
Für die Sondernutzung von Wirtschaftswegen (z.B. durch Windradbetreiber)
können laufende Erstattungen in eingeplanter Höhe erwartet werden.
- 521600 und
524200 Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung des
Infrastrukturvermögens
Für Instandhaltungen und Reparaturen an Wirtschaftswegen werden
insgesamt 30.000 € bereitgestellt.
- 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Auf Basis einer Simulationsrechnung erfolgt die Planung der Abschreibung.

Teilfinanzplan 2025

13.555.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	13.555.01	Förderung der Landwirtschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.984,30	12.000	12.000	0	12.200	12.400	12.600
648800 <i>Erstattungen von übrigen Bereichen</i>	14.984,30	12.000	12.000	0	12.200	12.400	12.600
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	140.000	0	0	0	0
671100 <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	0,00	0	140.000	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.984,30	12.000	152.000	0	12.200	12.400	12.600
10 - Personalauszahlungen	32.295,19	41.700	36.600	0	37.800	39.000	40.100
701200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	25.361,09	32.100	28.100	0	29.000	29.900	30.700
702200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	1.895,81	2.900	2.200	0	2.300	2.400	2.500
703200 <i>Tariflich Beschäftigte</i>	5.038,29	6.700	6.300	0	6.500	6.700	6.900
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.811,50	35.000	30.000	0	30.600	31.200	32.000
721600 <i>Instandhaltung Infrastrukturvermögen</i>	0,00	15.000	15.000	0	15.300	15.600	16.000
724200 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens</i>	14.811,50	20.000	15.000	0	15.300	15.600	16.000
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
743100 <i>Geschäftsauszahlungen</i>	0,00	100	100	0	100	100	100
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.106,69	76.800	66.700	0	68.500	70.300	72.200
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.122,39	-64.800	85.300	0	-56.300	-57.900	-59.600
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	450.000	0	0	0	0
681100 <i>Investitionszuweisungen vom Land</i>	0,00	0	450.000	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	450.000	0	0	0	0
Auszahlungen							
25 - für Baumaßnahmen	557.534,89	70.000	650.000	0	150.000	150.000	150.000
785200 <i>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	557.534,89	70.000	650.000	0	150.000	150.000	150.000
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	557.534,89	70.000	650.000	0	150.000	150.000	150.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-557.534,89	-70.000	-200.000	0	-150.000	-150.000	-150.000

Teilfinanzplan 2025

13.555.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.555 Land- und Forstwirtschaft
Produkt: 13.555.01 Förderung der Landwirtschaft

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/ -auszah-
in EUR									

Maßnahme: 780-94000

Ausbau von Wirtschaftswegen

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	450.000	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	450.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	557.534,89	70.000	650.000	0	150.000	150.000	150.000	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	557.534,89	70.000	650.000	0	150.000	150.000	150.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-557.534,89	-70.000	-200.000	0	-150.000	-150.000	-150.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 13.555.01 „Förderung der Landwirtschaft“

Teilfinanzplan

Maßnahme 780-94000, Ausbau von Wirtschaftswegen

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Das erfolgreiche Wirtschaftswegeprogramm soll mit Fördergeldern weitergeführt werden.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Aufgrund einer Beschlussfassung des Bau- und Umweltausschusses soll der Ausbau der Wirtschaftswege fortgesetzt werden. Für das Jahr 2025 werden 650 T€ eingeplant. Ohne Bewilligung der zu beantragenden Fördergelder steht der eingeplante Eigenanteil von 200.000 € zur Verfügung.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 409.467,84 € (Ansatz) bzw. 411.211,20 € (Finanzplan).

Produkt

13.555.02

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt	13.555.02	Gemeindewald

verantwortlich

Fachbereich 60

Beschreibung

Nachhaltige Bewirtschaftung des Gemeindewaldes

Auftragsgrundlage

Bundeswaldgesetz; Landeswaldgesetz NRW; Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Naturgemäße Bewirtschaftung des Waldes. Erhaltung des Gemeindewaldes als Erholungsraum.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	51.234,43	57.500	49.500	0,00	-49.500
Auszahlungen	44.782,56	63.800	59.400	0,00	-59.400
Liquiditätssaldo	6.451,87	-6.300	-9.900	0,00	9.900
Erträge	51.234,43	57.500	49.500	0,00	-49.500
Aufwendungen	38.427,36	66.700	62.100	0,00	-62.100
Ergebnis	12.807,07	-9.200	-12.600	0,00	12.600

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
133,33	86,21	79,71	79,09	78,74	78,28

Teilergebnisplan 2025

13.555.02

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.555 Land- und Forstwirtschaft
Produkt: 13.555.02 Gemeindegewald

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.642,12	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	9.642,12	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.592,31	48.000	40.000	40.800	41.600	42.400
442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	41.592,31	48.000	40.000	40.800	41.600	42.400
10 = Ordentliche Erträge	51.234,43	57.500	49.500	50.300	51.100	51.900
11 - Personalaufwendungen	9.500,26	13.800	10.900	11.400	11.700	12.100
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	7.460,46	10.700	8.300	8.600	8.800	9.100
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	557,69	900	700	800	800	800
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.482,11	2.200	1.900	2.000	2.100	2.200
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.933,75	44.000	42.000	42.800	43.700	44.500
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	20.933,75	44.000	42.000	42.800	43.700	44.500
15 - Transferaufwendungen	5.325,20	6.000	6.500	6.700	6.800	7.000
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	5.325,20	6.000	6.500	6.700	6.800	7.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	35.759,21	63.800	59.400	60.900	62.200	63.600
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	15.475,22	-6.300	-9.900	-10.600	-11.100	-11.700
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	15.475,22	-6.300	-9.900	-10.600	-11.100	-11.700
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	15.475,22	-6.300	-9.900	-10.600	-11.100	-11.700
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.668,15	-2.900	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.668,15	-2.900	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	12.807,07	-9.200	-12.600	-13.300	-13.800	-14.400
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	12.807,07	-9.200	-12.600	-13.300	-13.800	-14.400

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
13.555.02.0	Gemeindegewald	12.807,07	-9.200	-12.600	-13.300	-13.800	-14.400

Erläuterungen zum Produkt 13.555.02 „Gemeindewald“

Teilergebnisplan

Die Maßnahmen des von der Forstverwaltung aufgestellten neuen Forstwirtschaftsplans sind im Ergebnisplan veranschlagt. Hinzu kommen die üblichen Unterhaltungsaufwendungen, die durch den gemeindlichen Bauhof getätigt werden. Der Forstwirtschaftsplan soll in der Dezember-Sitzungsrunde ausschließlich im Bau- und Umweltausschuss vorgestellt werden. Er schließt mit einem neutralen Ergebnis (Vorjahr Überschuss 6.000 €).

- | | |
|--------|---|
| 414100 | Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land
Das Land gewährt auch im Jahr 2025 eine Forst- und Klimapauschale.
Grundlage der Planung ist die Modellrechnung aus November 2024. |
| 524200 | Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens
Aufwendungen für die Umsetzung des Forstwirtschaftsplans und allgemeine
Aufwendungen der Gemeinde bei der Waldunterhaltung. |
| 531800 | Zuschüsse an übrige Bereiche
Beteiligung an den Aufwendungen der Forstbetriebsgemeinschaft,
insbesondere für die Waldbrandversicherung. |

Teilfinanzplan 2025

13.555.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.555 Land- und Forstwirtschaft
Produkt 13.555.02 Gemeindewald

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.642,12	9.500	9.500	0	9.500	9.500	9.500
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	9.642,12	9.500	9.500	0	9.500	9.500	9.500
05 + Privatrechtliche Leistungesentgelte	41.592,31	48.000	40.000	0	40.800	41.600	42.400
642100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	41.592,31	48.000	40.000	0	40.800	41.600	42.400
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.234,43	57.500	49.500	0	50.300	51.100	51.900
10 - Personalauszahlungen	9.500,26	13.800	10.900	0	11.400	11.700	12.100
701200 Tariflich Beschäftigte	7.460,46	10.700	8.300	0	8.600	8.800	9.100
702200 Tariflich Beschäftigte	557,69	900	700	0	800	800	800
703200 Tariflich Beschäftigte	1.482,11	2.200	1.900	0	2.000	2.100	2.200
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.946,01	44.000	42.000	0	42.800	43.700	44.500
724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	24.946,01	44.000	42.000	0	42.800	43.700	44.500
14 - Transferauszahlungen	5.325,20	6.000	6.500	0	6.700	6.800	7.000
731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	5.325,20	6.000	6.500	0	6.700	6.800	7.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.771,47	63.800	59.400	0	60.900	62.200	63.600
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.462,96	-6.300	-9.900	0	-10.600	-11.100	-11.700
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.011,09	0	0	0	0	0	0
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.011,09	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	5.011,09	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-5.011,09	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

13.555.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: 13.555 Land- und Forstwirtschaft
 Produkt: 13.555.02 Gemeindewald

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 855-40000

Aufforstung Gemarkung Süsterseel, Flur 7, Flurstück 40

- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.011,09	0	0	0	0	0	0	0	0
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.011,09	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-5.011,09	0	0	0	0	0	0	0	0

Produkt

15.571.01

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.571	Wirtschaftsförderung
Produkt	15.571.01	Wirtschaftsförderung

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Bestandspflege und -entwicklung, Ansiedlungsförderung/Akquisition,

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse; Flächennutzungs- und Bebauungspläne; Vertragliche Vereinbarungen

Ziele

Ansiedlung von Gewerbebetrieben. Stärkung des Wirtschaftsstandortes Gangelt. Schaffung und Sicherung von Arbeitsplätzen. Verbesserung der Infrastruktur.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen	0,00	0	0	0,00	0
Liquiditätssaldo	0,00	0	0	0,00	0
Erträge	6.982,19	6.900	6.900	0,00	-6.900
Aufwendungen	14.967,00	15.000	15.000	0,00	-15.000
Ergebnis	-7.984,81	-8.100	-8.100	0,00	8.100

Aufwanddeckungsgrad in %	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	46,65	46,00	46,00	46,00	46,00	46,00

Teilergebnisplan 2025

15.571.01

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.571 Wirtschaftsförderung
Produkt: 15.571.01 Wirtschaftsförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.982,19	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	6.982,19	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900
10 = Ordentliche Erträge	6.982,19	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900
14 - Bilanzielle Abschreibungen	14.967,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	14.967,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	14.967,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-7.984,81	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-7.984,81	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-7.984,81	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-7.984,81	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-7.984,81	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
15.571.01.0	Wirtschaftsförderung	-7.984,81	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100

Erläuterungen zum Produkt 15.571.01 „Wirtschaftsförderung“

Teilergebnisplan

- 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen
Die Gemeinde hat für das Glasfasernetz Leerrohrverbindungen geschaffen. Teilweise wurden hierfür Mittel der Investitionspauschale eingesetzt, weshalb Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen entstehen.
- 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Die Gemeinde Gangelt hat für das Glasfasernetz Leerrohrverbindungen geschaffen. Die Anschaffungs- und Herstellungsaufwendungen werden über die Nutzungsdauer aufgelöst.

Produkt

15.573.01

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	15.573.01	Dorfgemeinschaftshäuser

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Bereitstellung von Dorfgemeinschaftshäusern

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Förderung des gesellschaftlichen Lebens in der Gemeinde durch Bereitstellung von Räumlichkeiten für Veranstaltungen, insbesondere von Veranstaltungen kultureller Vereine

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	17.543,56	132.000	10.000	0,00	-10.000
Auszahlungen	28.419,83	403.000	59.000	0,00	-59.000
Liquiditätssaldo	-10.876,27	-271.000	-49.000	0,00	49.000
Erträge	86.495,18	79.300	79.600	0,00	-79.600
Aufwendungen	96.387,18	148.900	138.900	0,00	-138.900
Ergebnis	-9.892,00	-69.600	-59.300	0,00	59.300

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
89,74	53,26	57,31	77,18	78,05	78,24

Teilergebnisplan 2025

15.573.01

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: 15.573.01 Dorfgemeinschaftshäuser

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.401,90	24.400	24.700	24.700	24.700	24.700
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	24.401,90	24.400	24.700	24.700	24.700	24.700
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.144,75	10.000	10.000	10.200	10.400	10.600
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	17.144,75	10.000	10.000	10.200	10.400	10.600
07 + Sonstige ordentliche Erträge	44.948,53	44.900	44.900	44.900	44.900	44.900
457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	44.948,53	44.900	44.900	44.900	44.900	44.900
10 = Ordentliche Erträge	86.495,18	79.300	79.600	79.800	80.000	80.200
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	45.000	35.000	0	0	0
521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	45.000	35.000	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	92.479,82	102.500	102.500	102.500	102.500	102.500
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	92.479,82	102.500	102.500	102.500	102.500	102.500
15 - Transferaufwendungen	2.324,50	1.400	1.400	900	0	0
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	2.324,50	1.400	1.400	900	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.582,86	0	0	0	0	0
545800 Erstattungen an übrige Bereiche	1.582,86	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	96.387,18	148.900	138.900	103.400	102.500	102.500
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-9.892,00	-69.600	-59.300	-23.600	-22.500	-22.300
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-9.892,00	-69.600	-59.300	-23.600	-22.500	-22.300
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-9.892,00	-69.600	-59.300	-23.600	-22.500	-22.300
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-9.892,00	-69.600	-59.300	-23.600	-22.500	-22.300
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-9.892,00	-69.600	-59.300	-23.600	-22.500	-22.300

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
15.573.01.0	Dorfgemeinschaftshäuser	-9.892,00	-69.600	-59.300	-23.600	-22.500	-22.300

Erläuterungen zum Produkt 15.573.01 „Dorfgemeinschaftshäuser“

Teilergebnisplan

- 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
Aus der Zuwendung zum Bau des Dorfgemeinschaftshauses Stahe ergeben sich Erträge.
- 448800 Erstattungen von übrigen Bereichen
Die die Dorfgemeinschaftshäuser nutzenden Vereine beteiligen sich an den Betriebskosten.
- 457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten
Aus den Eigenleistungen der Vereine bzw. der Dorfbevölkerung beim Bau der Dorfgemeinschaftshäuser wurden Sonderposten gebildet. Diese werden über die Nutzungsdauer der Gebäude ertragswirksam aufgelöst.
- 521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Im Jahr 2024 wurden Instandsetzungsmaßnahmen an den Dorfgemeinschaftshäusern Kreuzrath (Dach vor der Errichtung der Photovoltaikanlage) und Langbroich (Sicherheitsbeleuchtung) eingeplant. Am Dorfgemeinschaftshaus Kreuzrath zeigen sich auch an weiteren Dachflächen Schäden, die eine Instandsetzung erfordern.
- 571100 Bilanzielle Abschreibungen
Die gegenüber dem Rechnungsergebnis 2023 ansteigenden Abschreibungen bestimmen sich durch das Dorfgemeinschaftshaus Stahe und die Lüftungsanlage der Willy-Bomanns-Festhalle Breberen.
- 531800 Zuschüsse an übrige Bereiche
Die Zuschüsse ergeben sich aus der Auflösung von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten, die in Vorjahren durch investive Zuschüsse der Gemeinde entstanden sind. Der Aufwand aus der Auflösung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten mindert sich (fortgesetzt im Finanzplanungszeitraum).

Teilfinanzplan 2025

15.573.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 15.573.01 Dorfgemeinschaftshäuser

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.183,56	10.000	10.000	0	10.200	10.400	10.600
648800 <i>Erstattungen von übrigen Bereichen</i>	14.183,56	10.000	10.000	0	10.200	10.400	10.600
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.183,56	10.000	10.000	0	10.200	10.400	10.600
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	45.000	35.000	0	0	0	0
721500 <i>Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	0,00	45.000	35.000	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	303,61	0	0	0	0	0	0
745800 <i>Erstattungen an übrige Bereiche</i>	303,61	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	303,61	45.000	35.000	0	0	0	0
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.879,95	-35.000	-25.000	0	10.200	10.400	10.600
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.360,00	122.000	0	0	0	0	0
681100 <i>Investitionszuweisungen vom Land</i>	3.360,00	122.000	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	3.360,00	122.000	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
25 - für Baumaßnahmen	28.116,22	358.000	24.000	0	0	0	0
785100 <i>Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen</i>	28.116,22	358.000	4.000	0	0	0	0
785200 <i>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	0,00	0	20.000	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	28.116,22	358.000	24.000	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-24.756,22	-236.000	-24.000	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

15.573.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: 15.573.01 Dorfgemeinschaftshäuser

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/ -auszah-
in EUR									

Maßnahme: 760-40001
Dorfgemeinschaftshaus Alte Schule Schierwaldenrath

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.000,00	210.000	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	20.000,00	210.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-20.000,00	-210.000	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 760-40002
Dorfgemeinschaftshaus Breberen (Lüftungsanlage)

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.116,22	0	4.000	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	8.116,22	0	4.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-8.116,22	0	-4.000	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 760-40003
Dorfgemeinschaftshaus Festhalle Hastenrath (Photovoltaikanlage)

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	18.000	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	18.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	20.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-2.000	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 760-40004
Dorfgemeinschaftshaus Bürgertreff Langbroich (Photovoltaikanlage)

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	840,00	20.000	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	840,00	20.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	23.000	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	23.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	840,00	-3.000	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 760-40005
Dorfgemeinschaftshaus Alte Schule Schierwaldenrath (Photovoltaikanlage)

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	840,00	28.000	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	840,00	28.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	35.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	840,00	-7.000	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 760-40006
Dorfgemeinschaftshaus Stahe (Photovoltaikanlage)

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	840,00	28.000	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	840,00	28.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	35.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	840,00	-7.000	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

15.573.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: 15.573.01 Dorfgemeinschaftshäuser

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

Maßnahme: 760-98720

Dorfgemeinschaftshaus Kreuzrath (Photovoltaikanlage)

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	840,00	28.000	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	840,00	28.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	35.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	840,00	-7.000	0	0	0	0	0	0	0

Maßnahme: 760-98740

Außenanlage Bürgertreff Langbroich-Harzelt

- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	-20.000	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 15.573.01 „Dorfgemeinschaftshäuser“

Teilfinanzplan

Maßnahme 760-40001, Dorfgemeinschaftshaus Alte Schule Schierwaldenrath

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Der Ausschuss für Sport- und Vereinsangelegenheiten hat ein Budget in Höhe von 270.000 € für das Projekt vorgesehen. Diese Mittel sind vollständig bereitgestellt und ausgezahlt.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 5.000 € (Ansatz und Finanzplan).

Maßnahme 760-40002, Dorfgemeinschaftshaus Breberen (Lüftungsanlage)

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
In der Willy-Bomanns-Festhalle wurde eine baurechtlich vorgeschriebene Lüftungsanlage nachgerüstet. Die Außenanlage soll 2025 eingezäunt werden.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 24.847,66 € (Ansatz) bzw. 141.883,78 € (Finanzplan).

Maßnahme 760-40003, Dorfgemeinschaftshaus Festhalle Hastenrath (Photovoltaikanlage)

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Zur Anschaffung einer Photovoltaikanlage wurde eine Landeszuweisung (90 %) beantragt. Eine Bewilligung ist noch nicht erfolgt.

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Die auf den Eigenverbrauch ausgerichtete Anlage mit Speicher soll noch im Jahr 2024 errichtet werden. Dies ist jedoch von der Bewilligung abhängig.

