Gemeinde Gangelt

Sanierung Dreifachturnhalle Gangelt





mit freundlicher Genehmigung der VDH Projektmanagement GmbH

Haushalt 2026

Inhaltsverzeichnis

1.	Statistische Angaben	1 - 3
2.	Vorbericht	4 - 36
3.	Schlussbilanz 31.12.2024 mit Ergebnis- und Finanzrechnung	37 - 44
4.	Haushaltssatzung	45 - 47
5.	Gesamtergebnisplan	48 -49
6.	Gesamtfinanzplan	50 - 52
7.	Teilergebnispläne/Teilfinanzpläne	53 - 388
8.	Vermerke	389
9.	Anlagen	
9.1	Stellenplan/Stellenübersicht	390 - 397
9.2	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	398
9.3	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	399
9.4	Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder	400 - 404
9.5	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	405
9.6	Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechts-Persönlichkeit	406 - 408
9.7	Haushaltsquerschnitt	409 - 417
10.	Investitionsplan	418 - 425
11.	Begriffserläuterungen	426 - 439

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

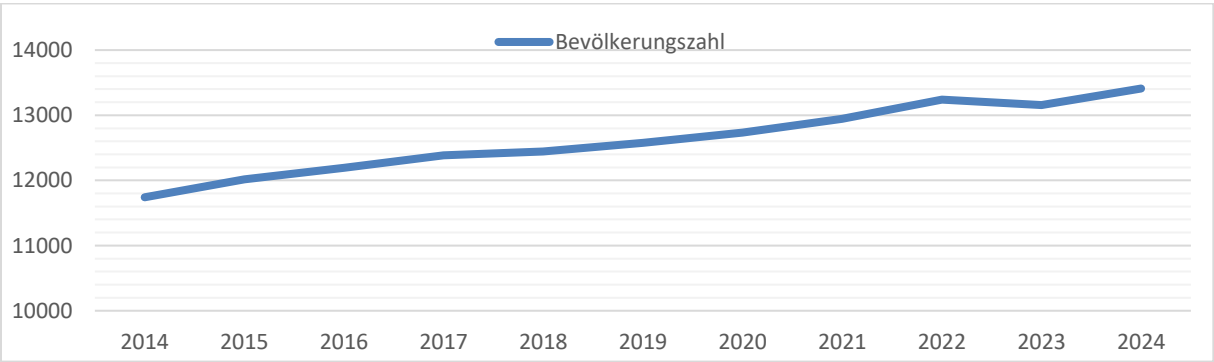
1.2 Einwohner

In der Gemeinde Gangelt wohnten am 31.12.2024 nach Ermittlungen des Landesbetriebes Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT.NRW) 13.410 Personen.
Dies entspricht einer Bevölkerungsdichte von 275 (Vorjahr 272) Einwohnern je qkm.

Nachfolgend die Bevölkerungsentwicklung in der Gemeinde Gangelt von 2014 bis 2024 nach den Ermittlungen des IT.NRW:

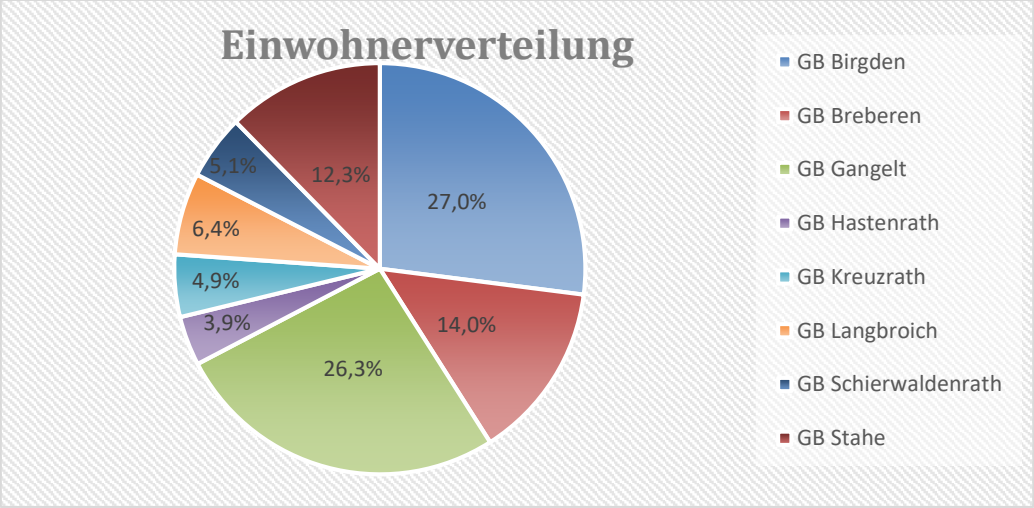
Jahr	Bevölkerungszahl am 31.12.	Mehrung/Minderung
2014	11.741	+ 99
2015	12.015	+ 274
2016	12.193	+ 178
2017	12.383	+ 77
2018	12.446	+ 63
2019	12.576	+ 130
2020	12.733	+ 157
2021	12.946	+ 213
2022	13.240	+ 294
2023*	13.154	- 86
2024	13.410	+ 256

*Der Einwohnerrückgang basiert auf den Ergebnissen des Zensus 2022.



Nach der Fortschreibung der Gemeindeverwaltung lebten zum 31.12.2024 = 13.963 (Vorjahr 13.725) Einwohner in der Gemeinde Gangelt. Die Abweichung zu den Daten von IT.NRW beruht auf den Ergebnissen der Zensus 2011 und 2022. Eine Bereinigung gem. der Zensusdaten ist nicht möglich. Die von der Gemeinde erfasste Einwohnerzahl verteilt sich wie folgt auf die Gemeindebezirke:

Gemeindebezirk	Einwohnerzahl
Birgden	3.772
Breberen-Nachbarheid-Buscherheide-Broichhoven-Brüxgen-Schümm	1.951
Gangelt-Mindergangelt-Vinteln	3.679
Hastenrath-Kievelberg	542
Kreuzrath	685
Langbroich-Harzelt	900
Schierwaldenrath	710
Stahe-Niederbusch-Hohenbusch	1.724
Insgesamt	13.963



Die Bevölkerungsentwicklung im Kreis Heinsberg stellt sich zum 31.12.2024 wie folgt dar:

Gemeinde/Stadt	**Bevölkerungszahl am 31.12.2023***	**Bevölkerungszahl am 31.12.2024**	**Mehrung/Minderung**	
Erkelenz	44.979	45.315	+ 336	+ 0,75 %
Gangelt	13.154	13.410	+ 256	+ 1,95 %
Geilenkirchen	28.493	28.494	+ 1	+ 0,01 %
Heinsberg	43.093	43.163	+ 70	+ 0,16 %
Hückelhoven	41.286	41.192	- 94	- 0,23 %
Selfkant	10.639	10.786	+ 147	+ 1,38 %
Übach-Palenberg	24.054	24.277	+ 223	+ 0,93 %
Waldfeucht	9.199	9.242	+ 43	+ 0,47 %
Wassenberg	19.617	19.713	+ 96	+ 0,49 %
Wegberg	27.635	28.089	+ 454	+ 1,64 %
Insgesamt	262.149	263.681	+ 1.532	+ 0,58 %

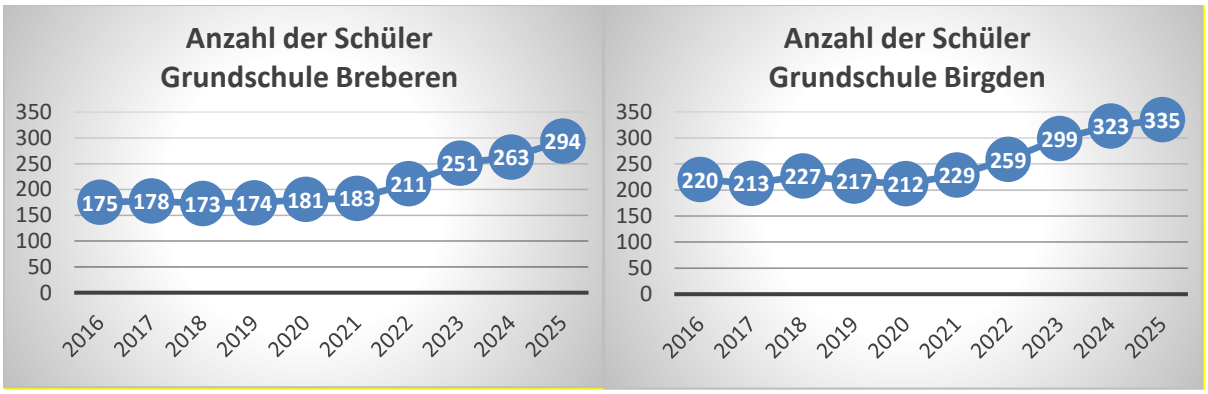
*ebenfalls bereinigt gem. Zensus 2022

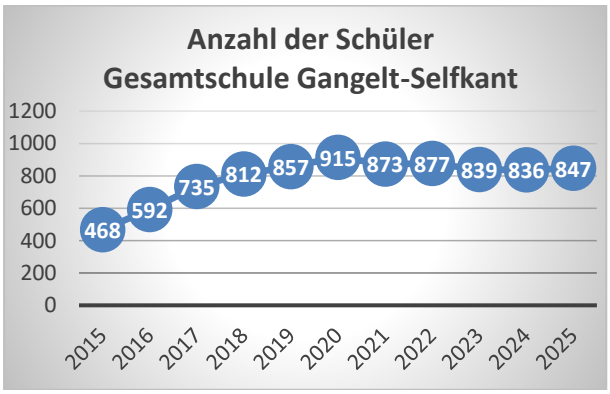
1.3 Entwicklung der Schülerzahlen

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 die Mercator-Schule Kreises Heinsberg angesiedelt. Diese Schule ist eine Förderschule mit den Schwerpunkten emotionale und soziale Entwicklung (ESE), Lernen (LE) und Sprache (SQ).

Den nachfolgenden Grafiken können die Schülerzahlen der Schulen, die sich in der (Teil-) Trägerschaft der Gemeinde befinden, im aktuellen Schuljahr 2025/2026 entnommen werden:





Die Gesamtschule ist in der Jahrgangsstufe 5 fünfzügig und in den Jahrgangsstufen 6 bis 10 4-zügig. In der Einführungsphase (Jahrgangsstufe 11) werden 38, in der Qualifikationsphase 1 (Jahrgangsstufe 12) 35 und in der Qualifikationsphase 2 (Jahrgangsstufe 13) 51 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 2026

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 2024 ausgewiesenen Beträge entsprechen dem vom Gemeinderat am 25. September 2025 festgestellten Jahresabschluss 2024. 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 2024 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 5.255.200 €. 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. -3.992.900 € und aus der Investitionstätigkeit i.H.v. -3.624.700 €. Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit ist aufgrund eingeplanter Investitionskredite i.H.v. 2.624.700 € und der Rückzahlung eines Darlehens i.H.v. 1.000.000 €, welches im Rahmen des Konzernprivilegs dem verbundenen Unternehmen gewährt wurde, positiv. Die liquiden Mittel mindern sich insgesamt um 4.007.900 €.

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ordentliche Erträge	36.979.805 €	32.913.200 €	33.702.800 €
Ordentliche Aufwendungen	35.531.852 €	37.743.200 €	39.604.300 €
Ordentliches Ergebnis	**+1.447.953 €**	**-4.830.000 €**	**-5.901.500 €**
Finanzerträge	847.702 €	623.000 €	693.000 €
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.375 €	73.600 €	46.700 €
Finanzergebnis	**+842.327 €**	**+549.400 €**	**+646.300 €**
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	**+2.290.280 €**	**-4.280.600 €**	**-5.255.200 €**
Außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €
Außerordentliches Ergebnis	**0 €**	**0 €**	**0 €**
Jahresergebnis	**+2.290.280 €**	**-4.280.600 €**	**-5.255.200 €**

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

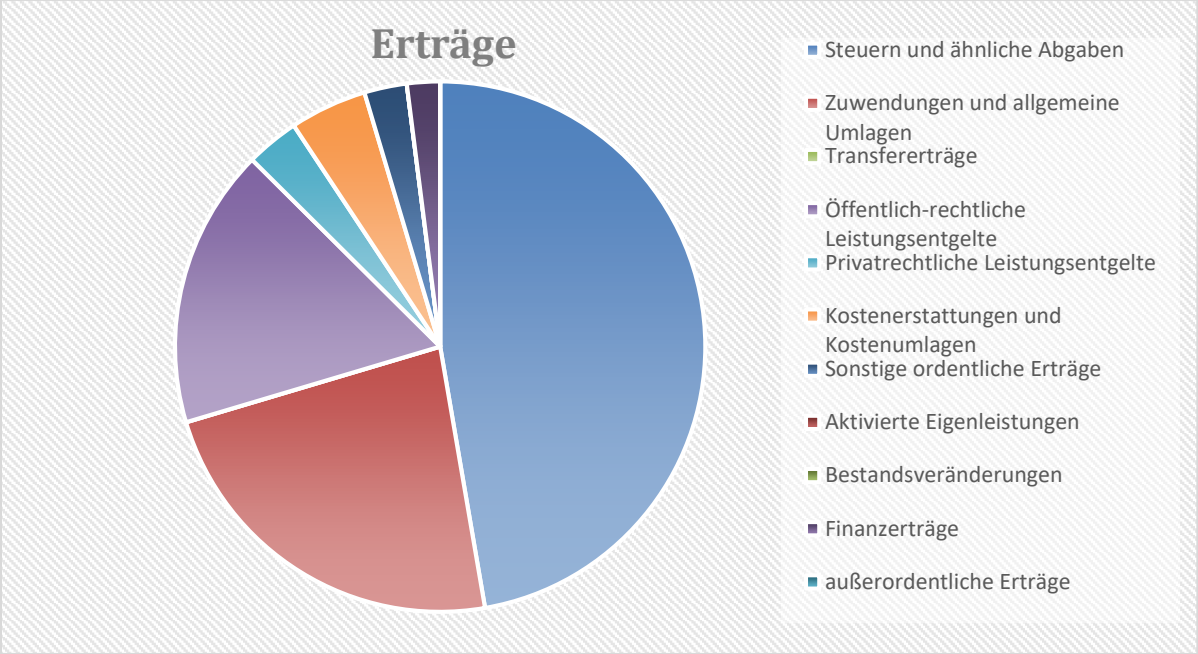
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Erträge aus der Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage	320.803 €	0 €	0 €
Aufwendungen aus der Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage	260.629 €	0 €	0 €
Verrechnungssaldo	**60.174 €**	**0 €**	**0 €**

2.5 Erträge

Der Gesamtbetrag der Erträge in Höhe von 34.395.800 € gliedert sich nach dem vorgeschriebenen Muster wie folgt:

	Plan 2026	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	16.266.000 €	47,29%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.946.500 €	23,10%
Sonstige Transfererträge	0 €	0,00%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.865.900 €	17,05%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.115.500 €	3,24%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.615.900 €	4,70%
Sonstige ordentliche Erträge	893.000 €	2,60%
Aktivierte Eigenleistungen	0 €	0,00%
Bestandsveränderungen	0 €	0,00%
Ordentliche Erträge	**33.702.800 €**	97,99%
Finanzerträge	693.000 €	2,01%
Außerordentliche Erträge	0 €	0,00%
Summe	**34.395.800 €**	**100,00%**

Die Zusammensetzung der Erträge wird in der nachfolgenden Grafik dargestellt:



Ertragsentwicklung im Vergleich zum Vorjahr

	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	15.998.600 €	16.266.000 €	267.400 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.420.900 €	7.946.500 €	525.600 €
Sonstige Transfererträge	0 €	0 €	0 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.677.100 €	5.865.900 €	188.800 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.095.500 €	1.115.500 €	20.000 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.939.800 €	1.615.900 €	-323.900 €
Sonstige ordentliche Erträge	781.300 €	893.000 €	111.700 €
Aktivierte Eigenleistungen	0 €	0 €	0 €
Bestandsveränderungen	0 €	0 €	0 €
Ordentliche Erträge	**32.913.200 €**	**33.702.800 €**	**789.600 €**
Finanzerträge	623.000 €	693.000 €	70.000 €
Außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €
Summe	**33.536.200 €**	**34.395.800 €**	**859.600 €**

Entwicklung wesentlicher Ertragsarten

2.5.1 Realsteuern

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung am 10. Oktober 2024 eine Hebesatzung beschlossen. Hintergrund dieser Beschlussfassung war die zum 1. Januar 2025 vollzogene Grundsteuerreform. Mit dieser Satzung hat die Gemeinde frühzeitig ihren Willen bekundet, eine aufkommensneutrale Umsetzung der Grundsteuer zu vollziehen. Sie hat nämlich bei den

Grundsteuern A und B die Hebesätze bestimmt, die vom Land Nordrhein-Westfalen zuvor als im Vergleich zum Vorjahr aufkommensneutral (bezogen auf das Gesamtaufkommen in der Gemeinde Gangelt) veröffentlicht wurden.

Nachrichtlich die Hebesätze der Städte und Gemeinden des Kreises Heinsberg im Jahr 2025, wobei in roter Schrift die vom Land veröffentlichten aufkommensneutralen Hebesätze der von der Grundsteuerreform betroffenen Grundsteuern A und B angegeben sind:

Gebiet	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
Stadt Erkelenz	580 451	592 466	460
Stadt Geilenkirchen	560 560	640 729	450
Stadt Heinsberg*	559 559	490/797 490/797	431
Stadt Hückelhoven*	352 352	547/896 547/896	417
Stadt Übach-Palenberg	571 571	666 874	508
Stadt Wassenberg	380 380	499 499	420
Stadt Wegberg	495 495	596 596	455
Gemeinde Gangelt	377 377	571 571	416
Gemeinde Selfkant	449 449	713 713	420
Gemeinde Waldfeucht	501 501	576 576	421

Quelle: eigene Ermittlung

*Die Städte Heinsberg und Hückelhoven haben differenzierte Hebesätze für Wohn- und Nichtwohngrundstücke bei der Grundsteuer B eingeführt. Der niedrigere Hebesatz gilt für die Wohngrundstücke.

Nahezu alle Kommunen im Kreis Heinsberg haben zum 1. Januar 2025 die vom Land als aufkommensneutral veröffentlichten Hebesätze beschlossen. Lediglich die Stadt Erkelenz ist über diese hinausgegangen. Die Stadt Geilenkirchen hat sie bei der Grundsteuer B unterschritten.

Aufgrund der Grundsteuerreform, die – wie aus der vorstehenden Tabelle ersichtlich ist – zu deutlichen Abweichungen bei den kommunalen Hebesätzen beigetragen hat, wurde eine Anpassung der Regelungen zur Nivellierung der Hebesätze für die Grundsteuer im Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) notwendig. Im Rahmen der Ergänzungsstudie „Steuerkraftermittlung im kommunalen Finanzausgleich nach der Grundsteuerreform“ durch

das FiFo-Institut wurden die denkbaren alternativen Nivellierungsregeln formuliert, um das für Nordrhein-Westfalen geltende Hebesatz-Optionsmodell bei der Grundsteuer rechtssicher sowie allokativ und distributiv gerecht in den Finanzausgleich zu integrieren. Für Kommunen, die eine Differenzierung der Hebesätze nach Wohn- und Nichtwohngrundstücken beschlossen haben, wird ein fiktiver einheitlicher Hebesatz berechnet, der ohne Differenzierung das gleiche Steueraufkommen erzielen würde.

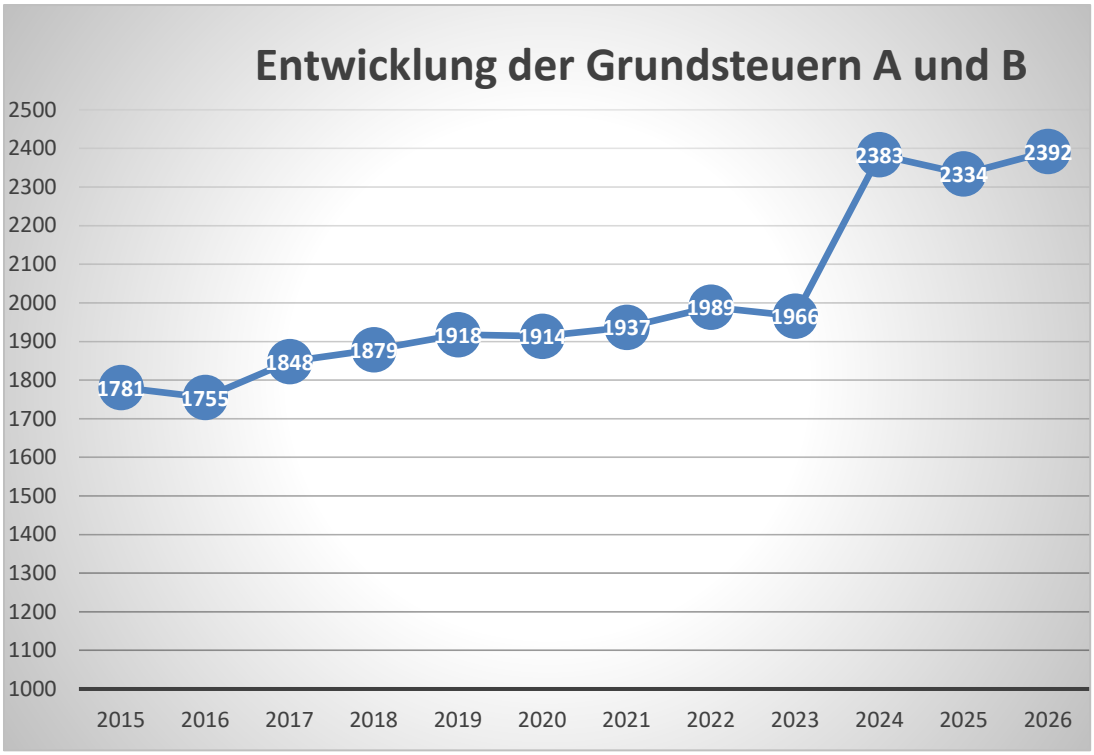
Mit fiktiven Hebesätzen wird verhindert, dass Gemeinden durch strategisches Verhalten hinsichtlich der tatsächlichen Ausschöpfung ihrer Finanzierungsquellen die Höhe der staatlichen Zuweisungen beeinflussen können.

Für das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2026 hat das Land folgende Hebesätze berücksichtigt:

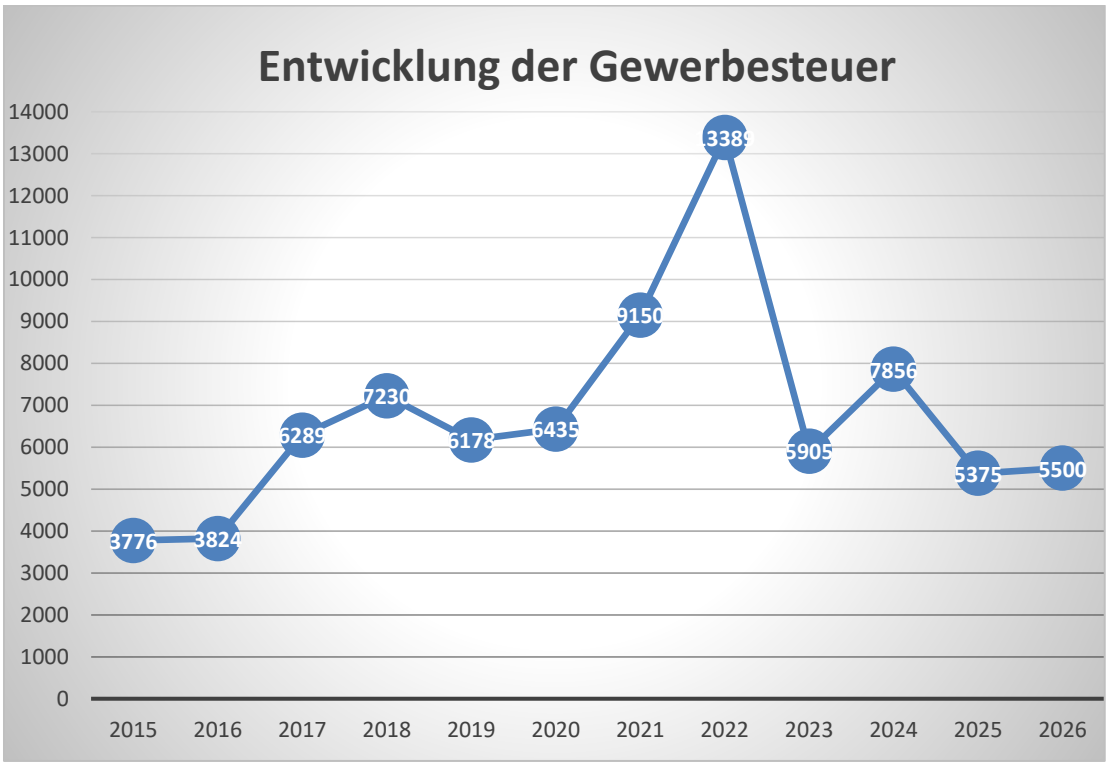
Steuer	fiktiver Hebesatz	gemeindlicher Hebesatz
Grundsteuer A		
07/2024-12/2024	277	259
01/2025-06/2025	336	377
Grundsteuer B		
07/2024-12/2024	535	500
01/2025-06/2025	639	571
Gewerbesteuer		
07/2024-06/2025	421	416

Die Hebesätze der Gemeinde Gangelt bei der Grundsteuer B und der Gewerbesteuer liegen unterhalb der fiktiven Hebesätze, bei der Grundsteuer A seit dem Jahr 2025 oberhalb. Durch die Berücksichtigung der fiktiven Hebesätze bei der Steuerkraftermittlung unterstellt das Land der Gemeinde damit in Summe eine höhere Finanzkraft, als diese tatsächlich hat. Um diese Unterfinanzierung zu schließen, ist eine Erhöhung der gemeindlichen Hebesätze künftig unvermeidbar. Aufgrund der enorm ansteigenden Sozialausgaben wird diese sogar über die fiktiven Hebesätze hinausgehen müssen, um die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Gemeinde sicherzustellen. In Kenntnis des Jahresabschlusses 2025 wird vor Beginn des Haushaltsjahres 2027 über die Erhöhung zu beschließen sein. Es ist davon auszugehen, dass im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung weitere Steigerungen notwendig werden.

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



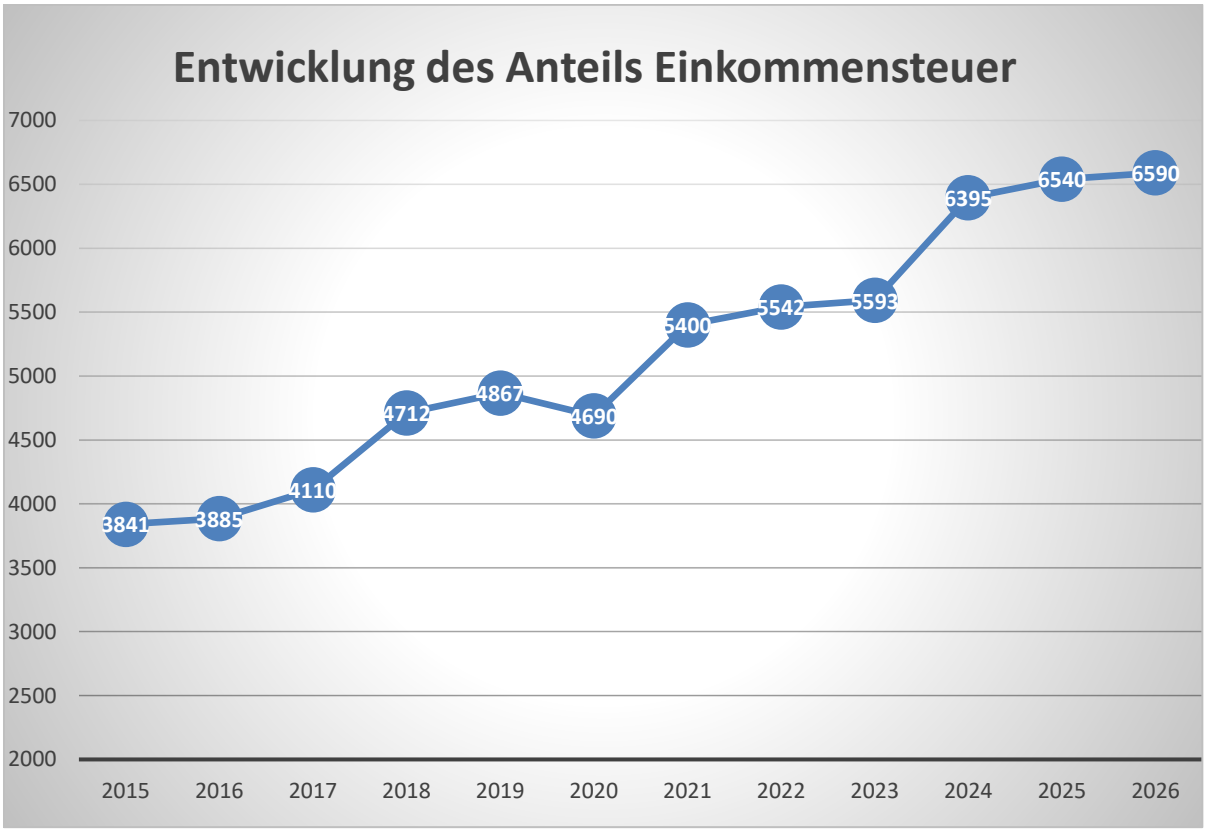
Grundlage der Planung der Gewerbesteuer sind die Vorausleistungen 2025 abzüglich eines Abschlags von rd. 10 %.



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.

Durch Anwendung der Schlüsselzahl auf die vom Land im Orientierungsdatenerlass vom 25. August 2025 angegebenen Werte ermittelt sich ein gemeindlicher Anteil an der Einkommensteuer von rd. 6,94 Mio. €. Für das Jahr 2026 wird, analog der Vorgehensweise im Vorjahr, ein Sicherheitsabschlag von ca. 5 % berücksichtigt und das Jahressoll mit 6,59 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 2026 hat das Land in der Modellrechnung (Stand 28.10.2025) Schlüsselzuweisungen in Höhe von 5,606 Mio. € errechnet (+ 1.029 T€ zum Jahr 2025). Die mittelfristige Planung des Haushalts 2025 sah für das Jahr 2026 eine Schlüsselzuweisung (ohne Aufwands- und Unterhaltungspauschale) von 7,32 Mio. € vor. Die Unterschreitung um rd. 1.714 T€ ergibt sich, da die im Referenzzeitraum Juli 2024-Juni 2025 tatsächlich erzielte Gewerbesteuer weit über der von der Verwaltung in ihrer Prognoseberechnung angesetzten Gewerbesteuer liegt. Aus diesem Grund hat sich auch der Jahresabschluss 2024 gegenüber der Haushaltsplanung erheblich verbessert (Planung -2,929 Mio. €, Ergebnis + 2,29 Mio. €) bzw. wird sich der Jahresabschluss 2025 gegenüber der Haushaltsplanung 2025 verbessern (siehe Finanzzwischenbericht aus September 2025).
Aufgrund einer fehlerhaften Datenübermittlung zur gemeindlichen Finanzkraft bei den Grundsteuern A und B ist die vom Land in der Modellrechnung ermittelte Schlüsselzuweisung um rd. 600 T€ zu hoch angegeben. Nach der von der Gemeinde abgegebenen Korrekturmeldung kann im Jahr 2026 tatsächlich nur mit einer Schlüsselzuweisung von 5,057 Mio. € gerechnet werden.

Der fiktive Finanzbedarf einer Kommune, der Basis der Ermittlung der Schlüsselzuweisungen im kommunalen Finanzausgleich ist, 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 2026 an der Einwohnerveredlung fest. Der Hauptansatz für Kommunen bis 21.000 beträgt 100 %, in 22 weiteren Stufen steigt der Ansatz bis auf 166 % (GFG 2025 = 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 2026 mit den folgenden Nivellierungshebesätzen nachgekommen:

Steuerart	kreisfreie Städte		kreisangehörige Städte und Gemeinden	
	fiktiver Hebesatz 2025	fiktiver Hebesatz 2026	fiktiver Hebesatz 2025	fiktiver Hebesatz 2026
Grundsteuer A 07-12/2024 01-06/2025	245	 253 309	262	 277 336
Grundsteuer B 07-12/2024 01-06/2025	533	 547 587	505	 535 639
Gewerbesteuer 07/2024-06/2025	434	433	416	421

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 in den vergangenen Jahren wieder deutlich verändert. Dies zeigt die nachfolgende Tabelle:

GFG	Gewichtung
2022	18,56
2023	20,02
2024	20,53
2025	17,86

Mit dem GFG 2026 mehrt sich der Ansatz wieder und zwar auf 20,59.

Gewichtung des Beschultenansatzes

Seit dem GFG 2024 wird zwischen Langtags- und Kurztagsbeschulten unterschieden. Langtagsbeschulte sind Ganztagsbeschulte und Schülerinnen und Schüler, die nach dem eigentlichen Unterricht noch in einer Offenen Ganztagsschule (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 Kurztag (früher Halbtag)
2022	2,90	1,03
2023	3,03	1,00
2024	3,00	0,97
2025	2,77	1,36
2026	3,13	1,56

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 zunächst bei 0,61. Bis zum GFG 2024 ergaben sich Steigerungen (GFG 2022 = 0,76; GFG 2023 = 0,86; GFG 2024 = 1,02). Das GFG 2025 sah erstmals eine Verringerung auf 0,98 vor. Dieser Gewichtungsfaktor wird für das GFG 2026 beibehalten.

Gesamtgewichtung

Für die Gemeinde Gangelt ergibt sich folgende Gesamtgewichtung:

Ansatz	2023	2024	2025	2026
Hauptansatz (Einwohner)	12.946	13.240	13.388	13.410
Schüleransatz	1.854,28	2.213,55	2.266,88	2.589,70
Soziallastenansatz	4.024,02	4.680,84	4.357,84	5.271,04
Zentralitätsansatz	4.064,36	5.147,94	5.267,50	5.061,70
Flächenansatz	0	0	0	0
Gesamtansatz	22.888,66	25.282,33	25.280,22	26.332,44
Ansatzveränderung in % z. VJ	+5,2	+ 10,5	+/-0	+ 4,2 %

Bemerkenswert ist, dass

- der sich der Beschultenansatz deutlich mehrt und
- der Zentralitätsansatz erstmals rückläufig ist.

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 2023. Das Jahr 2026 basiert auf einer vom Land übermittelten Modellrechnung unter Berücksichtigung einer Anpassung der Steuerkraft aufgrund der fehlerhaften Datenübermittlung bei den Grundsteuern A und B.

	2023	2024	2025	2026
Gesamtansatz	22.888,66	25.282,33	25.280,22	26.332,44
Grundbetrag	855,1962 €	802,526 €	865,9928 €	870,6313 €
Ausgangsmesszahl	19.574.295,14 €	20.299.172,71 €	21.892.488,63 €	22.925.846,82 €
Steuerkraft	22.272.575,82 €	16.181.273,88 €	16.696.058,69 €	17.306.679,96 €
Saldo	-2.698.280,68 €	4.117.898,23 €	5.196.429,94 €	5.619.166,86 €
Schlüsselzuweisung	0,00 €	3.706.109,00 €	4.676.787,00 €	5.057.250,00 €

Dem steigenden Gesamtansatz steht eine erhöhte Steuerkraft gegenüber. Hierdurch kommt es nur zu einer geringen Steigerung der Schlüsselzuweisungen im Vergleich zur Vorperiode.

Die Entwicklung der Steuerkraft seit dem Jahr 2023 stellt die nachfolgende Tabelle dar:

	2023	2024	2025	2026
Grundsteuern A und B	2.194.072,04 €	2.358.773,31 €	2.332.711,27 €	2.730.679,99 €
Gewerbesteuer	14.038.149,00 €	7.557.829,00 €	7.509.064,00 €	6.717.510,41 €
-Gewerbesteuerumlage	-1.181.094,27 €	-635.875,04 €	-631.772,21 €	-558.462,86 €
Kompensationsleist. Einkommensteuer Umsatzsteuer	7.221.449,05 €	6.900.546,00 €	7.486.055,63 €	8.416.952,39 €
Summe	22.272.575,82 €	16.181.273,88 €	16.696.058,69 €	17.306.679,93 €
Veränderung zum Vorjahr	+6.591.677,27 €	-6.091.301,94 €	+514.784,81 €	+610.621,24 €

Der Anstieg der Steuerkraft ist mit der Entwicklung bei der Kompensationsleistung, bei Einkommen- und Umsatzsteuer sowie der Grundsteuer B verbunden. Bei der Grundsteuer B fließt die zum 1. Januar 2024 vollzogene Steuererhöhung mit der Wirkung eines halben Jahres bzw. die weitere Umstellung aufgrund der Grundsteuerreform zum 1. Januar 2025 ebenfalls mit der Wirkung eines halben Jahres in die Ermittlung ein (Referenzzeitraum für das GFG 2026 ist der Zeitraum Juli 2024 bis Juni 2025).

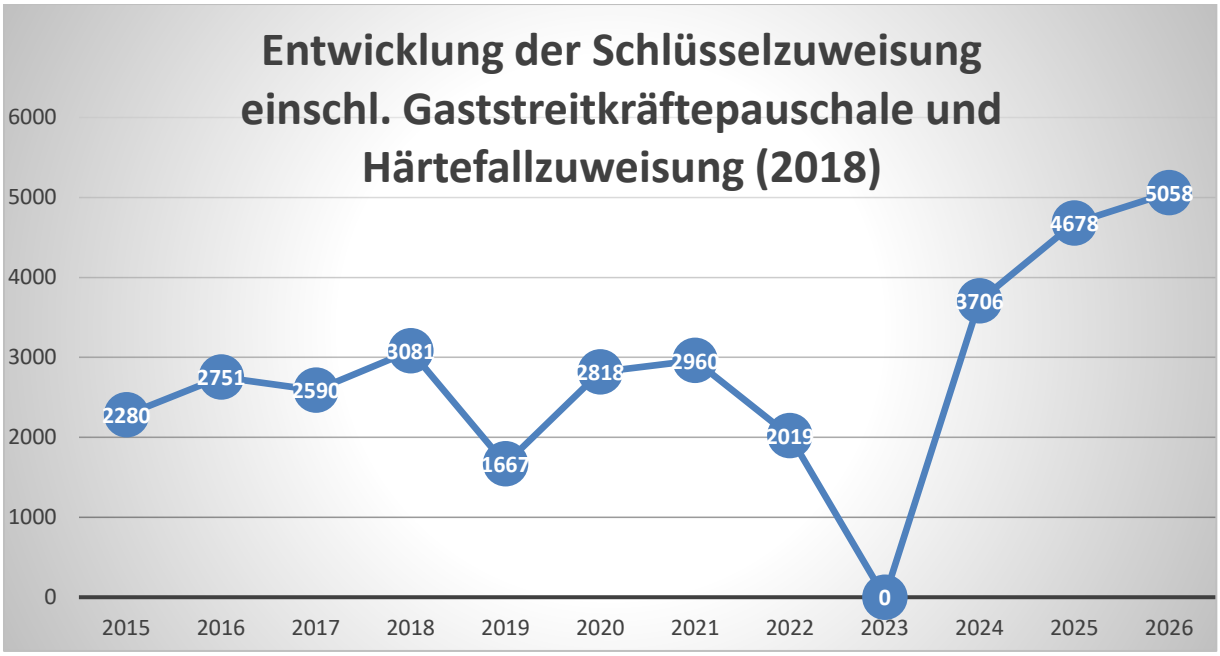
Schlüsselzuweisung in der mittelfristigen Finanzplanung

Die Entwicklung der Gewerbesteuer im Referenzzeitraum, der für das GFG 2027 maßgeblich sein wird (01.07.2025-30.06.2026), wird gegenüber dem GFG 2026 rückläufig eingeschätzt. Für das Jahr 2027 wird daher prognostiziert, dass die gemeindliche Schlüsselzuweisung gegenüber der Planung 2026 deutlich ansteigt. Grundlage dieser Annahme ist eine eigene Ermittlung, nach der sich das voraussichtliche Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer im 2. Halbjahr 2025 bzw. 1. Halbjahr 2026 auf insgesamt rd. 6,14 Mio. € belaufen wird. Die voraussichtliche Ist-Auszahlung bei der Gewerbesteuerumlage wird demnach in diesem Zeitraum bei etwa 564 T€ liegen. Bei einer zum GFG 2026 unveränderten Ausgangsmesszahl (fiktiver Finanzbedarf) und unter Berücksichtigung der weiteren Steuereinzahlungen gemäß der Haushaltsplanung 2026 (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 6,37 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 2028 und 2029 sind aus den Orientierungsdaten des Landes entwickelt.

Aufwands-/Unterhaltungspauschale

Die seit dem Jahr 2019 gewährte finanzkraftunabhängige Aufwands-/ Unterhaltungspauschale kann auch im Jahr 2026 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 steigt aufgrund der positiven Einwohnerentwicklung leicht auf 184,6 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 den Haushalten bis einschließlich 2024 ist die Aufwands-/ Unterhaltungspauschale in der Grafik nicht mehr berücksichtigt. Diese wird ab dem Jahr 2025 separat veranschlagt.

2.5.4 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

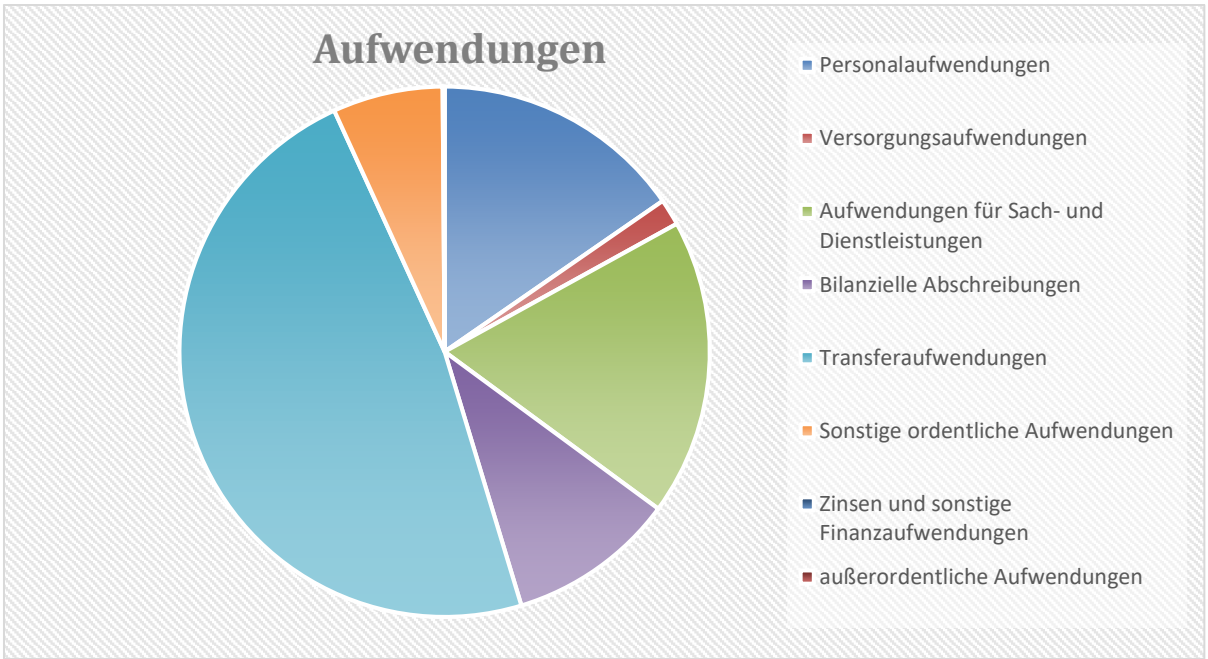
verpflichtet, im Rahmen des Haushaltsaufstellungsverfahrens darzulegen, für welche Maßnahmen und Verwendungen sie die Mittel voraussichtlich einsetzen wollen.
Der Haushalt 2026 enthält keine Erträge/Einzahlungen, die eine solche Darlegungspflicht auslösen.

2.6 Aufwendungen

Der Gesamtbetrag der Aufwendungen in Höhe von 39.651.000 € gliedert sich nach dem vorgeschriebenen Muster wie folgt:

	Plan 2026	in %
Personalaufwendungen	6.095.200 €	15,37%
Versorgungsaufwendungen	639.700 €	1,61%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.177.900 €	18,10%
Bilanzielle Abschreibungen	4.059.100 €	10,24%
Transferaufwendungen	18.969.800 €	47,84%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.662.600 €	6,72%
Ordentliche Aufwendungen	**39.604.300 €**	99,88%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	46.700 €	0,12%
Summe	**39.651.000 €**	**100,00%**

Die Zusammensetzung der Aufwendungen wird in der nachfolgenden Grafik dargestellt:



Aufwandsentwicklung im Vergleich zum Vorjahr

	Plan 2025	Plan 2026	Abweichung
Personalaufwendungen	6.038.500 €	6.095.200 €	56.700 €
Versorgungsaufwendungen	699.500 €	639.700 €	-59.800 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung	6.977.000 €	7.177.900 €	200.900 €
Bilanzielle Abschreibungen	3.850.500 €	4.059.100 €	208.600 €
Transferaufwendungen	17.576.500 €	18.969.800 €	1.393.300 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.601.200 €	2.662.600 €	61.400 €
Ordentliche Aufwendungen	**37.743.200 €**	**39.604.300 €**	**1.861.100 €**
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	73.600 €	46.700 €	-26.900 €
Summe	**37.816.800 €**	**39.651.000 €**	**1.834.200 €**

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 6.734.900 €. Zum Vorjahr ergibt sich eine Minderung von 3.100 €. Betrachtet man die Personal- und Versorgungsaufwendungen differenziert, dann zeigt sich bei den Personalaufwendungen eine Mehrung von 56.700 € und bei den Versorgungsaufwendungen eine Minderung von 59.800 €.

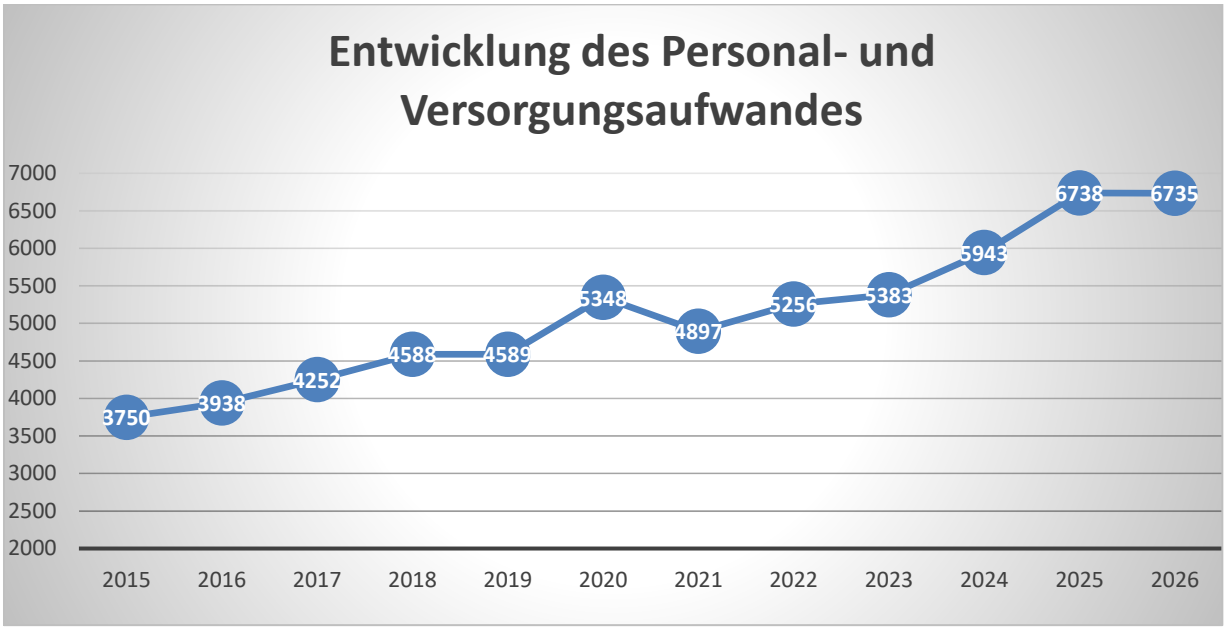
Die Ermittlung der Personal- und Versorgungsaufwendungen basiert u.a. auf,

- einer Steigerung der Vergütung für die tariflich Beschäftigten um 2,8 % ab Mai 2026 (vertraglich bereits vereinbart),
- einer Besoldungserhöhung für die Beamten und Versorgungsempfänger von (erwartet) 3 % ab Januar 2026,
- einer Zulage für den wiedergewählten Bürgermeister nach § 2 Absatz 2 der Eingruppierungsverordnung,
- Stufensteigerungen und Höhergruppierungen sowie
- einer Altersteilzeitrückstellungszuführung (die jedoch erheblich unter der des Jahres 2025 liegt).

Die im Stellenplan ausgewiesenen Stellenmehrungen sind mit Elternzeiten verbunden, die überwiegend über das Jahr 2026 hinausgehen. Ohne diesen Effekt würde sich nur eine Stellenmehrung im Kindergarten ergeben (befristet beschäftigte refinanzierte Alltagshelferin).

Die Reduzierung bei den Versorgungsaufwendungen ist ausschließlich auf verringerte Rückstellungszuführungen zurückzuführen. Diese sind nach einer Ermittlung der Versorgungskasse eingeplant.

Die Beihilfeleistungen der Gemeinde werden weiterhin über die Rheinische Versorgungskasse in einem Umlagesystem abgewickelt. Der Beihilfeaufwand erhöht sich zum Vorjahr von 143 T€ um 12 T€ auf 155 T€.

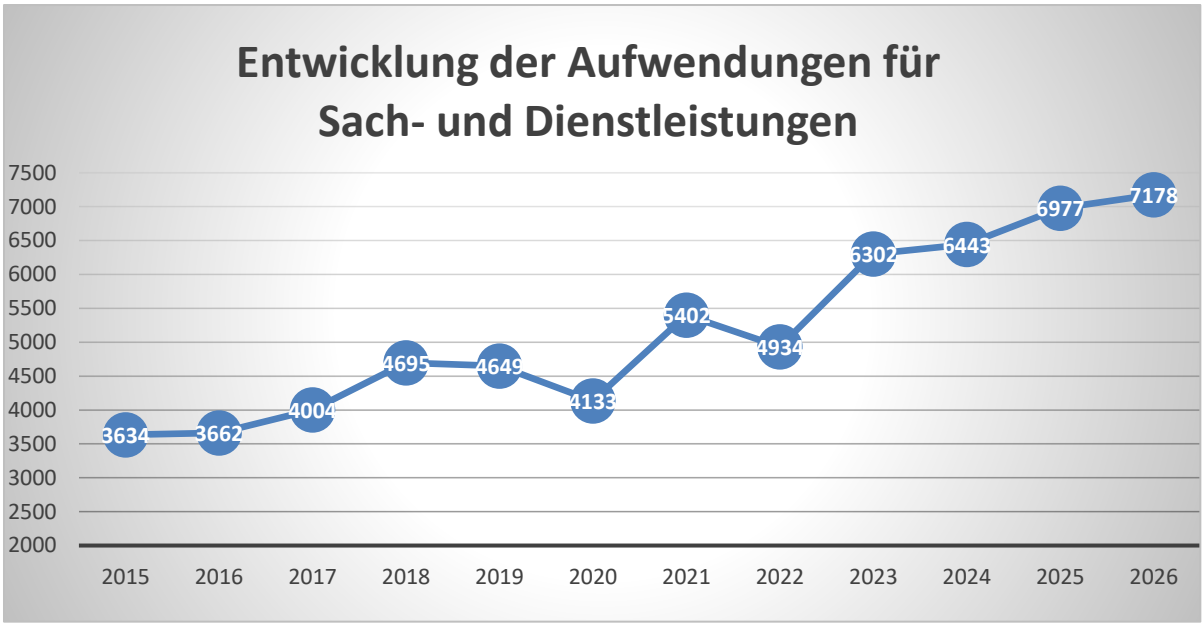


2.6.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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 7,178 Mio. € liegt die Planung 201 T€ über dem Vorjahresniveau von 6,977 Mio. €. Auch wenn es vielfältige Verschiebungen im Bereich der einzelnen Sachkonten gibt, begründet sich die Mehrung der Aufwendungen erneut durch erhöhte Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten bei Gebäuden und der Infrastruktur sowie die Kosten der Schülerbeförderung (erheblicher Anstieg der Fahrschüler).



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 wiederholt gegenüber dem Vorjahr (17.576.500 €) erheblich an. Sie sind nun mit 18.969.800 € (+ 1.393.300 € bzw. + 7,9 %) angesetzt. Der Gesamtschulzweckverband berücksichtigt dabei auch im Jahr 2026 eine Ausgleichsrücklagenentnahme, die die Transferaufwendungen der Gemeinde Gangelt um ca. 155.000 € absenkt.

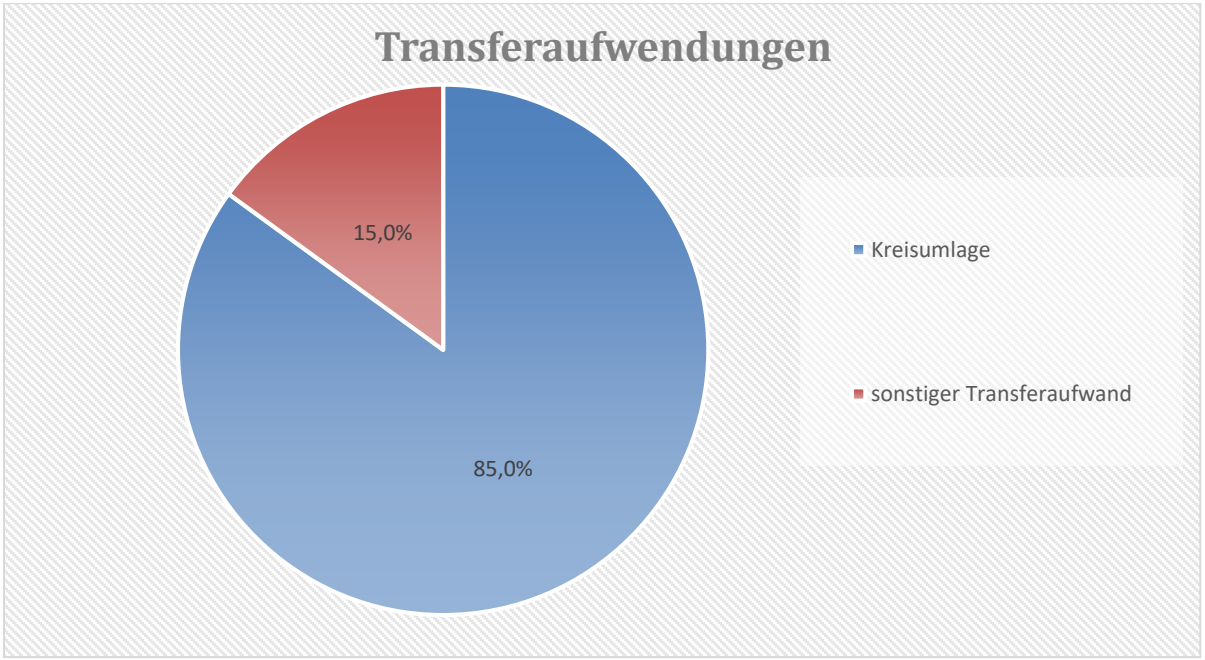
Der wesentlichste Teil der Transferaufwendungen entfällt auf die Kreisumlagen. Diese sind mit 16.120.000 € veranschlagt, dies entspricht einer Steigerung zum Vorjahr von 1.515.000 € (ca. + 10,4 %). Hierin ist eine Nachzahlung aus der Abrechnung der Jugendamtsumlage des Jahres 2024 von rd. 295.000 € enthalten. Ohne diese Nachzahlung beträgt die Steigerung der Kreisumlagen zum Jahr 2025 folglich 1.220.000 € bzw. 8,4 %. Der Anteil der Kreisumlagen an den gesamten Transferaufwendungen beträgt 85,0 %. Der Anstieg der Kreisumlagen basiert auf erneut enorm gestiegenen Umlagebedarfen, insbesondere bei der Jugendamtsumlage (+ 7 Mio. €, kreisweit + 12,4 %, Steigerung Gemeinde Gangelt + 8,9 %). Die Allgemeine Kreisumlage mehrt sich um insgesamt 16,042 Mio. €. Im Jahr 2025 konnte der Kreis noch eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklagenentnahme in Rekordhöhe von nahezu 18,9 Mio. € einplanen, für das Jahr 2026 ist bei der Berechnung nur noch eine Entnahme von 10,7 Mio. € berücksichtigt. Der Anstieg beträgt kreisweit + 10,2 %, bezogen auf die Gemeinde Gangelt + 6,7 %. Der Planbestand der Ausgleichsrücklage des Kreises liegt Ende 2026 bei voraussichtlich 5 Mio. €. Eine vermutlich letzte Entnahme bis zur vollständigen Auflösung ist aus Sicht der kreisangehörigen Städte und Gemeinden wünschenswert, aber sehr unwahrscheinlich.

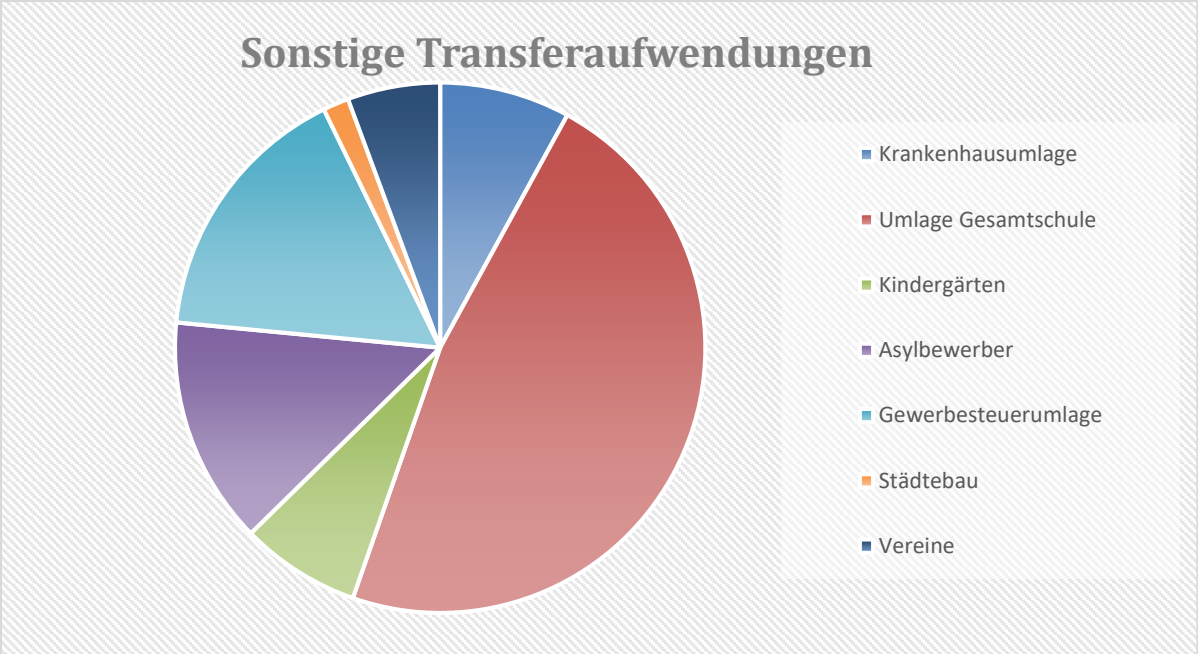
Vermutlich erstmals in der Geschichte der Gemeinde Gangelt reichen sämtliche Steuererträge (Grundsteuern A und B, Gewerbesteuer abzüglich Gewerbesteuerumlage, Anteil Einkommensteuer, Anteil Umsatzsteuer, Hundesteuer, Vergnügungssteuer und Familienleistungsausgleich) der Gemeinde nicht mehr aus, um die Kreisumlagen zu

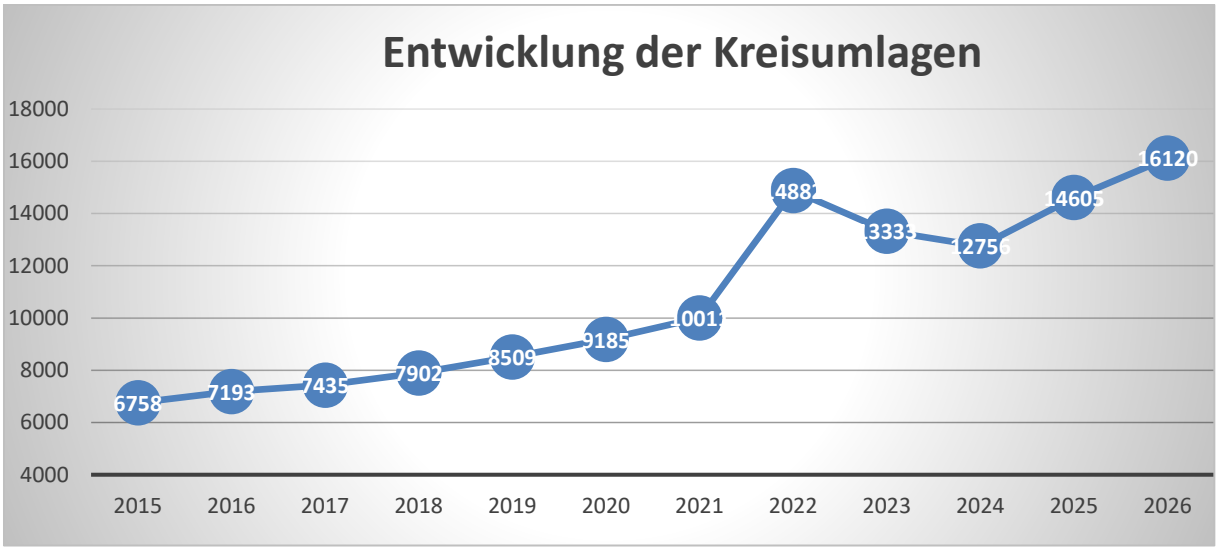
finanzieren. Die Umlagen übersteigen die Steuerkraft um 316.800 €. Ohne die Nachzahlung der Jugendamtsumlage für das 2024 liegen sie noch um 10.400 € über der gesamten Steuerkraft. Im Jahr 2025 verblieb der Gemeinde zumindest noch ein kleiner Anteil ihrer Steuerkraft von 6,05 %.