Maßnahme 760-40004, Dorfgemeinschaftshaus Bürgertreff Langbroich (Photovoltaikanlage)

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Zur Anschaffung einer Photovoltaikanlage wurde eine Landeszuweisung (90 %) beantragt. Eine Bewilligung ist noch nicht erfolgt.

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Die auf den Eigenverbrauch ausgerichtete Anlage mit Speicher soll noch im Jahr 2024 errichtet werden. Dies ist jedoch von der Bewilligung abhängig.

Maßnahme 760-40005, Dorfgemeinschaftshaus Alte Schule Schierwaldenrath (Photovoltaikanlage)

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Zur Anschaffung einer Photovoltaikanlage wurde eine Landeszuweisung (90 %) bewilligt.

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Die auf den Eigenverbrauch ausgerichtete Anlage mit Speicher soll noch im Jahr 2024 errichtet werden.

Maßnahme 760-40006, Dorfgemeinschaftshaus Stahe (Photovoltaikanlage)

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Zur Anschaffung einer Photovoltaikanlage wurde eine Landeszuweisung (90 %) bewilligt.

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Die auf den Eigenverbrauch ausgerichtete Anlage mit Speicher soll noch im Jahr 2024 errichtet werden.

Maßnahme 760-98720, Dorfgemeinschaftshaus Kreuzrath (Photovoltaikanlage)

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Zur Anschaffung einer Photovoltaikanlage wurde eine Landeszuweisung (90 %) bewilligt.

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Die auf den Eigenverbrauch ausgerichtete Anlage mit Speicher soll noch im Jahr 2024 errichtet werden.

Maßnahme 760-98740, Außenanlage Bürgertreff Langbroich-Harzelt

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Im Zuge des Umbaus des Feuerwehrgerätehauses sollen die Außenanlagen des Bürgertreffs umgestaltet werden. Hierzu werden Planungskosten veranschlagt.

Produkt

15.575.01

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.575	Tourismus
Produkt	15.575.01	Infocenter/Freizeitzentrum

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Betrieb des Infocenters mit Freizeitzentrum

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse.

Ziele

Sicherung und Verbesserung der Lebensqualität durch Aufrechterhaltung und Ausbau eines vielfältigen Freizeit- und Erholungsangebotes. Betrieb eines kundenfreundlichen Informationscenters für Erholungssuchende.

Leistung

15.575.01.2 Infocenter/Freizeitzentrum (Personal)

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	415.261,69	377.300	395.400	0,00	-395.400
Auszahlungen	431.564,34	467.900	508.200	0,00	-508.200
Liquiditätssaldo	-16.302,65	-90.600	-112.800	0,00	112.800
Erträge	385.872,89	334.600	348.400	0,00	-348.400
Aufwendungen	406.948,16	425.900	460.700	0,00	-460.700
Ergebnis	-21.075,27	-91.300	-112.300	0,00	112.300

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
94,82	78,56	75,62	76,40	75,91	75,57

Teilergebnisplan 2025

15.575.01

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.575 Tourismus
Produkt: 15.575.01 Infocenter/Freizeitzentrum

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.683,55	34.600	20.400	20.400	20.400	20.400
414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	25.118,64	14.200	0	0	0	0
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	23.564,91	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	106.670,51	105.000	113.000	115.200	117.400	119.700
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	106.670,51	105.000	113.000	115.200	117.400	119.700
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	224.123,15	195.000	215.000	219.300	223.600	228.000
442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	224.123,15	195.000	215.000	219.300	223.600	228.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.008,49	0	0	0	0	0
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.008,49	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	5.387,19	0	0	0	0	0
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	5.387,19	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	385.872,89	334.600	348.400	354.900	361.400	368.100
11 - Personalaufwendungen	220.529,35	238.400	256.700	264.500	272.500	280.700
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	173.879,41	186.300	196.700	202.600	208.700	215.000
501230 Zuführung zu Überstundenrückstellungen	1.148,82	0	0	0	0	0
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	12.043,35	14.700	15.000	15.500	16.000	16.500
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	33.457,77	37.400	45.000	46.400	47.800	49.200
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.514,95	152.000	169.400	165.500	168.900	172.900
521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.426,10	10.000	10.000	5.000	5.100	5.200
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.161,69	5.500	6.000	6.200	6.300	6.500
524101 Aufwand aus Grundsteuer A und B für gemeindliche Grundstücke	0,00	0	0	0	0	0
524110 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Heizkosten	5.651,55	5.500	5.500	5.600	5.800	5.900
524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung	4.309,01	3.500	5.000	5.100	5.200	5.300
524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom	14.293,65	17.500	18.500	18.900	19.300	19.700
524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.116,10	13.000	16.000	14.000	14.300	14.600
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	5.614,59	6.000	6.200	6.400	6.500	6.700
528100 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	87.347,26	87.000	98.000	100.000	102.000	104.500
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	8.595,00	4.000	4.200	4.300	4.400	4.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	33.258,59	29.600	29.900	29.900	29.800	28.400
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	33.258,59	29.600	29.900	29.900	29.800	28.400
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.373,67	4.400	4.700	4.600	4.900	5.100
541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	100,00	0	0	0	0	0
543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	592,91	500	500	500	600	600
543130 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernspreckgebühren	641,74	800	800	800	900	900
543140 Geschäftsaufwendungen - Bekanntmachungs- und Veröffentlichungskosten	0,00	1.000	1.000	1.100	1.100	1.200
543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	0,00	300	300	300	300	300
543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto	368,47	1.000	1.200	1.000	1.000	1.100
544600 Versicherungen	670,55	800	900	900	1.000	1.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	405.676,56	424.400	460.700	464.500	476.100	487.100
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-19.803,67	-89.800	-112.300	-109.600	-114.700	-119.000
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025

15.575.01

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.575 Tourismus
Produkt: 15.575.01 Infocenter/Freizeitzentrum

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-19.803,67	-89.800	-112.300	-109.600	-114.700	-119.000
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-19.803,67	-89.800	-112.300	-109.600	-114.700	-119.000
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.271,60	-1.500	0	0	0	0
581100 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-1.271,60	-1.500	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-21.075,27	-91.300	-112.300	-109.600	-114.700	-119.000
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-21.075,27	-91.300	-112.300	-109.600	-114.700	-119.000

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
15.575.01.0	Infocenter/Freizeitzentrum	198.305,26	147.100	144.400	154.900	157.800	161.700
15.575.01.2	Infocenter/Freizeitzentrum (Personal)	-219.380,53	-238.400	-256.700	-264.500	-272.500	-280.700

Erläuterungen zum Produkt 15.575.01 „Infocenter/Freizeitzentrum“

Teilergebnisplan

- 414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund
Für den zur Grünanlagepflege des Infocenters/Freizeitzentrums eingesetzten Mitarbeiter hat die Gemeinde bis August 2024 eine Förderung erhalten. Trotz mehrfacher Anfragen konnte durch das Jobcenter bisher kein Mitarbeiter vermittelt werden, der ebenfalls über eine Förderung beschäftigt werden könnte. Der Wegfall der Förderung bestimmt zu 2/3 den Anstieg des Fehlbetrages im Vergleich zum Vorjahr.
- 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte
Der Ansatz umfasst die Entgelte für die Nutzung des Wohnmobilplatzes sowie der Minigolfanlage und des Kahnverleihs. Die Auslastung des Wohnmobilplatzes war auch im Jahr 2024 gegenüber dem Vorjahr verbessert. Die Planzahl des Jahres 2025 orientiert sich an der Entwicklung im laufenden Jahr.
- 442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten
Dieses Sachkonto umfasst ausschließlich den Verkauf aus dem Infocenter mit angeschlossener Gastronomie. Bis Ende September 2023 wurden Erträge aus dem Verkauf von rd. 197.000 € generiert (Vorjahr 186.000 €). Die Planung wurde damit bereits erreicht.
- 501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
Die Planansätze umfassen die für den Betrieb gewerblicher Art (BgA) eingepflanzten Mitarbeiter. Darin sind auch eine Reinigungskraft, die Kraft für die Grünanlagenpflege und ergänzende Bauhofleistungen enthalten. Der Stundenumfang der Reinigungskraft musste erhöht werden, zudem wird mit einer geringen Personalmehrung gerechnet.
- 521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Der Ansatz dient u.a. der Instandsetzung der Schmutzwasserhebeanlage des Wohnmobilplatzes sowie Instandhaltungsmaßnahmen im Sanitärbereich.
- 524101 Aufwand aus Grundsteuer A und B für gemeindliche Grundstücke
Da das Infocenter nicht zum hoheitlichen Vermögen der Gemeinde zählt, unterliegt es der Grundsteuerpflicht. Es erfolgt über dieses Konto allerdings nur eine Verrechnung zum Sachkonto 581100.
- 524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen – Reinigung
Der Aufwand für Reinigungsmaterialien steigt aufgrund erhöhter Auslastung in der Gastronomie und auf dem Wohnmobilplatz und wird dem Rechnungsergebnis des Jahres 2023 angepasst.

- 524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen – Strom
Aufgrund der weiter verbesserten Auslastung der Gastronomie und des Wohnmobilplatzes wird mit erhöhten Stromkosten gerechnet.
- 524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Neben den laufenden Unterhaltungsaufwendungen sind einige Bahnen der Minigolfanlage neu zu streichen.
- 528100 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten
Aufgrund des Rechnungsergebnisses 2023 und der laufenden Entwicklung im Jahr 2024 ist eine Ansatzserhöhung unvermeidbar.

Teilfinanzplan 2025

15.575.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.575 Tourismus
Produkt 15.575.01 Infocenter/Freizeitzentrum

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.118,64	14.200	0	0	0	0	0
614000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	25.118,64	14.200	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	106.586,54	105.000	113.000	0	115.200	117.400	119.700
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	106.586,54	105.000	113.000	0	115.200	117.400	119.700
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	222.317,84	195.000	215.000	0	219.300	223.600	228.000
642100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	222.317,84	195.000	215.000	0	219.300	223.600	228.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	879,27	0	0	0	0	0	0
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	879,27	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	47.381,40	63.100	67.400	0	68.800	70.300	71.800
652000 Einzahlungen aus Vorsteuerüberhang	1.387,37	15.000	15.000	0	15.400	15.800	16.200
652100 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	45.994,03	48.100	52.400	0	53.400	54.500	55.600
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	402.283,69	377.300	395.400	0	403.300	411.300	419.500
10 - Personalauszahlungen	219.380,53	238.400	256.700	0	264.500	272.500	280.700
701200 Tariflich Beschäftigte	173.879,41	186.300	196.700	0	202.600	208.700	215.000
702200 Tariflich Beschäftigte	12.043,35	14.700	15.000	0	15.500	16.000	16.500
703200 Tariflich Beschäftigte	33.457,77	37.400	45.000	0	46.400	47.800	49.200
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	151.948,89	152.000	169.400	0	165.500	168.900	172.900
721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.426,10	10.000	10.000	0	5.000	5.100	5.200
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	45.628,07	45.000	51.000	0	49.800	50.900	52.000
724101 Auszahlungen aus Grundsteuer A und B für gemeindliche Grundstücke	1.271,60	0	0	0	0	0	0
725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	5.635,84	6.000	6.200	0	6.400	6.500	6.700
728100 Erwerb von Vorräten	87.146,53	87.000	98.000	0	100.000	102.000	104.500
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	7.840,75	4.000	4.200	0	4.300	4.400	4.500
15 - Sonstige Auszahlungen	50.333,85	67.500	72.100	0	73.400	75.200	76.900
741200 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	100,00	0	0	0	0	0	0
743100 Geschäftsauszahlungen	1.364,52	3.600	3.800	0	3.700	3.900	4.100
744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	22.555,23	25.500	27.600	0	25.700	26.300	26.900
744202 Auszahlungen aus Mehrwertsteuer-Zahllast Infocenter	25.643,55	37.600	39.800	0	43.100	44.000	44.900
744600 Versicherungen	670,55	800	900	0	900	1.000	1.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	421.663,27	457.900	498.200	0	503.400	516.600	530.500
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.379,58	-80.600	-102.800	0	-100.100	-105.300	-111.000

Investitionstätigkeit

Einzahlungen

18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.978,00	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	12.978,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

15.575.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.575	Tourismus
Produkt	15.575.01	Infocenter/Freizeitzentrum

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	12.978,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.901,07	10.000	10.000	0	5.000	5.000	5.000
783100 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro</i>	9.901,07	10.000	10.000	0	5.000	5.000	5.000
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	9.901,07	10.000	10.000	0	5.000	5.000	5.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	3.076,93	-10.000	-10.000	0	-5.000	-5.000	-5.000

Teilfinanzplan 2025

15.575.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.575 Tourismus
Produkt: 15.575.01 Infocenter/Freizeitzentrum

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/ -auszah-
in EUR									

Maßnahme: 790-93520
Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 €

-	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	6.761,55	10.000	10.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
783100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	6.761,55	10.000	10.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-6.761,55	-10.000	-10.000	0	-5.000	-5.000	-5.000	0	0

Maßnahme: 790-93521
Fitnessparcour Freizeitzentrum

+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.978,00	0	0	0	0	0	0	0	0
681100	Investitionszuweisungen vom Land	12.978,00	0	0	0	0	0	0	0	0
-	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	3.139,52	0	0	0	0	0	0	0	0
783100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	3.139,52	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		9.838,48	0	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 15.575.01 „Infocenter/Freizeitzentrum“

Teilfinanzplan

Maßnahme 790-40001, Photovoltaikanlage Infocenter

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Die auf den Eigenverbrauch ausgerichtete Anlage mit Speicher soll noch im Jahr 2024 errichtet werden.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme erfolgte eine Ermächtigungsübertragung von 2023 nach 2024 in Höhe von 25.000 €.

Maßnahme 790-93520, Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 €

783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 €
Die Mehrung gegenüber dem üblichen Ansatz für den Ersatz von Ausstattungsgegenständen i.H.v. 5.000 €/Jahr dient dem Ersatz von zwei Booten.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 in Höhe von 5.000 € (Ansatz und Finanzplan) vorgesehen.

Produkt

15.575.02

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.575	Tourismus
Produkt	15.575.02	Allgemeine Tourismusförderung

verantwortlich

Fachbereich 32

Beschreibung

Herausgabe von Broschüren; Durchführung/Unterstützung touristischer Aktivitäten; Beteiligung an Maßnahmen der LAG "Westzipfelregion"; Abwicklung der finanziellen Beteiligung am Zweckverband "Der Selfkant"; Organisation und Durchführung von Veranstaltungen (Ritterfest, Nikolausmarkt)

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse; Vertragliche Regelungen; Vereinssatzung LAG "Westzipfelregion"; Satzung des Zweckverbandes "Der Selfkant"

Ziele

Verbesserung der touristischen Infrastruktur

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	6.127,55	3.000	3.000	0,00	-3.000
Auszahlungen	56.276,93	55.900	65.400	0,00	-65.400
Liquiditätssaldo	-50.149,38	-52.900	-62.400	0,00	62.400
Erträge	10.819,34	7.200	7.200	0,00	-7.200
Aufwendungen	64.533,59	61.600	73.400	0,00	-73.400
Ergebnis	-53.714,25	-54.400	-66.200	0,00	66.200

Aufwanddeckungsgrad in %	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	16,77	11,69	9,81	9,60	10,08	9,87

Teilergebnisplan 2025

15.575.02

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.575 Tourismus
Produkt: 15.575.02 Allgemeine Tourismusförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.209,27	7.200	7.200	7.200	7.700	7.700
414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	3.000	3.000	3.000	3.500	3.500
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	4.209,27	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.610,07	0	0	0	0	0
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	6.610,07	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	10.819,34	7.200	7.200	7.200	7.700	7.700
11 - Personalaufwendungen	26.406,78	20.900	29.900	30.900	31.800	32.800
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	20.736,98	16.200	22.900	23.600	24.300	25.100
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	1.550,15	1.200	1.800	1.900	1.900	2.000
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	4.119,65	3.500	5.200	5.400	5.600	5.700
14 - Bilanzielle Abschreibungen	4.147,89	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	4.147,89	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
15 - Transferaufwendungen	10.000,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	10.000,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.209,37	25.000	25.500	26.100	26.600	27.200
543100 Geschäftsaufwendungen	20.209,37	25.000	25.500	26.100	26.600	27.200
17 = Ordentliche Aufwendungen	60.764,04	60.100	69.600	71.200	72.600	74.200
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-49.944,70	-52.900	-62.400	-64.000	-64.900	-66.500
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-49.944,70	-52.900	-62.400	-64.000	-64.900	-66.500
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-49.944,70	-52.900	-62.400	-64.000	-64.900	-66.500
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.769,55	-1.500	-3.800	-3.800	-3.800	-3.800
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.769,55	-1.500	-3.800	-3.800	-3.800	-3.800
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-53.714,25	-54.400	-66.200	-67.800	-68.700	-70.300
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-53.714,25	-54.400	-66.200	-67.800	-68.700	-70.300

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
15.575.02.0	Allgemeine Tourismusförderung	-53.714,25	-54.400	-66.200	-67.800	-68.700	-70.300

Erläuterungen zum Produkt 15.575.02 „Allgemeine Tourismusförderung“

Teilergebnisplan

414700	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen Ein Unternehmen unterstützt die Durchführung des Ritterfestes.
416100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Mit Zuwendungen des Landes hat die Gemeinde die Beschilderung eines Nordic-Walking-Parks angelegt. Gleiches gilt für den Rundweg um den Kahnweiher. Entsprechend der Abschreibung werden diese Zuschüsse aufgelöst.
448800	Erstattungen vom übrigen Bereich Die geringfügigen Erstattungen im Rahmen des Ritterfestes werden nicht geplant. Das Rechnungsergebnis 2023 umfasste auch die Sponsorenleistung.
501200 ff	Entgelte Tariflich Beschäftigte Grundlage der Planung sind die Rechnungsergebnisse des Jahres 2023 unter Berücksichtigung der tariflichen Steigerungen.
571100	Bilanzielle Abschreibungen Siehe Erläuterung zu SK 416100
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche Die Gemeinde unterstützt die Arbeit der Selfkantbahn seit vielen Jahren mit einem jährlichen Zuschuss in Höhe von 10.000 €.
543100	Geschäftsaufwendungen Die Geschäftsaufwendungen umfassen im Wesentlichen Veranstaltungskosten für das Ritterfest und Aufwendungen für die Neuauflage touristischer Prospekte.