Die Transferaufwendungen für die Flüchtlinge sind leicht rückläufig. Der gemeindliche Anteil liegt dennoch bei rd. 772.000 €. Gegenüber dem Jahresergebnis 2024 ist dies eine Mehrbelastung von etwa 500.000 €.

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) und der Vereinstätigkeit. Die Beteiligung an den Betriebskosten mehrerer Kindergärten im Gemeindegebiet mehrt sich aufgrund der erheblichen Ausweitung der KiBiz-Pauschalen durch das Land weit überdurchschnittlich (+ 10 % zum Ansatz 2025).







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 geht der Kreis von einer allgemeinen Kreisumlage i.H.v. 172,787 Mio. € aus. Dies ist – wie bereits dargelegt - eine kreisweite Mehrung zum Vorjahr von 16,042 Mio. € bzw. eine prozentuale Steigerung von rd. 10,2 %. Der Kreis berücksichtigt bei der Festlegung der Umlage eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage von 10,7 Mio. € (Vorjahr 18,9 Mio. €). Der Restbestand der Ausgleichsrücklage liegt dann Ende 2026 bei 5 Mio. €. Zu bemerken ist zudem, dass die Aufwendungen der Janusz-Korczak-Schule aus der allgemeinen Kreisumlage herausgelöst und jetzt als differenzierte Umlage festgesetzt werden. Ohne diese Verlagerung würde die allgemeine Kreisumlage um weitere 1,19 Mio. € steigen. Diese Verlagerung begründet auch weitgehend den Anstieg der Kreisumlage, die bei SK 537600 ausgewiesen wird.

Der gemeindliche Anteil steigt von 7,365 Mio. € im Jahr 2025 auf nunmehr 7,860 Mio. € (+ 495 T€ bzw. + 6,7 %). Er mehrt sich damit geringer 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. Während der Anteil der Gemeinde an der Allgemeinen Kreisumlage im Jahr 2025 4,7 % betrug, liegt er im Jahr 2026 bei 4,55 %.

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

Jahr	Betrag	Steigerung zum Vorjahr		Entnahme Ausgleichsrücklage
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. €
2026	172,79 Mio. €	16,04 Mio. €	10,2 %	10,70 Mio. €

Jugendamtsumlage

Die Jugendamtsumlage zeigt wiederholt einen ganz erheblichen Mehrbedarf. Die vom Kreis erhobene Gesamtumlage steigt von 56,338 Mio. € im Jahr 2025 um 7 Mio. € auf 63,319 Mio. € im Jahr 2026 (+ 12,4 %). Im Vorjahr war bereits eine Steigerung von 20,9 % zu verkraften. Eine Mehrbelastung aus der Spitzabrechnung des Jahres 2024 ist im Jahr 2026 in Höhe von 295.000 € (Anteil Gemeinde Gangelt) vorzusehen. Diese kommt noch hinzu.

Grundlage des Anstiegs beim Gesamtbedarf sind steigende Aufwendungen zum Vorjahr

- an die Tageseinrichtungen (+ 1.360 T€),
- für Einrichtungen der Jugendarbeit (+172 T€) und
- bei den sonstigen Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien (+ 5.576 T€) u.a. wie folgt:
  - Schulbegleitungen (+ 3.200 T€),

- Eingliederungshilfen (+ 600 T€),
- Inobhutnahmen und Heimunterbringungen (+ 1.100 T€) und
- sozialpädagogische Einzelbetreuungen (+ 550 T€)
-

Die Entwicklung wurde bereits im Vorjahr als dramatisch bezeichnet, sie hat sich aber noch weiter verschärft.

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

Jahr	Betrag	Steigerung zum Vorjahr	
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 %
2026	63,319 Mio. €	6,981 Mio. €	12,4 %

Kreisumlagen in der mittelfristigen Finanzplanung

Die Umlagegrundlagen des Jahres 2026 werden um die bei der Prognose der Schlüsselzuweisung 2027 vorgenommenen Veränderungen fortgeschrieben. Ausgehend von den Kreisumlagen des Jahres 2026 werden in der mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2027-2029 jährliche Steigerungen von 4 % abgebildet. Im Jahr 2027 kommt bei der allgemeinen Kreisumlage eine weitere Steigerung von 10,7 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 31.12.2020	14.355.474,07 €
Zuführung des Jahresüberschusses 2021	3.786.731,04 €
Zuführung des Jahresüberschusses 2022	2.969.617,12 €
Entnahme des Fehlbetrages 2023	-1.568.701,86 €
Zuführung des Jahresüberschusses 2024	2.290.279,58 €
Bestand 31. Dezember 2024	21.833.399,95 €

Der ausgewiesene Betrag der Ausgleichsrücklage zum 31. Dezember 2024 übersteigt den Ursprungsbestand der Ausgleichsrücklage um 17.778.798,95 €.
Die Haushaltsplanung des Jahres 2025 berücksichtigt einen Fehlbetrag von 4.280.600 €. Unter Berücksichtigung dieses Fehlbetrages beläuft sich die Ausgleichsrücklage Ende 2025 auf 17.552.799,95 €. Tatsächlich wird für das Jahr 2025 inzwischen aus verschiedenen Gründen ein deutlich geringerer Fehlbetrag erwartet. Auf den Finanzzwischenbericht aus September 2025 (Prognose Jahresergebnis - 1,8 Mio. €) wird verwiesen.

2.8 Haushaltswirtschaftliche Rahmenbedingungen der Planung 2026

Bis einschließlich 2023 war die Lage der kommunalen Haushalte in NRW uneinheitlich. Vor allem durch gute Steuerjahre und vergleichsweise moderate Aufwandssteigerungen konnten teils gute Ergebnisse erwirtschaftet werden. Für die Gemeinde Gangelt gilt diese Aussage in Summe bis einschließlich des Jahres 2024. Seit 2025 hat sich die Situation aber dramatisch verschlechtert. Die Kommunen verzeichnen extreme Steigerungen beispielsweise bei den Aufwendungen für die Eingliederungshilfe, die Kinder- und Jugendhilfe und die Hilfe zur Pflege; dies zeigt sich im Haushalt der Gemeinde bei den Transferaufwendungen (Kreisumlagen). Steigende Aufwendungen bei Bauunterhaltung und -instandhaltung, Energie und Reinigung sowie Personal kommen hinzu. Die Aufwandssteigerungen übertreffen dabei die Ertragsverbesserungen deutlich.

Die wirtschaftliche Lage hat sich lt. Bundesministerium für Wirtschaft und Energie im zweiten Quartal 2025 weiter abgeschwächt. Die Arbeitsmarktschwäche setzt sich dabei fort, die Zahl der Insolvenzen steigt. Der Präsident des Ifo-Instituts warnt gar vor einem Niedergang der deutschen Wirtschaft. Die Lage sei mittlerweile dramatisch. Der Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung (auch Wirtschaftsweise genannt) rechnet im Frühjahrsgutachten 2025 damit, dass das Bruttoinlandsprodukt 2025 stagnieren wird. Für das Jahr 2026 wird eine preisbereinigte Veränderung von 1 % erwartet.

Im gemeindlichen Haushalt 2026 sowie der mittelfristigen Planung findet sich diese Entwicklung u.a. bei der Gewerbesteuer wieder. Dies zeigt sich eindrucksvoll in der Grafik in Abschnitt 2.5.1 dieses Vorberichts. Eine Trendwende wird auch nicht durch den „Nordrhein-Westfalen-Plan für gute Infrastruktur“ erwartet, mit dem insbesondere Mittel des Bundes-Sondervermögens für Infrastruktur und Klimaneutralität (SVIK) an die Kommunen weitergeben werden sollen. Nach einer Proberechnung des Landes erhält die Gemeinde Gangelt in den kommenden 12 Jahren pauschale Zuweisungen von rd. 6,1 Mio. €. Diese sind in dieser Haushaltsplanung (anteilig) nicht berücksichtigt. Bei dem erwarteten Fehlbetrag kann diese Zuweisung die strukturelle Unterfinanzierung aber nicht lösen.

Basis der Haushaltsplanung sind die vom Land Ende Oktober 2025 bekanntgegebene Modellrechnung und der am 25. August 2025 veröffentlichte Orientierungsdatenerlass des Landes. Das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2026 stellt eine originäre Finanzausgleichsmasse von 16,3 Milliarden € zur Verfügung. Durch Vorwegabzüge (u.a. zur Rückzahlung vom Land kreditierter Leistungen in Folge der Corona-Pandemie) ergibt sich eine verteilbare Finanzausgleichsmasse von 16, 447 Milliarden € (Vorjahr 15,678 Milliarden €). Gegenüber dem Vorjahr ist dies eine Steigerung von 4,9 %. Die Steigerungsraten bei den

kommunalen Steuern bzw. den Steueranteilen an Einkommen- und Umsatzsteuer werden diese Mehrung nach dem Orientierungsdatenerlass überwiegend nicht erreichen. Die Kreisumlagen als größte Aufwandsposition erhöhen jedoch sich von 2025 nach 2026 um 8,4 % (ohne Nachzahlung Jugendamtsumlage).

Mit einem Plandefizit in 2026 i.H.v. 5,255 Mio. € wird eine bisher nicht vollstellbare Höhe erreicht. Das Plandefizit 2025 i.H.v. 4,281 Mio. € war bereits erschreckend, zum Vorjahr ergibt sich nunmehr eine weitere Steigerung von 974.000 €. Lässt man die Transferaufwendungen außen vor, mehren sich die Aufwendungen in Summe um „nur“ 440.900 € bzw. 2,2 %. Bezieht man die Transferaufwendungen mit ein, ermittelt sich eine Erhöhung von rd. 1,834 Mio. € bzw. 4,9 %. Besonders besorgniserregend sind dabei die wachsenden Aufwendungen im sozialen Bereich, beispielhaft bei den Schulbegleitungen.

Die verschlechterte Lage der gemeindlichen Finanzen zeigt sich natürlich auch in der Liquiditätsentwicklung. Die Aufnahme eines Investitionsdarlehns ist im Jahr 2026 bei planmäßiger Entwicklung nicht vermeidbar. Angesichts des Höchstbestands der Ausgleichsrücklage am 31.12.2024 und der insgesamt deutlich besser verlaufenden Entwicklung im Haushaltsjahr 2025 wird für das Jahr 2026 keine Anpassung der Hebesätze vorgesehen.

Aufgrund der gesamtwirtschaftlichen Situation wird aber immer deutlicher, 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 eine nahezu erdrückende Wirkung. Wenn nicht auf höheren kommunalen und staatlichen Ebenen Entscheidungen getroffen werden, die auch die Gemeinde Gangelt nachhaltig und spürbar entlastet, werden dramatische Steuererhöhungen nicht zu vermeiden sein. Bei anderen kreisangehörigen Kommunen wird sich dies vermutlich schon im Jahr 2026 zeigen.

2.9 Entwicklung der Haushaltslage im Zeitraum 2024-2029

Vorbemerkung

Seit der NKF-Einführung hat die Gemeinde ihre Ausgleichsrücklage zunächst von ursprünglich 4,055 Mio. € auf 21,833 Mio. € (einschließlich JE 2024) erhöhen können. Das Jahr 2024 schloss dabei mit einem Überschuss von ca. 2,29 Mio. €. Der für das Jahr 2025 geplante Fehlbetrag liegt bei ca. 4,28 Mio. €, sodass der Bestand der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2025 mit ca. 17,5 Mio. € anzunehmen ist. Im Jahr 2025 zeigen sich erfreulicherweise Verbesserungen, über die am 24. September 2025 im Haupt- und Finanzausschuss berichtet wurde.

Entwicklung wesentlicher Erträge/Aufwendungen

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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnisplan/-rechnung						
Erträge						
Steuern	18.447	15.999	16.266	16.999	17.494	18.057

Zuwendungen/ Umlagen	6.619	7.420	7.947	8.903	9.040	9.128
Öffentlich-rechtl. Entgelte	5.469	5.677	5.866	5.940	6.042	6.154
Aufwendungen						
Personal und Versorgung	5.943	6.738	6.735	6.859	7.042	7.162
Sach- und Dienstleistungen	6.443	6.977	7.178	7.080	7.164	7.226
Transferaufwand	16.002	17.577	18.970	20.231	20.978	21.745
Ergebnis	2.290	-4.281	-5.255	-4.856	-5.307	-5.529
Finanzplan/-rechnung						
Einzahlungen						
lfd. Verwaltungstätigkeit	32.413	31.807	31.625	33.471	34.267	35.198
Investitionstätigkeit	3.764	6.076	6.384	4.280	6.118	5.310
Investitionsdarlehen	0	0	2.625	5.041	1.704	1.078
Rückzahlung aus gewährten Darlehen	6.500	7.000	1.000	0	0	0
Liquiditätsdarlehen	0	0	0	1.500	3.900	4.400
Auszahlungen						
lfd. Verwaltungstätigkeit	29.487	34.693	35.906	36.940	38.120	39.344
Investitionstätigkeit	9.783	9.969	10.009	9.321	7.823	6.388
Darlehenstilgungen*	0	40	15	89	187	228
Darlehensgewährungen**	8.000	0	0	0	0	0
Ergebnis	-4.593	183	-4.008	-2.055	-128	40

in T€, 2024 gem. festgestelltem Jahresabschluss, ohne interne Leistungsbeziehungen
* erfolgen bezüglich „Gute Schule 2020“ durch das Land und sind daher nicht berücksichtigt
** waren nicht Bestandteil der Haushaltsplanung

Die mittelfristige Finanzplanung sieht in den Jahren 2027-2029 die Aufnahme von umfangreichen Liquiditätskrediten vor. Auch dies zeigt die sich dramatisch verschlechternde Finanzlage der Gemeinde.

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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Vermögen (Aktiva)	160.440	162.425	165.560	170.821	174.586	177.012
Verbindlichkeiten	8.455	8.417	10.989	17.403	22.782	27.994
hiervon						
-Liquiditätssicherung	259	241	223	1.705	5.587	9.969
-Investition	317	297	2.887	7.819	9.316	10.146
-Lieferungen und Leistungen	1.644	1.644	1.644	1.644	1.644	1.644
-Transferverbindlichkeiten	167	167	167	167	167	167
-sonstige Verbindlichkeiten	776	776	776	776	776	776
-erhaltene Anzahlungen	5.292	5.292	5.292	5.292	5.292	5.292
Zinsen	5	74	47	137	291	428

alle Angaben in T€

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

Ausgehend von dem Bestand am 31.12.2024 und unter Berücksichtigung des Plan-Fehlbetrages 2025 entwickelt sich die Ausgleichsrücklage im Haushaltsjahr und der mittelfristigen Finanzplanung wie folgt:

Stand 31.12.2025 unter Berücksichtigung einer Entnahme des Plan-Fehlbetrages 2025 von 4.280.600 €	17.552.800 €
Plan-Fehlbetrag 2026	5.255.200 €
Plan-Fehlbetrag 2027	4.855.600 €
Plan-Fehlbetrag 2028	5.149.600 €
voraussichtlicher Stand 31.12.2028	2.292.400 €

Der voraussichtliche Stand am 31.12.2028 reicht nicht mehr aus, um den Plan-Fehlbetrag des Jahres 2029 i.H.v. 5.255.200 € zu decken. Der über den Bestand der Ausgleichsrücklage hinausgehende Fehlbetrag beläuft sich auf 2.962.800 €. Daraus ergibt sich eine Minderung der allgemeinen Rücklage, die über einem Zwanzigstel (5 %) liegt. Nach § 76 GO NRW ist ein Haushaltssicherungskonzept u.a. dann aufzustellen, wenn geplant ist, bei der Aufstellung der Haushaltssatzung in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage um jeweils ein Zwanzigstel zu verringern. Ein Zwanzigstel der allgemeinen Rücklage zum 31.12.2024 beträgt rd. 2,32 Mio. €. Eine Haushaltssicherung kann bei planmäßiger Entwicklung künftig nur durch die Nutzung des Verlustvortrages gem. § 75 Absatz 4 GO oder/und massive Steuererhöhungen vermieden werden. Bei der Nutzung des Verlustvortrages ist der Haushalt genehmigungsbedürftig.

Der Planverlust des Jahres 2026 kann durch die Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Da nur im letzten Jahr der mittelfristigen Finanzplanung der Fehlbetrag ein Zwanzigstel der allgemeinen Rücklage übersteigt und vom Instrument des Verlustvortrages weder im Jahr 2026 noch in einem Jahr der mittelfristigen Finanzplanung Gebrauch gemacht wird, gilt der Haushalt 2026 als fiktiv ausgeglichen. Dies darf aber über die schwierige Situation nicht hinwegtäuschen.

Das Haushaltsjahr 2025 entwickelt sich erfreulicherweise besser als befürchtet. Nach dem Finanzzwischenbericht aus September 2025 wird der Plan-Fehlbetrag um rund 2,4 Mio. € reduziert werden können. Eine vollständige Deckung des Plan-Fehlbetrag 2029 wäre aber auch dann nicht möglich.

Das durchschnittliche Defizit der mittelfristigen Finanzplanung liegt bei rd. 5,2 Mio. €/Jahr. Zum Vergleich: Im Jahr 2026 wird eine Grundsteuer B von 2,3 Mio. € bzw. eine Gewerbesteuer von 5,5 Mio. € erwartet. Um diese Defizite auszugleichen bedarf es struktureller Veränderungen in der Kommunalfinanzierung und bei den kommunalen Leistungen. Dabei wird auch die Gemeinde Gangelt einen eigenen Konsolidierungsbeitrag bei ihren Erträgen und Aufwendungen leisten müssen.

Die künftige Entwicklung wird maßgeblich durch den Finanzausgleich bestimmt wird. Dessen Entwicklung kann die Gemeinde nicht beeinflussen. Hieraus ergeben sich weitere Risiken.

Die Planwerte der Jahre 2027-2029 basieren auf den Orientierungsdaten des Landes und abweichenden eigenen Ermittlungen. Auch 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 35.618.100 EUR (Vorjahr 34.692.500 EUR, Anstieg 2,67 %) stehen Einzahlungen in Höhe von 31.625.200 EUR (Vorjahr 31.807.300 EUR, Minderung -0,57 %) gegenüber. Saldiert ergibt sich ein Finanzmittelabfluss in Höhe von -3.992.900 EUR (Vorjahr Finanzmittelabfluss -2.885.200 EUR). Mit den laufenden Einzahlungen können demnach die laufenden Auszahlungen nur zu rd. 88,8 % (Vorjahr 91,6 %) gedeckt werden.

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
Den Investitionsauszahlungen von insgesamt 10.009.000 EUR (Vorjahr 9.969.000 EUR, Steigerung 0,4 %) stehen Einzahlungen aus Zuweisungen, Beiträgen und Veräußerungen von insgesamt 6.384.300 EUR (Vorjahr 6.076.300 EUR, Steigerung 5,1 %) entgegen.

Die Investitionsauszahlungen werden auch im Jahr 2026 durch Baumaßnahmen bestimmt. Große investive Einzelmaßnahmen sind:

- Energetische Sanierung Rathaus
- Fahrzeughalle Feuerwehrgerätehaus Langbroich
- Energetische Sanierung Grundschule Birgden
- Neugestaltung Schulhof Birgden
- Erneuerung Dreifachturnhalle
- Neugestaltung Schulhof Grundschule Birgden (Erweiterungsbereich)
- Neugestaltung Markt
- Neugestaltung Freihof (mit Kanal)
- Kanalbaumaßnahmen nach dem Abwasserbeseitigungskonzept
- Endausbau Baugebiet Hastenrath
- Ausbau von Wirtschaftswegen und Brücke Gebrannte Straße

Das Volumen der Investitionsauszahlungen zeigt die nachfolgende Aufstellung:

Bezeichnung	2026	2027	2028	2029
Erwerb von Grundstücken	975.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
Baumaßnahmen	8.176.000 €	8.593.000 €	6.810.000 €	5.385.000 €
Erwerb von beweglichem Vermögen	368.000 €	708.000 €	993.000 €	983.000 €
Aktivierbare Zuwendungen	490.000 €	0 €	0 €	0 €
	10.009.000 €	9.321.000 €	7.823.000 €	6.388.000 €

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

Bezeichnung	2026	2027	2028	2029
Zuwendungen	4.584.300 €	4.279.600 €	6.118.600 €	5.309.600 €
Veräußerung Sachanlagen	1.800.000 €	0 €	0 €	0 €
Veräußerung Finanzanlagen	0 €	0 €	0 €	0 €
Beiträge	0 €	0 €	0 €	0 €
	6.384.300 €	4.279.600 €	6.118.600 €	5.309.600 €

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

Die Haushaltsplanung 2026 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, Freihof und Historischer Mauerpark) verwiesen.

Aus der nachfolgenden Aufstellung ist ersichtlich, welche Ermächtigungsübertragungen (gerundet) auf Basis der Finanzplanung/Finanzrechnung von 2025 nach 2026 beabsichtigt sind:

Maßnahme	Ermächtigungsübertragung in € Stand 23.10.2025
Betriebs- und Geschäftsausstattung/Lizenzen Rathaus	20.000
Außenanlagen Alte Schule Schierwaldenrath	225.000
Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Langbroich	50.000
Erneuerung Feuerwehrgerätehaus Birgden	50.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung Grundschule Breberen	45.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung Grundschule Birgden	30.000
Schulhof Grundschule Birgden	425.000
Dreifachturnhalle	1.900.000
Neugestaltung Kleinkinderbereich	50.000
Kanalbaumaßnahme Markt/Burgstraße	130.000
Kanal Freihof Teilstück Parkplatz	85.000
Regenwasserleitung Grundschule Birgden	80.000
Kanal Selfkantstraße	85.000
Sittarder Straße	120.000
Mariengärtchen	350.000
Neugestaltung Markt	725.000
Neugestaltung Freihof	500.000
Erneuerung Kirchweg	225.000
Historischer Mauerpark Gangelt	32.000
Fußweg Bergfried Gangelt	15.000
Neugestaltung Verbindungsweg Burgstraße-Frankenstraße	40.000
Dorfplatz Hastenrath	445.000
Erneuerung Radweg Birgden-Stahe	316.000
Illumination Ortskern Gangelt	250.000
Erweiterung Straßenbeleuchtung	75.000
Neugestaltung der Friedhöfe	15.000
Wirtschaftswege	450.000
Außenanlagen Bürgertreff Langbroich-Harzelt	18.000
Summe	**6.751.000**

Der sich aus den Ermächtigungsübertragungen ergebende Liquiditätsverlust verschiebt sich lediglich von 2025 nach 2026, er stellt keinen zusätzlichen Liquiditätsverlust dar.
In Ziffer 2.13 dieses Vorberichtes ist der saldenbestätigte tatsächliche Bestand der liquiden Mittel auf den 31.12.2024 mit rd. 10,05 Mio. € dargestellt. Plangemäß entwickelt sich die Liquidität in den Jahren 2025 bis 2026 wie folgt:

Liquidität am 31.12.2024	10.054.014,60 €
Liquiditätsgewinn gem. Finanzplan 2025	182.600,00 €
Liquiditätsverlust aus Ermächtigungsübertragungen des Jahres 2024 nach 2025	-6.527.468,36 €
Liquiditätsgewinn aus erhöhten Zuwendungen als Beitragsersatz	63.500,00 €
Liquiditätsverbesserungen lfd. Verwaltungstätigkeit 2025 gem. Finanzzwischenbericht September 2025	2.479.500,00 €
Planbestand 31.12.2025	6.252.146,24 €
Liquiditätsverlust 2026 gem. Entwurf Finanzplan	-4.007.900,00 €
Planbestand 31.12.2026	2.244.246,24 €

Dem verbundenen Unternehmen EGG Entwicklungsgesellschaft Gangelt GmbH war zum 31.12.2024 im Rahmen des Konzernprivilegs ein Betrag von 8 Mio. € überlassen. In der Finanzplanung 2025 wurden Rückzahlungen in Höhe von 7 Mio. € berücksichtigt. Erfolgt sind sie bisher nicht. Ein Verzicht auf die Rückzahlungen war möglich, da

- sich die Umsetzung einiger gemeindlicher Investitionsmaßnahmen des Jahres 2025 verzögert hat bzw. weiterhin verzögert (siehe Erläuterungen zu den Ermächtigungsübertragungen),
- eingeplante Investitionsauszahlungen nicht oder nicht vollständig erfolgen und
- sich bei der laufenden Verwaltungstätigkeit unterjährig deutliche Verbesserungen zeigen.

Für das Haushaltsjahr 2026 ist der bisher nicht eingeplante Liquiditätsrückfluss von 1 Mio. € vorgesehen.

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 aufgrund der dargelegten Verschiebungen und Verbesserungen nicht gekommen. Das Jahr 2025 sah keine Darlehensaufnahmen vor, da die eingeplanten Rückflüsse der dem verbundenen Unternehmen überlassenen Mittel den Saldo aus Investitionstätigkeit überstiegen. Im Jahr 2026 und in allen Jahren der mittelfristigen Planung werden die Liquiditätsbedarfe nicht mehr ohne Darlehensaufnahmen gedeckt werden können. Auf die weiteren Erläuterungen in Ziffer 2.11 dieses Vorberichts wird verwiesen.

Im Jahr 2026 bzw. in den Jahren der mittelfristigen Finanzplanung ergeben sich die nachfolgenden Liquiditätsverluste:

	Liquiditätsverlust gesamt	davon aus lfd. Verwaltungstätigkeit	davon aus Investitionstätigkeit
Jahr 2026	-7.617.600 €	-3.992.900 €	-3.624.700 €
Jahr 2027	-8.507.300 €	-3.465.900 €	-5.041.400 €
Jahr 2028	-5.544.600 €	-3.840.200 €	-1.704.400 €
Jahr 2029	-5.211.300 €	-4.132.900 €	-1.078.400 €

Der Bestand der liquiden Mittel ist seit Jahren deutlich rückläufig. Darüber darf die Liquiditätsmehrung der letzten Monate nicht hinwegtäuschen. Am 5. November 2025 verfügte die Gemeinde über 9,6 Mio. €. Dabei ist zu berücksichtigen, dass die mit kurzfristiger Rückforderung verbundene Mittelüberlassung an die EGG zu diesem Zeitpunkt bei weiteren 8 Mio. € lag.
Die mittelfristige Planung zeigt allerdings einen rasanten Verbrauch auf. Vor allem der Verlust aus lfd. Verwaltungstätigkeit gibt Anlass zu größter Sorge.

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 enthielt eine Darlehensermächtigung für Investitionskredite in Höhe von 3,5 Mio. €, von der jedoch kein Gebrauch gemacht werden musste.

Nach der Haushaltsplanung bzw. mittelfristigen Finanzplanung besteht folgender Bedarf an Investitionsdarlehen:

Jahr	Darlehensbetrag
2026	2.624.700 €
2027	5.041.400 €
2028	1.704.400 €
2029	1.078.400 €

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 bzw. wie weit die gemeindlichen Hebesätze der Realsteuern anzupassen sind.

Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung beträgt seit dem Jahr 2024 4 Mio. €. Damals wurde eine Erhöhung 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, 2028 und 2029 der mittelfristigen Finanzplanung mussten planerische Aufnahmen vorgesehen werden, da die eigene Liquidität nicht mehr ausreicht, die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zu decken.

Entwicklung der Liquiditätskredite:

Jahr	Darlehensbetrag	Gesamtbestand
2027	1.500.000 €	1.500.000 €
2028	3.900.000 €	5.400.000 €
2029	4.400.000 €	9.800.000 €

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 im gesamten Jahr 2025 sehr gut.

Nachstehend die Kassenbestände zum jeweiligen Quartalsbeginn:

31.12.2024/01.01.2025	10.054.014,60 €
01.04.2025	9.319.456,43 €
01.07.2025	10.000.475,62 €
01.10.2025	10.065.816,98 €

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:

01.01.2025	8.000.000,00 €
01.04.2025	8.000.000,00 €
01.07.2025	8.000.000,00 €
01.10.2025	8.000.000,00 €

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung der Gesamtliquidität dargelegt:

	auf gemeindlichen Konten	Darlehens-gewährungen EGG	Gesamtliquidität
31.12.2024/01.01.2025	10.054.014,60 €	8.000.000,00 €	18.054.014,60 €
01.04.2025	9.319.456,43 €	8.000.000,00 €	17.319.456,43 €
01.07.2025	10.000.475,62 €	8.000.000,00 €	18.000.475,62 €
01.10.2025	10.065.816,98 €	8.000.000,00 €	18.065.816,98 €

In den ersten 9 Monaten des Jahres 2025 hat sich die Gesamtliquidität damit nur unwesentlich verändert.

2.14 Behandlung der Bilanzierungshilfe nach dem NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG)

Nach dem NKF-CUIG waren die Haushaltsbelastungen, die sich aus der COVID-19-Pandemie und aus dem Krieg gegen die Ukraine in den Jahren 2020-2023 bzw. 2022-2023 ergeben haben, zu ermitteln und als außerordentlicher Ertrag zu buchen. Als Gegenposition zu dieser Ertragsbuchung weist die Aktiva der Bilanz die Position „Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ aus. Der Bestand der Bilanzierungshilfe beträgt 664.639,60 €. Gem. § 6 Absatz 1 NKF-CUIG ist die Bilanzierungshilfe, beginnend im Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Alternativ steht den Räten nach § 6 Absatz 2 NKF-CUIG im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Von dieser alternativen Behandlungsweise hat der Rat der Gemeinde Gangelt mit einstimmigem Beschluss vom 25. September 2025 Gebrauch gemacht.

Die nachfolgende Tabelle zeigt zu Vergleichszwecken die Höhe der Bilanzierungshilfen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden zum 31.12.2023:

Stadt/Gemeinde	Betrag	je Einwohner am 31.12.2024 (Basis IT.NRW)
Erkelenz	6.410.136,39 €	141,46 €
Gangelt	664.639,60 €	49,56 €
Geilenkirchen	1.518.361,75 €	58,29 €
Heinsberg	5.401.204,99 €	125,14 €
Hückelhoven	13.047.854,90 €	316,76 €
Selfkant	532.761,09 €	49,39 €
Übach-Palenberg	10.126.870,46 €	417,14 €
Waldfeucht	730.011,26 €	78,99 €
Wassenberg	6.961.138,70 €	353,12 €
Wegberg	5.446.372,00 €	193,90 €

Quelle: eigene Ermittlung

2.15 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

2.16 Begriffserläuterungen

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

3. Schlussbilanz zum 31.12.2024

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2024 wurde dem Rat zu seiner Sitzung am 20. Mai 2025 zugeleitet. Die Feststellung erfolgte in der Sitzung des Gemeinderates am 25. September 2025. Das Jahresergebnis von 2.290.279,58 € wird gem. § 75 Absatz 3 GO NRW der Ausgleichsrücklage zugeführt. Die Bilanz sowie die Ergebnis- und Finanzrechnung sind in der vom Gemeinderat festgestellten Form beigefügt.