Teilfinanzplan 2025

15.575.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.575	Tourismus
Produkt	15.575.02	Allgemeine Tourismusförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.500	3.500
614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.500	3.500
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.127,55	0	0	0	0	0	0
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	6.127,55	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.127,55	3.000	3.000	0	3.000	3.500	3.500
10 - Personalauszahlungen	26.406,78	20.900	29.900	0	30.900	31.800	32.800
701200 Tariflich Beschäftigte	20.736,98	16.200	22.900	0	23.600	24.300	25.100
702200 Tariflich Beschäftigte	1.550,15	1.200	1.800	0	1.900	1.900	2.000
703200 Tariflich Beschäftigte	4.119,65	3.500	5.200	0	5.400	5.600	5.700
14 - Transferauszahlungen	10.000,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	10.000,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
15 - Sonstige Auszahlungen	19.870,15	25.000	25.500	0	26.100	26.600	27.200
743100 Geschäftsauszahlungen	19.870,15	25.000	25.500	0	26.100	26.600	27.200
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.276,93	55.900	65.400	0	67.000	68.400	70.000
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-50.149,38	-52.900	-62.400	0	-64.000	-64.900	-66.500
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt

16.611.01

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.611	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen
Produkt	16.611.01	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Steuereinnahmen, Allgemeine Zuweisungen, Allgemeine Umlagen,

Auftragsgrundlage

Grundsteuergesetz; Gewerbesteuergesetz; Gemeindeordnung NRW; Gemeindehaushaltsverordnung NRW; Haushaltssatzung; Kreisordnung NRW; Haushaltssatzung des Kreises Heinsberg; Haushaltssatzung der Gemeinde Gangelt; Hundesteuersatzung; Vergnügungssteuersatzung; Gemeindefinanzreformgesetz NRW; Gemeindefinanzierungsgesetz NRW;

Ziele

Nachweis und Bereitstellung der allgemeinen Deckungsmittel. Mitfinanzierung des Gesamthaushalts durch allgemeine Deckungsmittel zur Erreichung des Haushaltsausgleichs. Wirtschaftliche Bereitstellung der notwendigen Mittel für Investitionen und zur Liquiditätssicherung.
Erfüllung der rechtlichen Verpflichtung zur Leistung von Umlagen. Sicherung der Aufgabenerfüllung des Kreises. Regulierung des Aufkommens an Hunden und Spielautomaten über die Lenkungsfunktion der Steuerhebung.

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	17.182.477,84	21.085.900	22.596.800	0,00	-22.596.800
Auszahlungen	13.834.409,94	13.186.700	15.068.000	0,00	-15.068.000
Liquiditätssaldo	3.348.067,90	7.899.200	7.528.800	0,00	-7.528.800
Erträge	19.034.304,42	20.407.400	21.099.300	0,00	-21.099.300
Aufwendungen	13.840.960,23	13.186.700	15.068.000	0,00	-15.068.000
Ergebnis	5.193.344,19	7.220.700	6.031.300	0,00	-6.031.300

Aufwanddeckungsgrad in %

Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
137,52	154,76	140,03	143,26	143,50	143,12

Teilergebnisplan 2025

16.611.01

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 16.611 Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen
Produkt: 16.611.01 Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	15.210.107,21	15.527.800	15.998.600	16.688.300	17.353.700	17.974.400
401100 Grundsteuer A	85.043,12	88.800	75.000	76.000	77.000	78.000
401101 Grundsteuer A für gemeindliche Grundstücke	0,00	0	0	0	0	0
401200 Grundsteuer B	1.985.849,32	2.216.000	2.258.600	2.287.700	2.317.300	2.347.300
401201 Grundsteuer B für gemeindliche Grundstücke	0,00	0	0	0	0	0
401300 Gewerbesteuer	5.887.127,51	5.000.000	5.375.000	5.622.200	5.824.600	6.016.800
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.592.815,94	6.460.000	6.540.000	6.910.000	7.300.000	7.650.000
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	883.577,96	1.060.000	1.020.000	1.040.000	1.060.000	1.090.000
403100 Vergnügungssteuer ohne Steuer auf sexuelle Vergnügungen	31.782,38	20.000	25.000	25.500	26.000	26.500
403200 Hundesteuer	95.810,50	93.000	95.000	96.900	98.800	100.800
405100 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	648.100,48	590.000	610.000	630.000	650.000	665.000
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	182.795,78	3.889.000	4.860.600	7.503.900	7.843.900	8.153.900
411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	182.795,78	3.889.000	4.676.700	7.320.000	7.660.000	7.970.000
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0	183.900	183.900	183.900	183.900
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.703,65	220.400	220.900	0	0	0
448100 Erstattungen vom Land	40.991,06	0	0	0	0	0
448200 Erstattungen von Gemeinden/GV	62.712,59	220.400	220.900	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	3.529.519,42	761.000	10.000	10.200	10.400	10.600
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	3.515.514,42	756.000	0	0	0	0
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	14.005,00	5.000	10.000	10.200	10.400	10.600
10 = Ordentliche Erträge	19.026.126,06	20.398.200	21.090.100	24.202.400	25.208.000	26.138.900
15 - Transferaufwendungen	13.833.354,45	13.181.700	15.058.000	16.889.800	17.562.100	18.259.600
534100 Gewerbesteuerumlage	533.248,98	420.700	453.000	473.100	490.100	506.300
537400 Kreisumlage allgemein Umlage nach § 56, 1 KrO	7.106.292,00	6.860.000	7.365.000	8.750.500	9.100.500	9.464.500
537500 Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt Umlage nach § 56, 5 KrO	6.075.376,48	5.765.000	7.100.000	7.522.000	7.822.900	8.135.800
537600 Kreisumlage, andere Mehrbelastungen	118.436,99	136.000	140.000	144.200	148.600	153.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.605,78	5.000	10.000	10.200	10.400	10.600
545100 Erstattungen an Land	3.365,78	0	0	0	0	0
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.240,00	5.000	10.000	10.200	10.400	10.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	13.840.960,23	13.186.700	15.068.000	16.900.000	17.572.500	18.270.200
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	5.185.165,83	7.211.500	6.022.100	7.302.400	7.635.500	7.868.700
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	5.185.165,83	7.211.500	6.022.100	7.302.400	7.635.500	7.868.700
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	5.185.165,83	7.211.500	6.022.100	7.302.400	7.635.500	7.868.700
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.178,36	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200
481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.178,36	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	5.193.344,19	7.220.700	6.031.300	7.311.600	7.644.700	7.877.900
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	5.193.344,19	7.220.700	6.031.300	7.311.600	7.644.700	7.877.900

Teilergebnisplan 2025

16.611.01

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 16.611 Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen
Produkt: 16.611.01 Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
16.611.01.0	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen	5.193.344,19	7.220.700	6.031.300	7.311.600	7.644.700	7.877.900

Erläuterungen zum Produkt 16.611.01 „Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen“

Teilergebnisplan

401100 Grundsteuer A
Auf Basis des vom Gemeinderat am 10. Oktober 2024 beschlossenen neuen (aufkommensneutralen) Hebesatzes wird eine Grundsteuer A von 75.000 € eingeplant. Dabei wird berücksichtigt, dass die Wohnhäuser landwirtschaftlicher Objekte ab dem Jahr 2025 der Grundsteuer B unterliegen; hieraus ergibt sich der Rückgang.

401200 Grundsteuer B
Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 10. Oktober 2024 ebenfalls einen neuen Hebesatz bei der Grundsteuer B beschlossen. Dieser Hebesatz soll nach Ermittlungen des Landes zur Aufkommensneutralität gegenüber der Planung 2024 führen, wobei ein Zuwachs des Steueraufkommens durch Neuveranlagungen des Jahres 2024 von 1,3 % zugeschlagen wird. Der Plansatz berücksichtigt zudem noch eine Mehrung durch die Wohnhäuser landwirtschaftlicher Objekte (Verlagerung von der Grundsteuer A zur Grundsteuer B).

Parallel zur Veröffentlichung aufkommensneutraler Hebesätze hat das Land auch neue fiktive Hebesätze mitgeteilt. Diese werden beim Finanzausgleich berücksichtigt. Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung des fiktiven Hebesatzes der Grundsteuer B in den letzten 5 Jahren:

Jahr	fiktiver Hebesatz
2021	443
2022	479
2023	493
2024	501
2025	505

Die mittelfristige Planung berücksichtigt weitere Erhöhungen gem. dem Orientierungsdatenerlass, die sich aus der Bautätigkeit in der Gemeinde ableiten lassen.

401300 Gewerbesteuer
Die Rechnungsergebnisse der letzten drei Jahre ergeben sich aus der nachfolgenden Tabelle.

2021	9.150.201,05 €
2022	13.389.271,78 €
2023	5.887.127,51 €
Mittelwert 2021-2023	9.475.533,45 €

Die Haushaltsplanung 2024 sah eine Gewerbesteuer von 5 Mio. € vor. Bereits mit dem Finanzzwischenbericht im September 2024 wurde mitgeteilt, dass diese Planzahl voraussichtlich um 1,5 Mio. € überschritten wird. Für das Jahr 2025 wird mit einem Anstieg der Gewerbesteuer gerechnet. Auf Basis der aktuellen Vorausleistungen des Jahres 2024 von rd. 5,66 Mio. € und abzüglich eines Sicherheitsabschlags von ca. 5 % ermittelt sich die Planzahl von 5,375 Mio. €.

Der fiktive Hebesatz beträgt 2025 416 Punkte (Vorjahr 416 Punkte). Er entspricht damit dem gemeindlichen Hebesatz.

- 402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
Die Ermittlung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer erfolgt auf der Grundlage der Orientierungsdaten des Landes und der gemeindlichen Schlüsselzahl abzüglich eines Abschlags von 5 %. Dieser Abschlag wird aufgrund der aktuellen Entwicklungen für erforderlich gehalten.
- 402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
Auch die Planzahl des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer beruht auf dem Orientierungsdatenerlass sowie der gemeindlichen Schlüsselzahl. Ebenfalls wird ein Sicherheitsabschlag von 5 % berücksichtigt.
- 405100 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich
Die Gemeinden erhalten zum Ausgleich ihrer Belastungen aus den Neuregelungen zum Familienleistungsausgleich einen Mehranteil an der Umsatzsteuer, der separat zu veranschlagen ist. Basis der Veranschlagung ist die Modellrechnung, gemindert um einen 5 %-igen Abschlag.
- 411100 Schlüsselzuweisungen vom Land
Im Rahmen des Finanzausgleichs erhalten die Gemeinden Schlüsselzuweisungen. Erstmals in ihrer Geschichte zählte die Gemeinde Gangelt im Jahr 2023 nicht zu den Empfängerkommunen, da ihre eigene Finanzkraft im Referenzzeitraum Juli 2021 bis Juni 2022 über dem vom Land ermittelten fiktiven Bedarf lag. Es verblieb lediglich die finanzkraftunabhängige Aufwands-/Unterhaltungspauschale von 182.700 €.
Die Finanzkraft hat sich in der für das Gemeindefinanzierungsgesetz 2025 maßgeblichen Referenzperiode um 515.461 € verbessert. Da allerdings auch der fiktive Bedarf um rd. 1,58 Mio. € angestiegen ist, mehrt sich die Schlüsselzuweisung deutlich. Auf die weiteren Ausführungen in Ziffer 2.5.3 des Vorberichtes wird verwiesen. Da für die kommende Referenzperiode eine nochmalige deutliche Verringerung bei der Gewerbesteuer erwartet und auch geplant wird, sieht die mittelfristige Finanzplanung ab dem Jahr 2026 eine überproportionale Steigerung auf Basis einer eigenen und mit der Kommunalaufsicht abgestimmten Ermittlung vor. Die finanzkraftunabhängige Aufwands-/Unterhaltungspauschale wird ab dem Jahr 2025 bei Sachkonto 414100 geplant.

- 414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land
Das Land gewährt eine finanzkraftunabhängige Aufwands- und Unterhaltungspauschale, die bis einschließlich 2024 bei den Schlüsselzuweisungen berücksichtigt wurde.
- 448200 Erstattungen von Gemeinden/GV
Die differenzierten Kreisumlagen des Jahres 2023 werden im Jahr 2025 spitz abgerechnet. Die Erstattung betrifft die Umlage für das Kreisgymnasium (5.003 €), für die Kreismusikschule (1.987 €), die Förderschulen (9.096 €) und das Jugendamt (204.884 €).
- 458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen
Im Jahresabschluss 2022 hat die Gemeinde eine Rückstellung gem. § 37 Absatz 5 der Kommunalhaushaltsverordnung zu erhöhten Umlagen (hier Kreisumlagen) aufgrund ungewöhnlich hoher Steuereinzahlungen gebildet. Diese Rückstellung betrifft anteilig auch das Jahr 2024, sodass ein Ertrag aus der Auflösung eingeplant werden konnte. Ein vergleichbarer Fall liegt für das Jahr 2025 nicht vor.
- 459100 Andere sonstige ordentliche Erträge
Die Gemeinde Gangelt erhält zusätzlich zur Gewerbesteuer Zinszahlungen der Steuerpflichtigen, wenn die Gewerbesteuer zu niedrig festgesetzt war. Der Zins beträgt seit 1. Januar 2019 0,15 %/Monat.
- 534100 Gewerbesteuerumlage
Auch weiterhin ist ein Anteil der Gewerbesteuer als Umlage an das Land zu leisten. Der Ansatz leitet sich aus der Ertragsplanung bei SK 401300 ab.
- 537400 Kreisumlage allgemein, Umlage nach § 56, 1 KrO
Die allgemeine Kreisumlage ist mit 7.365.000 € (Vorjahr 6.860.000 €) ermittelt. Dieser Planung liegt ein Umlagebedarf des Kreises von 156,745 Mio. € (Vorjahr 150 Mio. €, + 4,5 %) zugrunde. Der gemeindliche Anteil steigt um 505.000 € bzw. 7,4 %. Dies ist der erhöhten Finanzkraft und dem gestiegenen Umlagebedarf geschuldet.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der gemeindlichen Umlagegrundlagen in den letzten fünf Jahren:

Jahr	Umlagegrundlagen	Veränderung zum Vorjahr	
		in €	in %
2021	16.391.602 €	+ 743.933	+ 4,8
2022	17.500.774 €	+ 1.109.172	+ 6,8
2023	22.272.576 €	+ 4.771.802	+ 27,3
2024	19.887.383 €	- 2.385.193 €	- 10,7
2025	21.372.846 €	+ 1.485.463 €	+ 7,5

Kreisweit steigen die Umlagegrundlagen von 2024 nach 2025 um 4,58 %.

Für die Folgejahre wird eine Steigerung der Allgemeinen Kreisumlage von 4 %/Jahr unterstellt. Hinzu kommt ein höherer gemeindlicher Anteil aufgrund gemehrter Schlüsselzuweisungen. Ob der Kreis seine Ausgleichsrücklage vollständig auflöst, ist nicht sichergestellt. Aus Sicht der Gemeinde benötigt der Kreis keine Ausgleichsrücklage, da er seinen Finanzbedarf über die Kreisumlage sichert. Eine Entnahme bis zum vollständigen Verzehr wäre daher wünschenswert. Die mittelfristige Planung geht davon aus, dass der Kreis nach dem Jahr 2025 keine Entnahmen aus der Ausgleichsrücklage mehr vorsieht. Planmäßig liegt der Bestand Ende 2025 bei 10 Mio. €.

537500

Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt, Umlage nach § 56, 5 KrO

Der Kreis erhebt in seinem Jugendamtsbezirk eine Umlage von insgesamt 56,34 Mio. € (Vorjahr rd. 46,59 Mio. €). Hiervon muss die Gemeinde einen Anteil von 7,1 Mio. € (Vorjahr 5,765 Mio. €, somit + 23,16 %) zahlen.

Grundlage des Anstiegs beim Gesamtbedarf sind im Wesentlichen Leistungen an die Tageseinrichtungen für Kinder aufgrund der KiBiz-Fortschreibungsrate von 9,65 % sowie weiterer Kindergartenplätze und Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien (hier z.B. Anstieg der Schulbegleitungen von durchschnittlich 123 im Jahr 2023 auf aktuell 175).

Der prozentuale Anteil der Gemeinde an der Gesamtumlage liegt im Jahr 2025 bei 12,6 % (Jahr 2024 = 12,8 % der Gesamtumlage, Jahr 2023 = 13,7 % der Gesamtumlage).

Die mittelfristige Finanzplanung der Gemeinde berücksichtigt weitere Steigerungen von 4 %/Jahr. Im Jahr 2026 wirken zudem erhöhte Umlagegrundlagen in Folge ansteigender Schlüsselzuweisungen.

537600

Kreisumlage, andere Mehrbelastung

Die Gemeinde hat eine Mehrbelastung für das Kreismusikgymnasium, die Kreismusikschule und die Jakob-Muth-Schule (ehemals Mercator-Schule/Don-Bosco-Schule) zu leisten. Für die Kreismusikschule und die Jakob-Muth-Schule sind zudem Nachzahlungen für das Jahr 2022 in Höhe von ca. 1.500 € bzw. 33.300 € einzuplanen. Die Umlage gliedert sich wie folgt:

Schule	Umlage	Anzahl Schüler	Betrag je Schüler
Jakob-Muth-Schule	109.755 €	17	6.456 €
Kreismusikgymnasium	20.244 €	38	533 €
Kreismusikschule	7.145 €	6	1.191 €

549900

Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
Ähnlich wie die Gemeinde bei gewissen Gewerbesteuernachzahlungen Zinsforderungen gegen Gewerbesteuerpflichtige geltend zu machen hat (siehe Erläuterungen zu Sachkonto 459100), ist sie bei gewissen

Gewerbsteuererstattungen auch zinspflichtig. Auf die weiteren Erläuterungen zu SK 459100 wird verwiesen.

Teilfinanzplan 2025

16.611.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 16.611 Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen
Produkt 16.611.01 Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	15.502.651,63	15.527.800	15.998.600	0	16.688.300	17.353.700	17.974.400
601100 Grundsteuer A	86.087,65	88.800	75.000	0	76.000	77.000	78.000
601101 Grundsteuer A für gemeindliche Grundstücke	1.721,90	0	0	0	0	0	0
601200 Grundsteuer B	1.978.448,17	2.216.000	2.258.600	0	2.287.700	2.317.300	2.347.300
601201 Grundsteuer B für gemeindliche Grundstücke	6.456,46	0	0	0	0	0	0
601300 Gewerbesteuer	5.850.837,00	5.000.000	5.375.000	0	5.622.200	5.824.600	6.016.800
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.917.058,22	6.460.000	6.540.000	0	6.910.000	7.300.000	7.650.000
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	886.091,34	1.060.000	1.020.000	0	1.040.000	1.060.000	1.090.000
603100 Vergnügungssteuer ohne Steuer auf sexuelle Vergnügungen	31.782,38	20.000	25.000	0	25.500	26.000	26.500
603200 Hundesteuer	96.068,03	93.000	95.000	0	96.900	98.800	100.800
605100 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	648.100,48	590.000	610.000	0	630.000	650.000	665.000
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	182.795,78	3.889.000	4.860.600	0	7.503.900	7.843.900	8.153.900
611100 Schlüsselzuweisungen vom Land	182.795,78	3.889.000	4.676.700	0	7.320.000	7.660.000	7.970.000
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0	183.900	0	183.900	183.900	183.900
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	62.712,59	220.400	220.900	0	0	0	0
648200 Erstattungen von Gemeinden/GV	62.712,59	220.400	220.900	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	25.701,00	5.000	10.000	0	10.200	10.400	10.600
650100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.701,00	5.000	10.000	0	10.200	10.400	10.600
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.773.861,00	19.642.200	21.090.100	0	24.202.400	25.208.000	26.138.900
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.240,00	5.000	10.000	0	10.200	10.400	10.600
759900 Sonstige Finanzauszahlungen	4.240,00	5.000	10.000	0	10.200	10.400	10.600
14 - Transferauszahlungen	13.830.169,94	13.181.700	15.058.000	0	16.889.800	17.562.100	18.259.600
734100 Gewerbesteuerumlage	563.683,49	420.700	453.000	0	473.100	490.100	506.300
737400 Kreisumlage allgemein Umlage nach § 56, 1 KrO	7.095.699,71	6.860.000	7.365.000	0	8.750.500	9.100.500	9.464.500
737500 Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt Umlage nach § 56, 5 KrO	6.052.349,75	5.765.000	7.100.000	0	7.522.000	7.822.900	8.135.800
737600 Kreisumlage, andere Mehrbelastungen	118.436,99	136.000	140.000	0	144.200	148.600	153.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.834.409,94	13.186.700	15.068.000	0	16.900.000	17.572.500	18.270.200
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.939.451,06	6.455.500	6.022.100	0	7.302.400	7.635.500	7.868.700
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.408.616,84	1.443.700	1.506.700	0	1.506.700	1.506.700	1.506.200
681100 Investitionszuweisungen vom Land	1.408.616,84	1.443.700	1.506.700	0	1.506.700	1.506.700	1.506.200
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	1.408.616,84	1.443.700	1.506.700	0	1.506.700	1.506.700	1.506.200
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.408.616,84	1.443.700	1.506.700	0	1.506.700	1.506.700	1.506.200

Teilfinanzplan 2025

16.611.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 16.611 Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen
Produkt: 16.611.01 Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/ -auszah-
in EUR									

Maßnahme: 901-36100
Investitionspauschale

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.029.968,84	1.045.100	1.085.100	0	1.085.100	1.085.100	1.085.100	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	1.029.968,84	1.045.100	1.085.100	0	1.085.100	1.085.100	1.085.100	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.029.968,84	1.045.100	1.085.100	0	1.085.100	1.085.100	1.085.100	0	0

Maßnahme: 901-36140
Schulpauschale

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	318.648,00	338.600	361.600	0	361.600	361.600	361.100	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	318.648,00	338.600	361.600	0	361.600	361.600	361.100	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	318.648,00	338.600	361.600	0	361.600	361.600	361.100	0	0

Maßnahme: 901-36160
Sportstättenpauschale

+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	60.000,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	60.000,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	60.000,00	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 16.611.01 „Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen“

Teilfinanzplan

Maßnahmen 901-36100, Investitionspauschale

681100 Investitionszuwendungen vom Land
Die Gemeinde erhält eine pauschale Investitionszuweisung, die nach der Modellrechnung aus November 2024 veranschlagt ist.