Bilanz Aktiva 2024

	Bezeichnung	Stand zum 01.01.2024	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
	Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	**664.639,60**	**664.639,60**	**0,00**
1.	**Anlagevermögen**	**132.821.754,02**	**139.438.306,70**	**6.616.552,68**
1.1	***Immaterielle Vermögensgegenstände***	***51.142,05***	***39.573,83***	***-11.568,22***
1.2	***Sachanlagen***	***125.307.519,89***	***132.125.969,72***	***6.818.449,83***
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.115.527,12	10.137.685,03	22.157,91
1.2.1.1	Grünflächen	8.290.190,92	8.322.640,59	32.449,67
1.2.1.2	Ackerland	195.823,78	195.823,78	0,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	1.052.461,48	1.052.461,48	0,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	577.050,94	566.759,18	-10.291,76
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	36.045.532,38	43.008.948,14	6.963.415,76
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.129.649,57	4.778.449,51	3.648.799,94
1.2.2.2	Schulen	20.663.225,93	23.612.591,43	2.949.365,50
1.2.2.3	Wohnbauten	81.770,23	592.817,99	511.047,76
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	14.170.886,65	14.025.089,21	-145.797,44
1.2.3	Infrastrukturvermögen	67.597.901,72	67.201.124,87	-396.776,85
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.317.545,58	9.316.242,05	-1.303,53
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	360.302,03	346.745,95	-13.556,08
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	19.848.451,35	18.997.592,30	-850.859,05
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	37.842.316,14	38.326.976,70	484.660,56
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	229.286,62	213.567,87	-15.718,75
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	14,00	14,00	0,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.274.473,42	4.294.835,33	1.020.361,91
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.142.894,57	1.199.531,18	56.636,61
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.131.176,68	6.283.831,17	-847.345,51
1.3	***Finanzanlagen***	***7.463.092,08***	***7.272.763,15***	***-190.328,93***
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.020.000,00	1.020.000,00	0,00
1.3.2	Beteiligungen	6.239.409,14	6.049.080,21	-190.328,93

Bilanz Aktiva 2024

	Bezeichnung	Stand zum 01.01.2024	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	203.682,94	203.682,94	0,00
1.3.5	Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.2	an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2.	**Umlaufvermögen**	**22.801.376,87**	**20.077.546,75**	**-2.723.830,12**
2.1	***Vorräte***	***128.426,90***	***90.354,29***	***-38.072,61***
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	128.426,90	90.354,29	-38.072,61
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.2	***Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände***	***8.095.771,47***	***9.933.177,86***	***1.837.406,39***
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.150.651,35	1.417.078,51	266.427,16
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	444.030,00	511.327,34	67.297,34
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	6.501.090,12	8.004.772,01	1.503.681,89
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	14.577.178,50	10.054.014,60	-4.523.163,90
3	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**224.937,89**	**259.506,76**	**34.568,87**
4.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**156.512.708,38**	**160.439.999,81**	**3.927.291,43**

Bilanz Passiva 2024

	Bezeichnung	Stand zum 01.01.2024	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
1.	**Eigenkapital**	**66.046.146,34**	**68.396.599,92**	**2.350.453,58**
1.1	Allgemeine Rücklage	46.503.025,97	46.563.199,97	60.174,00
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	21.111.822,23	19.543.120,37	-1.568.701,86
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.568.701,86	2.290.279,58	3.858.981,44
2.	**Sonderposten**	**70.110.753,12**	**72.453.698,28**	**2.342.945,16**
2.1	für Zuwendungen	57.316.265,41	60.307.372,31	2.991.106,90
2.2	für Beiträge	8.526.431,43	8.301.257,43	-225.174,00
2.3	für Gebührenausgleich	604.543,08	257.832,12	-346.710,96
2.4	Sonstige Sonderposten	3.663.513,20	3.587.236,42	-76.276,78
3.	**Rückstellungen**	**9.003.209,61**	**9.071.834,65**	**68.625,04**
3.1	Pensionsrückstellungen	7.327.539,00	7.531.437,00	203.898,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	60.000,00	12.500,00	-47.500,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	1.615.670,61	1.527.897,65	-87.772,96
4.	**Verbindlichkeiten**	**9.221.843,42**	**8.454.604,27**	**-767.239,15**
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.1.1	für Investitionen	0,00	0,00	0,00
4.1.2	zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	336.971,20	316.799,60	-20.171,60
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
4.2.5	von Kreditinstituten	336.971,20	316.799,60	-20.171,60
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liqiuditätssicherung	276.990,80	258.922,40	-18.068,40
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00

Bilanz Passiva 2024

	Bezeichnung	Stand zum 01.01.2024	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.117.882,87	1.643.984,27	-473.898,60
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	25.283,69	167.420,20	142.136,51
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	398.847,90	775.678,27	376.830,37
4.8	Erhaltene Anzahlungen	6.065.866,96	5.291.799,53	-774.067,43
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**2.130.755,89**	**2.063.262,69**	**-67.493,20**
	Bilanzsumme	**156.512.708,38**	**160.439.999,81**	**3.927.291,43**

Ergebnisrechnung 2024

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge-schriebener Ansatz 2024	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti-gungsüber-tragung 2024
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	15.210.107,21	15.527.800,00	0,00	18.446.510,46	2.918.710,46	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.388.448,02	6.084.905,96	0,00	6.619.277,50	534.371,54	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.650.415,22	5.399.702,79	0,00	5.468.809,62	69.106,83	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	811.247,93	884.600,00	0,00	2.248.477,80	1.363.877,80	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.264.147,91	2.148.889,62	0,00	2.031.304,55	-117.585,07	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.652.050,71	1.501.886,00	0,00	1.972.093,79	470.207,79	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	141.629,63	0,00	0,00	193.329,55	193.329,55	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	2,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	30.118.048,63	31.547.784,37	0,00	36.979.805,27	5.432.020,90	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.851.549,80	5.527.105,96	0,00	5.310.439,74	-216.666,22	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	530.545,10	584.700,00	0,00	632.334,63	47.634,63	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.407.147,35	6.959.000,00	0,00	6.443.343,99	-515.656,01	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.622.424,28	3.799.200,00	0,00	3.887.135,41	87.935,41	0,00
15	- Transferaufwendungen	16.080.728,83	15.961.095,00	0,00	16.001.897,85	40.802,85	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.115.272,76	2.397.269,35	0,00	3.256.700,65	859.431,30	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	32.607.668,12	35.228.370,31	0,00	35.531.852,27	303.481,96	0,00
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-2.489.619,49**	**-3.680.585,94**	**0,00**	**1.447.953,00**	**5.128.538,94**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	676.033,57	540.000,00	0,00	847.701,55	307.701,55	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	55.000,00	0,00	5.374,97	-49.625,03	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	676.033,57	485.000,00	0,00	842.326,58	357.326,58	0,00
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.813.585,92**	**-3.195.585,94**	**0,00**	**2.290.279,58**	**5.485.865,52**	**0,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	244.884,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	244.884,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.568.701,86**	**-3.195.585,94**	**0,00**	**2.290.279,58**	**5.485.865,52**	**0,00**
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**-1.568.701,86**	**-3.195.585,94**	**0,00**	**2.290.279,58**	**5.485.865,52**	**0,00**
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	73.505,77	0,00	0,00	100.542,78	100.542,78	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	220.260,69	220.260,69	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	47.083,30	0,00	0,00	70.229,45	70.229,45	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	190.400,02	190.400,02	0,00
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-26.422,47	0,00	0,00	-60.174,00	-60.174,00	0,00

Finanzrechnung 2024

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	15.494.473,27	15.527.800,00	0,00	18.416.378,35	2.888.578,35	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	351.947,34	4.039.805,96	0,00	4.337.116,10	297.310,14	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.877.934,68	4.968.502,79	0,00	4.832.566,10	-135.936,69	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungesentgelte	962.237,51	884.600,00	0,00	962.172,50	77.572,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.021.764,56	2.148.889,62	0,00	2.012.030,79	-136.858,83	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	626.050,14	743.386,00	0,00	996.096,76	252.710,76	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	676.033,57	540.000,00	0,00	847.701,55	307.701,55	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.010.441,07	28.852.984,37	0,00	32.404.062,15	3.551.077,78	0,00
10	- Personalauszahlungen	4.637.190,10	5.255.405,96	0,00	4.955.083,16	-300.322,80	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	528.635,83	559.900,00	0,00	519.190,00	-40.710,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.105.537,19	7.113.100,00	0,00	6.124.063,18	-989.036,82	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.240,00	78.686,00	0,00	8.140,00	-70.546,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	16.051.775,61	15.838.395,00	0,00	15.650.159,48	-188.235,52	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	2.035.248,12	2.538.433,17	0,00	2.221.633,19	-316.799,98	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.362.626,85	31.383.920,13	0,00	29.478.269,01	-1.905.651,12	0,00
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-4.352.185,78**	**-2.530.935,76**	**0,00**	**2.925.793,14**	**5.456.728,90**	**0,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.204.110,44	3.204.300,00	0,00	3.443.056,62	238.756,62	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	62.012,37	50.000,00	0,00	88.706,36	38.706,36	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	190.400,00	0,00	220.260,69	29.860,69	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	520.812,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.786.934,81	3.444.700,00	0,00	3.764.023,67	319.323,67	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	272.125,08	881.621,13	20.080,33	2.090,01	-879.531,12	840.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.978.984,31	16.053.207,54	9.379.121,97	8.145.817,35	-7.907.390,19	4.822.499,67
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	887.928,97	2.195.930,85	356.281,27	1.581.448,93	-614.481,92	398.297,14
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	71,09	0,00	40.175,02	40.103,93	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	50.946,85	530.000,00	45.000,00	13.532,76	-516.467,24	465.000,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	3.023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.193.008,21	19.660.830,61	9.800.483,57	9.783.064,07	-9.877.766,54	6.525.796,81
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-3.406.073,40	-16.216.130,61	-9.800.483,57	-6.019.040,40	10.197.090,21	-6.525.796,81
32	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)**	**-7.758.259,18**	**-18.747.066,37**	**-9.800.483,57**	**-3.093.247,26**	**15.653.819,11**	**-6.525.796,81**
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	7.500.000,00	10.000.000,00	0,00	6.500.000,00	-3.500.000,00	0,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	6.500.000,00	11.515.200,00	0,00	8.000.000,00	-3.515.200,00	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.000.000,00	-1.515.200,00	0,00	-1.500.000,00	15.200,00	0,00
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-6.758.259,18**	**-20.262.266,37**	**-9.800.483,57**	**-4.593.247,26**	**15.669.019,11**	**-6.525.796,81**

Finanzrechnung 2024

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	21.361.495,27	8.008.220,00	0,00	14.577.178,50	6.568.958,50	0,00
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-26.057,59	0,00	0,00	70.083,36	70.083,36	0,00
41	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	14.577.178,50	-12.254.046,37	-9.800.483,57	10.054.014,60	22.308.060,97	-6.525.796,81

4. Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Gemeinde Gangelt für das Haushaltsjahr 2026

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 16. Dezember 2025 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

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

im	Ergebnisplan mit	
	dem Gesamtbetrag der Erträge auf	34.395.800 EUR
	dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	39.651.000 EUR
im	Finanzplan mit	
	dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	31.625.200 EUR
	dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	35.618.100 EUR
	dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	6.384.300 EUR
	dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	10.009.000 EUR
	dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	2.624.700 EUR
	dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	15.000 EUR

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf 2.624.700 € festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 7.823.000 EUR festgesetzt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 5.255.200 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 2026 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.	Gewerbesteuer 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.

Alle investiven Auszahlungsermächtigungen innerhalb der Produkte sind, begrenzt auf die nicht durch zweckgebundene Einzahlungen gedeckten Auszahlungen, gegenseitig deckungsfähig.

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 16. Dezember 2025

Der Vorsitzende
gez. Willems

Der Schriftführer
gez. Laumen

5. Gesamtergebnisplan

Ergebnisplan 2026

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	18.446.510,46	15.998.600	16.266.000	16.999.400	17.493.800	18.057.000
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.619.277,50	7.420.900	7.946.500	8.903.200	9.040.300	9.127.500
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.468.809,62	5.677.100	5.865.900	5.939.600	6.041.500	6.153.900
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.248.477,80	1.095.500	1.115.500	1.133.900	1.157.500	1.176.200
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.031.304,55	1.939.800	1.615.900	1.635.700	1.597.900	1.623.800
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.972.093,79	781.300	893.000	916.200	939.600	830.900
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	193.329,55	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	2,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	36.979.805,27	32.913.200	33.702.800	35.528.000	36.270.600	36.969.300
11	-	Personalaufwendungen	5.310.439,74	6.038.500	6.095.200	6.204.300	6.372.700	6.462.100
12	-	Versorgungsaufwendungen	632.334,63	699.500	639.700	654.700	669.500	700.300
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.443.343,99	6.977.000	7.177.900	7.080.000	7.163.700	7.225.700
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.887.135,41	3.850.500	4.059.100	3.970.600	3.816.700	3.734.100
15	-	Transferaufwendungen	16.001.897,85	17.576.500	18.969.800	20.230.800	20.977.500	21.745.200
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.256.700,65	2.601.200	2.662.600	2.554.600	2.577.000	2.650.800
17	=	Ordentliche Aufwendungen	35.531.852,27	37.743.200	39.604.300	40.695.000	41.577.100	42.518.200
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**1.447.953,00**	**-4.830.000**	**-5.901.500**	**-5.167.000**	**-5.306.500**	**-5.548.900**
19	+	Finanzerträge	847.701,55	623.000	693.000	448.000	448.000	448.000
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.374,97	73.600	46.700	136.600	291.100	427.900
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	842.326,58	549.400	646.300	311.400	156.900	20.100
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**2.290.279,58**	**-4.280.600**	**-5.255.200**	**-4.855.600**	**-5.149.600**	**-5.528.800**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**2.290.279,58**	**-4.280.600**	**-5.255.200**	**-4.855.600**	**-5.149.600**	**-5.528.800**
27	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
28	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**2.290.279,58**	**-4.280.600**	**-5.255.200**	**-4.855.600**	**-5.149.600**	**-5.528.800**
		Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	100.542,78	0	0	0	0	0
30		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	220.260,69	0	0	0	0	0
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	70.229,45	0	0	0	0	0
32		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	190.400,02	0	0	0	0	0
33		Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-60.174,00	0	0	0	0	0

6. Gesamtfinanzplan

Finanzplan 2026

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	18.425.535,55	15.998.600	16.266.000	16.999.400	17.493.800	18.057.000
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.337.116,10	5.033.600	5.601.800	6.733.100	6.932.000	7.127.200
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.832.566,10	5.334.900	5.566.400	5.736.400	5.846.600	5.962.800
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	962.172,50	1.995.500	1.115.500	1.133.900	1.157.500	1.176.200
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.012.030,79	1.939.800	1.615.900	1.635.700	1.597.900	1.623.800
07	+	Sonstige Einzahlungen	996.096,76	881.900	766.600	784.400	790.800	803.100
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	847.701,55	623.000	693.000	448.000	448.000	448.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.413.219,35	31.807.300	31.625.200	33.470.900	34.266.600	35.198.100
10	-	Personalauszahlungen	4.955.083,16	5.699.300	5.841.500	5.991.300	6.142.500	6.291.800
11	-	Versorgungsauszahlungen	519.190,00	588.300	617.200	633.400	649.900	682.300
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.133.220,38	8.034.200	7.359.200	7.261.300	7.344.800	7.406.700
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	8.140,00	83.600	56.700	146.800	301.500	438.500
14	-	Transferauszahlungen	15.650.159,48	17.571.000	18.964.800	20.226.700	20.973.400	21.741.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.221.633,19	2.716.100	2.778.700	2.677.300	2.694.700	2.770.200
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.487.426,21	34.692.500	35.618.100	36.936.800	38.106.800	39.331.000
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**2.925.793,14**	**-2.885.200**	**-3.992.900**	**-3.465.900**	**-3.840.200**	**-4.132.900**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.443.056,62	5.876.300	4.584.300	4.279.600	6.118.600	5.309.600
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	88.706,36	200.000	1.800.000	0	0	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	220.260,69	0	0	0	0	0
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	12.000,00	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.764.023,67	6.076.300	6.384.300	4.279.600	6.118.600	5.309.600
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.090,01	20.000	975.000	20.000	20.000	20.000
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.145.817,35	9.289.000	8.176.000	8.593.000	6.810.000	5.385.000
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.581.448,93	660.000	368.000	708.000	993.000	983.000
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	40.175,02	0	0	0	0	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	13.532,76	0	490.000	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.783.064,07	9.969.000	10.009.000	9.321.000	7.823.000	6.388.000
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-6.019.040,40	-3.892.700	-3.624.700	-5.041.400	-1.704.400	-1.078.400
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-3.093.247,26**	**-6.777.900**	**-7.617.600**	**-8.507.300**	**-5.544.600**	**-5.211.300**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	6.500.000,00	7.000.000	3.624.700	5.041.400	1.704.400	1.078.400
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	1.500.000	3.900.000	4.400.000
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	8.000.000,00	39.500	15.000	89.300	187.400	227.500
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.500.000,00	6.960.500	3.609.700	6.452.100	5.417.000	5.250.900
38	**=**	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-4.593.247,26**	**182.600**	**-4.007.900**	**-2.055.200**	**-127.600**	**39.600**
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	14.577.178,50	3.476.294	6.252.146	2.244.246	189.046	61.446
40	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	9.983.931,24	3.658.894	2.244.246	189.046	61.446	101.046

Finanzplan 2026

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR			
	1	2	3	4	5	6

Der für das Jahr 2024 ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt nicht mit dem Bestand der liquiden Mittel im Jahresabschluss 2024 überein, da das vom Gesetzgeber verbindlich vorgeschriebene Muster des Finanzplanes die im Jahr 2024 bebuchte Position „Veränderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln“ der Finanzrechnung nicht umfasst. Um diesen Betrag korrigiert belaufen sich die liquiden Mittel auf 10.054.014,60 €.
Der Anfangsbestand der liquiden Mittel in Zeile 39 des Jahres 2026 ergibt sich durch die Subtraktion des geplanten Liquiditätsverlustes des Jahres 2025 auf den saldenbestätigten Bestand zum 31.12.2024 und unter Berücksichtigung der Liquiditätsverluste aus Ermächtigungsübertragungen sowie unterjährigen Liquiditätsveränderungen des Jahres 2025.

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	25,50	0	0	0
Auszahlungen	588.429,86	637.900	661.800	23.900
Liquiditätssaldo	**-588.404,36**	**-637.900**	**-661.800**	**-23.900**
Erträge	35.604,50	0	1.000	1.000
Aufwendungen	670.369,42	783.100	752.900	-30.200
Ergebnis	**-634.764,92**	**-783.100**	**-751.900**	**31.200**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	5,31	0,00	0,13	0,31	0,50	0,68

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75,50	0	0	0	0	0
448800	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*75,50*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	35.529,00	0	1.000	2.400	4.000	5.600
458200	*Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen*	*35.529,00*	*0*	*1.000*	*2.400*	*4.000*	*5.600*
10 =	Ordentliche Erträge	35.604,50	0	1.000	2.400	4.000	5.600
11 -	Personalaufwendungen	368.849,99	407.400	404.600	419.700	435.500	452.100
501100	*Beamte*	*204.637,24*	*218.000*	*232.200*	*238.000*	*244.000*	*250.100*
501200	*Entgelte Tariflich Beschäftigte*	*56.917,99*	*58.200*	*59.300*	*60.800*	*62.300*	*63.900*
501220	*Zuführung zu Urlaubsrückstellungen*	*7.749,51*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
501230	*Zuführung zu Überstundenrückstellungen*	*581,52*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
502200	*Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte*	*4.370,87*	*4.500*	*4.600*	*4.800*	*4.900*	*5.000*
503200	*Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte*	*12.080,86*	*13.100*	*13.400*	*13.800*	*14.100*	*14.500*
504100	*Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte*	*7.710,00*	*9.900*	*9.000*	*9.300*	*9.600*	*10.000*
505100	*Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte*	*63.891,00*	*90.500*	*72.100*	*77.900*	*84.300*	*90.900*
506100	*Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte*	*10.911,00*	*13.200*	*14.000*	*15.100*	*16.300*	*17.700*
12 -	Versorgungsaufwendungen	78.304,91	131.000	98.400	100.700	103.000	105.400
512100	*Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger*	*64.841,91*	*77.700*	*80.200*	*82.200*	*84.300*	*86.400*
514100	*Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger*	*10.303,00*	*11.800*	*13.200*	*13.600*	*14.000*	*14.500*
515100	*Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger*	*0,00*	*36.500*	*0*	*0*	*0*	*0*
516100	*Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger*	*3.160,00*	*5.000*	*5.000*	*4.900*	*4.700*	*4.500*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	223.214,52	244.700	249.900	254.700	260.300	265.500
541100	*Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen*	*17.729,96*	*19.100*	*20.000*	*20.400*	*20.800*	*21.200*
542100	*Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit*	*166.059,57*	*178.500*	*180.000*	*183.600*	*187.200*	*191.000*
543100	*Geschäftsaufwendungen*	*11.141,35*	*13.000*	*15.000*	*15.300*	*15.600*	*16.000*
543150	*Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen*	*447,30*	*500*	*800*	*800*	*900*	*900*
543160	*Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto*	*0,00*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.600*	*2.600*
544600	*Versicherungen*	*799,90*	*900*	*900*	*900*	*1.000*	*1.000*
549200	*Fraktionszuwendungen*	*2.515,33*	*3.200*	*3.200*	*3.200*	*3.200*	*3.200*
549900	*Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*24.521,11*	*27.000*	*27.500*	*28.000*	*29.000*	*29.600*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	670.369,42	783.100	752.900	775.100	798.800	823.000
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-634.764,92**	**-783.100**	**-751.900**	**-772.700**	**-794.800**	**-817.400**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-634.764,92**	**-783.100**	**-751.900**	**-772.700**	**-794.800**	**-817.400**
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)**	**-634.764,92**	**-783.100**	**-751.900**	**-772.700**	**-794.800**	**-817.400**
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-634.764,92	-783.100	-751.900	-772.700	-794.800	-817.400
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-634.764,92**	**-783.100**	**-751.900**	**-772.700**	**-794.800**	**-817.400**

Teilergebnisplan 2026 01.111.01

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

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
01.111.01.0	Politische Gremien und Verwaltungsführung	-353.157,96	-489.300	-442.400	-455.300	-469.500	-483.900
01.111.01.2	Politische Gremien und Verwaltungsführung (Personal)	-281.606,96	-293.800	-309.500	-317.400	-325.300	-333.500

Erläuterungen zum Produkt 01.111.01 „Politische Gremien u. Verwaltungsführung“

Teilergebnisplan

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.

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 wurde die vereinbarte tarifliche Erhöhung von 2,8 % ab Mai 2026 sowie eine erwartete gesetzliche Besoldungsanpassung von 3 % ab Januar 2026 berücksichtigt. Neben diesen Steigerungen sind Stufensteigerungen, Rückstellungszuführungen zur Altersteilzeit und einige Höhergruppierungen vorzusehen. Die Besoldung des Bürgermeisters ist zudem gem. § 2 Absatz 2 der Eingruppierungsverordnung anzupassen; ab Beginn der zweiten Amtszeit ist eine nicht ruhegehaltsfähige Zulage in Höhe von 8 % des Grundgehalts zu gewähren. Stellenmehrungen zeigen sich durch Elternzeiten; ohne diesen Effekt würden sich keine Stellenmehrungen ergeben.

Die Beihilfeleistungen der Gemeinde werden weiterhin über das Umlagesystem der Rheinischen Versorgungskasse abgewickelt. Der Beihilfeaufwand steigt von 143 T€ im Jahr 2025 auf nunmehr 155 T€.

In den Produkten erfolgt eine Veranschlagung entsprechend dem voraussichtlichen Aufwand. Die Ansätze umfassen auch den Einsatz der Bauhofmitarbeiter nach der Ist-Verteilung des Jahres 2024. Die prozentuale Steigerung nach den gesetzlichen und tariflichen Bestimmungen ist daher nicht in den Produkten ablesbar. Die Personalkosten im Produkt Bauhof liegen deutlich über dem Ergebnis des Jahres 2024 bzw. der Planung des Jahres 2025. Dies ist aber nicht auf Stellenmehrungen zurückzuführen, sondern der Verteilung auf andere Produkte gem. dem Rechnungsergebnis 2024 geschuldet.

505100 Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte
Nach einer Mitteilung der Versorgungskasse werden die Zuführungen eingeplant.

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 2026 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.

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
				in EUR				
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25,50	0	0	0	0	0	0
	648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*25,50*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25,50	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	289.316,96	303.700	318.500	0	326.700	334.900	343.500
	701100 Beamte	*208.237,24*	*218.000*	*232.200*	*0*	*238.000*	*244.000*	*250.100*
	701200 Tariflich Beschäftigte	*56.917,99*	*58.200*	*59.300*	*0*	*60.800*	*62.300*	*63.900*
	702200 Tariflich Beschäftigte	*4.370,87*	*4.500*	*4.600*	*0*	*4.800*	*4.900*	*5.000*
	703200 Tariflich Beschäftigte	*12.080,86*	*13.100*	*13.400*	*0*	*13.800*	*14.100*	*14.500*
	704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	*7.710,00*	*9.900*	*9.000*	*0*	*9.300*	*9.600*	*10.000*
11 -	Versorgungsauszahlungen	76.436,41	89.500	93.400	0	95.800	98.300	100.900
	712100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger	*66.133,41*	*77.700*	*80.200*	*0*	*82.200*	*84.300*	*86.400*
	714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	*10.303,00*	*11.800*	*13.200*	*0*	*13.600*	*14.000*	*14.500*
15 -	Sonstige Auszahlungen	222.676,49	244.700	249.900	0	254.700	260.300	265.500
	741100 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	*17.729,96*	*19.100*	*20.000*	*0*	*20.400*	*20.800*	*21.200*
	742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*165.381,27*	*178.500*	*180.000*	*0*	*183.600*	*187.200*	*191.000*
	743100 Geschäftsauszahlungen	*11.513,65*	*16.000*	*18.300*	*0*	*18.600*	*19.100*	*19.500*
	744600 Versicherungen	*799,90*	*900*	*900*	*0*	*900*	*1.000*	*1.000*
	749200 Fraktionszuwendungen	*2.033,95*	*3.200*	*3.200*	*0*	*3.200*	*3.200*	*3.200*
	749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*25.217,76*	*27.000*	*27.500*	*0*	*28.000*	*29.000*	*29.600*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	588.429,86	637.900	661.800	0	677.200	693.500	709.900
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-588.404,36**	**-637.900**	**-661.800**	**0**	**-677.200**	**-693.500**	**-709.900**
	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 Infrakstruktur 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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	314.360,40	252.100	238.600	-13.500
Auszahlungen	791.435,03	994.800	1.584.700	589.900
Liquiditätssaldo	**-477.074,63**	**-742.700**	**-1.346.100**	**-603.400**
Erträge	556.396,88	511.600	545.800	34.200
Aufwendungen	833.476,83	1.090.500	1.396.000	305.500
Ergebnis	**-277.079,95**	**-578.900**	**-850.200**	**-271.300**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	66,76	46,91	39,10	40,14	39,55	38,69

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		63.475,07	62.000	70.700	70.600	69.600	68.000
	416100	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*	*63.475,07*	*62.000*	*70.700*	*70.600*	*69.600*	*68.000*
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.922,00	3.000	3.000	3.100	3.100	3.200
	431100	*Verwaltungsgebühren*	*2.922,00*	*3.000*	*3.000*	*3.100*	*3.100*	*3.200*
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte		10.656,72	10.600	11.500	11.700	12.000	12.200
	441100	*Mieten und Pachten*	*10.656,72*	*10.600*	*11.500*	*11.700*	*12.000*	*12.200*
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		260.104,68	238.500	224.100	228.600	233.100	237.900
	448300	*Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.*	*235.826,06*	*237.000*	*222.600*	*227.000*	*231.500*	*236.200*
	448800	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*24.278,62*	*1.500*	*1.500*	*1.600*	*1.600*	*1.700*
07 +	Sonstige ordentliche Erträge		38.184,41	800	14.000	14.300	14.200	14.700
	454100	*Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden*	*13,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	458200	*Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen*	*38.171,41*	*800*	*14.000*	*14.300*	*14.200*	*14.700*
10 =	Ordentliche Erträge		375.342,88	314.900	323.300	328.300	332.000	336.000
11 -	Personalaufwendungen		110.053,05	205.200	455.500	468.200	480.600	493.800
	501100	*Beamte*	*53.431,33*	*57.300*	*59.400*	*60.900*	*62.400*	*64.000*
	501200	*Entgelte Tariflich Beschäftigte*	*21.006,28*	*88.600*	*284.300*	*291.500*	*298.700*	*306.200*
	501230	*Zuführung zu Überstundenrückstellungen*	*362,05*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	502200	*Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte*	*1.317,06*	*6.400*	*21.700*	*22.300*	*22.800*	*23.400*
	503200	*Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte*	*3.664,33*	*18.600*	*62.300*	*63.900*	*65.500*	*67.100*
	504100	*Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte*	*4.205,00*	*5.400*	*4.900*	*5.100*	*5.200*	*5.300*
	505100	*Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte*	*21.769,00*	*24.600*	*18.200*	*19.500*	*20.700*	*22.100*
	506100	*Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte*	*4.298,00*	*4.300*	*4.700*	*5.000*	*5.300*	*5.700*
12 -	Versorgungsaufwendungen		66.089,73	78.200	81.600	83.700	85.900	88.200
	512100	*Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger*	*53.792,73*	*66.300*	*68.400*	*70.100*	*71.900*	*73.700*
	514100	*Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger*	*10.303,00*	*11.800*	*13.200*	*13.600*	*14.000*	*14.500*
	515100	*Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger*	*0,00*	*100*	*0*	*0*	*0*	*0*
	516100	*Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger*	*1.994,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		225.324,48	245.100	233.800	207.200	215.900	225.600
	521500	*Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*7.737,08*	*7.500*	*7.500*	*7.700*	*7.900*	*8.100*
	524100	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*719,57*	*1.500*	*1.600*	*1.600*	*1.700*	*1.700*
	524110	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Heizkosten*	*24.391,37*	*22.000*	*22.000*	*22.500*	*23.000*	*23.500*
	524120	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung*	*18.788,79*	*25.000*	*25.000*	*25.500*	*26.100*	*26.700*
	524130	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom*	*22.091,45*	*17.000*	*12.000*	*12.300*	*12.600*	*14.000*
	524150	*Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*11.107,68*	*20.000*	*17.500*	*17.800*	*18.100*	*18.500*
	525100	*Haltung von Fahrzeugen*	*11.405,21*	*9.500*	*9.000*	*9.200*	*9.500*	*9.700*
	525500	*Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens*	*4.340,02*	*4.600*	*4.700*	*4.800*	*4.900*	*5.000*
	529100	*Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen*	*124.743,31*	*138.000*	*134.500*	*105.800*	*112.100*	*118.400*
14 -	Bilanzielle Abschreibungen		95.237,43	101.300	108.400	104.900	100.000	94.700
	571100	*Abschreibungen auf Sachanlagen*	*95.237,43*	*101.300*	*108.400*	*104.900*	*100.000*	*94.700*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen		335.802,24	459.800	515.700	507.200	518.600	540.300
	541200	*Besondere Aufwendungen für Beschäftigte*	*9.565,93*	*20.000*	*20.000*	*20.500*	*20.900*	*21.500*
	541210	*Aufwandsdeckung Personalrat*	*413,46*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.600*	*2.600*

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
	542300	*Leasing*	*5.039,55*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	543100	*Geschäftsaufwendungen*	*170.109,77*	*250.100*	*305.100*	*292.100*	*299.100*	*316.100*
	543110	*Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf*	*10.179,84*	*13.300*	*13.800*	*14.100*	*14.400*	*14.700*
	543120	*Geschäftsaufwendungen - Bücher/Zeitschriften*	*2.745,81*	*4.000*	*3.500*	*3.600*	*3.700*	*3.800*
	543130	*Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernsprechgebühren*	*32.775,03*	*41.000*	*40.000*	*40.800*	*41.600*	*42.500*
	543140	*Geschäftsaufwendungen - Bekanntmachungs- und Veröffentlichungskosten*	*4.276,87*	*4.000*	*4.000*	*4.100*	*4.200*	*4.300*
	543150	*Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen*	*23,80*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.100*	*1.100*
	543160	*Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto*	*7.886,40*	*10.500*	*10.500*	*10.800*	*10.900*	*11.200*
	544600	*Versicherungen*	*92.150,70*	*96.700*	*97.000*	*99.000*	*101.000*	*103.000*
	545200	*Erstattungen an Gemeinden/GV*	*0,00*	*15.200*	*16.800*	*17.200*	*17.500*	*17.900*
	547100	*Wertveränderungen bei Sachanlagen*	*48,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	549900	*Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*587,08*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.600*	*1.600*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	832.506,93	1.089.600	1.395.000	1.371.200	1.401.000	1.442.600
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-457.164,05**	**-774.700**	**-1.071.700**	**-1.042.900**	**-1.069.000**	**-1.106.600**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-457.164,05**	**-774.700**	**-1.071.700**	**-1.042.900**	**-1.069.000**	**-1.106.600**
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)**	**-457.164,05**	**-774.700**	**-1.071.700**	**-1.042.900**	**-1.069.000**	**-1.106.600**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	181.054,00	196.700	222.500	222.500	222.500	222.500
	481100	*Erträge aus internen Leistungsbeziehungen*	*181.054,00*	*196.700*	*222.500*	*222.500*	*222.500*	*222.500*
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-969,90	-900	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	581100	*Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen*	*-969,90*	*-900*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*	*-1.000*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-277.079,95	-578.900	-850.200	-821.400	-847.500	-885.100
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-277.079,95**	**-578.900**	**-850.200**	**-821.400**	**-847.500**	**-885.100**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
01.111.02.0	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung	-195.860,95	-408.000	-422.500	-382.800	-398.100	-424.400
01.111.02.2	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung (Personal)	-73.331,27	-170.900	-427.700	-438.600	-449.400	-460.700
01.111.02.9	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung (Personal ohne Liquidität)	-7.887,73	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 Errichtung einer Photovoltaikanlage.