Maßnahme 901-36140, Schulpauschale

681100 Investitionszuwendungen vom Land
Die Schulpauschale ist als investive Einzahlung auszuweisen. Die Gemeinde erhält auch im Jahr 2025 eine über den festgelegten Mindestbetrag von 300 T€ hinausgehende Zuweisung. Die Zuweisung bestimmt sich nach der Anzahl der Schülerinnen und Schüler.

Maßnahme 901-36160, Sportstättenpauschale

681100 Investitionszuwendungen vom Land
Bei der Sportstättenpauschale wird der Gemeinde der Mindestbetrag von 60 T€ zugewiesen.

Produkt

16.612.01

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.612	Sonstige allg. Finanzwirtschaft
Produkt	16.612.01	Sonstige allg. Finanzwirtschaft

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Finanzanlagen, Kredite, Schuldendiensthilfen

Auftragsgrundlage

Haushaltssatzung; Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse;

Ziele

Sicherstellung des gemeindlichen Finanzausgleichs

Finanzen in EUR	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Ist 2025	Veränderung (Ist/Plan) 2025
Einzahlungen	238.409,71	410.400	250.000	0,00	-250.000
Auszahlungen	0,00	55.000	73.600	0,00	-73.600
Liquiditätssaldo	238.409,71	355.400	176.400	0,00	-176.400
Erträge	688.552,21	220.000	250.000	0,00	-250.000
Aufwendungen	121.480,14	55.000	73.600	0,00	-73.600
Ergebnis	567.072,07	165.000	176.400	0,00	-176.400

Teilergebnisplan 2025

16.612.01

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 16.612 Sonstige allg. Finanzwirtschaft
Produkt: 16.612.01 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
07 + Sonstige ordentliche Erträge	33.332,05	0	0	0	0	0
458101 Erträge aus Wertberichtigungen	106.837,82	0	0	0	0	0
547700 Wertveränderungen bei Sachanlagen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage	-73.505,77	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	33.332,05	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	891,07	0	0	0	0	0
454700 Erträge aus der Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage (Anlagevermögen)	-47.083,30	0	0	0	0	0
547300 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	47.974,27	0	0	0	0	0
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,10	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	891,07	0	0	0	0	0
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	32.440,98	0	0	0	0	0
19 + Finanzerträge	289.747,03	220.000	250.000	0	0	0
461500 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	94.000,00	100.000	200.000	0	0	0
461700 Zinserträge von Kreditinstituten	195.747,03	120.000	50.000	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	55.000	73.600	123.900	223.400	316.500
551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	20.000	30.000	0	5.000	50.000
551730 Zinsaufwendungen Kreditmarkt, Laufzeit Darlehn über 5 Jahre, Euro-Währung (fester Zins)	0,00	35.000	43.600	123.900	218.400	266.500
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	289.747,03	165.000	176.400	-123.900	-223.400	-316.500
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	322.188,01	165.000	176.400	-123.900	-223.400	-316.500
23 + Außerordentliche Erträge	244.884,06	0	0	0	0	0
491100 Außerordentliche Erträge	244.884,06	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	244.884,06	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	567.072,07	165.000	176.400	-123.900	-223.400	-316.500
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	640.577,84	165.000	176.400	-123.900	-223.400	-316.500
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	640.577,84	165.000	176.400	-123.900	-223.400	-316.500

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
16.612.01.0	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	567.072,07	165.000	176.400	-123.900	-223.400	-316.500

Erläuterungen zum Produkt 16.612.01 „Sonstige all. Finanzwirtschaft“

Teilergebnisplan

- 461500 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen
Aus der Überlassung von Liquidität an das verbundene Unternehmen EGG Entwicklungsgesellschaft Gangelt GmbH im Rahmen des Konzernprivilegs gehen Zinserträge ein.
- 461700 Zinserträge von Kreditinstituten
Für angelegte Termingelder können in nennenswertem Umfang Zinserträge eingeplant werden.
- 551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute
Auch im Jahr 2025 werden Aufwendungen für Zinsleistungen an das Land eingeplant, die sich ergeben, wenn Zuwendungen nicht innerhalb der vorgesehenen Frist nach Abruf verwendet werden können.
- 551730 Zinsaufwendungen Kreditmarkt, Laufzeit Darlehen über 5 Jahre
Das Jahr 2024 und die Jahre 2026 bis 2028 der mittelfristigen Finanzplanung sehen Darlehnsaufnahmen vor. Dies führt zu entsprechenden Zinsaufwendungen.
- 491100 Außerordentliche Erträge
Außerordentliche Erträge aufgrund des NKF-CUIG sind ab dem Jahr 2024 nicht mehr vorzusehen.

Teilfinanzplan 2025

16.612.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.612	Sonstige allg. Finanzwirtschaft
Produkt	16.612.01	Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
07 + Sonstige Einzahlungen	-51.337,32	0	0	0	0	0	0
671100 <i>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i>	-51.337,32	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	289.747,03	220.000	250.000	0	0	0	0
661500 <i>Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>	94.000,00	100.000	200.000	0	0	0	0
661700 <i>Zinseinzahlungen von Kreditinstituten</i>	195.747,03	120.000	50.000	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	238.409,71	220.000	250.000	0	0	0	0
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	55.000	73.600	0	123.900	223.400	316.500
751700 <i>Zinsauszahlungen an Kreditinstitute</i>	0,00	20.000	30.000	0	0	5.000	50.000
751730 <i>Zinsauszahlungen Kreditmarkt, Laufzeit Darlehn über 5 Jahre, Euro-Währung (fester Zins)</i>	0,00	35.000	43.600	0	123.900	218.400	266.500
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	55.000	73.600	0	123.900	223.400	316.500
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	238.409,71	165.000	176.400	0	-123.900	-223.400	-316.500
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	190.400	0	0	0	0	0
684000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen</i>	0,00	190.400	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	190.400	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	190.400	0	0	0	0	0

8. Vermerke

Aufgestellt:

52538 Gangelt, den 6. November 2024

Der Bürgermeister:

I.V.



Dahlmanns, Gemeindegamnerer

Feststellungsvermerk:

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 werden hiermit nach § 80 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen festgestellt.

52538 Gangelt, den 6. November 2024



Willems, Bürgermeister

9. Anlagen

9.1 Stellenplan/Stellenübersicht

Stellenplan 2025

Teil A: Beamte Gemeindeverwaltung

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2025		Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
		Insgesamt	davon ausgesondert			
Wahlbeamte						
Bürgermeister	B3	1		1	1	
Beigeordneter	A15	1		1	1	
Gehobener Dienst						
Gemeindeverwaltungsrat	A13	1		1	1	
Gemeindeamtmann	A 11	1		1	0	
Gemeindeoberinspektor	A 10	0		0	1	
Mittlerer Dienst						
Gemeindeamtsinspektorin	A9	1		1	1	
Insgesamt		5		5	5	

Stellenplan 2024

Teil B: Tariflich Beschäftigte ohne S-Gruppen

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
12	1,00	1,00	1,00	
11	3,00	1,00	1,00	
10	6,01	7,00	7,00	
9 c	2,00	2,00	2,00	
9 b	6,51	6,51	7,51	
9 a	2,50	2,00	2,00	
8	5,80	4,50	2,50	
7	9,51	8,01	6,53	
6	14,00	15,86	17,67	
5	1,65	2,50	3,50	
4	3,00	2,00	0,00	
3	0,00	1,00	1,00	
2	1,80	1,45	3,52	
1	2,00	2,51	2,51	
Fest	3,00	2,75	2,25	
Insgesamt	61,78	60,09	59,99	

Stellenplan 2025

Teil B: Tariflich Beschäftigte

S - Gruppen

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
S 13	0,77	0,77	0,77	
S 09 a	0,77	0,77	0,77	
S 08 a	9,76	8,91	8,91	
E 3	1,05	1,05	1,05	
Insgesamt	12,35	11,50	11,50	

Stellenübersicht 2025

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Beamte

Produktbereich	Bezeichnung	Wahlbeamte		gehobener Dienst		mittlerer Dienst	Erläuterungen
		B3	A15	A13	A 11	A9	
01	Innere Verwaltung						
01111010	Politische Gremien und Verwaltungsführung	1	0,2				
01111020	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung		0,1			1	
01111030	Finanzmanagement und Rechnungswesen		0,7				
02	Sicherheit u. Ordnung						
02122010	Ordnungsangelegenheiten				0,45		
02122020	Personenrecht				0,55		
10	Bauen und Wohnen						
10521010	Bau- und Grundstücksordnung			1			
Insgesamt		1	1	1	1	1	5

Stellenübersicht 2025

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Tariflich Beschäftigte
ohne S-Gruppen

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen															Erläuterungen	
		12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	Fest		
01	Innere Verwaltung																	
01111.010	Politische Gremien und Verwaltungsführung						1,00											
01111.020	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung			2,00		1,00												
01111.030	Finanzmanagement und Rechnungswesen		1,00			1,51	1,50	1,00	1,00									
01111.040	Liegenschaften																	
01111.050	Bauhof				1,00				4,00	10,00		1,00						
02	Sicherheit u. Ordnung																	
02122010	Ordnungsangelegenheiten	1,00		0,50					1,50								0,25	
02122020	Personenrecht																	
02122030	Bürgerservice								2,01									0,25
02126010	Brand- und Katastrophenschutz			1,00				1,00										
03	Schulträgeraufgaben																	
03211010	Kath. Grundschule 1										0,45	0,75			0,45			0,25
03211020	Kath. Grundschule 2										0,53	0,75						
03218010	Gesamtschule																	
03218010	Schülerbeförderung																	0,50
05	Soziale Leistungen																	
05312010	Grundsicherung nach SGB 2, Asyl			0,50				1,00		0,77		1,00						0,50
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe																	
06365010	Kindergarten Stahe																	
08	Sportförderung																	
08424020	Freibad Gangelt							2,80										1,00
10	Bauen und Wohnen																	
10521010	Bau- und Grundstücksordnung		2,00	2,01		2,50					0,25							
11	Ver- und Entsorgung																	
11538010	Abwasserbeseitigung				1,00	1,00					2,00							
13	Natur- und Landschaftspflege																	
13553010	Friedhofs- und Bestattungswesen					0,50												
15	Wirtschaft u. Tourismus																	
15575010	Infocenter								1,00		0,15	1,00		1,35	2,00	0,25		
Insgesamt		1	3	6,01	2,00	6,51	2,5	5,8	9,51	14,00	1,65	3	0	1,80	2	3,00	61,78	

Stellenübersicht 2025

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Tariflich Beschäftigte

S-Gruppen

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen				Erläuterungen
		S 13	S 09 a	S 08 a	E 3	
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
06365010	Kindergarten Stahe	0,77	0,77	9,76	1,05	
Insgesamt		0,77	0,77	9,76	1,05	12,35

Stellenübersicht 2025

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

Beamte zu Anstellung

Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe	Zahl der Beamtinnen z.A./ Beamten z.A. 2025	Zahl der Beamtinnen z.A./ Beamten z.A. 2024	Zahl der Beamtinnen z.A./ Beamten z.A. 30.06.2024	Erläuterungen
Rätinnen z.A./ Räte z.A.	A13	0	0	0	
Inspektorinnen z.A./ Inspektoren z.A.	A9	0	0	0	
Assistentinnen z.A./ Assistenten z.A.	A5	0	0	0	
Insgesamt		0	0	0	

Stellenübersicht 2025

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

Nachwuchs und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2025	beschäftigt am 01.10.2024	Erläuterung
Inspektoranwärterinnen/ Inspektoranwärter	Unterhaltszuschuss	0	0	
Umschulung	Unterhaltsbeihilfe	0	0	
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	2	1	
Praktikantinnen/Praktikanten im Anerkennungsjahr	Praktikantenvergütung	0	0	
Insgesamt		2	1	

9.2 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2025		voraussichtlich fällige Auszahlungen				
		2026	2027	2028	2029	Folgejahre
Produkt/Sachkonto	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	
03.218.01.0	680	680				
11.538.01.0	190	190				
12.541.01.0	1.733	1.723	10			
<u>Nachrichtlich:</u> In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahme	0	5.000	1.875	3.000		

Die Zeile 33 der Gesamtfinanzplanung umfasst im Jahr 2024 Rückflüsse aus gewährten Darlehen in Höhe von 1 Mio. € sowie Darlehensaufnahmen in Höhe von 3.500.000 €.

9.3 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 2023 TEUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025 TEUR
1 Anleihen	0	0	0
2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	337	3.802	3.742
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0
2.2 Von Beteiligungen	0	0	0
2.3 Von Sondervermögen	0	0	0
2.4 Vom öffentlichen Bereich	0	0	0
2.4.1 Vom Bund	0	0	0
2.4.2 Vom Land	0	0	0
2.4.3 Von Gemeinden (GV)	0	0	0
2.4.4 Von Zweckverbänden	0	0	0
2.4.5 Vom sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0
2.4.6 Von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0	0
2.5 Vom privaten Kreditmarkt	337	3.802	3.742
2.5.1 Von Banken und Kreditinstituten	337	3.802	3.742
2.5.2 Von übrigen Kreditgebern	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	277	259	241
3.1 Vom öffentlichen Bereich	0	0	0
3.2 Vom privaten Kreditmarkt	277	259	241
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.118	2.118	2.118
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	25	25	25
7. Sonstige Verbindlichkeiten	399	399	399
8. Summe aller Verbindlichkeiten	3.156	6.603	6.525
Nachrichtlich: Bürgschaften	2.562	2.601	2.566

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

Fraktion	im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresabschluss	Erläuterung
	2025 EUR	2024 EUR	2023 EUR	
CDU	7.501,25	7.483,05	6.121,90	<p><u>Geschäftsführung:</u> Jede Fraktion erhält eine pauschale Zuwendung von max. 200 €/Jahr sowie zusätzlich 68,75 €/Jahr je Mitglied. Fraktionslose Ratsmitglieder erhalten eine Zuwendung von 9 €/Monat.</p> <p><u>Sitzungsgeld:</u> Die Gemeinde zahlt ein Sitzungsgeld für Fraktionssitzungen je Teilnehmer, höchstens für acht Sitzungen je Jahr.</p> <p>Sitzungsgeld je Sitzung: <u>2023</u> 25,00 € für Ratsmitglieder bzw. 30,00 € für sachkundige Bürger <u>2024</u> 25,50 € für Ratsmitglieder bzw. 30,60 € für sachkundige Bürger <u>2025</u> 26,01 € für Ratsmitglieder bzw. 31,21 € für sachkundige Bürger</p>
SPD	1.408,70	1.388,10	1.577,50	
UB	1.221,50	1.296,30	859,85	
FW und Liberale	1.404,65	1.385,45	685,00	
Die FRAKTION	1.502,30	1.571,70	815,25	

UB = Unabhängige Bürger Gangelte e.V.
 FW = Freie Wähler Kreis Heinsberg
 FW und Liberale = Freie Wähler Kreis Heinsberg und FDP

9.4.2 Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: CDU				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterung
	Haushaltsjahr 2025 EUR	Vorjahr 2024 EUR	mehr (+) weniger (-)	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	10.500,00	10.500,00	0,00	
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	1.050,00	1.050,00	0,00	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen				
4.2 Sonstiges Büromaterial				
5. Übernahme laufender oder einmaliger 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				
6. Sonstiges	600,00	600,00	0,00	Zu 6. Betreuung mobile Endgeräte

Fraktion: SPD				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterung
	Haushaltsjahr 2025 EUR	Vorjahr 2024 EUR	mehr (+) weniger (-)	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	1.000,00	1.000,00	0,00	
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	100,00	100,00	0,00	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen				
4.2 Sonstiges Büromaterial				
5. Übernahme laufender oder einmaliger 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				
6. Sonstiges	50,00	50,00	0,00	Zu 6. Betreuung mobile Endgeräte

Fraktion: UB				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterung
	Haushaltsjahr 2025 EUR	Vorjahr 2024 EUR	mehr (+) weniger (-)	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	1.000,00	1.000,00	0,00	
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	100,00	100,00	0,00	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen				
4.2 Sonstiges Büromaterial				
5. Übernahme laufender oder einmaliger 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				
6. Sonstiges	50,00	50,00	0,00	Zu 6. Betreuung mobile Endgeräte

Fraktion: FW und Liberale				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterung
	Haushaltsjahr 2025 EUR	Vorjahr 2024 EUR	mehr (+) weniger (-)	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	1.500,00	1.500,00	0,00	
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				
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und –maschinen				
4.2 Sonstiges Büromaterial				
5. Übernahme laufender oder einmaliger 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				
6. Sonstiges	25,00	25,00	0,00	Zu 6. Betreuung mobile Endgeräte

Fraktion: Die FRAKTION				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterung
	Haushaltsjahr 2025 EUR	Vorjahr 2024 EUR	mehr (+) weniger (-)	
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	1.000,00	1.000,00	0,00	
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	100,00	100,00	0,00	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und –maschinen				
4.2 Sonstiges Büromaterial				
5. Übernahme laufender oder einmaliger 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				
6. Sonstiges	50,00	50,00	0,00	Zu 6. Betreuung mobile Endgeräte

9.5 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Die Aufstellung geht von dem zuletzt festgestellten Jahresabschluss für das Jahr 2023 aus.

		€
Eigenkapital zum 01.01.2024 gem. festgestelltem Jahresabschluss 2023	2024	66.046.146,34
davon		
- allgemeine Rücklage		46.503.025,97
+ Mehrung allgemeine Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Minderung allgemeinen Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Ausgleichsrücklage		19.543.120,37
+ geplanter Jahresüberschuss 2024		0,00
- geplanter Fehlbetrag 2024		-2.928.800,00
= Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres	2025	63.117.346,34
davon		
- allgemeine Rücklage		46.503.025,97
+ Mehrung allgemeinen Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Minderung allgemeinen Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Ausgleichsrücklage		16.614.320,37
+ geplanter Jahresüberschuss 2025		0,00
- geplanter Fehlbetrag 2025		-4.280.600,00
-erfolgsneutrale Ausbuchung Bilanzierungshilfe nach NFK-CUIG		-664.639,60
= Plan Eigenkapital des ersten Planjahres	2026	58.172.106,74
davon		
- allgemeine Rücklage		45.838.386,37
+ Mehrung allgemeine Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Minderung allgemeinen Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Ausgleichsrücklage		12.333.720,37
+ geplanter Jahresüberschuss 2026		0,00
- geplanter Fehlbetrag 2026		-3.112.800,00
= Plan Eigenkapital des zweiten Planjahres	2027	55.059.306,74
davon		45.838.386,37
- allgemeine Rücklage		0
+ Mehrung allgemeine Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Minderung allgemeine Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Ausgleichsrücklage		9.220.920,37
+ geplanter Jahresüberschuss 2027		0,00
- geplanter Fehlbetrag 2027		-2.998.500,00
= Plan Eigenkapital des dritten Planjahres	2028	52.060.806,74
davon		
- allgemeine Rücklage		45.838.386,37
+ Mehrung allgemeine Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Minderung allgemeinen Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Ausgleichsrücklage		6.222.420,37
+ geplanter Jahresüberschuss 2028		0,00
- geplanter Fehlbetrag 2028		-3.021.600,00
= Plan Eigenkapital des vierten Planjahres	2028	49.039.206,74

9.6 Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen, Einrichtungen sowie Anstalten des öffentlichen Rechts und der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden müssen

Gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 9 der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) sind dem Haushalt die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Kommune mit mehr als 20 % unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, beizufügen. An die Stelle der Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse kann eine kurz gefasste Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und treten.

In Fortführung der Darstellungen der Vorjahre wird auf die nachfolgende Übersicht verwiesen.

Unternehmen	Kapitalanteile	Anlagevermögen	Umlaufvermögen	Eigenkapital	Bilanzgewinn/-verlust	Voraussichtliche Auswirkungen auf Haushalt 2025	Bemerkungen
	%	T€	T€	T€	T€	T€	
Unmittelbare Beteiligungen in der Rechtsform des privaten Rechts							
EGG Entwicklungs-gesellschaft Gangelt GmbH	68,00	6	12.824	2.978	589	0	
Verbandswasserwerk Gangelt GmbH	27,81	17.143	2.208	9.922	946	163	Gewinnausschüttung
Kreiswerke Heinsberg GmbH	3,625	30.632	7.149	28.567	4.730	210	Gewinnausschüttung
Wirtschaftsförderungs-gesellschaft für den Kreis Heinsberg GmbH	3,26	1.969	107	803	0	0	
Unmittelbare Beteiligungen in öffentlich-rechtlicher Rechtsform und sonstige Beteiligungen							
Gesamtschulzweckverband Gangelt-Selkant	50,00	4.551	2.353	3.879	-57	-1.400	Verbandsumlage
Immobilienverwaltungs-zweckverband Gangelt-Geilenkirchen-Selkant	21,00	3.542	343	1.597	94	0	
LAG „Der Selkant“ e.V.	-	-	11	11	0	0	in Liquidation
LAG „Westzipfelregion“ e.V.	-	-	69	18	0	-25	Zuschuss Projekte

Alle Angaben entsprechend dem jeweils letzten festgestellten Jahresabschluss der Beteiligung.

Auf den nachfolgenden Seiten wird der Jahresabschluss 2023 des verbundenen Unternehmens EGG abgebildet.

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Aktivseite	31.12.2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR	Passivseite	31.12.2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital		766.937,82	766.937,82
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1,00	1,00	II. Kapitalrücklage		153.387,56	153.387,56
II. Sachanlagen				III. Gewinnvortrag		1.468.702,88	1.410.390,10
1. andere Anlagen, Betriebs- und Ge- schäftsausstattung		6.443,00	7.098,00	IV. Jahresüberschuss		589.464,22	58.312,78
B. Umlaufvermögen				B. Rückstellungen			
I. Vorräte				1. Steuerrückstellungen	239.381,98		12.463,00
1. fertige Erzeugnisse und Waren		12.382.233,31	12.933.931,22	2. sonstige Rückstellungen	1.130.787,37	1.370.169,35	1.186.381,13
II. Forderungen und sonstige Vermögensge- genstände				C. Verbindlichkeiten			
1. Forderungen aus Lieferungen und Lei- stungen	1.528,43		1.460,82	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinsti- tuten	1.875.000,00		1.875.000,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	18.499,96	20.028,39	17.925,66	- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr in EUR: 1.875.000,00 (1.875.000,00)			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		421.222,21	143.251,93	2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu ei- nem Jahr in EUR: 20.000,00 (0,00)	20.000,00		0,00
				3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.322,09		113.952,03
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu ei- nem Jahr in EUR: 8.322,09 (113.952,03)			
				4. sonstige Verbindlichkeiten	6.577.943,99	8.481.266,08	7.526.844,21
				- davon gegenüber Gesellschaftern in EUR: 6.575.815,70 (7.523.134,25)			
				- davon aus Steuern in EUR: 2.068,43 (3.504,96)			
				- davon im Rahmen der sozialen Sicher- heit in EUR: 59,86 (0,00)			
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu ei- nem Jahr in EUR: 6.577.943,99 (7.526.844,21)			
SUMME AKTIVA		<u>12.829.927,91</u>	<u>13.103.668,63</u>	SUMME PASSIVA		<u>12.829.927,91</u>	<u>13.103.668,63</u>

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023

	<u>2023</u> <u>EUR</u>	<u>2023</u> <u>EUR</u>	<u>2022</u> <u>EUR</u>
1. Umsatzerlöse	X 4.571.386,70		1.594.016,93
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	<u>-551.697,91</u>	4.019.688,79	3.725.992,80
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00		74.838,28
b) andere sonstige betriebliche Erträge	<u>0,00</u>	0,00	648,61
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.794.387,16		-1.735.589,79
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-1.054.429,10</u>	-2.848.816,26	-3.372.043,78
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-62.926,41		-56.093,42
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-26.766,08</u>	-89.692,49	-28.020,42
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-655,00	-1.327,16
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	-8.616,72		-8.616,72
b) Grundstücksaufwendungen	-2.666,76		-888,37
c) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	-7.117,54		-5.345,42
d) Reparaturen und Instandhaltungen	-589,29		-404,60
e) Werbe- und Reisekosten	-768,95		-2.032,94
f) verschiedene betriebliche Kosten	<u>-43.375,79</u>	-63.135,05	-39.687,39
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	674,18		0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-170.868,97</u>	-170.194,79	-60.791,26
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-257.730,98	-26.342,57
11. Ergebnis nach Steuern		<u>589.464,22</u>	<u>58.312,78</u>
12. Jahresüberschuss		X <u>589.464,22</u>	<u>58.312,78</u>

9.7 Haushaltsquerschnitt

Gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 3 der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) ist dem Haushalt der Haushaltsquerschnitt als je eine Übersicht über die Erträge und Aufwendungen, die Veranschlagung des ordentlichen Ergebnisses und des Teilergebnisses der Produktgruppen des Ergebnisplans sowie über den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, die Einzahlungen, die Auszahlungen, den Saldo aus Investitionstätigkeit, den Finanzierungsmittelüberschuss oder -fehlbetrag und die Verpflichtungsermächtigungen der Produktgruppen des Finanzplans beizufügen.

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
01.111.01	Politische Gremien und Verwaltungsführung	0	783.100	-783.100	0	-783.100	0
01.111.02	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung	314.900	1.089.600	-774.700	0	-774.700	0
01.111.03	Finanzmanagement und Rechnungswesen	24.700	785.000	-760.300	0	-760.300	0
01.111.04	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	64.900	228.100	-163.200	0	-163.200	0
01.111.05	Bauhof	101.500	518.400	-416.900	0	-416.900	0
02.121.01	Statistik	500	500	0	0	0	0
02.121.02	Wahlen	12.500	29.000	-16.500	0	-16.500	0
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	22.500	537.500	-515.000	0	-515.000	0
02.122.02	Personenrecht	12.000	43.300	-31.300	0	-31.300	0
02.122.03	Bürgerservice	100.000	171.600	-71.600	0	-71.600	0
02.126.01	Brand- und Katastrophenschutz	258.300	967.700	-709.400	0	-709.400	0
03.211.01	Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule	326.500	830.400	-503.900	0	-503.900	0
03.211.02	Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung	204.000	728.700	-524.700	0	-524.700	0
03.217.01	Gymnasium St. Ursula	0	13.500	-13.500	0	-13.500	0
03.218.01	Gesamtschule Gangelt-Selfkant	345.800	1.745.800	-1.400.000	0	-1.400.000	0
03.241.01	Schülerbeförderung	0	234.100	-234.100	0	-234.100	0
03.243.01	Schulsportstätte	6.500	20.700	-14.200	0	-14.200	0
03.243.02	Sonstige schulische Aufgaben	0	37.000	-37.000	0	-37.000	0
04.261.01	Theaterpflege	0	1.100	-1.100	0	-1.100	0
04.262.01	Musikpflege	0	2.500	-2.500	0	-2.500	0
04.281.01	Heimat- und sonstige Kunstpflege	0	6.700	-6.700	0	-6.700	0
05.313.01	Leistungen für Asylbewerber	850.300	1.633.100	-782.800	0	-782.800	0
06.331.01	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege	0	193.300	-193.300	0	-193.300	0
06.365.01	Kindergarten Stahe	796.400	1.074.700	-278.300	0	-278.300	0
06.365.02	Kindergarten Alte Realschule Gangelt	182.500	78.500	104.000	0	104.000	0
06.366.01	Einrichtungen der Jugendarbeit	19.700	161.700	-142.000	0	-142.000	0
07.411.01	Krankenhäuser	0	227.000	-227.000	0	-227.000	0
08.421.01	Förderung des Sports	0	41.000	-41.000	0	-41.000	0
08.424.01	Sportplätze	7.100	98.200	-91.100	0	-91.100	0
08.424.02	Freibad Gangelt	296.900	620.500	-323.600	0	-323.600	0

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
01.111.01	Politische Gremien und Verwaltungsführung	-783.100
01.111.02	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung	-578.900
01.111.03	Finanzmanagement und Rechnungswesen	-760.300
01.111.04	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	-166.800
01.111.05	Bauhof	-296.600
02.121.01	Statistik	0
02.121.02	Wahlen	-16.500
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	-517.100
02.122.02	Personenrecht	-31.300
02.122.03	Bürgerservice	-71.600
02.126.01	Brand- und Katastrophenschutz	-709.700
03.211.01	Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule	-505.600
03.211.02	Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung	-526.800
03.217.01	Gymnasium St. Ursula	-13.500
03.218.01	Gesamtschule Gangelt-Selkant	-1.400.000
03.241.01	Schülerbeförderung	-234.100
03.243.01	Schulsportstätte	-17.000
03.243.02	Sonstige schulische Aufgaben	-37.000
04.261.01	Theaterpflege	-1.100
04.262.01	Musikpflege	-2.500
04.281.01	Heimat- und sonstige Kunstpflege	-6.700
05.313.01	Leistungen für Asylbewerber	-791.700
06.331.01	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege	-193.300
06.365.01	Kindergarten Stahe	-279.300
06.365.02	Kindergarten Alte Realschule Gangelt	104.000
06.366.01	Einrichtungen der Jugendarbeit	-151.400
07.411.01	Krankenhäuser	-227.000
08.421.01	Förderung des Sports	-41.000
08.424.01	Sportplätze	-110.900
08.424.02	Freibad Gangelt	-325.200

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
09.511.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	86.000	357.500	-271.500	0	-271.500	0
10.521.01	Bau- und Grundstücksordnung	89.100	1.186.900	-1.097.800	0	-1.097.800	0
10.523.01	Denkmalschutz und -pflege	0	2.500	-2.500	0	-2.500	0
11.531.01	Elektrizitätsversorgung	390.000	0	390.000	210.000	600.000	0
11.531.02	Photovoltaikanlagen	13.100	12.000	1.100	0	1.100	0
11.532.01	Gasversorgung	19.000	0	19.000	0	19.000	0
11.533.01	Wasserversorgung	130.000	0	130.000	163.000	293.000	0
11.537.01	Abfallwirtschaft	932.000	894.300	37.700	0	37.700	0
11.538.01	Abwasserbeseitigung	4.604.100	3.203.500	1.400.600	0	1.400.600	0
12.541.01	Gemeindestraßen, Wege, Plätze	715.100	2.506.200	-1.791.100	0	-1.791.100	0
12.541.02	Winterdienst	58.200	47.500	10.700	0	10.700	0
12.546.01	Parkeinrichtungen	7.600	41.900	-34.300	0	-34.300	0
13.551.01	Öffentliche Grünflächen	5.400	59.800	-54.400	0	-54.400	0
13.552.01	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	7.000	148.200	-141.200	0	-141.200	0
13.553.01	Friedhofs- und Bestattungswesen	163.400	184.400	-21.000	0	-21.000	0
13.553.02	Jüdischer Friedhof	500	1.300	-800	0	-800	0
13.555.01	Förderung der Landwirtschaft	163.500	383.300	-219.800	0	-219.800	0
13.555.02	Gemeindewald	49.500	59.400	-9.900	0	-9.900	0
15.571.01	Wirtschaftsförderung	6.900	15.000	-8.100	0	-8.100	0
15.573.01	Dorfgemeinschaftshäuser	79.600	138.900	-59.300	0	-59.300	0
15.575.01	Infocenter/Freizeitzentrum	348.400	460.700	-112.300	0	-112.300	0
15.575.02	Allgemeine Tourismusförderung	7.200	69.600	-62.400	0	-62.400	0
16.611.01	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen	21.090.100	15.068.000	6.022.100	0	6.022.100	0
16.612.01	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	0	0	0	176.400	176.400	0
	Gesamt	32.913.200	37.743.200	-4.830.000	549.400	-4.280.600	0

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
09.511.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-271.500
10.521.01	Bau- und Grundstücksordnung	-1.097.800
10.523.01	Denkmalschutz und -pflege	-2.500
11.531.01	Elektrizitätsversorgung	600.000
11.531.02	Photovoltaikanlagen	1.100
11.532.01	Gasversorgung	19.000
11.533.01	Wasserversorgung	293.000
11.537.01	Abfallwirtschaft	0
11.538.01	Abwasserbeseitigung	1.261.200
12.541.01	Gemeindestraßen, Wege, Plätze	-1.828.400
12.541.02	Winterdienst	6.400
12.546.01	Parkeinrichtungen	-34.300
13.551.01	Öffentliche Grünflächen	-91.200
13.552.01	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	-142.200
13.553.01	Friedhofs- und Bestattungswesen	-21.900
13.553.02	Jüdischer Friedhof	-900
13.555.01	Förderung der Landwirtschaft	-226.300
13.555.02	Gemeindewald	-12.600
15.571.01	Wirtschaftsförderung	-8.100
15.573.01	Dorfgemeinschaftshäuser	-59.300
15.575.01	Infocenter/Freizeitzentrum	-112.300
15.575.02	Allgemeine Tourismusförderung	-66.200
16.611.01	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen	6.031.300
16.612.01	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	176.400
	Gesamt	-4.279.100

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus	Auszahlungen aus	Saldo aus laufender	Einzahlungen aus	Auszahlungen aus	Saldo aus
		laufender	laufender	Verwaltungstätigkeit	Investitionstätigkeit	Investitionstätigkeit	Investitionstätigkeit
		Verwaltungstätigkeit	Verwaltungstätigkeit	t			
in EUR							
01.111.01	Politische Gremien und Verwaltungsführung	0	637.900	-637.900	0	0	0
01.111.02	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung	252.100	947.800	-695.700	0	47.000	-47.000
01.111.03	Finanzmanagement und Rechnungswesen	31.000	739.200	-708.200	0	0	0
01.111.04	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	935.000	1.259.500	-324.500	524.000	520.000	4.000
01.111.05	Bauhof	44.000	392.700	-348.700	0	233.000	-233.000
02.121.01	Statistik	500	500	0	0	0	0
02.121.02	Wahlen	12.500	29.000	-16.500	0	0	0
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	22.500	513.900	-491.400	0	0	0
02.122.02	Personenrecht	12.000	34.600	-22.600	0	0	0
02.122.03	Bürgerservice	100.000	171.600	-71.600	0	0	0
02.126.01	Brand- und Katastrophenschutz	6.500	628.400	-621.900	56.600	175.000	-118.400
03.211.01	Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule	6.000	606.700	-600.700	0	50.000	-50.000
03.211.02	Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung	17.000	541.300	-524.300	425.000	505.000	-80.000
03.217.01	Gymnasium St. Ursula	0	13.500	-13.500	0	0	0
03.218.01	Gesamtschule Gangelt-Selfkant	129.400	1.411.500	-1.282.100	1.600.000	1.900.000	-300.000
03.241.01	Schülerbeförderung	0	232.400	-232.400	0	0	0
03.243.01	Schulsportstätte	5.000	19.000	-14.000	0	0	0
03.243.02	Sonstige schulische Aufgaben	0	37.000	-37.000	0	0	0
04.261.01	Theaterpflege	0	500	-500	0	0	0
04.262.01	Musikpflege	0	2.500	-2.500	0	0	0
04.281.01	Heimat- und sonstige Kunstpflege	0	5.500	-5.500	0	0	0
05.313.01	Leistungen für Asylbewerber	840.000	1.616.200	-776.200	0	3.000	-3.000
06.331.01	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege	0	192.000	-192.000	0	0	0
06.365.01	Kindergarten Stahe	697.000	1.027.200	-330.200	0	5.000	-5.000
06.365.02	Kindergarten Alte Realschule Gangelt	182.500	27.500	155.000	0	0	0
06.366.01	Einrichtungen der Jugendarbeit	0	123.200	-123.200	0	30.000	-30.000
07.411.01	Krankenhäuser	0	227.000	-227.000	0	0	0
08.421.01	Förderung des Sports	0	40.000	-40.000	0	0	0
08.424.01	Sportplätze	1.000	91.700	-90.700	0	0	0
08.424.02	Freibad Gangelt	345.300	650.500	-305.200	0	55.000	-55.000