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. Die Planzahl geht zurück, da Leistungen für den inzwischen liquidierten Immobilienverwaltungszweckverband nicht mehr zu erbringen sind. 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. Das Rechnungsergebnis 2024 umfasst hohe Erstattungen aus überzahlten Versorgungsmedien.

458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen
Der Planansatz umfasst ausschließlich Rückstellungsauflösungen für einen Versorgungsempfänger.

501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
In den Vorjahren umfassten die im Produkt veranschlagten Entgelte im Wesentlichen die Leistungszulagen aller Bediensteten und den Bauhofeinsatz im Bereich des Rathauses. Ab dem Jahr 2026 werden dort zusätzlich die Aufwendungen der Zentralen EDV geführt. Hier sind 3 Vollzeitmitarbeiter tätig, die organisatorisch aus dem Fachbereich Bauen und Planen versetzt wurden.

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 Tarifabschlusses im Reinigungsgewerbe mussten die Aufwendungen ab dem Jahr 2025 deutlich erhöht werden.

524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen – Beleuchtung/Strom
Der Plansatz wird reduziert, da das Rathaus inzwischen über eine Photovoltaikanlage mit Batteriespeicher verfügt.

524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Der Ansatz dient den regelmäßigen Unterhaltungs- und Reparaturarbeiten im Rathaus.

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 Umstellung der Software für Anlagenbuchhaltung auf die VOIS-Plattform berücksichtigt. Diese Umstellung war bereits im Jahr 2025 vorgesehen, musste aber aufgrund eines Personalausfalls verschoben werden.

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 Photovoltaikanlage.

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 ehemals geleasten Fahrzeuge wurden im Jahr 2024 zurückgegeben.

543100 Geschäftsaufwendungen
Diese Geschäftsaufwendungen umfassen u.a. Softwarepflege und –wartung sowie die Miete technischer Geräte. Mit dem Jahr 2025 steigen die Wartungskosten aufgrund der neuen VDI-Umgebung stark an. Die deutliche

Abweichung zum Rechnungsergebnis 2024 bzw. der Anstieg zur Planzahl 2025 ist im Wesentlichen dadurch begründet, dass der gesamte „Umzug“ der Daten zur regio-iT erst im Laufe des Jahres 2025 vollzogen wurde. Hinzu kommt ein deutlicher Anstieg der Aufwendungen für die Nutzung der Personalabrechnungssoftware des Kreises Heinsberg. Dieser gibt Steigerungen weiter, die ihm durch einen Wechsel entstanden sind.

543150 Geschäftsaufwendungen – Dienstreisen

Die in Aus- und Fortbildung befindlichen Mitarbeiter erhalten Kostenerstattungen für die Fahrten zur Berufsschule und zum berufsbegleitenden Unterricht bzw. zur Fortbildungsstelle.

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 stabilem 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. Der Anstieg begründet sich wesentlich durch den Abwasserbereich.

581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Bei diesem Sachkonto wird bei jedem Produkt der Maschineneinsatz des Bauhofs verrechnet. Der Hinweis gilt produktübergreifend. Basis der Veranschlagung ist auch hier das Rechnungsergebnis des Jahres 2024.

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
				in EUR				
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.922,00	3.000	3.000	0	3.100	3.100	3.200
	631100 Verwaltungsgebühren	*2.922,00*	*3.000*	*3.000*	*0*	*3.100*	*3.100*	*3.200*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	10.656,72	10.600	11.500	0	11.700	12.000	12.200
	641100 Mieten und Pachten	*10.656,72*	*10.600*	*11.500*	*0*	*11.700*	*12.000*	*12.200*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	253.021,68	238.500	224.100	0	228.600	233.100	237.900
	648300 Erstattungen von Zweckverbänden	*235.826,06*	*237.000*	*222.600*	*0*	*227.000*	*231.500*	*236.200*
	648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*17.195,62*	*1.500*	*1.500*	*0*	*1.600*	*1.600*	*1.700*
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	266.600,40	252.100	238.600	0	243.400	248.200	253.300
10 -	Personalauszahlungen	77.536,27	176.300	432.600	0	443.700	454.600	466.000
	701100 Beamte	*55.231,33*	*57.300*	*59.400*	*0*	*60.900*	*62.400*	*64.000*
	701200 Tariflich Beschäftigte	*14.927,11*	*88.600*	*284.300*	*0*	*291.500*	*298.700*	*306.200*
	702200 Tariflich Beschäftigte	*845,92*	*6.400*	*21.700*	*0*	*22.300*	*22.800*	*23.400*
	703200 Tariflich Beschäftigte	*2.326,91*	*18.600*	*62.300*	*0*	*63.900*	*65.500*	*67.100*
	704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	*4.205,00*	*5.400*	*4.900*	*0*	*5.100*	*5.200*	*5.300*
11 -	Versorgungsauszahlungen	62.945,32	78.100	81.600	0	83.700	85.900	88.200
	712100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger	*52.642,32*	*66.300*	*68.400*	*0*	*70.100*	*71.900*	*73.700*
	714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	*10.303,00*	*11.800*	*13.200*	*0*	*13.600*	*14.000*	*14.500*
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	151.114,15	233.600	222.800	0	196.200	204.800	214.500
	721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*7.500*	*7.500*	*0*	*7.700*	*7.900*	*8.100*
	724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*81.137,93*	*85.500*	*78.100*	*0*	*79.700*	*81.500*	*84.400*
	725100 Haltung von Fahrzeugen	*13.230,69*	*8.500*	*8.500*	*0*	*8.700*	*8.900*	*9.100*
	725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*4.402,54*	*4.600*	*4.700*	*0*	*4.800*	*4.900*	*5.000*
	729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*52.342,99*	*127.500*	*124.000*	*0*	*95.300*	*101.600*	*107.900*
15 -	Sonstige Auszahlungen	325.779,51	459.800	515.700	0	507.200	518.600	540.300
	741200 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*9.215,38*	*20.000*	*20.000*	*0*	*20.500*	*20.900*	*21.500*
	741210 Aufwandsdeckung Personalrat	*413,46*	*2.500*	*2.500*	*0*	*2.500*	*2.600*	*2.600*
	742300 Leasing	*5.039,55*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	743100 Geschäftsauszahlungen	*218.348,34*	*323.900*	*377.900*	*0*	*366.500*	*375.000*	*393.700*
	744600 Versicherungen	*92.150,70*	*96.700*	*97.000*	*0*	*99.000*	*101.000*	*103.000*
	745200 Erstattungen an Gemeinden/GV	*0,00*	*15.200*	*16.800*	*0*	*17.200*	*17.500*	*17.900*
	749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*612,08*	*1.500*	*1.500*	*0*	*1.500*	*1.600*	*1.600*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	617.375,25	947.800	1.252.700	0	1.230.800	1.263.900	1.309.000
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-350.774,85**	**-695.700**	**-1.014.100**	**0**	**-987.400**	**-1.015.700**	**-1.055.700**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	47.760,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR			
		1	2	3	4	5	6	7
	681100 Investitionszuweisungen vom Land	*47.760,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	47.760,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
25 -	für Baumaßnahmen	49.917,37	25.000	300.000	0	0	0	0
	785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*49.917,37*	*0*	*300.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	*0,00*	*25.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	124.142,41	22.000	32.000	0	12.000	12.000	12.000
	783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	*124.142,41*	*22.000*	*32.000*	*0*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	174.059,78	47.000	332.000	0	12.000	12.000	12.000
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-126.299,78**	**-47.000**	**-332.000**	**0**	**-12.000**	**-12.000**	**-12.000**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	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	46.920,00	0	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	46.920,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	120.322,26	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	427.548	435.548
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	120.322,26	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	427.548	435.548
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-73.402,26**	**-2.000**	**-2.000**	**0**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-427.548**	**-435.548**
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 von 800 Euro	3.820,15	20.000	30.000	0	10.000	10.000	10.000	227.669	287.669
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	3.820,15	20.000	30.000	0	10.000	10.000	10.000	227.669	287.669
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-3.820,15**	**-20.000**	**-30.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-227.669**	**-287.669**
Maßnahme: 060-94010 Photovoltaikanlage Rathaus									
+ 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
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	49.917,37	0	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	49.917,37	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-49.077,37**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 060-94020 Außenlager Rathaus									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	25.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 060-94030 Energetische Sanierung Rathaus									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	300.000	0	0	0	0	0	300.000
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	300.000	0	0	0	0	0	300.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-300.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-300.000**

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 060-93520, Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 €

785100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro
Die Mittel dienen der (Ersatz-)Beschaffung von Hard- und Software sowie weiteren Büroausstattungen für die Verwaltung. Im Jahr 2026 ist zudem die Anschaffung einer Archivierungssoftware (Teillösung) für die Verwaltung vorgesehen.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 20.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 060-94030, Energetische Sanierung Rathaus

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Das Rathaus soll im Zuge der Förderung für das „Rheinische Revier“ umfassend energetisch saniert werden. Im Jahr 2026 sind ausschließlich Planungskosten vorgesehen.

Produkt 01.111.03

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.111**	Verwaltungssteuerung und Service
Produkt	**01.111.03**	Finanzmangament 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; Abgabenordung; 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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	34.714,14	31.000	40.000	9.000
Auszahlungen	659.248,28	739.200	749.700	10.500
Liquiditätssaldo	**-624.534,14**	**-708.200**	**-709.700**	**-1.500**
Erträge	36.648,99	24.700	60.200	35.500
Aufwendungen	698.089,27	785.000	747.400	-37.600
Ergebnis	**-661.440,28**	**-760.300**	**-687.200**	**73.100**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	5,25	3,15	8,05	8,39	8,61	8,72

Teilergebnisplan 2026 01.111.03

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.500,00	0	0	0	0	0
	431100	*Verwaltungsgebühren*	*1.500,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07 +	Sonstige ordentliche Erträge		35.148,99	24.700	60.200	64.200	67.400	69.900
	456200	*Säumniszuschläge*	*27.485,11*	*24.000*	*25.000*	*25.500*	*26.000*	*25.600*
	458200	*Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen*	*7.520,00*	*700*	*35.200*	*38.700*	*41.400*	*44.300*
	459100	*Andere sonstige ordentliche Erträge*	*143,88*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10 =	Ordentliche Erträge		36.648,99	24.700	60.200	64.200	67.400	69.900
11 -	Personalaufwendungen		367.608,90	420.200	406.800	417.200	427.700	438.300
	501200	*Entgelte Tariflich Beschäftigte*	*281.891,92*	*324.400*	*312.000*	*319.900*	*327.900*	*336.000*
	501220	*Zuführung zu Urlaubsrückstellungen*	*1.447,71*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	501230	*Zuführung zu Überstundenrückstellungen*	*3.196,03*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	502200	*Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte*	*20.893,09*	*22.800*	*24.200*	*24.900*	*25.500*	*26.200*
	503200	*Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte*	*60.180,15*	*73.000*	*70.600*	*72.400*	*74.300*	*76.100*
12 -	Versorgungsaufwendungen		326.873,26	360.800	336.600	344.100	351.200	359.300
	512100	*Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger*	*214.667,26*	*237.200*	*244.700*	*250.900*	*257.100*	*263.600*
	514100	*Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger*	*61.818,00*	*70.800*	*79.200*	*81.600*	*84.000*	*87.000*
	515100	*Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger*	*29.376,00*	*40.200*	*0*	*0*	*0*	*0*
	516100	*Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger*	*21.012,00*	*12.600*	*12.700*	*11.600*	*10.100*	*8.700*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen		3.607,11	4.000	4.000	4.100	4.100	4.200
	543100	*Geschäftsaufwendungen*	*0,00*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
	543110	*Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf*	*3.260,79*	*3.300*	*3.300*	*3.400*	*3.400*	*3.500*
	543150	*Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen*	*346,32*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
17 =	Ordentliche Aufwendungen		698.089,27	785.000	747.400	765.400	783.000	801.800
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**		**-661.440,28**	**-760.300**	**-687.200**	**-701.200**	**-715.600**	**-731.900**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)		0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**		**-661.440,28**	**-760.300**	**-687.200**	**-701.200**	**-715.600**	**-731.900**
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)**		**-661.440,28**	**-760.300**	**-687.200**	**-701.200**	**-715.600**	**-731.900**
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)		-661.440,28	-760.300	-687.200	-701.200	-715.600	-731.900
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**		**-661.440,28**	**-760.300**	**-687.200**	**-701.200**	**-715.600**	**-731.900**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
01.111.03.0	Finanzmangament und Rechnungswesen	-298.475,12	-340.100	-280.400	-284.000	-287.900	-293.600
01.111.03.1	Finanzmanagement und Rechnungswesen (Personal Kasse)	-105.392,51	-103.800	-105.100	-107.900	-110.500	-113.300
01.111.03.2	Finanzmanagement und Rechnungswesen (Personal Kämmerei)	-257.572,65	-316.400	-301.700	-309.300	-317.200	-325.000

Erläuterungen zum Produkt 01.111.03 „Finanzmanagement und Rechnungswesen“

Teilergebnisplan

456200 Säumniszuschläge
Mit verspäteten Zahlungen der Grundbesitzabgaben sind Zuschläge verbunden.

458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen
Der Haushaltsansatz bestimmt sich nach einer Mitteilung der Versorgungskasse.

501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte
Im Produkt stand im Jahr 2025 aufgrund des Ausscheidens des für die Grundbesitzabgaben und die Gewerbesteuer zuständigen Mitarbeiters eine Nachbesetzung an. Zur Einarbeitung kam es zu einer zeitweiligen Doppelbesetzung. Daher kann der Gesamtpersonalaufwand für die tariflich Beschäftigten verringert werden.

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 2026 01.111.03

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
						in EUR			
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.347,36	0	0	0	0	0	0
		631100 Verwaltungsgebühren	*1.347,36*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07	+	Sonstige Einzahlungen	33.366,78	31.000	40.000	0	40.800	41.600	41.600
		650100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*143,88*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		652100 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	*7.934,64*	*7.000*	*15.000*	*0*	*15.300*	*15.600*	*16.000*
		656200 Säumniszuschläge	*25.288,26*	*24.000*	*25.000*	*0*	*25.500*	*26.000*	*25.600*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.714,14	31.000	40.000	0	40.800	41.600	41.600
10	-	Personalauszahlungen	362.965,16	420.200	406.800	0	417.200	427.700	438.300
		701200 Tariflich Beschäftigte	*281.891,92*	*324.400*	*312.000*	*0*	*319.900*	*327.900*	*336.000*
		702200 Tariflich Beschäftigte	*20.893,09*	*22.800*	*24.200*	*0*	*24.900*	*25.500*	*26.200*
		703200 Tariflich Beschäftigte	*60.180,15*	*73.000*	*70.600*	*0*	*72.400*	*74.300*	*76.100*
11	-	Versorgungsauszahlungen	284.085,04	308.000	323.900	0	332.500	341.100	350.600
		712100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger	*222.267,04*	*237.200*	*244.700*	*0*	*250.900*	*257.100*	*263.600*
		714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	*61.818,00*	*70.800*	*79.200*	*0*	*81.600*	*84.000*	*87.000*
15	-	Sonstige Auszahlungen	12.198,08	11.000	19.000	0	19.400	19.700	20.200
		743100 Geschäftsauszahlungen	*3.607,11*	*4.000*	*4.000*	*0*	*4.100*	*4.100*	*4.200*
		744203 Auszahlungen aus Mehrwertsteuer-Zahllast Ausländische Unternehmen	*8.590,97*	*7.000*	*15.000*	*0*	*15.300*	*15.600*	*16.000*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	659.248,28	739.200	749.700	0	769.100	788.500	809.100
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-624.534,14**	**-708.200**	**-709.700**	**0**	**-728.300**	**-746.900**	**-767.500**
		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 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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	293.363,99	1.459.000	125.200	-1.333.800
Auszahlungen	189.258,75	1.779.500	1.071.600	-707.900
Liquiditätssaldo	**104.105,24**	**-320.500**	**-946.400**	**-625.900**
Erträge	1.598.370,81	73.000	69.200	-3.800
Aufwendungen	1.476.711,00	239.800	232.000	-7.800
Ergebnis	**121.659,81**	**-166.800**	**-162.800**	**4.000**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	108,24	30,44	29,83	29,66	29,28	28,90

Teilergebnisplan 2026 01.111.04

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.320,63	23.300	23.300	23.300	23.300	23.300
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*23.320,63*	*23.300*	*23.300*	*23.300*	*23.300*	*23.300*
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.292.694,03	26.000	21.200	21.300	21.400	21.500
441100 Mieten und Pachten	*27.226,91*	*16.000*	*21.200*	*21.300*	*21.400*	*21.500*
442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	*1.265.467,12*	*10.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.797,95	9.000	10.000	10.200	10.400	10.600
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*19.797,95*	*9.000*	*10.000*	*10.200*	*10.400*	*10.600*
07 + Sonstige ordentliche Erträge	254.458,20	6.600	6.600	7.100	7.100	7.100
450100 Sonstige ordentliche Erträge	*5.000,00*	*5.000*	*5.000*	*5.500*	*5.500*	*5.500*
454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*2.669,99*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	*1.695,71*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	*245.092,50*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10 = Ordentliche Erträge	1.590.270,81	64.900	61.100	61.900	62.200	62.500
11 - Personalaufwendungen	15.142,07	18.700	15.100	15.500	16.000	16.500
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*11.731,67*	*14.300*	*11.700*	*12.000*	*12.300*	*12.700*
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*913,02*	*1.100*	*900*	*900*	*1.000*	*1.000*
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*2.497,38*	*3.300*	*2.500*	*2.600*	*2.700*	*2.800*
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.833,03	142.600	137.100	140.100	143.100	146.200
521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*14.476,20*	*30.000*	*15.000*	*15.300*	*15.600*	*16.000*
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*16.000,01*	*16.000*	*17.000*	*17.400*	*17.800*	*18.200*
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	*48.375,45*	*51.000*	*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	*24.425,53*	*25.500*	*32.000*	*32.700*	*33.400*	*34.100*
524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*16.555,84*	*20.000*	*22.000*	*22.500*	*23.000*	*23.500*
14 - Bilanzielle Abschreibungen	43.563,55	43.600	39.700	39.700	39.700	39.700
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*43.563,55*	*43.600*	*39.700*	*39.700*	*39.700*	*39.700*
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.286.672,65	23.200	29.400	30.000	30.600	31.200
542200 Mieten und Pachten	*0,00*	*0*	*5.200*	*5.300*	*5.400*	*5.500*
543100 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
544600 Versicherungen	*20.710,53*	*23.000*	*24.000*	*24.500*	*25.000*	*25.500*
547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	*495,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*1.265.467,12*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.465.211,30	228.100	221.300	225.300	229.400	233.600
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**125.059,51**	**-163.200**	**-160.200**	**-163.400**	**-167.200**	**-171.100**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**125.059,51**	**-163.200**	**-160.200**	**-163.400**	**-167.200**	**-171.100**
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)	**125.059,51**	**-163.200**	**-160.200**	**-163.400**	**-167.200**	**-171.100**
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*

Teilergebnisplan 2026 01.111.04

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
28 - Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-11.499,70	-11.700	-10.700	-10.700	-10.700	-10.700
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-11.499,70*	*-11.700*	*-10.700*	*-10.700*	*-10.700*	*-10.700*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	121.659,81	-166.800	-162.800	-166.000	-169.800	-173.700
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**121.659,81**	**-166.800**	**-162.800**	**-166.000**	**-169.800**	**-173.700**

Produktübersicht Leistung Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
01.111.04.0 Liegenschafts- und Gebäudemanagement	121.659,81	-166.800	-162.800	-166.000	-169.800	-173.700

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 oder anderen Teilen des Umlaufvermögens 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.

459100 Andere sonstige Erträge
Das Rechnungsergebnis 2024 bestimmte sich durch Erträge im Zuge der Auflösung des Immobilienverwaltungszweckverbands sowie einer einmalige Wertausgleichszahlung im Zuge der Erschließung eines Baugebietes.

501200 ff. Entgelte Tariflich Beschäftigte
Die Personalaufwendungen umfassen ausschließlich den Personaleinsatz des Bauhofs. Die Planzahlen orientieren sich am Rechnungsergebnis 2024. 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 orientiert sich am Rechnungsergebnis des Jahres 2024. Im Jahr 2025 war eine Neueindeckung der Alten Schule Langbroich eingeplant. Hierauf wird in Abstimmung mit dem Ortsvorsteher aber zunächst verzichtet.

524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen – Beleuchtung/Strom
Unter Berücksichtigung der bisherigen Aufwendungen im Jahr 2025 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 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
				in EUR				
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	26.585,81	926.000	21.200	0	21.300	21.400	21.500
	641100 Mieten und Pachten	*26.585,81*	*16.000*	*21.200*	*0*	*21.300*	*21.400*	*21.500*
	642100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	*0,00*	*910.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.498,18	9.000	10.000	0	10.200	10.400	10.600
	648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*19.498,18*	*9.000*	*10.000*	*0*	*10.200*	*10.400*	*10.600*
07 +	Sonstige Einzahlungen	245.092,50	0	0	0	0	0	0
	655100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*245.092,50*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	291.176,49	935.000	31.200	0	31.500	31.800	32.100
10 -	Personalauszahlungen	15.142,07	18.700	15.100	0	15.500	16.000	16.500
	701200 Tariflich Beschäftigte	*11.731,67*	*14.300*	*11.700*	*0*	*12.000*	*12.300*	*12.700*
	702200 Tariflich Beschäftigte	*913,02*	*1.100*	*900*	*0*	*900*	*1.000*	*1.000*
	703200 Tariflich Beschäftigte	*2.497,38*	*3.300*	*2.500*	*0*	*2.600*	*2.700*	*2.800*
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	143.109,80	1.217.600	337.100	0	340.100	343.100	346.200
	721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*11.097,39*	*30.000*	*15.000*	*0*	*15.300*	*15.600*	*16.000*
	724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*121.710,48*	*109.600*	*119.100*	*0*	*121.700*	*124.300*	*126.900*
	724101 Auszahlungen aus Grundsteuer A und B für gemeindliche Grundstücke	*7.712,20*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	728100 Erwerb von Vorräten	*2.589,73*	*1.078.000*	*203.000*	*0*	*203.100*	*203.200*	*203.300*
15 -	Sonstige Auszahlungen	20.994,65	23.200	29.400	0	30.000	30.600	31.200
	742200 Mieten und Pachten	*0,00*	*0*	*5.200*	*0*	*5.300*	*5.400*	*5.500*
	743100 Geschäftsauszahlungen	*0,00*	*200*	*200*	*0*	*200*	*200*	*200*
	744600 Versicherungen	*20.710,53*	*23.000*	*24.000*	*0*	*24.500*	*25.000*	*25.500*
	745700 Erstattungen an private Unternehmen	*284,12*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	179.246,52	1.259.500	381.600	0	385.600	389.700	393.900
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**111.929,97**	**-324.500**	**-350.400**	**0**	**-354.100**	**-357.900**	**-361.800**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	324.000	94.000	0	74.000	56.000	37.000
	681100 Investitionszuweisungen vom Land	*0,00*	*324.000*	*94.000*	*0*	*74.000*	*56.000*	*37.000*
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.187,50	200.000	0	0	0	0	0
	682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*2.187,50*	*200.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	2.187,50	524.000	94.000	0	74.000	56.000	37.000
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	549,21	20.000	690.000	0	20.000	20.000	20.000
	782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*549,21*	*20.000*	*690.000*	*0*	*20.000*	*20.000*	*20.000*

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
						in EUR			
			1	2	3	4	5	6	7
25	-	für Baumaßnahmen	9.463,02	500.000	0	0	0	0	0
		785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	*9.463,02*	*500.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	10.012,23	520.000	690.000	0	20.000	20.000	20.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-7.824,73**	**4.000**	**-596.000**	**0**	**54.000**	**36.000**	**17.000**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 880-93200 Grunderwerb									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	74.000	94.000	0	74.000	56.000	37.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	74.000	94.000	0	74.000	56.000	37.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	549,21	20.000	690.000	0	20.000	20.000	20.000	2.541.764	3.291.764
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	549,21	20.000	690.000	0	20.000	20.000	20.000	2.541.764	3.291.764
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-549,21**	**54.000**	**-596.000**	**0**	**54.000**	**36.000**	**17.000**	**-2.541.764**	**-3.291.764**
Maßnahme: 880-94000 Vorplatz Alte Schule Schierwaldenrath									
+ 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	9.463,02	500.000	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9.463,02	500.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-9.463,02**	**-250.000**	**0**	**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
Im Zuge der Städtebauförderung sollen Grundstücke in Gangelt für den historischen Mauerpark/Fußweg Bergfried erworben werden (630.000 €). Zudem ist der Grunderwerb für den Kunstrasenplatz in Breberen eingeplant (40.000 €). Für den Bedarfsfall werden weitere Mittel in Höhe von 20.000 € bereitgestellt.

Maßnahme 880-94000, Vorplatz Alte Schule Schierwaldenrath

681100 Investitionszuwendungen vom Land
Im Rahmen der Förderung der Dorferneuerung wurde ein Zuwendungsantrag für die Maßnahme gestellt. Dieser wurde abgelehnt. Die Zuwendung wird nicht weiter verfolgt.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Plansatz dient der Neugestaltung der Außenanlage der alten Schule Schierwaldenrath.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 225.000 € beabsichtigt. Die Übertragung erfolgt in Höhe der in 2025 voraussichtlich nicht verwendeten Eigenanteile.