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel- überschuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigk eit	Verpflichtungs- ermächtigungen
01.111.01	Politische Gremien und Verwaltungsführung	-637.900	0	0	0	0
01.111.02	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung	-742.700	0	0	0	0
01.111.03	Finanzmangament und Rechnungswesen	-708.200	0	0	0	0
01.111.04	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	-320.500	0	0	0	0
01.111.05	Bauhof	-581.700	0	0	0	0
02.121.01	Statistik	0	0	0	0	0
02.121.02	Wahlen	-16.500	0	0	0	0
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	-491.400	0	0	0	0
02.122.02	Personenrecht	-22.600	0	0	0	0
02.122.03	Bürgerservice	-71.600	0	0	0	0
02.126.01	Brand- und Katastrophenschutz	-740.300	0	0	0	0
03.211.01	Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule	-650.700	0	0	0	0
03.211.02	Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung	-604.300	0	0	0	0
03.217.01	Gymnasium St. Ursula	-13.500	0	0	0	0
03.218.01	Gesamtschule Gangelt-Selfkant	-1.582.100	0	0	0	0
03.241.01	Schülerbeförderung	-232.400	0	0	0	0
03.243.01	Schulsportstätte	-14.000	0	0	0	0
03.243.02	Sonstige schulische Aufgaben	-37.000	0	0	0	0
04.261.01	Theaterpflege	-500	0	0	0	0
04.262.01	Musikpflege	-2.500	0	0	0	0
04.281.01	Heimat- und sonstige Kunstpflege	-5.500	0	0	0	0
05.313.01	Leistungen für Asylbewerber	-779.200	0	0	0	0
06.331.01	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege	-192.000	0	0	0	0
06.365.01	Kindergarten Stahe	-335.200	0	0	0	0
06.365.02	Kindergarten Alte Realschule Gangelt	155.000	0	0	0	0
06.366.01	Einrichtungen der Jugendarbeit	-153.200	0	0	0	0
07.411.01	Krankenhäuser	-227.000	0	0	0	0
08.421.01	Förderung des Sports	-40.000	0	0	0	0
08.424.01	Sportplätze	-90.700	0	0	0	0
08.424.02	Freibad Gangelt	-360.200	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus	Auszahlungen aus	Saldo aus laufender	Einzahlungen aus	Auszahlungen aus	Saldo aus
		laufender	laufender	Verwaltungstätigkeit	Investitionstätigkeit	Investitionstätigkeit	Investitionstätigkeit
		Verwaltungstätigkeit	Verwaltungstätigkeit	t			
in EUR							
09.511.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	86.000	357.500	-271.500	0	0	0
10.521.01	Bau- und Grundstücksordnung	0	995.400	-995.400	0	0	0
10.523.01	Denkmalschutz und -pflege	0	2.500	-2.500	0	0	0
11.531.01	Elektrizitätsversorgung	600.000	0	600.000	0	0	0
11.531.02	Photovoltaikanlagen	12.800	4.900	7.900	0	0	0
11.532.01	Gasversorgung	19.000	0	19.000	0	0	0
11.533.01	Wasserversorgung	293.000	0	293.000	0	0	0
11.534.01	Fernwärmenetz Schulzentrum Gangelt	0	0	0	0	25.000	-25.000
11.537.01	Abfallwirtschaft	892.000	894.300	-2.300	0	0	0
11.538.01	Abwasserbeseitigung	4.055.800	2.334.500	1.721.300	80.000	597.000	-517.000
12.541.01	Gemeindestraßen, Wege, Plätze	0	1.577.300	-1.577.300	1.434.000	5.070.000	-3.636.000
12.541.02	Winterdienst	45.200	50.000	-4.800	0	0	0
12.546.01	Parkeinrichtungen	0	30.200	-30.200	0	0	0
13.551.01	Öffentliche Grünflächen	0	52.200	-52.200	0	10.000	-10.000
13.552.01	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	0	139.700	-139.700	0	0	0
13.553.01	Friedhofs- und Bestattungswesen	213.700	166.100	47.600	0	60.000	-60.000
13.553.02	Jüdischer Friedhof	500	1.300	-800	0	0	0
13.555.01	Förderung der Landwirtschaft	152.000	66.700	85.300	450.000	650.000	-200.000
13.555.02	Gemeindewald	49.500	59.400	-9.900	0	0	0
15.573.01	Dorfgemeinschaftshäuser	10.000	35.000	-25.000	0	24.000	-24.000
15.575.01	Infocenter/Freizeitzentrum	395.400	498.200	-102.800	0	10.000	-10.000
15.575.02	Allgemeine Tourismusförderung	3.000	65.400	-62.400	0	0	0
16.611.01	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen	21.090.100	15.068.000	6.022.100	1.506.700	0	1.506.700
16.612.01	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	250.000	73.600	176.400	0	0	0
	Gesamt	31.807.300	34.692.500	-2.885.200	6.076.300	9.969.000	-3.892.700

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel- überschuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigk eit	Verpflichtungs- ermächtigungen
09.511.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-271.500	0	0	0	0
10.521.01	Bau- und Grundstücksordnung	-995.400	0	0	0	0
10.523.01	Denkmalschutz und -pflege	-2.500	0	0	0	0
11.531.01	Elektrizitätsversorgung	600.000	0	0	0	0
11.531.02	Photovoltaikanlagen	7.900	0	0	0	0
11.532.01	Gasversorgung	19.000	0	0	0	0
11.533.01	Wasserversorgung	293.000	0	0	0	0
11.534.01	Fernwärmenetz Schulzentrum Gangelt	-25.000	0	0	0	0
11.537.01	Abfallwirtschaft	-2.300	0	0	0	0
11.538.01	Abwasserbeseitigung	1.204.300	0	0	0	0
12.541.01	Gemeindestraßen, Wege, Plätze	-5.213.300	0	0	0	0
12.541.02	Winterdienst	-4.800	0	0	0	0
12.546.01	Parkeinrichtungen	-30.200	0	0	0	0
13.551.01	Öffentliche Grünflächen	-62.200	0	0	0	0
13.552.01	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	-139.700	0	0	0	0
13.553.01	Friedhofs- und Bestattungswesen	-12.400	0	0	0	0
13.553.02	Jüdischer Friedhof	-800	0	0	0	0
13.555.01	Förderung der Landwirtschaft	-114.700	0	0	0	0
13.555.02	Gemeindewald	-9.900	0	0	0	0
15.573.01	Dorfgemeinschaftshäuser	-49.000	0	0	0	0
15.575.01	Infocenter/Freizeitzentrum	-112.800	0	0	0	0
15.575.02	Allgemeine Tourismusförderung	-62.400	0	0	0	0
16.611.01	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen	7.528.800	0	0	0	0
16.612.01	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	176.400	7.000.000	39.500	6.960.500	0
	Gesamt	-6.777.900	7.000.000	39.500	6.960.500	0

10. Investitionsplan

Auf den nachfolgenden Seiten ist der mittelfristige Investitionsplan beigefügt. Dieser Plan stimmt mit den Planzahlen des Gesamtfinanzplans bzw. den Teilfinanzplänen überein (ausgenommen Finanzierungstätigkeit).

lfd.Nr.	Produkt und Unterkonto	Planungsperiode					Die Beträge sind vorgesehen für die Jahre/Maßnahme
		2024 5	2025 6	2026 7	2027 8	2028 9	
1	2						10
1	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung; 06000.93500 Erwerb von Maschinen u. Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	145	2	2	2	2	2024 ff: 3 Elektrofahrzeuge für die Verwaltung, Zuschuss 40 % 2025 ff: zum Nachweis
2	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung; 06000.93520 Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	50	20	20	20	20	2024: Telefonanlage (20 T€) mit Cloud-Anbindung, Einbruchmeldeanlagen (9 T€), Lizenzkosten Umstellung Meldeverfahren (13 T€), Software Energiemanagement (5 T€) 2025 ff: zum Nachweis, u.a. Hardware für Satelliteninternet, Lizenzkosten Umstellung Anlagenbuchhaltung auf VOIS 2027: u.a. Lizenzkosten Umstellung Finanzbuchhaltung auf VOIS 2028: u.a. Lizenzkosten Umstellung Veranlagungsprogramm auf VOIS
3	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung; 09110.40012 Photovoltaikanlage Rathaus	78					2024: Errichtung einer Photovoltaikanlage mit Speicher, Zuschuss 70 %
4	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung; 09110.40039 Außenlager Rathaus		25				2025: Schaffung eines Außenlagers für Abfallbehälter, Arbeitsgeräte u.ä (Lagerung aus Gründen des Brandschutzes außerhalb des Gebäudes); eingezäunte Fläche und Container
5	Liegenschafts- und Gebäudemanagement; 88000.93200 Grunderwerb	650	20	20	20	20	2024 ff: zum Nachweis je 20 T€ 2024 zudem: historischer Mauerpark Gangelt (581 T€) und Rundweg Bergfried (48 T€), Zuschuss Städtebau 60 %; EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 630 T€
6	Liegenschafts- und Gebäudemanagement; 09110.40036 Außenanlage Alte Schule Schierwaldenrath		500				2025: Neugestaltung, Zuschuss Städtebau 50 %
7	Bauhof; 77000.93500 Erwerb von Maschinen u. Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	80	203	65	175	110	2024: Ersatzbeschaffung Pritschenfahrzeug (45 T€), Aufsitzmäher (20 T€), Wiesenmäher (9 T€) und Anhänger 2024: Ersatzbeschaffung Pritschenfahrzeug (45 T€), Aufsitzmäher (20 T€), Wiesenmäher (9 T€) und Anhänger 2025 Ersatzbeschaffung kleiner LKW (95 T€), Holder mit Mähgerät (Sportplatzmäher) und Tandemkarre (18 T€) 2026: Ersatzbeschaffung Radlader und Caddy; 2027: Ersatzbeschaffung Bagger und Kastenwagen; 2028: Ersatzbeschaffung 2 Pritschen und Einachsschlepper
8	Bauhof; 09110.40027 Photovoltaikanlage Bauhof	55					2024: Errichtung einer Photovoltaikanlage mit Speicher, Zuschuss 63 %
9	Bauhof; 77000.93520 Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	15	30	20	20	20	2024 ff: Ersatz von Kleingeräten (Rasenmäher, Heckenscheren, Laubbläser, Motorsägen und Container) 2025: zudem Anbindung Telefonanlage an Rathaus-Cloud (7 T€) und Hard- und Software für Spielplatzdokumentationen (4 T€)
10	Brand- und Katastrophenschutz; 13000.93500 Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	1.130	0	0	55	660	2024: Schlusszahlung HLF 20 (je 215 T€), ELW (170 T€) und Anhänger für Rollcontainer (7 T€), EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 110 T€ für ELW 2027: Ersatz MTF Hastenrath (55 T€) 2028: Ersatzbeschaffung Rüstwagen (500 T€), KdoW 1 und 2 (zusammen 160 T€)
11	Brand- und Katastrophenschutz; 13000.93520 Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	100	75	80	75	50	2024 ff: Technische Ausstattung (z.B. Pressluftatmer, Gefahrgutpumpe, Wärmebildkamera, Hochleistungslüfter, Rollcontainer, Stromerzeuger, Tauchpumpen, u.a.) 2024: zudem weitere digitale Sirenen (Katastrophenschutz, 2024 mit 60 T€), EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 45 T€ für Sirenen 2025: zudem Sirene Hohenbusch 2026 und 2027: zudem akkubasierte TH-Sätze
12	Brand- und Katastrophenschutz; 13000.94030 Gerätehäuser	105	100	80			2024: Einbau einer Heizungsanlage (bisher an die Anlage des Hauses der Landfrau angeschlossen) und Anfinanzierung Erweiterungsbau Langbroich (70 T€); EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 70 T€ 2025: Weitere Finanzierung Erweiterungsbau Langbroich 2026: Schlussfinanzierung Erweiterungsbau Langbroich
13	Brand- und Katastrophenschutz; 09110.40016 Zentrallager	50					2024: Weitere Planungskosten, Bau zunächst zurückgestellt
14	Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule; 21000.93520 Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	25	50	35	35	35	2024 ff: (Ersatz-)Beschaffungen (EDV-)Ausstattung 2024: u.a. Ersatz Konvektomat OGS-Küche (14 T€), Klimagerät Serverraum (4 T€), neue Küche Lehrerzimmer (5 T€) 2025: u.a. Schränke für Sporthalle und Lehrerzimmer sowie Neugestaltung Hausmeisterbereich (15 T€) ab 2025: zudem Ersatz der digitalen Tafeln
15	Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule; 09110.40015 Neugestaltung Schulhof	10		170			2024: Einzäunung Erweiterungsfläche, EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 10 T€ 2026-2027: Umgestaltung und Ausstattung OGS-Außenbereich, Zuschuss 85 % Offener Ganztage
16	Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung; 21000.93521 Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	10	80	35	35	35	2024 ff: (Ersatz-)Beschaffungen (EDV-)Ausstattung 2024: insbesondere Ausstattung des Erweiterungsbaus 2025: Ausstattung OGS-Bereich mit Mobiliar (32 T€), Zuschuss 85 % Offener Ganztage ab 2025: zudem Ersatz der digitalen Tafeln

17	Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung; 03210.40002 Bauliche Maßnahmen	105					2024: Neuveranschlagung des Umbaus der Heizungsanlage zur Anbindung des Erweiterungsbaus (in 2023 nur teilweise ausgeführt) und zusätzliche Toiletten im OG (25 T€), EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 30 T€, Umbau der Heizungsanlage wurde im Hinblick auf die Laufzeit der Wärmeversorgung durch Abwärme aus BHKW nicht umgesetzt
18	Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung; 03210.40004 Neugestaltung Schulhof	750	425			320	2024: Umsetzung der Neugestaltung einschließlich Spielgeräte; EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 750 T€ 2025: Restmittel, Zuschuss 425 T€ 2027: Umgestaltung und Ausstattung OGS-Bereich, Zuschuss 85 % Offener Ganztage
19	Gesamtschule Gangelt, 03210.40003 Erneuerung Dreifachturnhalle	740	1.900	680			2024/2025: Energetische Erneuerung, Zuschuss EFRE 30 %, Zuschuss Städtebau 20 % bereits geflossen, EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 740 T€
20	Schülerbeförderung, 07110.40001 Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	30					2024: Ersatzbeschaffung des Fahrzeugs für den Schülerspezialverkehr (Grundschulkindergarten außerhalb des ÖPNV)
21	Leistungen für Asylbewerber, 08110.40000 Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	3	3	3	3	3	2024 ff: Erwerb von Ausstattungsgegenständen für Asylbewerberwohnungen
22	Kindergarten Stahe; 46400.93520 Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	10	5	5	6	6	2024: Schränke und Garage Kinderwagen 2025 ff: Ausstattungsgegenstände nach Bedarf
23	Kindergarten Stahe; 09110.40002 Bauliche Maßnahmen Kindergarten Gebäude II (ehemalige Asylbewerberunterkunft)	12					2024: Überdachung Außenspielfläche, EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 12 T€
24	Kindergarten Altbau Realschule Gangelt; 09110.40020 Bauliche Maßnahmen Altbau Realschule Gangelt	1.080					2024: Weitere Baukosten und Außenanlage
25	Einrichtungen der Jugendarbeit; 46000.93520 Einrichtung Kinderspielplätze	60	30	30	30	30	2024 ff: (Ersatz-)Beschaffungen auf diversen Spielplätzen nach Bedarf 2024: zudem Anfinanzierung Spielplatz Gelindchen III und Einzäunung Spielplatz Spiel(T)räume
26	Sportplätze; 56000.93500 Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	5					2024 ff: Bewässerungswagen
27	Freibad Gangelt; 57000.93520 Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	1	5	1	1	1	2024 ff: zum Nachweis 2025: Hochdruckreiniger und Aufsichtsstuhl
28	Freibad Gangelt; 09110.40020 Neugestaltung Kleinkinderbereich		50				2025: Weitere Planungskosten für eine Neugestaltung des Kleinkinderbereichs mit Eingang und Kiosk
29	Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur; 19010.40002 Investitionskostenzuschuss Kreis Heinsberg Breitbandausbau	40					2024: Beteiligung am Breitbandausbauprojekt des Kreises Heinsberg für Grundstücke im Außenbereich; EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 20 T€
30	Fernwärmeversorgung; 09110.40019 Fernwärmenetz Schulzentrum Gangelt	30	25				2024: Planungskosten für ein Fernwärmenetz am Schulzentrum Gangelt; EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 30 T€
31	Abwasserbeseitigung; 70000.93500 Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	65	117	65	10	10	2024 ff: Ersatzbeschaffung Pumpen 2024: zudem Planungskosten neue E-Technik Schaltschrank Pumpstation Mindingergangelt (8 T€) sowie Elektrofahrzeug (Zuschuss Fahrzeug 40 %) 2025: zudem Bau neue E-Technik Schaltschrank Pumpstation Mindingergangelt (100 T€) und Planungskosten neue E-Technik Schaltschrank Pumpstation Platzmühle (7 T€) 2027: zudem Bau neue E-Technik Schaltschrank Pumpstation Platzmühle (55 T€)
32	Abwasserbeseitigung; 70000.93520 Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	25	20	5	5	5	2024 ff: Ersatzbeschaffungen 2024: zudem Schiebekamera mit Ortungsfunktion (11 T€) und neuer Server (9 T€) 2025: Zubehör Schiebekamera, insbesondere Schwenkkopf (13 T€)
33	Abwasserbeseitigung; 70000.95310 Kanalbaumaßnahmen	390	130	750	465	300	2024: Ausführung Großer Pley (200 T€), zusätzliche Schächte in vorhandenen Kanälen (50 T€), Hochwasserschutz Großer Pley (45 T€), Kanalsanierung Niederbusch (40 T€), Planung Verlängerung Kanal Burgstraße (25 T€) und Anschlussleitung Bahnhofstraße (30 T€), EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 130 T€ 2025: Markt (40 T€), Verlängerung Kanal Burgstraße (85 T€), Grunderwerb und Planung Neubau Pumpstation Platzmühle (20 T€), Planung RÜB Birgden und Erneuerungen diverse Straßen in Birgden aus EÜ; 2026: Bau Pumpstation Platzmühle, Erneuerung Rückhaltung Birgden und Erweiterung Rückhaltung; 2027: Fortsetzung Rückhaltung Birgden

34	Abwasserbeseitigung; 19010.40001 Investitionskostenzuschuss Gemeinde Selfkant RÜB Höngen/Heilder	445		30			2024: Beteiligung der Gemeinde an der Errichtung des RÜB Höngen/Heilder (u.a. Entwässerung Hastenrath/Kievelberg); Nachfinanzierung aufgrund erwarteter Kostensteigerungen, EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 445 T€ 2026: Neuveranschlagung nicht mehr übertragbarer Mittel (30 T€) aus 2023
35	Abwasserbeseitigung; 04410.40004 Kanal Sittarder Straße		15				2024: Bauausführung, aus EÜ der in 2023 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 890 T€ 2025: Restmittel aufgrund zeitlichem Bauablauf
36	Abwasserbeseitigung; 09110.40021 Kanal Freihof Teilstück Parkplatz	30	150				2024: Planung Kanalerneuerung Freihof Teilstück Parkplatz in offener Bauweise 2025: Ausführung
37	Abwasserbeseitigung; 09110.40028 Regenwasserleitung Grundschule Birgden	70	80				2024: Bau einer Regenwasserleitung von der Grundschule zum Versickerungsbecken Baugebiet "Jankerfeld II", EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 70 T€ 2025: Restmittel für Erweiterung bis Lehrerparkplatz, Zuschuss 80 T€
38	Abwasserbeseitigung; 09110.40040 Kanal Selfkantstraße		85	620			2025: Planungskosten Erneuerung Kanal Selfkantstraße im Zuge Straßenausbau 2026: Baukosten
39	Abwasserbeseitigung; 09110.40041 Kanal Quellstraße			125	930		2026: Planungskosten Erneuerung Kanal Quellstraße im Zuge Straßenausbau 2027: Baukosten
40	Abwasserbeseitigung; 09110.40042 Kanal Brökerstraße-Am Bahnhof				160	1.220	2027: Planungskosten Erneuerung Kanal Brökerstraße-Am Bahnhof im Zuge Straßenausbau 2027: Baukosten
41	Abwasserbeseitigung; 09110.40043 Kanal Starzend					125	2028: Planungskosten Erneuerung Kanal Starzend im Zuge Straßenausbau
42	091100.40029 Photovoltaikanlage Dreifachturnhalle Gangelt	75					2024: Errichtung einer Photovoltaikanlage mit Speicher, Zuschuss 65 %
43	091100.40030 Photovoltaikanlage Kita Alte Realschule	21					2024: Errichtung einer Photovoltaikanlage ohne Speicher und Förderung
44	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 63000.95020 Aus- und Umbau von Straßen	20	25	25	25	25	2024 ff: Aus- und Umbaumaßnahmen nach Bedarf
45	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 63000.95590 Errichtung von Warthallen	10	18	10	10	10	2024 ff: zum Nachweis 2025: Quellstraße und Ersatz Hanxler Straße
46	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 63000.96170 Erschließung des Neubaugebietes "Klein Feldchen II", in Schierwaldenrath, Straßenbau	270	15				2024: Endausbau, EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 80 T€ 2025: Schlussabmarkung nach Endausbau und Bepflanzung
47	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 63000.96180 Erschließung des Neubaugebietes "Im Jankerfeld II" in Birgden, Straßenbau	300	35				2024: Endausbau; EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 150 T€ 2025: Schlussabmarkung nach Endausbau und Bepflanzung
48	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 04510.40006 Erschließung Baugebiet Hastenrath, Straßenbau			400			2026: Endausbau und Schlussabmarkung sowie Bepflanzung
49	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 04510.40014 Neugestaltung Sittarder Straße (mit Zugang Oriskern Hastenrather Straße/Schützengraben)		1.290				2025: Neuveranschlagung der bis Ende 2024 nicht verwendeten Mittel aus EÜ 2023, Zuschuss Städtebauförderung 60 %
50	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 04510.40022 Neugestaltung Mariengärtchen		350				2025: Neuveranschlagung der bis Ende 2024 nicht verwendeten Mittel aus EÜ 2023, Zuschuss Städtebauförderung 60 %

51	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 04510.40015 Neugestaltung Markt	30	850	773			2024: Planung, Zuschuss Städtebauförderung 60 %; EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 30 T€ 2025/2026: Ausführung, Zuschuss Städtebauförderung 60 %
52	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 04510.40016 Neugestaltung Freihof	100	620	950	10		2024: Planung Neugestaltung, Zuschuss Städtebauförderung 60 %; EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 20 T€ 2025-2027: Ausführung, Zuschuss Städtebauförderung 60 %
53	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 04510.40018 Neugestaltung Verbindung Wallstraße/Schützengraben	7					2024: Planung Neugestaltung, Zuschuss Städtebauförderung 60 % (wird nicht weiter verfolgt)
54	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 04510.40019 Neugestaltung Synagogengasse	20		100	80		2024: Planung Neugestaltung, Zuschuss Städtebauförderung 60 %, EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 20 T€ 2026/2027: Weitere Planungskosten und Ausführung, Zuschuss Städtebauförderung 60 %
55	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 04510.40020 Neugestaltung Wallstraße	35					2024: Planung Neugestaltung, Zuschuss Städtebauförderung 60 % (wird nicht weiter verfolgt)
56	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 04510.40021 Erschließung Baugebiet Gangel-Nord/VI, Straßenbau	30	30	20	10	800	2024-2027 ff: Straßenbeleuchtung 2024/2025: zudem Ausgleichspflanzung 2028: Endausbau
57	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40022 Erneuerung Kirchweg	25	225				2024: Bereitstellung der im Jahr 2023 für die GV-Straße Breberen-Harzelt verwendeten Mittel, EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 25 T€ 2025: Baukosten, Zuschuss 60 %
58	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40023 Neugestaltung Kreuzung Schützengraben-Wolfgangstraße (Wallring Nord)	43					2024: Planung, Zuschuss Städtebauförderung 60 % (wird nicht weiter verfolgt)
59	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40024 Neugestaltung Bredburplatz	500					2024: Planungskosten und Ausführung, Zuschuss Dorferneuerung 250 T€; EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H. von 450 T€
60	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40025 Verbindungsweg Bahnhofstraße-Philippenkühle-Geilenkirchener Straße	500	75				2024: Planungskosten und Ausführung, Zuschuss Dorferneuerung 250 T€; EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 450 T€ 2025: Nachfinanzierung
61	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40031 Parkplatz Ecke Im Hönzel/Gaterstraße	15					2024: Erweiterung des Bestandsparkplatzes unter Verwendung von Mitteln aus der Stellplatzablösung; EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 15 T€
62	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40032 Historischer Mauerpark Gangel	32	32	320	255		2024: Planungskosten, Zuschuss Städtebau 60 %; EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 31,7 T€ 2025-2027: Weitere Planungskosten und Ausführung, Zuschuss Städtebau 60 %
63	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40033 Fußweg Bergfried Gangel	17	15	180	90		2024: Planungskosten; EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 17 T€ 2025-2027: Weitere Planungskosten und Ausführung
64	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40034 Neugestaltung Verbindungsweg Burgstraße-Frankenstraße	60	115	115			2024: Planungskosten, Zuschuss Städtebauförderung 60 %, EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 60 T€ 2025/2026: Ausführung
65	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40044 Ausbau Selfkantstraße		205	1.600			2025: Planungskosten, Zuschuss Straßenausbaubeiträge und kommunaler Straßenbau 2026: Ausführung
66	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40045 Ausbau Quellstraße			320	2.400		2026: Planungskosten, Zuschuss Straßenausbaubeiträge und kommunaler Straßenbau 2027: Ausführung
67	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40046 Ausbau Brökerstraße-Am Bahnhof				410	3.200	2027: Planungskosten, Zuschuss Straßenausbaubeiträge und kommunaler Straßenbau 2028: Ausführung

68	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40047 Ausbau Starzend					320	2028: Planungskosten, Zuschuss Straßenausbaubeiträge und kommunaler Straßenbau
69	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40048 Neugestaltung Dorfplatz Hastenrath		500				2025: Planung und Ausführung, Zuschuss Dorferneuerung 50 %
70	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40049 Erneuerung Radweg Birgden-Stahe		330				2025: Ausführung, Zuschuss kommunaler Straßenbau 75 %
71	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 67000.94010 Illumination Ortskern Gangelst	5	265	167			2025: Neuveranschlagung Planungskosten, Zuschuss Städtebauförderung 60 %; EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 5 T€ 2025-2026: Ausführung, Zuschuss Städtebauförderung 60 %
72	Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 67000.94000 Erweiterung der Straßenbeleuchtung	130	75	75	75	75	2024: Weitere Umrüstung auf LED (70 T€), Förderung 55 %, und Sanierungsmaßnahmen und Erweiterungen (insgesamt 60 T€), EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 130 T€ 2025 ff: Sanierungsmaßnahmen und Erweiterungen
73	Öffentliche Grünflächen; 02110.40002 Gründerwerb Ausgleichsfläche Baugebiet Klein Feldchen II	210					2024: Erwerb einer Ausgleichsfläche von rd. 1,5 ha und Ausgleichspflanzung; EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 210 T€
74	Öffentliche Grünflächen; 08110.40008 Erneuerung Sitzgruppen	10	10	10	10	10	2024 ff: Austausch/Ergänzung bei Bedarf im gesamten Gemeindegebiet
75	Öffentliche Grünflächen; 09110.40026 Generationenplatz Rathaus	31			62	310	2024: Planung, Zuschuss Städtebauförderung 60 %; EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 31 T€ 2027: Weitere Planungskosten 2028: Ausführung
76	Öffentliche Gewässer; 69000.40035 Rückhaltebecken Krümmelbach	70					2024: Planung und Bau eines Rückhaltebeckens am Krümmelbach, Niederbusch; EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 62,5 T€
77	Friedhofs- und Bestattungswesen; 75000.95060 Neugestaltung der Friedhöfe	60	60	65	75	75	2024 ff: Urnenwände und Grabfelder auf den Friedhöfen nach Bedarf, Planungskosten für die Neugestaltung der Friedhöfe als Mehrjahresprogramm; EÜ der in 2024 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 10 T€ 2025: u.a. Urnenwand Schierwaldenrath und Umgestaltung Friedhof Birgden
78	Infocenter; 79000.93520 Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	10	10	5	5	5	2024 ff: Ersatzbeschaffung Ausstattungsgegenstände 2024/2025: u.a. je 2 neue Boote
79	Wirtschaftswege; 78000.94000 Ausbau von Wirtschaftswegen	70	650	150	150	150	2024 ff: Fortsetzung der Baumaßnahmen gem. Beschluss Fachausschuss; Zuschuss Modernisierung ländliche Infrastruktur 70 % für 2025
80	Dorfgemeinschaftshaus Kreuzrath; 76000.98720 Photovoltaikanlage Dorfgemeinschaftshaus Kreuzrath	35					2024: Errichtung einer Photovoltaikanlage mit Speicher, Zuschuss 70 %
81	Dorfgemeinschaftshaus Schierwaldenrath; 03410.40001 Anbau Dorfgemeinschaftshaus Alte Schule Schierwaldenrath	210					2024: Schlussrate auf Gesamtkosten gem. Beschluss ASpVA vom 6.11.2019 abzüglich bereits geleisteter Abschläge
82	Dorfgemeinschaftshaus Festhalle Breberen; 03410.40006 Festhalle Breberen		4				2025: Zaun Lüftungsanlagen (Vandalismusschutz)
83	Dorfgemeinschaftshaus Hastenrath; 09110.40007 Photovoltaikanlage Festhalle Hastenrath	20					2024: Errichtung einer Photovoltaikanlage mit Speicher, Zuschuss 90 %
84	Dorfgemeinschaftshaus Stahe; 09110.40008 Photovoltaikanlage Festhalle Stahe	35					2024: Errichtung einer Photovoltaikanlage mit Speicher, Zuschuss 70 %

85	Dorfgemeinschaftshaus Schierwaldenrath; 09110.40009 Photovoltaikanlage Alte Schule Schierwaldenrath	35				2024: Errichtung einer Photovoltaikanlage mit Speicher, Zuschuss 90 %
86	Dorfgemeinschaftshaus Langbroich; 09110.40014 Photovoltaikanlage Bürgertreff Langbroich	23				2024: Errichtung einer Photovoltaikanlage mit Speicher, Zuschuss 90 %
87	Dorfgemeinschaftshaus Langbroich; 09110.40050 Außenanlage		20			2025: Planungskosten Neugestaltung des Außenbereichs nach Erweiterung Feuerwehrgerätehaus

Gesamtauszahlungen	9.458	9.969	8.126	6.034	7.632
erwartete investive Gesamteinzahlungen (Zuwendungen und Beiträge)		5.866	3.308	4.147	4.621
Saldo aus Investitionstätigkeit		4.103	4.818	1.887	3.011

11. Begriffserläuterungen

A

Abschreibung

Betrag, der bei Vermögensgegenständen die eingetretenen Wertminderungen erfassen soll und der dementsprechend als Aufwand (bzw. in der Kostenrechnung als Kosten) angesetzt wird.

Aktiva

Summe des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens und der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt werden. Die Aktiva zeigen die konkrete Verwendung der eingesetzten finanziellen Mittel. Das buchhalterische Verfahren zur Erfassung der Aktiva wird als Aktivierung bezeichnet.

Gegensatz: Passiva.

Aktivierung

siehe Aktiva

Anlagevermögen

Zum Anlagevermögen gehören alle Gegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft von der Kommune genutzt zu werden. Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus dem Immateriellen Vermögen, z.B. Konzessionen, den Sachanlagen, z.B. Grundstücke und Gebäude sowie den Finanzanlagen, z.B. Beteiligungen.

Aufwand

Ist der bewertete Ressourcenverbrauch einer Rechnungsperiode.

Ausgabe

Ist-Ausgaben im kameralen Sinne entsprechen – von wenigen Ausnahmen abgesehen – dem hier verwendeten betriebswirtschaftlichen Begriff der Auszahlungen.

Unter Ausgaben werden im Neuen Kommunalen Finanzmanagement sämtliche Geldvermögensminderungen in barer und unbarer Form verstanden. Hierzu gehören u.a. die Verminderung des Kassenbestandes, die Verminderung des Forderungsbestandes und die Erhöhung des Verbindlichkeitsbestandes.

Auszahlungen

Auszahlungen sind Verminderungen des Bargeldbestandes und Belastungen von Girokonten.

B

Bewertung

Verfahren mit dem Ziel, die unter den einzelnen Bilanzpositionen (Aktiva und Passiva) darzustellenden Güter zu bewerten. Bei der Bewertung müssen die Kommunen sich an die Bewertungsgrundsätze des NKF halten. Diese orientieren sich weitgehend am Handelsrecht.

Bewirtschaftung

Bewirtschaftung ist die Verwaltung der im Haushaltsplan zur Verfügung gestellten Mittel einschließlich der Verpflichtungsermächtigungen und die Überwachung ihrer Inanspruchnahme.

Bilanz

Die Bilanz kennzeichnet den Abschluss des Rechnungswesens für einen bestimmten Zeitpunkt (Bilanzstichtag). Vermögen (Aktiva) sowie Eigenkapital und Schulden (Passiva) sowie Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) werden einander gegenübergestellt. Die Bilanz ist immer ausgeglichen (Aktiva = Passiva).

Buchführung

Erfassung aller Geschäftsvorfälle in wertmäßiger Form. Die finanziellen Beziehungen einer Kommune werden in der Finanzbuchhaltung erfasst und über einen regelmäßigen jährlichen Abschluss zur Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung verdichtet (externes Rechnungswesen). Hierfür hat die Finanzbuchhaltung alle in Zahlenwerten festgehaltenen und wirtschaftlich bedeutsamen Vorgänge aufzuzeichnen.

Buchwert

In der Bilanz ausgewiesener Wert eines Aktiv- oder Passivpostens, der nach bestimmten Bewertungsgrundsätzen gebildet wird.

Budgetierung

Budgetierung bezeichnet im Neuen Kommunalen Finanzmanagement das Verbinden mehrerer Ergebnis- oder Finanzpositionen, so dass die Ansätze einzelner Finanz- bzw. Ergebnispositionen voll ausgeschöpft und überschritten werden dürfen, so lange die Summe der Ansätze der budgetierten Auszahlungs- bzw. Aufwandsermächtigungen oder – der Saldo eines Zuschussbudgets nicht überschritten wird.

D

Doppik

Abkürzung für doppelte Buchführung. Im engeren Sinne eine Bezeichnung für die Buchführungstechnik. Im weiteren Sinn steht der Begriff für das kaufmännische Rechnungswesen insgesamt. Im „Modellprojekt Doppik“ wird der Begriff im weiteren Sinne verstanden, einschließlich Ansatz- und Bewertungsregeln und Ressourcenverbrauchskonzept etc. Die Doppik ermittelt das Jahresergebnis (kaufmännisch: Erfolg) auf zweifache Weise, zum einen durch die Bilanz und zum anderen durch die Ergebnisrechnung (kaufmännisch: Gewinn- und Verlustrechnung).

Da im Rahmen der Doppik jeder Geschäftsvorfall doppelt gebucht wird, zuerst im Soll und danach im Haben, ist eine indirekte Kontrollfunktion vorhanden, welche die Buchungssicherheit erhöht.

E

Eigenkapital

Unter Eigenkapital wird in der Doppik die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) verstanden. Jahresüberschüsse erhöhen und Jahresfehlbeträge mindern das Eigenkapital.

Das Eigenkapital wird in der Bilanz der Kommune wie folgt untergliedert:

- 1.1 Allgemeine Rücklage
- 1.1 Sonderrücklagen
- 1.2 Ausgleichsrücklage
- 1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Einnahme

Ist-Einnahmen im kameralen Sinne entsprechen – von wenigen Ausnahmen abgesehen – dem hier verwendeten betriebswirtschaftlichen Begriff der Einzahlungen. Unter Einnahmen werden im Neuen Kommunalen Finanzmanagement sämtliche Geldvermögenszugänge barer und unbarer Form verstanden. Hierzu gehören u.a. Erhöhung des Kassenbestandes, die Erhöhung des Forderungsbestandes und die Verminderung des Verbindlichkeitsbestandes.

Ergebnisposition

Aus der Kombination der Merkmale „Produktbereich oder Produktgruppe“ und „Aufwands- oder Ertragsart“ entsteht eine „Ergebnisposition“. Die Ergebnispositionen werden im Teilergebnisplan und in der Teilergebnisrechnung erfasst. Jede Ergebnisposition stellt für das zu planende Haushaltsjahr nach Beschluss des Rates eine haushaltsrechtliche Ermächtigung dar.

Ergebnisrechnung

Eine der drei Komponenten des Neuen Kommunalen Finanzmanagements. Ertrag (Ressourcenaufkommen) und Aufwand (Ressourcenverbrauch) werden einander gegenübergestellt, sie ist daher das Äquivalent zur Gewinn- und Verlustrechnung des kaufmännischen Rechnungswesens. Der Saldo der Ergebnisrechnung stellt den Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag dar. Ein Jahresüberschuss erhöht und ein Jahresfehlbetrag mindert das Eigenkapital.

Eröffnungsbilanz

Die erstmalig aufgestellte Bilanz wird als Eröffnungsbilanz bezeichnet. Die Vermögensbewertung erfolgt zum Bilanzstichtag zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Bei der Aufstellung werden die einzelnen Bilanzposten der Aktiv- und Passivseite der Eröffnungsbilanz als Anfangsbestände auf die Hauptbuchkonten übertragen. Des Weiteren kann auch die Bilanz zu Beginn eines Wirtschaftsjahres als Eröffnungsbilanz – auch Anfangsbilanz bezeichnet werden. Die Angaben entsprechen denen der Schlussbilanz des abgelaufenen Jahres (Prinzip Bilanzidentität).

Ertrag

Ist das bewertete Ressourcenaufkommen einer Periode.

F

Finanzanlage

Finanzanlagen sind diejenigen Werte des Anlagevermögens in der Bilanz, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken (Ausleihungen und Wertpapiere) bzw. Unternehmensverbindungen (Beteiligungen und Anteile verbundenen Unternehmen) dienen.

Finanzmittel

siehe Liquide Mittel

Finanzplan

Im Neuen Kommunalen Finanzmanagement wird die Planungskomponente zur Finanzrechnung als Finanzplan bezeichnet. Der Finanzplan ist Bestandteil des Haushaltsplans. Die Bezeichnungen der einzelnen Zeilen des Finanzplans und der Finanzrechnung sind identisch.

Finanzposition

Aus der Kombination der Merkmale „Produktbereich oder Produktgruppe“ und „Einzahlungs- oder Auszahlungsart“ entsteht eine „Finanzposition“. Im investiven Bereich werden sie ggf. durch die Bezeichnung der Maßnahme konkretisiert. Die Finanzpositionen werden im Teilfinanzplan und in der Teilfinanzrechnung erfasst. Jede Finanzposition stellt für das zu planende Haushaltsjahr nach Beschluss des Rates eine haushaltsrechtliche Ermächtigung dar.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung ist im Neuen Kommunalen Finanzmanagement eine Komponente des Jahresabschlusses. Sie dient dem Nachweis der empfangenen Einzahlungen und der geleisteten Auszahlungen eines Jahres sowie der Änderungen des Bestandes an Finanzmitteln.

Fremdkapital

Bezeichnung für die in der Bilanz ausgewiesenen Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen mit Verbindlichkeitscharakter) gegenüber Dritten, die rechtlich entstanden oder wirtschaftlich verursacht sind. Fremdkapital dient der Finanzierung des Vermögens und ist somit eine Passivposition in der Bilanz. Gegensatz: Eigenkapital.