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	102.717,59	44.000	36.000	-8.000
Auszahlungen	520.539,71	625.700	566.300	-59.400
Liquiditätssaldo	**-417.822,12**	**-581.700**	**-530.300**	**51.400**
Erträge	342.417,63	229.300	224.200	-5.100
Aufwendungen	506.942,53	525.900	625.600	99.700
Ergebnis	**-164.524,90**	**-296.600**	**-401.400**	**-104.800**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	67,55	43,60	35,84	35,61	35,09	32,87

Teilergebnisplan 2026 01.111.05

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.392,83	62.000	62.700	58.500	57.300	41.600
		414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	*23.109,77*	*5.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*81.283,06*	*57.000*	*62.700*	*58.500*	*57.300*	*41.600*
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	40.431,54	39.000	36.000	36.700	37.500	38.200
		448300 Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.	*36.440,50*	*39.000*	*36.000*	*36.700*	*37.500*	*38.200*
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*3.991,04*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	27.048,25	500	500	500	500	300
		450100 Sonstige ordentliche Erträge	*500,00*	*500*	*500*	*500*	*500*	*300*
		454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*1.601,25*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		454200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	*24.947,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	46.151,04	0	0	0	0	0
		471100 Aktivierte Eigenleistungen	*46.151,04*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10	=	Ordentliche Erträge	218.023,66	101.500	99.200	95.700	95.300	80.100
11	-	Personalaufwendungen	163.098,03	176.100	240.700	246.900	253.100	259.500
		501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*118.095,12*	*135.100*	*182.500*	*187.100*	*191.800*	*196.600*
		501220 Zuführung zu Urlaubsrückstellungen	*6.976,42*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		501230 Zuführung zu Überstundenrückstellungen	*2.940,82*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*12.221,33*	*11.800*	*13.600*	*14.000*	*14.400*	*14.800*
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*22.864,34*	*29.200*	*44.600*	*45.800*	*46.900*	*48.100*
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.313,58	175.100	180.000	180.900	184.600	188.400
		521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*2.042,22*	*5.000*	*5.000*	*5.100*	*5.200*	*5.300*
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*6.710,91*	*8.000*	*8.200*	*8.400*	*8.600*	*8.800*
		524110 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Heizkosten	*7.277,88*	*6.700*	*6.800*	*7.000*	*7.200*	*7.300*
		524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung	*3.207,07*	*4.000*	*4.000*	*4.100*	*4.200*	*4.300*
		524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom	*7.860,00*	*8.500*	*7.000*	*8.800*	*9.000*	*9.200*
		524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*8.139,85*	*15.000*	*20.000*	*15.300*	*15.600*	*16.000*
		525100 Haltung von Fahrzeugen	*114.110,95*	*121.900*	*123.000*	*125.700*	*128.300*	*131.000*
		525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*4.964,70*	*6.000*	*6.000*	*6.500*	*6.500*	*6.500*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	147.673,58	138.800	156.300	151.500	149.000	134.200
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*147.673,58*	*138.800*	*156.300*	*151.500*	*149.000*	*134.200*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.831,19	28.400	41.600	33.400	34.100	34.800
		541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*15.384,88*	*10.500*	*16.000*	*10.100*	*10.300*	*10.600*
		543100 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*200*	*5.200*	*2.000*	*2.100*	*2.100*
		543130 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernsprechgebühren	*3.813,02*	*4.500*	*5.000*	*5.100*	*5.200*	*5.300*
		543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	*638,10*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
		543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto	*10.320,98*	*10.000*	*12.000*	*12.700*	*12.900*	*13.100*
		544600 Versicherungen	*2.731,28*	*3.000*	*3.200*	*3.300*	*3.400*	*3.500*
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	*1.942,93*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	499.916,38	518.400	618.600	612.700	620.800	616.900
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-281.892,72**	**-416.900**	**-519.400**	**-517.000**	**-525.500**	**-536.800**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 01.111.05

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-281.892,72**	**-416.900**	**-519.400**	**-517.000**	**-525.500**	**-536.800**
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)**	**-281.892,72**	**-416.900**	**-519.400**	**-517.000**	**-525.500**	**-536.800**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	124.393,97	127.800	125.000	125.000	125.000	125.000
	481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	*124.393,97*	*127.800*	*125.000*	*125.000*	*125.000*	*125.000*
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-7.026,15	-7.500	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-7.026,15*	*-7.500*	*-7.000*	*-7.000*	*-7.000*	*-7.000*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-164.524,90	-296.600	-401.400	-399.000	-407.500	-418.800
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-164.524,90**	**-296.600**	**-401.400**	**-399.000**	**-407.500**	**-418.800**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
01.111.05.0	Bauhof	-11.344,11	-120.500	-160.700	-152.100	-154.400	-159.300
01.111.05.2	Bauhof (Personal)	-153.180,79	-176.100	-240.700	-246.900	-253.100	-259.500

Erläuterungen zum Produkt 01.111.05 „Bauhof“

Teilergebnisplan

414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund
Für einen Mitarbeiter des Bauhofs wurden 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. Weitere Sonderposten sind mit Fahrzeugen verbunden. Somit ergeben sich Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen. Die Veranschlagung erfolgt aufgrund einer Proberechnung. Der Anstieg der Planzahl ist mit der neuen Photovoltaikanlage verbunden.

448300 Erstattungen von Zweckverbänden
Die Erstattung umfasst Leistungen für den Gesamtschulzweckverband, die im Rahmen der Grünanlagenpflege anfallen. Basis der Planung ist das Ergebnis aus dem Jahr 2024.

471100 Aktivierte Eigenleistungen
Der Bauhof hat im Jahr 2024 bei einer Vielzahl von neuen Spielgeräten zu aktivierende Eigenleistungen erbracht.

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 oder sich aus zu aktivierenden Eigenleistungen ermittelt.

524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen – Beleuchtung/Strom
Aufgrund der neuen Photovoltaikanlage wird der Planansatz reduziert.

524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Der Ölabscheider des Bauhofs muss repariert werden. Dies begründet die Steigerung des Etats.

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 auf Basis des Ergebnisses 2024. U.a. ist abgenutzte Arbeitsschutzbekleidung zu ersetzen.

543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto

Der Ansatz dient dem regelmäßigen Ersatz der geringwertigen Wirtschaftsgüter (z.B. Motorsägen, Freischneider, Laubbläser, Heckenscheren und Akkuschrauber). Zudem sind die vorhandenen PC-Arbeitsplätze zu erneuern.

481100 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Ertragsposition für die Verrechnung des Maschineneinsatzes bei anderen Produkten.

Teilfinanzplan 2026 01.111.05

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.453,12	5.000	0	0	0	0	0
		614000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	*21.453,12*	*5.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	2.911,67	0	0	0	0	0	0
		642110 Einzahlung aus dem Verkauf von Vorräten/Dieseltank Bauhof - Spezialverkehr Förderschule	*2.911,67*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	53.402,80	39.000	36.000	0	36.700	37.500	38.200
		648300 Erstattungen von Zweckverbänden	*52.797,65*	*39.000*	*36.000*	*0*	*36.700*	*37.500*	*38.200*
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*605,15*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.767,59	44.000	36.000	0	36.700	37.500	38.200
10	-	Personalauszahlungen	153.180,79	176.100	240.700	0	246.900	253.100	259.500
		701200 Tariflich Beschäftigte	*118.095,12*	*135.100*	*182.500*	*0*	*187.100*	*191.800*	*196.600*
		702200 Tariflich Beschäftigte	*12.221,33*	*11.800*	*13.600*	*0*	*14.000*	*14.400*	*14.800*
		703200 Tariflich Beschäftigte	*22.864,34*	*29.200*	*44.600*	*0*	*45.800*	*46.900*	*48.100*
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	159.058,59	188.200	194.000	0	195.000	199.300	203.300
		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	*36.198,86*	*42.200*	*46.000*	*0*	*43.600*	*44.600*	*45.600*
		725100 Haltung von Fahrzeugen	*58.114,96*	*65.000*	*65.000*	*0*	*66.300*	*68.000*	*69.400*
		725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*4.715,87*	*6.000*	*6.000*	*0*	*6.500*	*6.500*	*6.500*
		728100 Erwerb von Vorräten	*60.028,90*	*70.000*	*72.000*	*0*	*73.500*	*75.000*	*76.500*
15	-	Sonstige Auszahlungen	32.905,49	28.400	41.600	0	33.400	34.100	34.800
		741200 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*15.232,27*	*10.500*	*16.000*	*0*	*10.100*	*10.300*	*10.600*
		743100 Geschäftsauszahlungen	*14.941,94*	*14.900*	*22.400*	*0*	*20.000*	*20.400*	*20.700*
		744600 Versicherungen	*2.731,28*	*3.000*	*3.200*	*0*	*3.300*	*3.400*	*3.500*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	345.144,87	392.700	476.300	0	475.300	486.500	497.600
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-267.377,28**	**-348.700**	**-440.300**	**0**	**-438.600**	**-449.000**	**-459.400**
		Investitionstätigkeit							
		---------- Einzahlungen							
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	24.950,00	0	0	0	0	0	0
		683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	*24.950,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	24.950,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
25	-	für Baumaßnahmen	43.760,20	0	0	0	0	0	0
		785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*43.760,20*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	131.634,64	233.000	90.000	0	140.000	115.000	290.000

Teilfinanzplan 2026 01.111.05

A. Zahlungsübersicht

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

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
						in EUR			
			1	2	3	4	5	6	7
	783100	*Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro*	*131.634,64*	*233.000*	*90.000*	*0*	*140.000*	*115.000*	*290.000*
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	175.394,84	233.000	90.000	0	140.000	115.000	290.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-150.444,84**	**-233.000**	**-90.000**	**0**	**-140.000**	**-115.000**	**-290.000**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
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 von 800 Euro	126.679,48	203.000	65.000	0	120.000	95.000	270.000	1.832.465	2.382.465
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	126.679,48	203.000	65.000	0	120.000	95.000	270.000	1.832.465	2.382.465
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-126.679,48**	**-203.000**	**-65.000**	**0**	**-120.000**	**-95.000**	**-270.000**	**-1.832.465**	**-2.382.465**
Maßnahme: 770-93520									
Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 €									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	4.955,16	30.000	25.000	0	20.000	20.000	20.000	121.325	206.325
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	4.955,16	30.000	25.000	0	20.000	20.000	20.000	121.325	206.325
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-4.955,16**	**-30.000**	**-25.000**	**0**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-121.325**	**-206.325**
Maßnahme: 771-94000									
Photovoltaikanlage Bauhof									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	43.760,20	0	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	43.760,20	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-43.760,20**	**0**	**0**	**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
Im Zuge der Städtebauförderung sollen Grundstücke in Gangelt für den historischen Mauerpark/Fußweg Bergfried erworben werden (630.000 €). Zudem ist der Grunderwerb für den Kunstrasenplatz in Breberen eingeplant (40.000 €). Für den Bedarfsfall werden weitere Mittel in Höhe von 20.000 € bereitgestellt.

Maßnahme 880-94000, Vorplatz Alte Schule Schierwaldenrath

681100 Investitionszuwendungen vom Land
Im Rahmen der Förderung der Dorferneuerung wurde ein Zuwendungsantrag für die Maßnahme gestellt. Dieser wurde abgelehnt. Die Zuwendung wird nicht weiter verfolgt.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Plansatz dient der Neugestaltung der Außenanlage der alten Schule Schierwaldenrath.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 225.000 € beabsichtigt. Die Übertragung erfolgt in Höhe der in 2025 voraussichtlich nicht verwendeten Eigenanteile.

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 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung gegenüber 2025
Einzahlungen	0,00	500	0	-500
Auszahlungen	0,00	500	0	-500
Liquiditätssaldo	**0,00**	**0**	**0**	**0**
Erträge	0,00	500	0	-500
Aufwendungen	0,00	500	0	-500
Ergebnis	**0,00**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnisplan 2026 02.121.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500	0	0	0	0
	448100 Erstattungen vom Land	*0,00*	*500*	*0*	*0*	*0*	*0*
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	500	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500	0	0	0	0
	542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*0,00*	*500*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	0,00	500	0	0	0	0
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 Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
02.121.01.0	Statistik	0,00	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 02.121.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
						in EUR			
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	500	0	0	0	0	0
		648100 Erstattungen vom Land	*0,00*	*500*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	500	0	0	0	0	0
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*0,00*	*500*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500	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							
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

Ordnungsgemäße 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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	0,00	12.500	0	-12.500
Auszahlungen	8.762,77	29.000	0	-29.000
Liquiditätssaldo	**-8.762,77**	**-16.500**	**0**	**16.500**
Erträge	14.390,34	12.500	0	-12.500
Aufwendungen	8.762,77	29.000	0	-29.000
Ergebnis	**5.627,57**	**-16.500**	**0**	**16.500**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	164,22	43,10	0,00	100,00	0,00	100,00

Teilergebnisplan 2026 02.121.02

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.390,34	12.500	0	10.000	0	11.000
	448100 Erstattungen vom Land	*14.390,34*	*12.500*	*0*	*10.000*	*0*	*11.000*
10 =	Ordentliche Erträge	14.390,34	12.500	0	10.000	0	11.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.762,77	29.000	0	10.000	0	11.000
	542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*4.500,00*	*13.000*	*0*	*5.000*	*0*	*5.500*
	543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	*4.262,77*	*16.000*	*0*	*5.000*	*0*	*5.500*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	8.762,77	29.000	0	10.000	0	11.000
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**5.627,57**	**-16.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**5.627,57**	**-16.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**5.627,57**	**-16.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	5.627,57	-16.500	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**5.627,57**	**-16.500**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
02.121.02.0	Wahlen	5.627,57	-16.500	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 02.121.02 „Wahlen“

Teilergebnisplan

448100 Erstattungen vom Land
Im Jahr 2024 wurden Erstattungen für die Europawahl geleistet. Kommende Wahlen sind:

2027	Landtagswahl
2029	Europa- und Bundestagswahl

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 des Jahres 2025 wurden Vordrucke (insbesondere für die Briefwahl) und Stimmzettel für die Bundestagswahl und die gemeindlichen Wahlen beschafft.

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR			
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	12.500	0	0	10.000	0	11.000
	648100 Erstattungen vom Land	*0,00*	*12.500*	*0*	*0*	*10.000*	*0*	*11.000*
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	12.500	0	0	10.000	0	11.000
15	- Sonstige Auszahlungen	8.762,77	29.000	0	0	10.000	0	11.000
	742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*4.500,00*	*13.000*	*0*	*0*	*5.000*	*0*	*5.500*
	743100 Geschäftsauszahlungen	*4.262,77*	*16.000*	*0*	*0*	*5.000*	*0*	*5.500*
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.762,77	29.000	0	0	10.000	0	11.000
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-8.762,77**	**-16.500**	**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 02.122.01

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; Gewerbewesen

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	23.656,40	22.500	26.000	3.500
Auszahlungen	383.508,07	513.900	534.400	20.500
Liquiditätssaldo	**-359.851,67**	**-491.400**	**-508.400**	**-17.000**
Erträge	24.434,40	22.500	32.000	9.500
Aufwendungen	429.835,64	539.600	547.100	7.500
Ergebnis	**-405.401,24**	**-517.100**	**-515.100**	**2.000**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	5,68	4,17	5,85	5,99	6,10	6,22

Teilergebnisplan 2026 02.122.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.681,90	7.000	7.500	7.600	7.700	7.800
	431100 Verwaltungsgebühren	*7.681,90*	*7.000*	*7.500*	*7.600*	*7.700*	*7.800*
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.243,50	500	500	500	500	500
	448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*2.243,50*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	14.509,00	15.000	24.000	25.500	26.900	28.400
	456100 Bußgelder	*14.509,00*	*15.000*	*18.000*	*18.400*	*18.800*	*19.200*
	458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	*0,00*	*0*	*6.000*	*7.100*	*8.100*	*9.200*
10 =	Ordentliche Erträge	24.434,40	22.500	32.000	33.600	35.100	36.700
11 -	Personalaufwendungen	351.127,57	432.200	451.300	463.200	475.200	487.200
	501100 Beamte	*22.066,53*	*25.200*	*26.100*	*26.800*	*27.500*	*28.100*
	501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*226.583,19*	*304.200*	*318.400*	*326.400*	*334.600*	*342.900*
	501220 Zuführung zu Urlaubsrückstellungen	*10.220,54*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	501230 Zuführung zu Überstundenrückstellungen	*3.040,36*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*18.485,94*	*21.400*	*24.200*	*24.800*	*25.500*	*26.100*
	503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*44.677,01*	*69.100*	*71.600*	*73.400*	*75.300*	*77.100*
	504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	*3.855,00*	*5.000*	*4.500*	*4.700*	*4.800*	*5.000*
	505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	*19.519,00*	*5.800*	*5.000*	*5.400*	*5.700*	*6.100*
	506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*2.680,00*	*1.500*	*1.500*	*1.700*	*1.800*	*1.900*
12 -	Versorgungsaufwendungen	65.667,44	82.300	72.800	74.500	76.300	78.200
	512100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger	*45.194,44*	*54.600*	*56.300*	*57.700*	*59.200*	*60.700*
	514100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	*10.303,00*	*11.800*	*13.200*	*13.600*	*14.000*	*14.500*
	515100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	*5.904,00*	*13.100*	*0*	*0*	*0*	*0*
	516100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	*4.266,00*	*2.800*	*3.300*	*3.200*	*3.100*	*3.000*
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	10.241,46	22.600	20.100	20.600	21.200	21.700
	542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*648,00*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.100*	*1.100*
	543100 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	*264,69*	*2.000*	*1.500*	*1.600*	*1.600*	*1.700*
	543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	*23,62*	*500*	*500*	*500*	*600*	*600*
	549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*9.305,15*	*19.000*	*17.000*	*17.400*	*17.800*	*18.200*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	427.344,09	537.500	544.600	558.700	573.100	587.500
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-402.909,69**	**-515.000**	**-512.600**	**-525.100**	**-538.000**	**-550.800**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-402.909,69**	**-515.000**	**-512.600**	**-525.100**	**-538.000**	**-550.800**
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)**	**-402.909,69**	**-515.000**	**-512.600**	**-525.100**	**-538.000**	**-550.800**
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-2.491,55	-2.100	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-2.491,55*	*-2.100*	*-2.500*	*-2.500*	*-2.500*	*-2.500*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-405.401,24	-517.100	-515.100	-527.600	-540.500	-553.300

Teilergebnisplan 2026 02.122.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-405.401,24**	**-517.100**	**-515.100**	**-527.600**	**-540.500**	**-553.300**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
02.122.01.0	Ordnungsangelegenheiten	-92.778,57	-97.200	-74.800	-76.200	-77.600	-79.100
02.122.01.2	Ordnungsangelegenheiten (Personal)	-312.622,67	-419.900	-440.300	-451.400	-462.900	-474.200

Erläuterungen zum Produkt 02.122.01 „Ordnungsangelegenheiten“

Teilergebnisplan

456100 Bußgelder
Die Planzahl orientiert sich an der unterjährigen Entwicklung im Jahr 2025.

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 im Laufe des Jahres 2024 eine 0,5 Vollzeitstelle zusätzlich bereitgestellt werden. Das Rechnungsergebnis des Jahres 2024 ist zudem durch einen langfristigen krankheitsbedingten Ausfall geprägt.

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.

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). Aufgrund des Ergebnisses aus dem Jahr 2024 sowie der Entwicklung im laufenden Jahr erfolgt eine Kürzung.

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR			
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.681,90	7.000	7.500	0	7.600	7.700	7.800
	631100 Verwaltungsgebühren	*7.681,90*	*7.000*	*7.500*	*0*	*7.600*	*7.700*	*7.800*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.243,50	500	500	0	500	500	500
	648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*2.243,50*	*500*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
07 +	Sonstige Einzahlungen	13.731,00	15.000	18.000	0	18.400	18.800	19.200
	656100 Bußgelder	*13.731,00*	*15.000*	*18.000*	*0*	*18.400*	*18.800*	*19.200*
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.656,40	22.500	26.000	0	26.500	27.000	27.500
10 -	Personalauszahlungen	316.477,67	424.900	444.800	0	456.100	467.700	479.200
	701100 Beamte	*22.876,53*	*25.200*	*26.100*	*0*	*26.800*	*27.500*	*28.100*
	701200 Tariflich Beschäftigte	*226.583,19*	*304.200*	*318.400*	*0*	*326.400*	*334.600*	*342.900*
	702200 Tariflich Beschäftigte	*18.485,94*	*21.400*	*24.200*	*0*	*24.800*	*25.500*	*26.100*
	703200 Tariflich Beschäftigte	*44.677,01*	*69.100*	*71.600*	*0*	*73.400*	*75.300*	*77.100*
	704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	*3.855,00*	*5.000*	*4.500*	*0*	*4.700*	*4.800*	*5.000*
11 -	Versorgungsauszahlungen	56.788,94	66.400	69.500	0	71.300	73.200	75.200
	712100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger	*46.485,94*	*54.600*	*56.300*	*0*	*57.700*	*59.200*	*60.700*
	714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	*10.303,00*	*11.800*	*13.200*	*0*	*13.600*	*14.000*	*14.500*
15 -	Sonstige Auszahlungen	10.241,46	22.600	20.100	0	20.600	21.200	21.700
	742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*648,00*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.100*	*1.100*
	743100 Geschäftsauszahlungen	*288,31*	*2.600*	*2.100*	*0*	*2.200*	*2.300*	*2.400*
	749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*9.305,15*	*19.000*	*17.000*	*0*	*17.400*	*17.800*	*18.200*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	383.508,07	513.900	534.400	0	548.000	562.100	576.100
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-359.851,67**	**-491.400**	**-508.400**	**0**	**-521.500**	**-535.100**	**-548.600**
	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 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 Personenstandsurkunden, Regelung der Abstammung und des Personenstandes, Sicherung von Erbansprüchen.
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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	11.667,55	12.000	11.000	-1.000
Auszahlungen	30.935,50	34.600	35.900	1.300
Liquiditätssaldo	**-19.267,95**	**-22.600**	**-24.900**	**-2.300**
Erträge	11.841,83	12.000	11.000	-1.000
Aufwendungen	30.209,01	43.300	44.000	700
Ergebnis	**-18.367,18**	**-31.300**	**-33.000**	**-1.700**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	39,20	27,71	25,00	24,84	24,42	24,07

Teilergebnisplan 2026 02.122.02

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.667,55	12.000	11.000	11.300	11.500	11.700
431100	*Verwaltungsgebühren*	*11.667,55*	*12.000*	*11.000*	*11.300*	*11.500*	*11.700*
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	174,28	0	0	0	0	0
458200	*Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen*	*174,28*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10 =	Ordentliche Erträge	11.841,83	12.000	11.000	11.300	11.500	11.700
11 -	Personalaufwendungen	27.233,67	39.500	39.900	41.200	42.700	44.100
501100	*Beamte*	*26.970,16*	*30.800*	*31.800*	*32.700*	*33.600*	*34.400*
501230	*Zuführung zu Überstundenrückstellungen*	*263,51*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
505100	*Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte*	*0,00*	*7.000*	*6.200*	*6.500*	*7.000*	*7.400*
506100	*Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte*	*0,00*	*1.700*	*1.900*	*2.000*	*2.100*	*2.300*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.975,34	3.800	4.100	4.300	4.400	4.500
543100	*Geschäftsaufwendungen*	*160,00*	*200*	*200*	*300*	*300*	*300*
543110	*Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf*	*2.556,51*	*3.300*	*3.500*	*3.600*	*3.700*	*3.800*
543150	*Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen*	*258,83*	*300*	*400*	*400*	*400*	*400*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	30.209,01	43.300	44.000	45.500	47.100	48.600
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-18.367,18**	**-31.300**	**-33.000**	**-34.200**	**-35.600**	**-36.900**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-18.367,18**	**-31.300**	**-33.000**	**-34.200**	**-35.600**	**-36.900**
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)**	**-18.367,18**	**-31.300**	**-33.000**	**-34.200**	**-35.600**	**-36.900**
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-18.367,18	-31.300	-33.000	-34.200	-35.600	-36.900
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-18.367,18**	**-31.300**	**-33.000**	**-34.200**	**-35.600**	**-36.900**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
02.122.02.0	Personenrecht	9.592,98	-500	-1.200	-1.500	-2.000	-2.500
02.122.02.2	Personenrecht (Personal)	-27.960,16	-30.800	-31.800	-32.700	-33.600	-34.400

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.

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR			
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.667,55	12.000	11.000	0	11.300	11.500	11.700
	631100 Verwaltungsgebühren	*11.667,55*	*12.000*	*11.000*	*0*	*11.300*	*11.500*	*11.700*
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.667,55	12.000	11.000	0	11.300	11.500	11.700
10	- Personalauszahlungen	27.960,16	30.800	31.800	0	32.700	33.600	34.400
	701100 Beamte	*27.960,16*	*30.800*	*31.800*	*0*	*32.700*	*33.600*	*34.400*
15	- Sonstige Auszahlungen	2.975,34	3.800	4.100	0	4.300	4.400	4.500
	743100 Geschäftsauszahlungen	*2.975,34*	*3.800*	*4.100*	*0*	*4.300*	*4.400*	*4.500*
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.935,50	34.600	35.900	0	37.000	38.000	38.900
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-19.267,95**	**-22.600**	**-24.900**	**0**	**-25.700**	**-26.500**	**-27.200**
	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 02.122.03

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	116.858,17	100.000	115.000	15.000
Auszahlungen	178.130,60	171.600	188.700	17.100
Liquiditätssaldo	**-61.272,43**	**-71.600**	**-73.700**	**-2.100**
Erträge	116.680,38	100.000	115.000	15.000
Aufwendungen	182.065,42	171.600	188.700	17.100
Ergebnis	**-65.385,04**	**-71.600**	**-73.700**	**-2.100**

Kennzahl	**Bezeichnung**	**Ist 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**
00000007	Einwohner	13.963	14.103	14.243	14.383	14.523	14.663
Ergebnis Produkt (Zeile29) / Kennzahl		*-5*	*-5*	*-5*	*-5*	*-5*	*-5*

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	64,09	58,28	60,94	60,75	60,47	60,37

Teilergebnisplan 2026 02.122.03

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	116.680,38	100.000	115.000	117.300	119.600	122.000
431100 Verwaltungsgebühren	*116.680,38*	*100.000*	*115.000*	*117.300*	*119.600*	*122.000*
10 = Ordentliche Erträge	116.680,38	100.000	115.000	117.300	119.600	122.000
11 - Personalaufwendungen	109.435,43	103.600	113.700	116.600	119.700	122.500
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*81.103,38*	*79.500*	*87.200*	*89.400*	*91.700*	*93.900*
501220 Zuführung zu Urlaubsrückstellungen	*3.418,96*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
501230 Zuführung zu Überstundenrückstellungen	*2.508,26*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*5.163,16*	*5.700*	*6.300*	*6.500*	*6.700*	*6.800*
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*17.241,67*	*18.400*	*20.200*	*20.700*	*21.300*	*21.800*
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.629,99	68.000	75.000	76.500	78.100	79.600
543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	*72.629,99*	*68.000*	*75.000*	*76.500*	*78.100*	*79.600*
17 = Ordentliche Aufwendungen	182.065,42	171.600	188.700	193.100	197.800	202.100
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-65.385,04**	**-71.600**	**-73.700**	**-75.800**	**-78.200**	**-80.100**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-65.385,04**	**-71.600**	**-73.700**	**-75.800**	**-78.200**	**-80.100**
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)	**-65.385,04**	**-71.600**	**-73.700**	**-75.800**	**-78.200**	**-80.100**
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-65.385,04	-71.600	-73.700	-75.800	-78.200	-80.100
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-65.385,04**	**-71.600**	**-73.700**	**-75.800**	**-78.200**	**-80.100**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
02.122.03.0	Bürgerservice	38.123,17	32.000	40.000	40.800	41.500	42.400
02.122.03.2	Bürgerservice (Personal)	-103.508,21	-103.600	-113.700	-116.600	-119.700	-122.500

Erläuterungen zum Produkt 02.122.03 „Bürgerservice“

Teilergebnisplan

431100 Verwaltungsgebühren
Der Ansatz basiert auf den Erkenntnissen des Jahres 2024 und der Entwicklung im laufenden Jahr.

501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
Aufgrund der steigenden Einwohnerzahl wurde ab dem Jahr 2025 eine Personalmehrung notwendig.

543110 Geschäftsaufwendungen – Bürobedarf
Siehe Erläuterung zu SK 431100

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	116.680,38	100.000	115.000	0	117.300	119.600	122.000
		631100 Verwaltungsgebühren	*116.680,38*	*100.000*	*115.000*	*0*	*117.300*	*119.600*	*122.000*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	177,79	0	0	0	0	0	0
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*177,79*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.858,17	100.000	115.000	0	117.300	119.600	122.000
10	-	Personalauszahlungen	103.508,21	103.600	113.700	0	116.600	119.700	122.500
		701200 Tariflich Beschäftigte	*81.103,38*	*79.500*	*87.200*	*0*	*89.400*	*91.700*	*93.900*
		702200 Tariflich Beschäftigte	*5.163,16*	*5.700*	*6.300*	*0*	*6.500*	*6.700*	*6.800*
		703200 Tariflich Beschäftigte	*17.241,67*	*18.400*	*20.200*	*0*	*20.700*	*21.300*	*21.800*
15	-	Sonstige Auszahlungen	74.622,39	68.000	75.000	0	76.500	78.100	79.600
		743100 Geschäftsauszahlungen	*74.622,39*	*68.000*	*75.000*	*0*	*76.500*	*78.100*	*79.600*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	178.130,60	171.600	188.700	0	193.100	197.800	202.100
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-61.272,43**	**-71.600**	**-73.700**	**0**	**-75.800**	**-78.200**	**-80.100**
		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 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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	144.849,99	63.100	69.100	6.000
Auszahlungen	1.653.653,93	803.400	1.069.900	266.500
Liquiditätssaldo	**-1.508.803,94**	**-740.300**	**-1.000.800**	**-260.500**
Erträge	345.446,04	258.300	229.900	-28.400
Aufwendungen	936.653,82	968.000	1.075.200	107.200
Ergebnis	**-591.207,78**	**-709.700**	**-845.300**	**-135.600**

Kennzahl	**Bezeichnung**	**Ist 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**
00000007	Einwohner	13.963,00	14.103,00	14.243,00	14.383,00	14.523,00	14.663,00
Ergebnis Produkt (Zeile29) / Kennzahl		*-42,34*	*-50,32*	*-59,35*	*-52,49*	*-51,88*	*-52,29*

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	36,88	26,68	21,38	21,95	20,74	20,00

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.281,54	236.300	207.900	190.300	175.000	169.500
416100	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*	*242.281,54*	*236.300*	*207.900*	*190.300*	*175.000*	*169.500*
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.559,98	0	0	0	0	0
431100	*Verwaltungsgebühren*	*4.559,98*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.163,24	6.500	6.500	6.500	6.700	6.700
448000	*Erstattungen vom Bund*	*1.519,60*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.600*	*1.600*
448100	*Erstattungen vom Land*	*0,00*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.100*	*5.100*
448800	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*33.643,64*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	63.441,28	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
454100	*Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden*	*7.812,64*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
454200	*Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen*	*40.087,74*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
457100	*Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten*	*15.540,90*	*15.500*	*15.500*	*15.500*	*15.500*	*15.500*
10 =	Ordentliche Erträge	345.446,04	258.300	229.900	212.300	197.200	191.700
11 -	Personalaufwendungen	226.909,53	226.000	249.700	256.000	262.500	269.000
501200	*Entgelte Tariflich Beschäftigte*	*174.603,73*	*173.400*	*192.100*	*196.900*	*201.900*	*206.900*
501220	*Zuführung zu Urlaubsrückstellungen*	*1.900,23*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
501230	*Zuführung zu Überstundenrückstellungen*	*441,91*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
502200	*Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte*	*13.519,54*	*13.500*	*14.900*	*15.300*	*15.700*	*16.100*
503200	*Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte*	*36.444,12*	*39.100*	*42.700*	*43.800*	*44.900*	*46.000*
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.963,57	216.000	277.000	215.200	224.400	228.200
521500	*Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*0,00*	*15.000*	*5.000*	*5.100*	*5.200*	*5.300*
524100	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*2.969,80*	*3.500*	*3.500*	*3.600*	*3.700*	*3.800*
524110	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Heizkosten*	*3.358,78*	*12.000*	*12.000*	*12.300*	*12.600*	*13.000*
524120	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung*	*3.201,71*	*3.500*	*4.000*	*4.100*	*4.200*	*4.300*
524130	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom*	*19.188,38*	*18.000*	*18.000*	*18.400*	*18.800*	*19.200*
524150	*Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*23.806,21*	*20.000*	*30.000*	*15.000*	*25.600*	*20.000*
525100	*Haltung von Fahrzeugen*	*64.818,39*	*74.500*	*126.500*	*78.000*	*79.700*	*81.200*
525500	*Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens*	*74.620,30*	*66.000*	*68.000*	*75.000*	*70.800*	*77.500*
529100	*Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen*	*0,00*	*3.500*	*10.000*	*3.700*	*3.800*	*3.900*
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	339.195,88	331.800	320.400	297.400	279.900	273.400
571100	*Abschreibungen auf Sachanlagen*	*339.195,88*	*331.800*	*320.400*	*297.400*	*279.900*	*273.400*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	178.162,09	193.900	227.700	198.300	183.400	187.500
541200	*Besondere Aufwendungen für Beschäftigte*	*79.278,26*	*79.000*	*107.000*	*77.800*	*69.200*	*70.700*
542100	*Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit*	*35.955,84*	*38.800*	*40.000*	*40.800*	*41.600*	*42.500*
543100	*Geschäftsaufwendungen*	*13.831,68*	*15.800*	*24.100*	*12.400*	*12.700*	*13.000*
543130	*Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernsprechgebühren*	*8.825,30*	*9.200*	*10.000*	*10.200*	*10.400*	*10.600*
543150	*Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen*	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
543160	*Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto*	*21.401,89*	*30.000*	*25.000*	*35.000*	*27.000*	*27.600*
544600	*Versicherungen*	*18.849,12*	*21.000*	*21.500*	*22.000*	*22.400*	*23.000*
547100	*Wertveränderungen bei Sachanlagen*	*20,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	936.231,07	967.700	1.074.800	966.900	950.200	958.100
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-590.785,03**	**-709.400**	**-844.900**	**-754.600**	**-753.000**	**-766.400**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-590.785,03**	**-709.400**	**-844.900**	**-754.600**	**-753.000**	**-766.400**
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)**	**-590.785,03**	**-709.400**	**-844.900**	**-754.600**	**-753.000**	**-766.400**
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-422,75	-300	-400	-400	-400	-400
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-422,75*	*-300*	*-400*	*-400*	*-400*	*-400*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-591.207,78	-709.700	-845.300	-755.000	-753.400	-766.800
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-591.207,78**	**-709.700**	**-845.300**	**-755.000**	**-753.400**	**-766.800**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
02.126.01.0	Brand- und Katastrophenschutz	-366.640,39	-483.700	-595.600	-499.000	-490.900	-497.800
02.126.01.2	Brand- und Katastrophenschutz (Personal)	-224.567,39	-226.000	-249.700	-256.000	-262.500	-269.000

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 Rückgang ist mit Ende der Abschreibungszeit von Fahrzeugen verbunden. Hierzu wird auch auf die rückläufigen Abschreibungsaufwendungen verwiesen; deren Rückgang ist jedoch geringer, da auch weitere Vermögensgegenstände ohne Sonderpostenverbindung beschafft wurden.