G

Gewinn

siehe Jahresergebnis

Gewinn- und Verlustrechnung

Im kaufmännischen Rechnungswesen wird die der Ergebnisrechnung entsprechende Rechnung als Gewinn- und Verlustrechnung bezeichnet.

H

Handelsgesetzbuch (HGB)

Regelt einen wesentlichen Teil des vom allgemeinen bürgerlichen Recht abweichenden Sonderrechts des Handels.

Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung ist die Rechtsgrundlage der gemeindlichen Haushaltsführung für ein oder zwei Haushaltsjahr/e. Sie ist eine Pflichtenatzung. Durch die Festsetzung des Haushaltsplanes in der Satzung erhält dieser seine Rechtsverbindlichkeit.

I

Interne Leistungsbezeichnungen

Zur Beurteilung der Leistungsfähigkeit und Wirtschaftlichkeit der kommunalen Aufgabenerledigung sieht das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen die Verrechnung von internen Leistungsbeziehungen vor. Die Leistungen, die zwischen Produktbereichen oder Organisationseinheiten ausgetauscht werden, sollen im Rechnungswesen abgebildet werden. Die Einbindung der so dargestellten Leistungsverrechnungen soll im Berichtswesen Aufschluss darüber geben

- wie hoch die tatsächlichen Produktkosten unter Einbeziehung aller Gemeinkosten sind und
- welche Leistungsverpflichtungen innerhalb der Kommune bestehen.

Inventar

Verzeichnis der Vermögensgegenstände und Schulden, erstellt durch das Verfahren der Inventur. Das Inventar ist Grundlage für das Erstellen der Bilanz.

Inventur

Bestandsaufnahme aller Vermögensgegenstände und Schulden, die in der Bilanz dem Grunde nach angesetzt werden können, durch Zählen, Messen, Wiegen und Schätzen. Die Bestandsaufnahme findet ihren Niederschlag im Inventar.

Investitionsmaßnahmen, Nachweis der Investitionsmaßnahmen

Der Nachweis der Investitionsmaßnahmen ist die dem Plan der Investitionsmaßnahmen entsprechende Komponente des Jahresabschlusses. Er ist Bestandteil der Teilfinanzrechnung.

Investitionsmaßnahmen, Plan der Investitionsmaßnahmen

Der Plan der Investitionsmaßnahmen weist alle geplanten Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Investitionen eines Produktbereichs oder einer Produktgruppe aus. Dabei werden die erheblichen Investitionen maßnahmenscharf dargestellt. Der Plan der Investitionsmaßnahmen ist Bestandteil des Teilfinanzplans.

J

Jahresabschluss

Der Jahresabschluss stellt das Spiegelbild des Haushaltsplanes dar und dokumentiert das Ergebnis seiner Ausführung. Hauptbestandteile sind die drei Komponenten Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung. Ferner enthält der Jahresabschluss Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen und Produktkennzahlen mit Erläuterungen. Weitere Bestandteile des Jahresabschlusses sind der Anhang mit dem Anlagenspiegel und dem Verbindlichkeitsspiegel.

Jahresergebnis

Jahresergebnis ist die Differenz aller Erträge und Aufwendungen der Kommune bzw. eines im produktorientierten Haushalt (bzw. im Jahresabschluss) abgebildeten Produktbereichs oder einer dort abgebildeten Produktgruppe. Falls das Jahresergebnis der Kommune negativ ist, wird es als Jahresfehlbetrag, falls es positiv ist, als Jahresüberschuss bezeichnet.

Im kaufmännischen Rechnungswesen wird der Jahresfehlbetrag auch als Verlust, der Jahresüberschuss teilweise als Gewinn bezeichnet.

Der Jahresfehlbetrag mindert und der Jahresüberschuss erhöht das Eigenkapital.

Jahresfehlbetrag

siehe Jahresergebnis

Jahresüberschuss

siehe Jahresergebnis

K

Kassenkredit

Kassenkredite dienen der Verstärkung des Finanzmittelbestandes zur rechtzeitigen Verfügbarkeit der für die Auszahlungen erforderlichen Finanzmittel.

Kosten

In Geldeinheiten bewerteter Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen für die Beschaffung, Erstellung und Abgabe von betrieblichen Leistungen einschließlich der Aufrechterhaltung der dafür erforderlichen Kapazitäten einer Periode.

Kostenerstattung

Kostenerstattungen und Kostenumlagen beziehen sich auf die Erstattung bzw. Umlage für den betriebsbedingten Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen zur Erbringung eines öffentlichen Güterangebotes.

Erstattungen sind der Ersatz für Kosten, die eine Stelle für eine andere Stelle erbracht hat. Der Erstattung liegt stets ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde.

L

Leistung

Der Begriff „Leistung“ wird im NKF mit zwei verschiedenen Begriffsinhalten benutzt:

1) Leistung ist jedes Arbeitsergebnis einer Organisationseinheit, das zur Aufgabenerfüllung erzeugt wird, und für das außerhalb der jeweiligen Organisationseinheit (sei es verwaltungsintern oder –extern) ein Bedarf besteht. Leistungen werden zu Produkten zusammengefasst. Leistungen im Sinne dieser Definition werden vor allem durch Kennzahlen zur Quantität und Qualität der Arbeitsergebnisse beschrieben.

2) Die Leistung entspricht den in Geldeinheiten bewerteten Gütern und Dienstleistungen, die in einer Periode im Rahmen der betrieblichen Tätigkeit erbracht worden sind.

Gegenbegriff: Kosten

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten gehören Gebühren und Beiträge. Sie zählen zu den Kommunalabgaben (§ 1 und §§ 4, 5, 6, 7 und 11 KAG). Im Einzelnen beschreibt das Gesetz

- Verwaltungsgebühren (siehe §§ 4, 5 KAG),
- Benutzungsgebühren (siehe §§ 4, 6 KAG),
- Gebühren für Beiträge und Umlagen der Wasser- und Bodenverbände und Zweckverbände (siehe § 7 KAG),
- Beiträge nach dem KAG (§§ 8, 9 KAG),
- Kurbeiträge und Fremdenverkehrsbeiträge (siehe § 11 KAG).

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sofern eine Gebührenerhebung für die Inanspruchnahme der kommunalen Leistungen nicht stattfindet, werden privatrechtliche Entgelte erhoben, um die an Dritte erbrachten Leistungen auszugleichen (z.B. Eintrittsgelder für Sport- und Kultureinrichtungen). Zu den privatrechtlichen Entgelten gehören auch Mieten und Pachten.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel umfassen den Bestand an Bargeld und die Guthaben bzw. Kontokorrentverbindlichkeiten auf Girokonten. Synonym werden die Begriffe „Finanzmittel“, „finanzielle Mittel“ und „Zahlungsmittel“ verwendet.

In welcher Höhe und durch welche Zahlungsarten sich der Finanzmittelbestand geändert hat, ergibt sich aus der Finanzrechnung.

Liquidität

Umschreibt die Fähigkeit eines Wirtschaftssubjektes / einer Kommune bzw. ihrer Einrichtungen, seinen / ihren bestehenden Zahlungsverpflichtungen termingerecht und betragsgenau nachzukommen.

Liquiditätsplanung

Ermittlung des Bedarfs an Finanzmitteln zur Sicherung der Auszahlungen und der möglichen Höhe der Geldanlage.

N

Neuer Kommunaler Haushalt (NKH)

Der neue kommunale Haushalt umfasst den neuen Haushaltsplan und den Jahresabschluss mit ihren jeweiligen Bestandteilen und Anlagen.

Er ist damit der durch das Haushaltsrecht geregelte Teil des Neuen Kommunalen Finanzmanagements.

Neues Kommunales Finanzmanagement

Das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) beinhaltet alle Maßnahmen zur Reform der kommunalen Haushalts- und Finanzwirtschaft im Sinne einer neuen, betriebswirtschaftlichen Steuerung. Zu diesen Maßnahmen gehören unter anderem

- Kontaktmanagement,
- Budgetierung,
- Darstellung des Ressourcenverbrauchs, des Vermögens und der Schulden,
- Kosten- und Leistungsrechnung,
- Berichtswesen und Controlling.

Unverzichtbare Voraussetzung und wichtiger Baustein des NKF ist ein Haushaltsrecht auf doppischer Grundlage. Daher wird für das Konzept des doppelhaushalts auch der Begriff NKF verwendet.

Nutzungsdauer

Betriebsübliche Verwendungsdauer eines Anlagegutes. Siehe auch Abschreibungen.

O

Output

Output ist das außerhalb der jeweiligen Organisationseinheit erkennbare und nachgefragte Ergebnis der Produkterstellung der Organisationseinheit.

P

Passiva

Summe von Eigenkapital einschließlich Rücklagen sowie von Rückstellungen und weiteren Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten, die auf der rechten Seite der Bilanz aufgeführt werden.

Die Passivseite einer Bilanz gibt somit Auskunft über die Mittelherkunft.

Pensionsrückstellungen

Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen der Kommune (Pensionsanwartschaften und Pensionsansprüche) auf Grund der Alters- und Hinterbliebenenversorgung. Voraussetzung für die Bildung von Pensionsrückstellungen ist, dass der Pensionsberechtigte einen Rechtsanspruch auf einmalige oder laufende Pensionsleistungen hat.

In Kommunen müssten Pensionsrückstellungen insbesondere für Beamte gebildet werden (derzeit werden Pensionen aus dem laufenden Haushalt bezahlt).

Produkt

Ein Produkt ist eine Leistung oder eine Gruppe von Leistungen, die für Stellen außerhalb der betrachteten Organisationseinheit (innerhalb oder außerhalb der Verwaltung) erstellt werden. Das Erstellen von Produkten führt zu Ressourcenverbrauch, so dass für Produkte prinzipiell ein Entgelt entrichtet werden müsste.

Produktbereich

Produktgruppen werden thematisch (u.a. nach Zielgruppen, Objekten) zu Produktbereichen zusammengefasst.

Produktbeschreibung

Produktbeschreibungen dienen der Konkretisierung der Produkte. Insbesondere für größere Kommunen bieten sich verwaltungsweite Produktbeschreibungen nach einem einheitlichen Raster an, um die Outputorientierung zu fördern.

Produktgruppe

Produkte werden thematisch (u. a. nach Zielgruppen, Objekten) zu Produktgruppen zusammengefasst.

Produktkatalog

Der Produktkatalog enthält die Produktbereiche, Produktgruppen, Produkte und Produktbeschreibungen einer Kommune. Die Kommune kann die Produkte weiter in Leistungen unterteilen.

Produktorientierter Haushalt

Produktorientierter Haushalt ist der Teil eines Haushaltsplans, in dem für jedes Element der vorgegebenen Ebene (also für die Produktbereiche bzw. Produktgruppen) oder für Untergliederungen dieser Elemente jeweils ein Teilergebnisplan, ein Teilfinanzplan mit dem dazugehörigen Plan der Investitionsmaßnahmen und eine Übersicht über die Produkte abgebildet werden.

Produktrahmen

Der im NKF-Konzept erstellte Produktrahmen gilt für alle Fachbereiche bzw. Ämter der Kommunen in NW, die das Neue Kommunale Finanzmanagement bereits anwenden. Er enthält alle Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte. Die vorgegebene Ebene des Produktrahmens ist maßgeblich für die Gliederung des produktorientierten Haushalts und die entsprechenden Elemente des Jahresabschlusses.

R

Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite Ausgaben vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Auf der Passivseite sind als Rechnungsabgrenzungsposten Einnahmen vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Rechnungswesen

Das Rechnungswesen dient der Abbildung und Steuerung vergangener, gegenwärtiger und zukünftiger betrieblicher Tatbestände und Vorgänge. Mit Hilfe verschiedener Begriffe und Begriffspaare lassen sich bestimmte Zwecke erreichen. Ein- und Auszahlungen informieren über Liquidität, Erträge und Aufwendungen über das Jahresergebnis, Leistungen und Kosten über die Wirtschaftlichkeit des Betriebsprozesses, Aktiva und Passiva über Vermögen und Kapital.

Ressourcenverbrauch

Verbrauch von Gütern, Arbeitsleistungen und Dienstleistungen.

Ressourcenverbrauchskonzept

Das dem geltenden Haushaltsrecht zu Grunde liegende Konzept der kameralistischen Einnahme- und Ausgaberechnung soll im Rahmen der Haushaltsreform durch das Ressourcenverbrauchskonzept abgelöst werden, um dem kommunalen Haushalt eine periodengerechte Ausweisung des vollständigen Ressourcenverbrauchs zu ermöglichen.

Rücklage

Rücklagen sind Teil des Eigenkapitals. Sie sind die Differenz zwischen Aktiva und allen übrigen Passivposten. Änderungen der Rücklage ergeben sich durch die mögliche Zuführung von Jahresüberschüssen und durch die Entnahme zur Abdeckung von Jahresfehlbeträgen.

Der hier definierte Begriff „Rücklage“ hat eine andere Bedeutung als der kameralistische Rücklagenbegriff. Rücklagen im Sinne der hier verwendeten Definition stellen keine Finanzmittel oder Liquiditätsreserven dar. Diese sind vielmehr der Aktivseite der Bilanz (vor allem den Positionen A., II und A., III) zu entnehmen.

Rückstellung

Rückstellungen sind Verbindlichkeiten oder Aufwendungen, die hinsichtlich ihrer Entstehung oder Höhe ungewiss sind. Durch die Bildung der Rückstellungen sollen die später zu leistenden Auszahlungen den Perioden ihrer Verursachung zugerechnet werden. Typische Beispiele für Rückstellungen sind Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für Provisionen, Prozessrisiken, Garantieverpflichtungen etc. Rückstellungen sind Teil des Fremdkapitals (Passiva).

S

Schlussbilanz

Bilanz am Ende einer Rechnungsperiode, die aus dem Abschluss der bis dahin geführten Bestandskonten aufgestellt wird.

Schulden

Schulden sind sämtliche Verbindlichkeiten. Sie sind in der Bilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Im bilanziellen Sinne umfassen Schulden auch Rückstellungen.

Steuern

Steuern gehören neben den Gebühren und Beiträgen zu den Abgaben (§ 1 Abs. 1 KAG). Durch die Steuerzahlung an die Kommune erwirbt der Bürger kein Recht auf eine unmittelbare Gegenleistung. Vielmehr werden die Steuern erhoben, um Einzahlungen zu erzielen, ohne dass diese Einzahlungsart eine Zweckbindung erhält (Gesamtdeckungsprinzip).

Steuerpflichtige sind alle Personen, bei denen der Tatbestand der gesetzlichen Leistungspflicht zutrifft (§ 3 Abs. 1 AO). Zu den Steuern zählen

- Realsteuern (Grund- und Gewerbeertragssteuer),
- der Gemeindeanteil an Steuern (Einkommensteuer- und Umsatzsteuer),
- weitere Steuern (z.B. Hundesteuer, Vergnügungssteuer),
- steuerähnliche Einzahlungen (z.B. Pferch- und Weidegelder).

Steuerung

Steuerung umfasst

- die Vorgabe der zu erbringenden Produkte,
- die Vorgabe von Zielen, Quantitäten, Qualitäten, Bürger- und Mitarbeiterzufriedenheit,
- die Vorgabe des Ressourcenverbrauchs und nach Ablauf einer jeden Periode die Entscheidung, wie auf Abweichungen von den Vorgaben reagiert wird.

T

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan ist die der Teilergebnisrechnung entsprechende Planungskomponente. Sie enthält die vom Rat bewilligten Aufwendungen und die voraussichtlichen Erträge. Sie entspricht in Form und Aufbau der Teilergebnisrechnung.

Teilergebnisrechnung

Für die Produktbereiche oder Produktgruppen ist im produktorientierten Haushalt ein Teilergebnisplan und im Jahresabschluss eine Teilergebnisrechnung zu erstellen. Die Teilergebnisrechnung enthält die Aufwendungen und Erträge des Produktbereichs bzw. der Produktgruppe.

Teilfinanzplan

Der Teilfinanzplan und der dazugehörige Plan der Investitionsmaßnahmen stellen die

entsprechenden Planungskomponenten der Teilfinanzrechnung dar. Sie werden im produktorientierten Haushalt abgebildet.

Teilfinanzrechnung

Die Teilfinanzrechnung enthält alle auf einen Produktbereich oder eine Produktgruppe entfallenden Ein- und Auszahlungen, die keinen Ertrag bzw. Aufwand darstellen. Die Teilfinanzrechnung enthält somit einen Teil der Ein- und Auszahlungen der Finanzrechnung. In einer zusätzlichen Übersicht zur Teilfinanzrechnung werden die Investitionsmaßnahmen gesondert dargestellt, wobei größere Investitionsmaßnahmen einzeln erfasst werden. Diese Übersicht wird als Nachweis der Investitionsmaßnahmen bezeichnet.

Transferauszahlung

Zahlung der Kommune an Dritte, die nicht auf einem Leistungsaustausch beruht. Beispiele hierfür sind Auszahlungen von Sozialhilfe, Jugendhilfe und Subventionen.

Transfereinzahlung

Zahlung von Dritten an die Kommune, die nicht auf einem Leistungsaustausch beruht. Beispiele hierfür sind Rückzahlungen von Sozial- und Jugendhilfe.

U

Umlaufvermögen

Sammelbezeichnung für Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen und nicht Rechnungsabgrenzungsposten sind. Gegensatz: Anlagevermögen. Zum Umlaufvermögen gehören z.B. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Vorräte, Forderungen.

V

Verbindlichkeit

Verbindlichkeiten sind alle im Bilanzstichtag dem Grunde, Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Schulden. Verbindlichkeiten sind in der Bilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Sie sind dem Fremdkapital zuzuordnen.

Verlust

siehe Jahresergebnis

Vermögen

Im Rechnungswesen Teil der Aktivseite der Bilanz. Siehe auch Vermögensgegenstand

Vermögensbewertung

siehe Bewertung

Vermögensgegenstand

Es gibt hierfür keine einheitliche Definition. Jedoch besteht Einigkeit darin, dass Vermögensgegenstände Güter sind, wirtschaftliche Werte darstellen. Vermögensgegenstände müssen einzeln veräußerbar sein. Sie müssen grundsätzlich aktiviert werden.

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen künftiger Haushaltsjahre.

Z

Zahlungsmittel

siehe Finanzmittel

Zuweisung / Zuschuss (Zuwendung)

Zuweisungen und Zuschüsse sind Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers, bei denen die Rechtsgrundlage und die Höhe der anteiligen Kostendeckung oder eine Pauschalierung unerheblich sind. Zuweisungen und Zuschüsse werden unter dem Oberbegriff „Zuwendungen“ zusammengefasst. Zuweisungen sind Übertragungen innerhalb des öffentlichen Bereichs, also zwischen

- Bund (einschließlich Lastenausgleichsfonds (LAF) und European Recovery Programm-Sondervermögen (ERP),
- Land,
- Gemeinden bzw. Gemeindeverbänden,
- Zweckverbänden und
- den sonstigen öffentlichen Bereichen.

Zuschüsse sind Übertragungen vom öffentlichen Bereich an den unternehmerischen und übrigen Bereich und umgekehrt, also Übertragungen zwischen dem öffentlichen Bereich einerseits und

- öffentlichen wirtschaftlichen Unternehmen
- privaten Unternehmen und
- den übrigen Bereichen andererseits.