431100 Verwaltungsgebühren
Die Ersatzleistungen für abrechenbare Einsätze der Feuerwehr werden aufgrund ihres Umfangs seit dem Jahr 2025 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 2024 beantragten Zuwendungen wurden erst im Jahr 2025 bewilligt.

448800 Erstattungen vom übrigen Bereich
Das Rechnungsergebnis 2024 ist aus einem Kfz-Versicherungsschaden entstanden.

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 und Übungen der gemeindlichen Tagesstaffel, in der mehrere Bauhofmitarbeiter tätig sind, 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. Die Einsatzstunden der Bauhofmitarbeiter begründen im Wesentlichen die Aufwandssteigerungen.

521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Die Planzahl umfasst nur laufende Instandhaltungsmaßnahmen bei Bedarf.

524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Aufgrund von anstehenden Malerarbeiten im Feuerwehrgerätehaus Gangelt wird der Ansatz verstärkt.

525100 Haltung von Fahrzeugen
Im Jahr 2026 steht die 10-Jahres-Wartung der Drehleiter an. Hier wird mit Aufwendungen i.H.v. 50.000 € gerechnet.

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
Neben dem laufenden Bedarf werden im Jahr 2026 zusätzliche Mittel für die externe Kalkulation der Gebührensätze für den Einsatz der Freiwilligen Feuerwehr mit Kostenerstattungspflicht eingeplant.

571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Die Abschreibungen gehen aufgrund des Abschreibungsendes einiger Vermögensgegenstände zurück.

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. 2025 stand die Anschaffung von leichten Einsatzjacken an, 2026 ist der Erwerb von Überbekleidung für neue Atemschutzgeräteträger erforderlich.

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 erfolgt zudem erneut eine Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplans.

543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto
Im Jahr 2026 steht – wie in jedem Jahr – die Beschaffung von u.a. Armaturen und Schläuchen an.

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.191,18	0	0	0	0	0	0
		631100 Verwaltungsgebühren	*3.191,18*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	37.341,14	6.500	6.500	0	6.500	6.700	6.700
		648000 Erstattungen vom Bund	*1.519,60*	*1.500*	*1.500*	*0*	*1.500*	*1.600*	*1.600*
		648100 Erstattungen vom Land	*5.182,42*	*5.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.100*	*5.100*
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*30.639,12*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.532,32	6.500	6.500	0	6.500	6.700	6.700
10	-	Personalauszahlungen	224.567,39	226.000	249.700	0	256.000	262.500	269.000
		701200 Tariflich Beschäftigte	*174.603,73*	*173.400*	*192.100*	*0*	*196.900*	*201.900*	*206.900*
		702200 Tariflich Beschäftigte	*13.519,54*	*13.500*	*14.900*	*0*	*15.300*	*15.700*	*16.100*
		703200 Tariflich Beschäftigte	*36.444,12*	*39.100*	*42.700*	*0*	*43.800*	*44.900*	*46.000*
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	183.932,68	208.500	267.500	0	205.500	214.500	218.100
		721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*15.000*	*5.000*	*0*	*5.100*	*5.200*	*5.300*
		724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*53.820,63*	*57.000*	*67.500*	*0*	*53.400*	*64.900*	*60.300*
		725100 Haltung von Fahrzeugen	*55.366,08*	*67.000*	*117.000*	*0*	*68.300*	*69.800*	*71.100*
		725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*74.745,97*	*66.000*	*68.000*	*0*	*75.000*	*70.800*	*77.500*
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*0,00*	*3.500*	*10.000*	*0*	*3.700*	*3.800*	*3.900*
15	-	Sonstige Auszahlungen	176.867,79	193.900	227.700	0	198.300	183.400	187.500
		741200 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*80.555,85*	*79.000*	*107.000*	*0*	*77.800*	*69.200*	*70.700*
		742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*35.955,84*	*38.800*	*40.000*	*0*	*40.800*	*41.600*	*42.500*
		743100 Geschäftsauszahlungen	*41.506,98*	*55.100*	*59.200*	*0*	*57.700*	*50.200*	*51.300*
		744600 Versicherungen	*18.849,12*	*21.000*	*21.500*	*0*	*22.000*	*22.400*	*23.000*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	585.367,86	628.400	744.900	0	659.800	660.400	674.600
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-544.835,54**	**-621.900**	**-738.400**	**0**	**-653.300**	**-653.700**	**-667.900**
		Investitionstätigkeit							
		---------- Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	56.379,67	56.600	62.600	0	65.600	68.600	72.600
		681100 Investitionszuweisungen vom Land	*53.779,67*	*54.000*	*60.000*	*0*	*63.000*	*66.000*	*70.000*
		681700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	*2.600,00*	*2.600*	*2.600*	*0*	*2.600*	*2.600*	*2.600*
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	47.938,00	0	0	0	0	0	0
		683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	*47.938,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	104.317,67	56.600	62.600	0	65.600	68.600	72.600
		Auszahlungen							
25	-	für Baumaßnahmen	11.825,52	100.000	200.000	0	20.000	0	0
		785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*11.825,52*	*100.000*	*200.000*	*0*	*20.000*	*0*	*0*

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.056.460,55	75.000	125.000	45.000	190.000	630.000	535.000
		783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	*1.056.460,55*	*75.000*	*125.000*	*45.000*	*190.000*	*630.000*	*535.000*
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.068.286,07	175.000	325.000	45.000	210.000	630.000	535.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-963.968,40**	**-118.400**	**-262.400**	**-45.000**	**-144.400**	**-561.400**	**-462.400**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	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 von 800 Euro	978.131,59	0	0	0	70.000	580.000	480.000	3.463.615	4.593.615
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	978.131,59	0	0	0	70.000	580.000	480.000	3.463.615	4.593.615
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-978.131,59**	**0**	**0**	**0**	**-70.000**	**-580.000**	**-480.000**	**-3.463.615**	**-4.593.615**
Maßnahme: 130-93520 Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 €									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	78.328,96	75.000	125.000	45.000	120.000	50.000	55.000	968.915	1.318.915
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	78.328,96	75.000	125.000	45.000	120.000	50.000	55.000	968.915	1.318.915
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-78.328,96**	**-75.000**	**-125.000**	**-45.000**	**-120.000**	**-50.000**	**-55.000**	**-968.915**	**-1.318.915**
Maßnahme: 130-94030 Gerätehäuser									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	987,70	100.000	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	987,70	100.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-987,70**	**-100.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 130-94040 Zentrallager									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.837,82	0	50.000	0	0	0	0	10.838	60.838
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	10.837,82	0	50.000	0	0	0	0	10.838	60.838
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-10.837,82**	**0**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-10.838**	**-60.838**
Maßnahme: 130-94060 Erweierung Feuerwehrgerätehaus Langbroich									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	150.000	0	20.000	0	0	0	170.000
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	150.000	0	20.000	0	0	0	170.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-150.000**	**0**	**-20.000**	**0**	**0**	**0**	**-170.000**

Erläuterungen zum Produkt 02.126.01 „Brand- und Katastrophenschutz“

Teilfinanzplan

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 125 T€ eingeplant. U.a. sollen ein akkubasierter TH-Satz (42.000 €) und digitale Handsprechfunkgeräte (45.000 €) beschafft werden.

Hinweis zu einer Verpflichtungsermächtigung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 45.000 € eingeplant, damit bereits im Jahr 2026 ein zweiter akkubasierter TH-Satz bestellt werden kann (Auslieferung 2027).

Maßnahme 130-94030, Gerätehäuser

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Für die Projekte an Feuerwehrgerätehäusern werden je Objekt eigene Maßnahmen gebildet.

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:
Für die Erweiterung des Gerätehauses Langbroich ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 50.000 € und für die energetische Sanierung des Feuerwehrgerätehauses Birgden eine weitere Übertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 50.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 130-94040, Zentrallager

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Für diese Maßnahme werden im Jahr 2026 weitere Mittel bereitgestellt, damit – im Fall einer Förderung - Planungsaufträge erteilt werden können.

Maßnahme 130-94060, Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Langbroich

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Die bauliche Erweiterung soll im Jahr 2026 begonnen und 2027 abgeschlossen werden. Auf die Ermächtigungsübertragung bei Maßnahme 130-94030 wird verwiesen.

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	25.238,63	6.000	208.000	202.000
Auszahlungen	619.392,04	656.700	834.600	177.900
Liquiditätssaldo	**-594.153,41**	**-650.700**	**-626.600**	**24.100**
Erträge	235.664,75	326.500	166.400	-160.100
Aufwendungen	787.746,77	832.100	658.300	-173.800
Ergebnis	**-552.082,02**	**-505.600**	**-491.900**	**13.700**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	29,92	39,24	25,28	20,71	20,43	20,16

Teilergebnisplan 2026 03.211.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02 +		Zuwendungen und allgemeine Umlagen	163.912,75	325.500	165.400	128.700	128.600	128.700
	414100	*Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land*	*5.461,41*	*185.000*	*40.000*	*20.400*	*20.800*	*21.300*
	414200	*Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV*	*9.459,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	416100	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*	*148.992,34*	*140.500*	*125.400*	*108.300*	*107.800*	*107.400*
04 +		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.645,00	0	0	0	0	0
	432100	*Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte*	*3.645,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06 +		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.104,95	1.000	1.000	1.000	1.100	1.100
	448200	*Erstattungen von Gemeinden/GV*	*4.080,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	448700	*Erstattungen von privaten Unternehmen*	*1.981,33*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	448800	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*1.043,62*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.100*	*1.100*
07 +		Sonstige ordentliche Erträge	61.002,05	0	0	0	0	0
	454100	*Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden*	*265,33*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	458200	*Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen*	*60.736,72*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10 =		Ordentliche Erträge	235.664,75	326.500	166.400	129.700	129.700	129.800
11 -		Personalaufwendungen	113.026,57	127.800	89.100	91.400	93.800	96.300
	501200	*Entgelte Tariflich Beschäftigte*	*87.416,11*	*98.000*	*67.900*	*69.600*	*71.400*	*73.200*
	502200	*Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte*	*6.232,22*	*7.700*	*5.400*	*5.600*	*5.800*	*6.000*
	503200	*Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte*	*19.378,24*	*22.100*	*15.800*	*16.200*	*16.600*	*17.100*
13 -		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	392.724,23	415.000	300.500	285.800	291.400	296.800
	521500	*Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*172.012,78*	*180.000*	*35.000*	*15.300*	*15.600*	*16.000*
	524100	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*19.580,48*	*21.000*	*25.000*	*25.500*	*26.000*	*26.500*
	524110	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Heizkosten*	*19.426,96*	*26.000*	*26.000*	*26.100*	*26.200*	*26.300*
	524120	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung*	*52.011,91*	*61.500*	*79.500*	*81.100*	*83.000*	*84.600*
	524130	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom*	*31.969,20*	*33.000*	*33.000*	*33.700*	*34.400*	*35.100*
	524150	*Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*58.166,73*	*40.000*	*50.000*	*51.000*	*52.000*	*53.000*
	525500	*Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens*	*11.075,72*	*16.500*	*17.500*	*17.900*	*18.300*	*18.700*
	527100	*Lernmittel*	*9.303,87*	*10.000*	*10.500*	*10.700*	*10.900*	*11.100*
	527900	*Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen*	*19.176,58*	*23.000*	*24.000*	*24.500*	*25.000*	*25.500*
	529100	*Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen*	*0,00*	*4.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
14 -		Bilanzielle Abschreibungen	233.228,92	223.700	206.800	185.900	185.100	184.700
	571100	*Abschreibungen auf Sachanlagen*	*233.228,92*	*223.700*	*206.800*	*185.900*	*185.100*	*184.700*
15 -		Transferaufwendungen	14.958,00	17.500	18.500	18.900	19.300	19.700
	531800	*Zuschüsse an übrige Bereiche*	*14.958,00*	*17.500*	*18.500*	*18.900*	*19.300*	*19.700*
16 -		Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.915,85	46.400	42.500	43.400	44.500	45.400
	543100	*Geschäftsaufwendungen*	*30,00*	*2.100*	*2.600*	*2.600*	*2.700*	*2.700*
	543110	*Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf*	*2.653,30*	*3.100*	*3.300*	*3.400*	*3.500*	*3.600*
	543120	*Geschäftsaufwendungen - Bücher/Zeitschriften*	*2.504,01*	*3.100*	*3.300*	*3.400*	*3.500*	*3.600*
	543130	*Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernsprechgebühren*	*1.161,14*	*1.800*	*1.500*	*1.500*	*1.600*	*1.600*
	543150	*Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen*	*225,75*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
	543160	*Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto*	*15.974,91*	*25.000*	*20.000*	*20.400*	*20.800*	*21.200*
	544600	*Versicherungen*	*10.098,41*	*11.000*	*11.500*	*11.800*	*12.100*	*12.400*
	547100	*Wertveränderungen bei Sachanlagen*	*268,33*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 =		Ordentliche Aufwendungen	786.853,57	830.400	657.400	625.400	634.100	642.900

Teilergebnisplan 2026 03.211.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-551.188,82**	**-503.900**	**-491.000**	**-495.700**	**-504.400**	**-513.100**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-551.188,82**	**-503.900**	**-491.000**	**-495.700**	**-504.400**	**-513.100**
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)	**-551.188,82**	**-503.900**	**-491.000**	**-495.700**	**-504.400**	**-513.100**
28 - Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-893,20	-1.700	-900	-900	-900	-900
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-893,20*	*-1.700*	*-900*	*-900*	*-900*	*-900*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-552.082,02	-505.600	-491.900	-496.600	-505.300	-514.000
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-552.082,02**	**-505.600**	**-491.900**	**-496.600**	**-505.300**	**-514.000**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
03.211.01.0	Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule	-439.055,45	-377.800	-402.800	-405.200	-411.500	-417.700
03.211.01.2	Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule (Personal)	-113.026,57	-127.800	-89.100	-91.400	-93.800	-96.300

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

Teilergebnisplan

414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land
Die Schulpauschale soll auch im Jahr 2026 zur Finanzierung der Instandhaltungsaufwendungen konsumtiv eingesetzt werden. Da die Instandhaltungsrückstellungen zum Vorjahr rückläufig sind, reduzieren sich auch die Zuweisungen. Der konsumtive Anteil deckt sich somit mit den Instandhaltungsaufwendungen des Sachkontos 521500. Neben der Schulpauschale wird vom Land ein geringer Belastungsausgleich zur Inklusion gewährt.

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.

458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen
Das hohe Rechnungsergebnis des Jahres 2024 ist durch die Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen im Zuge einer Dachsanierung, die im Jahr 2023 begonnen und im Jahr 2024 beendet wurde, verbunden.

501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
Die in der Schule bisher tätige Reinigungskraft tritt zu Beginn des Jahres 2026 in den Ruhestand. Zudem sind die Einsatzzeiten des Bauhofs geringer veranschlagt.

521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Die Instandhaltungsaufwendungen betreffen u.a. die Fassade der Aula im Bereich der gefliesten Außenwände.

524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Durch die intensive Nutzung des Lehrschwimmbeckens kommt es zu einem erhöhten Wasserverbrauch bzw. Anstieg der Schmutzwassergebühren.

524120 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen – Reinigung
Aufgrund des Ruhestandseintritts der letzten gemeindlichen Reinigungskraft muss der Ansatz verstärkt werden.

524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Im Hinblick auf das Ergebnis des Jahres 2024 wird der Ansatz angepasst.

525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
Mit steigender Schülerzahl und aufgrund von weiteren Softwarenutzungen erhöhte sich der Bedarf ab dem Jahr 2024 deutlich.

527900 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
Die Gemeinde beteiligt sich an den Aufwendungen für die offene Ganztagsschule. Die Steigerung begründet sich erneut durch die ansteigende Schülerzahl.

529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
Mit den eingeplanten Mitteln des Jahres 2025 sollte eine Neuvergabe der Reinigungsleistungen ermöglicht werden. Auf diese wurde letztendlich verzichtet.

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 weitere Verringerung ein, da bewegliche Vermögensgegenstände abgeschrieben sind.

531800 Zuschüsse an übrige Bereiche
Seit dem Jahr 2023 sind auf der Grundlage eines Beschlusses des Gemeinderates Zuschüsse für die OGS-Kinder zu leisten, die die Eltern früher insgesamt beim Kreis beantragen konnten.

543100 ff Geschäftsaufwendungen
Die Erhöhung der Ansätze ist auf die weiter gestiegene Schülerzahl zurückzuführen.

543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto
Neben üblichen Ersatzbeschaffungen für die Schule beim Mobiliar wird ab dem Jahr 2025 der Ersatz von in früheren Jahren mit Mitteln des Digitalpakts beschaffter Tablets – bei Bedarf - ermöglicht. Dies steigert die Aufwendungen dauerhaft im Vergleich zum Jahr 2024.

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR				
			1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit								
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		14.920,41	5.000	5.000	0	5.100	5.200	5.300
	614100	*Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land*	*5.461,41*	*5.000*	*5.000*	*0*	*5.100*	*5.200*	*5.300*
	614200	*Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV*	*9.459,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		3.645,00	0	0	0	0	0	0
	632100	*Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte*	*3.645,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		6.673,22	1.000	1.000	0	1.000	1.100	1.100
	648200	*Erstattungen von Gemeinden/GV*	*4.080,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	648700	*Erstattungen von privaten Unternehmen*	*1.776,33*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	648800	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*816,89*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.100*	*1.100*
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		25.238,63	6.000	6.000	0	6.100	6.300	6.400
10	- Personalauszahlungen		113.026,57	127.800	89.100	0	91.400	93.800	96.300
	701200	*Tariflich Beschäftigte*	*87.416,11*	*98.000*	*67.900*	*0*	*69.600*	*71.400*	*73.200*
	702200	*Tariflich Beschäftigte*	*6.232,22*	*7.700*	*5.400*	*0*	*5.600*	*5.800*	*6.000*
	703200	*Tariflich Beschäftigte*	*19.378,24*	*22.100*	*15.800*	*0*	*16.200*	*16.600*	*17.100*
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		427.399,00	415.000	300.500	0	285.800	291.400	296.800
	721500	*Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*190.428,45*	*180.000*	*35.000*	*0*	*15.300*	*15.600*	*16.000*
	724100	*Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*197.562,75*	*176.500*	*208.500*	*0*	*212.300*	*216.400*	*220.200*
	725500	*Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens*	*10.927,35*	*16.500*	*17.500*	*0*	*17.900*	*18.300*	*18.700*
	727100	*Lermittel*	*9.303,87*	*10.000*	*10.500*	*0*	*10.700*	*10.900*	*11.100*
	727900	*Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen*	*19.176,58*	*23.000*	*24.000*	*0*	*24.500*	*25.000*	*25.500*
	728100	*Erwerb von Vorräten*	*0,00*	*5.000*	*5.000*	*0*	*5.100*	*5.200*	*5.300*
	729100	*Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen*	*0,00*	*4.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
14	- Transferauszahlungen		14.168,00	17.500	18.500	0	18.900	19.300	19.700
	731800	*Zuschüsse an übrige Bereiche*	*14.168,00*	*17.500*	*18.500*	*0*	*18.900*	*19.300*	*19.700*
15	- Sonstige Auszahlungen		40.439,84	46.400	42.500	0	43.400	44.500	45.400
	743100	*Geschäftsauszahlungen*	*30.341,43*	*35.400*	*31.000*	*0*	*31.600*	*32.400*	*33.000*
	744600	*Versicherungen*	*10.098,41*	*11.000*	*11.500*	*0*	*11.800*	*12.100*	*12.400*
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		595.033,41	606.700	450.600	0	439.500	449.000	458.200
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**-569.794,78**	**-600.700**	**-444.600**	**0**	**-433.400**	**-442.700**	**-451.800**
	Investitionstätigkeit								

	Einzahlungen								
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		0,00	0	202.000	0	62.000	0	0
	681100	*Investitionszuweisungen vom Land*	*0,00*	*0*	*202.000*	*0*	*62.000*	*0*	*0*
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)		0,00	0	202.000	0	62.000	0	0
	Auszahlungen								
25	- für Baumaßnahmen		0,00	0	359.000	0	0	0	0
	785100	*Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen*	*0,00*	*0*	*260.000*	*0*	*0*	*0*	*0*

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
	785200	*Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen*	*0,00*	*0*	*99.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.358,63	50.000	25.000	0	35.000	35.000	35.000
	783100	*Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro*	*24.358,63*	*50.000*	*25.000*	*0*	*35.000*	*35.000*	*35.000*
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	24.358,63	50.000	384.000	0	35.000	35.000	35.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-24.358,63**	**-50.000**	**-182.000**	**0**	**27.000**	**-35.000**	**-35.000**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 210-93520 Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 €									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	24.358,63	50.000	25.000	0	35.000	35.000	35.000	315.867	445.867
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	24.358,63	50.000	25.000	0	35.000	35.000	35.000	315.867	445.867
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-24.358,63**	**-50.000**	**-25.000**	**0**	**-35.000**	**-35.000**	**-35.000**	**-315.867**	**-445.867**
Maßnahme: 210-95010 Photovoltaikanlage Nikolausschule									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	140.000	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	140.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	150.000	0	0	0	0	146.606	296.606
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	150.000	0	0	0	0	146.606	296.606
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-146.606**	**-296.606**
Maßnahme: 210-95030 Neugestaltung Schulhof Nikolausschule									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	3.000	0	3.000	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	3.000	0	3.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	0	0	0	197.196	217.196
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	0	0	0	197.196	217.196
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-17.000**	**0**	**3.000**	**0**	**0**	**-197.196**	**-217.196**
Maßnahme: 210-95031 OGS-Maßnahme Sonnenschutz Offenes Klassenzimmer									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	15.000	0	15.000	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	15.000	0	15.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	37.000	0	0	0	0	0	37.000
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	37.000	0	0	0	0	0	37.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-22.000**	**0**	**15.000**	**0**	**0**	**0**	**-37.000**
Maßnahme: 210-95032 OGS-Maßnahme Terrasse mit Sonnenschutz									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	14.000	0	14.000	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	14.000	0	14.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	33.000	0	0	0	0	0	33.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	33.000	0	0	0	0	0	33.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-19.000**	**0**	**14.000**	**0**	**0**	**0**	**-33.000**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 210-95033 OGS-Maßnahme Gerätehaus									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	17.000	0	17.000	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	17.000	0	17.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	41.000	0	0	0	0	0	41.000
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	41.000	0	0	0	0	0	41.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-24.000**	**0**	**17.000**	**0**	**0**	**0**	**-41.000**
Maßnahme: 210-95034 OGS-Maßnahme Klangspielhaus									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	13.000	0	13.000	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	13.000	0	13.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	32.000	0	0	0	0	0	32.000
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	32.000	0	0	0	0	0	32.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-19.000**	**0**	**13.000**	**0**	**0**	**0**	**-32.000**
Maßnahme: 210-95120 Versickerungsanlage Nikolausschule									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	46.000	0	0	0	0	0	46.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	46.000	0	0	0	0	0	46.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-46.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-46.000**

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 2026 soll die Ausstattung der Schule und insbesondere des OGS-Bereichs ergänzt werden.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu der Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 45.000 € beabsichtigt. Diese dient u.a. dem Ersatz evtl. abgängiger digitaler Tafeln.

Maßnahme 210-95010, Photovoltaikanlage Nikolausschule

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Für die geplante Photovoltaikanlage werden Zuwendungen des Gigawatt-Pakts erwartet.

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Es ist beabsichtigt, mit Zuwendungsmitteln des Gigawatt-Pakts eine weitere Anlage zu errichten.

Maßnahme 210-95030, Neugestaltung Schulhof Nikolausschule

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Der Bund stellt den Ländern aufgrund des vereinbarten Rechtsanspruchs auf Teilnahme am Ganztag Mittel zur Verfügung, die diese zur anteiligen Finanzierung der notwendigen Maßnahmen an die Gemeinden weiterleiten. Für NRW sind dies Mittel i.H.v. 624,3. Mio. €. Zudem beteiligt sich das Land mit 133,8 Mio. €. Die Verteilung auf die Kommune erfolgt über Schülerzahlen und gewährte Schlüsselzuweisungen. Der tatsächliche Bedarf einer Kommune wurde nicht ermittelt. Die Kommunen selbst müssen einen Anteil in Höhe von mindestens 133,8 Mio. € leisten; dies entspricht mindestens 15 % des Investitionsvolumens.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Die Mittel des Jahres 2026 dienen der Einzäunung der Rasenfläche Richtung Jugendheim als weitere Schulhoffläche und der Anlegung eines Sinnespfades. Diese Maßnahme ist mit dem OGS-Ausbau verbunden.

Maßnahme 210-95031, OGS-Maßnahme Sonnenschutz Offenes Klassenzimmer

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Es wird auf die Erläuterungen zu Maßnahme 210-935030 verwiesen.

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Im Zuge der OGS-Maßnahmen soll das offene Klassenzimmer zur besseren Nutzung einen Sonnenschutz erhalten.

Maßnahme 210-95032, OGS-Maßnahme Terrasse mit Sonnenschutz

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Es wird auf die Erläuterungen zu Maßnahme 210-935030 verwiesen.

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Der Außenbereich der OGS soll eine Terrasse mit Sonnenschutz erhalten.

Maßnahme 210-95033, OGS-Maßnahme Gerätehaus

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Es wird auf die Erläuterungen zu Maßnahme 210-935030 verwiesen.

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Der Außenbereich der OGS soll um ein Gerätehaus ergänzt werden.

Maßnahme 210-95034, OGS-Maßnahme Klangspielhaus

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Es wird auf die Erläuterungen zu Maßnahme 210-935030 verwiesen.

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Als weiteres Angebot der OGS soll ein Klangspielhaus (Spielgerät) errichtet werden.

Maßnahme 210-95120, Versickerungsanlage Nikolausschule

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen

Zur ortsnahen Entwässerung des Niederschlagswassers soll eine Versickerungsanlage geschaffen werden. Neben der Entlastung des Kanalnetzes verringert sich für die Gemeinde durch diese Anlage die Niederschlagswassergebühr des Schulgebäudes.

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	74.855,35	442.000	570.000	128.000
Auszahlungen	874.256,98	1.046.300	2.404.400	1.358.100
Liquiditätssaldo	**-799.401,63**	**-604.300**	**-1.834.400**	**-1.230.100**
Erträge	177.813,03	204.000	227.200	23.200
Aufwendungen	667.971,28	730.800	758.100	27.300
Ergebnis	**-490.158,25**	**-526.800**	**-530.900**	**-4.100**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	26,62	27,91	29,97	22,45	22,48	19,27

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	177.549,03	204.000	227.200	156.000	156.100	130.600
		414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*20.001,00*	*82.000*	*85.000*	*15.300*	*38.000*	*16.000*
		414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	*8.829,50*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*148.718,53*	*122.000*	*142.200*	*140.700*	*118.100*	*114.600*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	240,00	0	0	0	0	0
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*240,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	24,00	0	0	0	0	0
		454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*24,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10	=	Ordentliche Erträge	177.813,03	204.000	227.200	156.000	156.100	130.600
11	-	Personalaufwendungen	102.659,95	103.500	95.700	98.200	100.700	103.200
		501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*77.221,92*	*79.400*	*84.200*	*86.300*	*88.500*	*90.700*
		501220 Zuführung zu Urlaubsrückstellungen	*1.414,33*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		501230 Zuführung zu Überstundenrückstellungen	*1.518,28*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*6.048,24*	*6.200*	*6.500*	*6.700*	*6.900*	*7.100*
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*16.457,18*	*17.900*	*5.000*	*5.200*	*5.300*	*5.400*
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	273.478,64	331.000	372.500	308.500	337.000	320.900
		521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*26.184,58*	*65.000*	*85.000*	*15.300*	*38.000*	*16.000*
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*12.833,94*	*14.000*	*15.000*	*15.300*	*15.600*	*16.000*
		524110 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Heizkosten	*21.170,92*	*22.000*	*23.000*	*23.500*	*24.000*	*24.500*
		524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung	*90.696,01*	*103.500*	*113.500*	*115.600*	*117.700*	*119.800*
		524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom	*34.459,48*	*33.000*	*34.000*	*34.700*	*35.400*	*36.100*
		524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*39.021,55*	*35.000*	*45.000*	*45.900*	*46.900*	*47.900*
		525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*13.203,03*	*15.000*	*17.000*	*17.400*	*17.800*	*18.200*
		527100 Lernmittel	*9.885,72*	*11.000*	*11.000*	*11.200*	*11.400*	*11.600*
		527900 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	*26.023,41*	*26.500*	*29.000*	*29.600*	*30.200*	*30.800*
		529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*0,00*	*6.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	227.642,60	187.400	220.500	217.400	184.500	180.500
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*227.642,60*	*187.400*	*220.500*	*217.400*	*184.500*	*180.500*
15	-	Transferaufwendungen	15.988,50	22.500	24.000	24.500	25.000	25.500
		531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	*15.988,50*	*22.500*	*24.000*	*24.500*	*25.000*	*25.500*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.033,54	84.300	42.200	43.000	43.900	44.600
		543100 Geschäftsaufwendungen	*1.958,98*	*2.100*	*2.500*	*2.500*	*2.600*	*2.600*
		543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	*2.655,65*	*3.200*	*3.300*	*3.300*	*3.400*	*3.400*
		543120 Geschäftsaufwendungen - Bücher/Zeitschriften	*4.004,80*	*4.200*	*4.500*	*4.600*	*4.700*	*4.800*
		543130 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernsprechgebühren	*1.355,92*	*1.600*	*1.600*	*1.700*	*1.700*	*1.700*
		543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	*176,19*	*200*	*300*	*300*	*300*	*300*
		543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto	*26.220,59*	*64.000*	*20.000*	*20.400*	*20.800*	*21.200*
		544600 Versicherungen	*7.976,44*	*9.000*	*10.000*	*10.200*	*10.400*	*10.600*
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	*684,97*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	664.803,23	728.700	754.900	691.600	691.100	674.700
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-486.990,20**	**-524.700**	**-527.700**	**-535.600**	**-535.000**	**-544.100**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-486.990,20**	**-524.700**	**-527.700**	**-535.600**	**-535.000**	**-544.100**
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)**	**-486.990,20**	**-524.700**	**-527.700**	**-535.600**	**-535.000**	**-544.100**
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-3.168,05	-2.100	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-3.168,05*	*-2.100*	*-3.200*	*-3.200*	*-3.200*	*-3.200*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-490.158,25	-526.800	-530.900	-538.800	-538.200	-547.300
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-490.158,25**	**-526.800**	**-530.900**	**-538.800**	**-538.200**	**-547.300**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
03.211.02.0	Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung	-390.430,91	-423.300	-435.200	-440.600	-437.500	-444.100
03.211.02.2	Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung (Personal)	-99.727,34	-103.500	-95.700	-98.200	-100.700	-103.200

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

Teilergebnisplan

414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land
Die Schulpauschale wird in der Höhe Instandhaltungsmaßnahmen konsumtiv veranschlagt. Sie deckt sich somit mit den Instandhaltungsaufwendungen des Sachkontos 521500.

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 Lüftungsanlagen gefördert wurde.

501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
Die Personalaufwendungen steigen tarifbedingt bzw. durch die Berücksichtigung des Bauhofeinsatzes aufgrund des Ergebnisses 2024.

521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Für die brandschutztechnische Ertüchtigung des Treppenhauses sind umfangreich Instandhaltungsmittel vorzusehen.

524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen – Reinigung
Der Reinigungsaufwand der Schule steigt weiter. Hierzu trägt auch bei, dass mit der Neugestaltung des Schulhofes mangels Bewilligung der beantragten Zuwendungen noch nicht begonnen werden konnte.

524150 Unterhaltung der der Grundstücke und baulichen Anlagen
Dem Rechnungsergebnis des Jahres 2024 und der unterjährigen Entwicklung im Jahr 2025 folgend werden erhöhte Haushaltsmittel eingeplant.

527900 Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
Die Gemeinde beteiligt sich an den Aufwendungen für die offene Ganztagsschule. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr begründet sich erneut durch die ansteigende Schülerzahl.

529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
Mit den eingeplanten Mitteln sollte eine Neuvergabe der Reinigungsleistungen ermöglicht werden. Hierauf wurde letztendlich verzichtet.

571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Die Inbetriebnahme des Erweiterungsbaus sowie dessen Ausstattung mehrt die Abschreibungen. Basis der Veranschlagung ist eine Proberechnung.

531800 Zuschüsse an übrige Bereiche
Seit dem Jahr 2023 sind auf Basis eines Beschlusses des Gemeinderates Zuschüsse für die OGS-Kinder zu leisten, die die Eltern früher insgesamt beim Kreis beantragen konnten.

543100 ff Geschäftsaufwendungen
Aufgrund der steigenden Schülerzahl werden die Ansätze erhöht.

543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto
Im Jahr 2025 war die Ausstattung der OGS-Bereiche mit Möbeln eingeplant.

544600 Versicherungen
Aufgrund der Leistungen im Jahr 2025 ist eine Ansatzmehrung vorgesehen.

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.253,00	17.000	0	0	0	0	0
		614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*20.001,00*	*17.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	*8.252,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	388,90	0	0	0	0	0	0
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*388,90*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.641,90	17.000	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	99.727,34	103.500	95.700	0	98.200	100.700	103.200
		701200 Tariflich Beschäftigte	*77.221,92*	*79.400*	*84.200*	*0*	*86.300*	*88.500*	*90.700*
		702200 Tariflich Beschäftigte	*6.048,24*	*6.200*	*6.500*	*0*	*6.700*	*6.900*	*7.100*
		703200 Tariflich Beschäftigte	*16.457,18*	*17.900*	*5.000*	*0*	*5.200*	*5.300*	*5.400*
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	260.687,91	331.000	372.500	0	308.500	337.000	320.900
		721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*5.044,41*	*65.000*	*85.000*	*0*	*15.300*	*38.000*	*16.000*
		724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*206.668,53*	*207.500*	*230.500*	*0*	*235.000*	*239.600*	*244.300*
		725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*13.065,84*	*15.000*	*17.000*	*0*	*17.400*	*17.800*	*18.200*
		727100 Lermittel	*9.885,72*	*11.000*	*11.000*	*0*	*11.200*	*11.400*	*11.600*
		727900 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	*26.023,41*	*26.500*	*29.000*	*0*	*29.600*	*30.200*	*30.800*
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*0,00*	*6.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
14	-	Transferauszahlungen	15.988,50	22.500	24.000	0	24.500	25.000	25.500
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	*15.988,50*	*22.500*	*24.000*	*0*	*24.500*	*25.000*	*25.500*
15	-	Sonstige Auszahlungen	58.292,11	84.300	42.200	0	43.000	43.900	44.600
		743100 Geschäftsauszahlungen	*50.315,67*	*75.300*	*32.200*	*0*	*32.800*	*33.500*	*34.000*
		744600 Versicherungen	*7.976,44*	*9.000*	*10.000*	*0*	*10.200*	*10.400*	*10.600*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	434.695,86	541.300	534.400	0	474.200	506.600	494.200
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-406.053,96**	**-524.300**	**-534.400**	**0**	**-474.200**	**-506.600**	**-494.200**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	37.389,59	425.000	570.000	0	132.000	132.000	0
		681100 Investitionszuweisungen vom Land	*37.389,59*	*425.000*	*570.000*	*0*	*132.000*	*132.000*	*0*
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	8.823,86	0	0	0	0	0	0
		685100 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	*8.823,86*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	46.213,45	425.000	570.000	0	132.000	132.000	0
		Auszahlungen							
25	-	für Baumaßnahmen	393.437,47	425.000	1.860.000	250.000	398.000	0	0
		785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*368.742,27*	*0*	*1.080.000*	*250.000*	*303.000*	*0*	*0*
		785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	*24.695,20*	*425.000*	*780.000*	*0*	*95.000*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem	46.123,65	80.000	10.000	0	200.000	35.000	35.000

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR			
		1	2	3	4	5	6	7
	Anlagevermögen							
783100	*Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro*	*46.123,65*	*80.000*	*10.000*	*0*	*200.000*	*35.000*	*35.000*
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	439.561,12	505.000	1.870.000	250.000	598.000	35.000	35.000
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-393.347,67**	**-80.000**	**-1.300.000**	**-250.000**	**-466.000**	**97.000**	**-35.000**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 210-40002 Bauliche Maßnahmen Schule der Begegnung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	364.649,86	0	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	364.649,86	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-364.649,86**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 210-93521 Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 €									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.099,59	0	0	0	70.000	70.000	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	17.099,59	0	0	0	70.000	70.000	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	46.123,65	80.000	10.000	0	200.000	35.000	35.000	414.793	694.793
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	46.123,65	80.000	10.000	0	200.000	35.000	35.000	414.793	694.793
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-29.024,06**	**-80.000**	**-10.000**	**0**	**-130.000**	**35.000**	**-35.000**	**-414.793**	**-694.793**
Maßnahme: 210-95020 Photovoltaikanlage Schule der Begegnung									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.290,00	0	70.000	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	20.290,00	0	70.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.092,41	0	80.000	0	0	0	0	58.712	138.712
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	4.092,41	0	80.000	0	0	0	0	58.712	138.712
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**16.197,59**	**0**	**-10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-58.712**	**-138.712**
Maßnahme: 210-95040 Neugestaltung Schulhof Schule der Begegnung									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	425.000	500.000	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	425.000	500.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.695,20	425.000	780.000	0	0	0	0	449.695	1.229.695
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	24.695,20	425.000	780.000	0	0	0	0	449.695	1.229.695
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-24.695,20**	**0**	**-280.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-449.695**	**-1.229.695**
Maßnahme: 210-95041 OGS-Maßnahme Neubau Kleinspielfeld									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	40.000	40.000	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	40.000	40.000	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	95.000	0	0	0	95.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	95.000	0	0	0	95.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-55.000**	**40.000**	**0**	**0**	**-95.000**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 210-95042 OGS-Maßnahme Toilettenanlage									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	13.000	13.000	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	13.000	13.000	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	31.000	0	0	0	31.000
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	31.000	0	0	0	31.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-18.000**	**13.000**	**0**	**0**	**-31.000**
Maßnahme: 210-95043 OGS-Maßnahme Gerätehaus									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	9.000	9.000	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	9.000	9.000	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	22.000	0	0	0	22.000
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	22.000	0	0	0	22.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-13.000**	**9.000**	**0**	**0**	**-22.000**
Maßnahme: 210-95060 Energetische Sanierung Schule der Begegnung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	750.000	250.000	250.000	0	0	0	1.000.000
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	750.000	250.000	250.000	0	0	0	1.000.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-750.000**	**-250.000**	**-250.000**	**0**	**0**	**0**	**-1.000.000**
Maßnahme: 210-95061 Energetische Sanierung Mehrzweckhalle Birgden									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	250.000	0	0	0	0	0	250.000
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	250.000	0	0	0	0	0	250.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-250.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-250.000**

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

Teilfinanzplan

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
Der Ansatz dient der Beschaffung von Mobiliar.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu der Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 30.000 € beabsichtigt. Diese dient u.a. dem Ersatz evtl. abgängiger digitaler Tafeln.

Maßnahme 210-95020, Photovoltaikanlage Schule der Begegnung

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Für die geplante Photovoltaikanlage werden Zuwendungen des Gigawatt-Pakts erwartet.

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Es ist beabsichtigt, mit Zuwendungsmitteln des Gigawatt-Pakts eine weitere Anlage zu errichten.

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 und hierfür eine Zuwendung beantragt. Das Projekt wurde vom Land auch als förderfähig bestimmt, der konkrete Bewilligungsbescheid liegt allerdings noch immer nicht vor. Das Jahr 2026 sieht die Restfinanzierung der Baumaßnahme vor.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 425.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 210-95060, Energetische Sanierung Schule der Begegnung

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen

Im Zuge der Förderung der Sanierung kommunaler Gebäude im Rheinischen Revier soll das Schulgebäude energetisch saniert werden. Dies macht eine Auslagerung der Klassen in Container erforderlich. Die eingeplanten Mittel dienen der Planung der energetischen Maßnahmen, dem Aufbau der Container (mit anteiligen Mietkosten) und ersten Rückbaukosten.

Hinweis zu einer Verpflichtungsermächtigung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 250.000 € eingeplant, damit bereits im Jahr 2026 der Auftrag für die Anmietung der Container bis zum Mietende im Jahr Ende 2027 erteilt werden kann.

Maßnahme 210-95061, Energetische Mehrzweckhalle Birgden

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen

In die Förderung der Sanierung kommunaler Gebäude im Rheinischen Revier soll auch die Mehrzweckhalle einbezogen werden. Hierfür sind Planungskosten vorgesehen.

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 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung gegenüber 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0
Auszahlungen	13.500,00	13.500	14.000	500
Liquiditätssaldo	**-13.500,00**	**-13.500**	**-14.000**	**-500**
Erträge	0,00	0	0	0
Aufwendungen	13.500,00	13.500	14.000	500
Ergebnis	**-13.500,00**	**-13.500**	**-14.000**	**-500**

Teilergebnisplan 2026 03.217.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	13.500,00	13.500	14.000	14.000	14.500	14.500
531700 Zuschüsse an private Unternehmen	*13.500,00*	*13.500*	*14.000*	*14.000*	*14.500*	*14.500*
17 = Ordentliche Aufwendungen	13.500,00	13.500	14.000	14.000	14.500	14.500
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-13.500,00**	**-13.500**	**-14.000**	**-14.000**	**-14.500**	**-14.500**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-13.500,00**	**-13.500**	**-14.000**	**-14.000**	**-14.500**	**-14.500**
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)	**-13.500,00**	**-13.500**	**-14.000**	**-14.000**	**-14.500**	**-14.500**
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-13.500,00	-13.500	-14.000	-14.000	-14.500	-14.500
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-13.500,00**	**-13.500**	**-14.000**	**-14.000**	**-14.500**	**-14.500**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
03.217.01.0	Gymnasium St. Ursula	-13.500,00	-13.500	-14.000	-14.000	-14.500	-14.500

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 2025/2026 von 200 Schülerinnen und Schülern, Vorjahr 200). Inflationsbedingt wurde eine Erhöhung von 500 € vorgesehen.

Teilfinanzplan 2026 03.217.01

A. Zahlungsübersicht

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

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR			
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	13.500,00	13.500	14.000	0	14.000	14.500	14.500
	731700 Zuschüsse an private Unternehmen	*13.500,00*	*13.500*	*14.000*	*0*	*14.000*	*14.500*	*14.500*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.500,00	13.500	14.000	0	14.000	14.500	14.500
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-13.500,00**	**-13.500**	**-14.000**	**0**	**-14.000**	**-14.500**	**-14.500**
	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 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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	579.787,73	1.729.400	121.400	-1.608.000
Auszahlungen	1.388.383,36	3.311.500	2.062.000	-1.249.500
Liquiditätssaldo	**-808.595,63**	**-1.582.100**	**-1.940.600**	**-358.500**
Erträge	334.518,88	345.800	347.800	2.000
Aufwendungen	1.718.094,88	1.745.800	1.697.800	-48.000
Ergebnis	**-1.383.576,00**	**-1.400.000**	**-1.350.000**	**50.000**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	19,47	19,81	20,49	19,27	18,96	18,65

Teilergebnisplan 2026 03.218.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	216.597,39	216.400	218.100	218.100	218.100	218.100
416100	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*	*216.597,39*	*216.400*	*218.100*	*218.100*	*218.100*	*218.100*
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	11.500	12.000	12.000	12.000	12.000
441100	*Mieten und Pachten*	*0,00*	*11.500*	*12.000*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.562,22	117.900	109.400	95.700	95.700	95.600
448300	*Erstattungen von Zweckverbänden und dergl.*	*109.562,22*	*117.900*	*109.400*	*95.700*	*95.700*	*95.600*
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	8.359,27	0	8.300	8.300	8.300	8.300
454100	*Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden*	*5,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
457100	*Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten*	*8.354,27*	*0*	*8.300*	*8.300*	*8.300*	*8.300*
10 =	Ordentliche Erträge	334.518,88	345.800	347.800	334.100	334.100	334.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	334.513,88	334.300	335.800	322.100	322.100	322.000
571100	*Abschreibungen auf Sachanlagen*	*334.513,88*	*334.300*	*335.800*	*322.100*	*322.100*	*322.000*
15 -	Transferaufwendungen	1.383.570,00	1.400.000	1.350.000	1.400.000	1.428.000	1.456.600
537900	*Zweckverbandsumlagen Umlagen nach § 19 GKG*	*1.383.570,00*	*1.400.000*	*1.350.000*	*1.400.000*	*1.428.000*	*1.456.600*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11,00	11.500	12.000	12.000	12.000	12.000
545200	*Erstattungen an Gemeinden/GV*	*0,00*	*11.500*	*12.000*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
547100	*Wertveränderungen bei Sachanlagen*	*11,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.718.094,88	1.745.800	1.697.800	1.734.100	1.762.100	1.790.600
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.383.576,00**	**-1.400.000**	**-1.350.000**	**-1.400.000**	**-1.428.000**	**-1.456.600**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.383.576,00**	**-1.400.000**	**-1.350.000**	**-1.400.000**	**-1.428.000**	**-1.456.600**
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)**	**-1.383.576,00**	**-1.400.000**	**-1.350.000**	**-1.400.000**	**-1.428.000**	**-1.456.600**
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.383.576,00	-1.400.000	-1.350.000	-1.400.000	-1.428.000	-1.456.600
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.383.576,00**	**-1.400.000**	**-1.350.000**	**-1.400.000**	**-1.428.000**	**-1.456.600**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
03.218.01.0	Gesamtschule Gangelt-Selfkant	-1.383.576,00	-1.400.000	-1.350.000	-1.400.000	-1.428.000	-1.456.600

Erläuterungen zum Produkt 03.218.01 „Gesamtschule Gangelt-Selfkant“

Teilergebnisplan

Das Schulgebäude „Mercatorstraße“ (ehemalige Hauptschule) ist der Gesamtschule Gangelt-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 Gangelt-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. Der Ansatz steigt, weil eine zweite Photovoltaikanlage errichtet wurde.

441100 Mieten und Pachten
Ab dem Jahr 2025 wird die Leistung des Kreises Heinsberg für die Benutzung von Sportstätten durch Schüler der Mercatorschule hier ausgewiesen. Diese Leistung wird allerdings an den Gesamtschulzweckverband weitergeleitet (siehe SK 545200), da dieser die Unterhaltungs-, Instandhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen der Dreifachturnhalle trägt.

448300 Erstattungen von Zweckverbänden
Der Gesamtschulzweckverband erstattet der Gemeinde den Verlust, der sich aus der Abschreibung der Gebäude abzüglich der Erträge aus der Auflösung verbundener Sonderposten ergibt. Der Ansatz orientiert sich am Rechnungsergebnis des Jahres 2024.

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 2026. 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 Mercatorschule weiter.

Teilfinanzplan 2026 03.218.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
						in EUR			
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	11.500	12.000	0	12.000	12.000	12.000
		641100 Mieten und Pachten	*0,00*	*11.500*	*12.000*	*0*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	110.330,73	117.900	109.400	0	95.700	95.700	95.600
		648300 Erstattungen von Zweckverbänden	*110.330,73*	*117.900*	*109.400*	*0*	*95.700*	*95.700*	*95.600*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.330,73	129.400	121.400	0	107.700	107.700	107.600
14	-	Transferauszahlungen	1.383.570,00	1.400.000	1.350.000	0	1.400.000	1.428.000	1.456.600
		737900 Zweckverbandsumlagen Umlagen nach § 19 GKG	*1.383.570,00*	*1.400.000*	*1.350.000*	*0*	*1.400.000*	*1.428.000*	*1.456.600*
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	11.500	12.000	0	12.000	12.000	12.000
		745200 Erstattungen an Gemeinden/GV	*0,00*	*11.500*	*12.000*	*0*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.383.570,00	1.411.500	1.362.000	0	1.412.000	1.440.000	1.468.600
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.273.239,27**	**-1.282.100**	**-1.240.600**	**0**	**-1.304.300**	**-1.332.300**	**-1.361.000**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	469.457,00	1.600.000	0	0	0	0	0
		681100 Investitionszuweisungen vom Land	*469.457,00*	*1.600.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	469.457,00	1.600.000	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
25	-	für Baumaßnahmen	4.813,36	1.900.000	700.000	700.000	700.000	0	0
		785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*4.813,36*	*1.900.000*	*700.000*	*700.000*	*700.000*	*0*	*0*
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	4.813,36	1.900.000	700.000	700.000	700.000	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**464.643,64**	**-300.000**	**-700.000**	**-700.000**	**-700.000**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 280-94010 Erneuerung Turnhalle Gesamtschule Gangelt-Selfkant									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	469.457,00	1.600.000	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	469.457,00	1.600.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.813,36	1.900.000	700.000	700.000	700.000	0	0	1.904.813	3.304.813
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	4.813,36	1.900.000	700.000	700.000	700.000	0	0	1.904.813	3.304.813
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**464.643,64**	**-300.000**	**-700.000**	**-700.000**	**-700.000**	**0**	**0**	**-1.904.813**	**-3.304.813**

Erläuterungen zum Produkt 03.218.01 „Gesamtschule Gangelt-Selfkant“

Teilfinanzplan

Maßnahme 280-94010, Erneuerung Turnhalle Gesamtschule Gangelt-Selfkant

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen

Mit Datum vom 27. Oktober 2025 hat das Land die am 5. Februar 2024 beantragte Zuwendung bewilligt. Auf Basis der als zuwendungsfähig anerkannten Baukosten i.H.v. ca. 2,5 Mio. € beträgt die Zuwendung bei einem Fördersatz von 80 % rd. 2 Mio. €. Zur Gesamtsanierung sind allerdings auch nichtförderfähige Maßnahmen umzusetzen. Die Realisierung soll im kommenden Frühjahr beginnen.

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 1.900.000 € beabsichtigt.

Hinweis zu einer Verpflichtungsermächtigung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 700.000 € eingeplant, damit bereits im Jahr 2026 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 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung gegenüber 2025
Einzahlungen	4.807,00	0	0	0
Auszahlungen	207.407,37	232.400	314.600	82.200
Liquiditätssaldo	**-202.600,37**	**-232.400**	**-314.600**	**-82.200**
Erträge	4.807,00	0	0	0
Aufwendungen	208.229,72	234.100	315.600	81.500
Ergebnis	**-203.422,72**	**-234.100**	**-315.600**	**-81.500**

Teilergebnisplan 2026 03.241.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	4.807,00	0	0	0	0	0
454200	*Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen*	*4.807,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10 =	Ordentliche Erträge	4.807,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	15.296,64	17.900	15.100	15.500	16.000	16.500
501200	*Entgelte Tariflich Beschäftigte*	*11.429,94*	*13.000*	*11.300*	*11.600*	*11.900*	*12.300*
502200	*Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte*	*516,61*	*1.000*	*500*	*500*	*600*	*600*
503200	*Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte*	*3.350,09*	*3.900*	*3.300*	*3.400*	*3.500*	*3.600*
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	192.933,08	216.200	300.500	306.700	312.900	319.200
525100	*Haltung von Fahrzeugen*	*1.954,53*	*3.700*	*3.000*	*3.100*	*3.200*	*3.300*
529100	*Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen*	*190.978,55*	*212.500*	*297.500*	*303.600*	*309.700*	*315.900*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	208.229,72	234.100	315.600	322.200	328.900	335.700
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-203.422,72**	**-234.100**	**-315.600**	**-322.200**	**-328.900**	**-335.700**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-203.422,72**	**-234.100**	**-315.600**	**-322.200**	**-328.900**	**-335.700**
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)**	**-203.422,72**	**-234.100**	**-315.600**	**-322.200**	**-328.900**	**-335.700**
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-203.422,72	-234.100	-315.600	-322.200	-328.900	-335.700
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-203.422,72**	**-234.100**	**-315.600**	**-322.200**	**-328.900**	**-335.700**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
03.241.01.0	Schülerbeförderung	-188.126,08	-216.200	-300.500	-306.700	-312.900	-319.200
03.241.01.2	Schülerbeförderung (Personal)	-15.296,64	-17.900	-15.100	-15.500	-16.000	-16.500

Erläuterungen zum Produkt 03.241.01 „Schülerbeförderung“

Teilergebnisplan

501200,
502200 und
503200 Entgelte Tariflich Beschäftigte, Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte und Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte
Der Plansatz basiert auf einer Berechnung der voraussichtlich notwendigen Fahrzeiten durch zwei auf Minijob-Basis beschäftigte Fahrer. Befördert werden aktuell 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:

	2026	2025
Nikolausschule	167.000 €	113.000 €
Schule der Begegnung	127.000 €	96.000 €
Schülerbeförderung bei besonderen Schulangeboten	3.500 €	3.500 €
Summe	297.500 €	212.500 €

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 für Kinder, die in der Gemeinde Gangelt nicht vorhandene Schulangebote der Stadt Geilenkirchen nutzen.

Teilfinanzplan 2026 03.241.01

A. Zahlungsübersicht

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

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR			
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	15.296,64	17.900	15.100	0	15.500	16.000	16.500
	701200 Tariflich Beschäftigte	*11.429,94*	*13.000*	*11.300*	*0*	*11.600*	*11.900*	*12.300*
	702200 Tariflich Beschäftigte	*516,61*	*1.000*	*500*	*0*	*500*	*600*	*600*
	703200 Tariflich Beschäftigte	*3.350,09*	*3.900*	*3.300*	*0*	*3.400*	*3.500*	*3.600*
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	192.110,73	214.500	299.500	0	305.700	311.800	318.100
	725100 Haltung von Fahrzeugen	*1.132,18*	*2.000*	*2.000*	*0*	*2.100*	*2.100*	*2.200*
	729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*190.978,55*	*212.500*	*297.500*	*0*	*303.600*	*309.700*	*315.900*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	207.407,37	232.400	314.600	0	321.200	327.800	334.600
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-207.407,37**	**-232.400**	**-314.600**	**0**	**-321.200**	**-327.800**	**-334.600**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.807,00	0	0	0	0	0	0
	683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	*4.807,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	4.807,00	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)**	**4.807,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	5.100,00	5.000	5.000	0
Auszahlungen	13.545,45	19.000	18.400	-600
Liquiditätssaldo	**-8.445,45**	**-14.000**	**-13.400**	**600**
Erträge	6.615,78	6.500	6.500	0
Aufwendungen	18.190,07	23.500	23.100	-400
Ergebnis	**-11.574,29**	**-17.000**	**-16.600**	**400**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	36,37	27,66	28,14	27,66	26,97	26,53

Teilergebnisplan 2026 03.243.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.412,26	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*1.412,26*	*1.400*	*1.400*	*1.400*	*1.400*	*1.400*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.100,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
		441100 Mieten und Pachten	*5.100,00*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	103,52	100	100	100	100	100
		454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*1,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	*102,52*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
10	=	Ordentliche Erträge	6.615,78	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
11	-	Personalaufwendungen	8.413,02	9.000	8.400	8.600	9.000	9.200
		501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*6.518,18*	*6.900*	*6.500*	*6.700*	*6.900*	*7.100*
		502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*507,28*	*500*	*500*	*500*	*600*	*600*
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*1.387,56*	*1.600*	*1.400*	*1.400*	*1.500*	*1.500*
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.132,43	10.000	10.000	10.200	10.400	10.600
		524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*5.132,43*	*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*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1,00	0	0	0	0	0
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	*1,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	15.195,37	20.700	20.100	20.500	21.100	21.500
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-8.579,59**	**-14.200**	**-13.600**	**-14.000**	**-14.600**	**-15.000**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-8.579,59**	**-14.200**	**-13.600**	**-14.000**	**-14.600**	**-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)**	**-8.579,59**	**-14.200**	**-13.600**	**-14.000**	**-14.600**	**-15.000**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-2.994,70	-2.800	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
		581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-2.994,70*	*-2.800*	*-3.000*	*-3.000*	*-3.000*	*-3.000*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-11.574,29	-17.000	-16.600	-17.000	-17.600	-18.000
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-11.574,29**	**-17.000**	**-16.600**	**-17.000**	**-17.600**	**-18.000**

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	**Bezeichnung**	in EUR					
03.243.01.0	Schulsportstätte	-11.574,29	-17.000	-16.600	-17.000	-17.600	-18.000

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 Mercatorschule.

524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens
Der Planansatz dient laufenden Unterhaltungsaufwendungen, insbesondere für die externe Pflege der Laufbahn.

Teilfinanzplan 2026 03.243.01

A. Zahlungsübersicht

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

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	5.100,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
	641100 Mieten und Pachten	*5.100,00*	*5.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.100,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
10 -	Personalauszahlungen	8.413,02	9.000	8.400	0	8.600	9.000	9.200
	701200 Tariflich Beschäftigte	*6.518,18*	*6.900*	*6.500*	*0*	*6.700*	*6.900*	*7.100*
	702200 Tariflich Beschäftigte	*507,28*	*500*	*500*	*0*	*500*	*600*	*600*
	703200 Tariflich Beschäftigte	*1.387,56*	*1.600*	*1.400*	*0*	*1.400*	*1.500*	*1.500*
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.132,43	10.000	10.000	0	10.200	10.400	10.600
	724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*5.132,43*	*10.000*	*10.000*	*0*	*10.200*	*10.400*	*10.600*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.545,45	19.000	18.400	0	18.800	19.400	19.800
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-8.445,45**	**-14.000**	**-13.400**	**0**	**-13.800**	**-14.400**	**-14.800**
	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 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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	0,00	0	0	0
Auszahlungen	29.343,70	37.000	41.500	4.500
Liquiditätssaldo	**-29.343,70**	**-37.000**	**-41.500**	**-4.500**
Erträge	0,00	0	0	0
Aufwendungen	29.343,70	37.000	41.500	4.500
Ergebnis	**-29.343,70**	**-37.000**	**-41.500**	**-4.500**

Teilergebnisplan 2026 03.243.02

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.343,70	37.000	41.500	42.400	43.300	44.200
544600 Versicherungen	*29.343,70*	*37.000*	*41.500*	*42.400*	*43.300*	*44.200*
17 = Ordentliche Aufwendungen	29.343,70	37.000	41.500	42.400	43.300	44.200
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-29.343,70**	**-37.000**	**-41.500**	**-42.400**	**-43.300**	**-44.200**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-29.343,70**	**-37.000**	**-41.500**	**-42.400**	**-43.300**	**-44.200**
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)	**-29.343,70**	**-37.000**	**-41.500**	**-42.400**	**-43.300**	**-44.200**
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-29.343,70	-37.000	-41.500	-42.400	-43.300	-44.200
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-29.343,70**	**-37.000**	**-41.500**	**-42.400**	**-43.300**	**-44.200**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
03.243.02.0	Sonstige schulische Aufgaben	-29.343,70	-37.000	-41.500	-42.400	-43.300	-44.200

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	18.500,00 €
Kath. Grundschule II – Schule der Begegnung	23.000,00 €

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					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	29.343,70	37.000	41.500	0	42.400	43.300	44.200
	744600 Versicherungen	*29.343,70*	*37.000*	*41.500*	*0*	*42.400*	*43.300*	*44.200*
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.343,70	37.000	41.500	0	42.400	43.300	44.200
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-29.343,70**	**-37.000**	**-41.500**	**0**	**-42.400**	**-43.300**	**-44.200**
	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 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 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung gegenüber 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0
Auszahlungen	225,00	500	500	0
Liquiditätssaldo	**-225,00**	**-500**	**-500**	**0**
Erträge	0,00	0	0	0
Aufwendungen	818,04	1.100	1.100	0
Ergebnis	**-818,04**	**-1.100**	**-1.100**	**0**

Teilergebnisplan 2026 04.261.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	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 Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		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 2026 04.261.01

A. Zahlungsübersicht

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

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR			
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
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 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung gegenüber 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0
Auszahlungen	1.725,00	2.500	2.500	0
Liquiditätssaldo	**-1.725,00**	**-2.500**	**-2.500**	**0**
Erträge	0,00	0	0	0
Aufwendungen	1.725,00	2.500	2.500	0
Ergebnis	**-1.725,00**	**-2.500**	**-2.500**	**0**

Teilergebnisplan 2026 04.262.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	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 Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		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 2026 04.262.01

A. Zahlungsübersicht

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

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR			
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
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 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung gegenüber 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0
Auszahlungen	7.286,14	5.500	6.000	500
Liquiditätssaldo	**-7.286,14**	**-5.500**	**-6.000**	**-500**
Erträge	0,00	0	0	0
Aufwendungen	8.433,10	6.700	7.200	500
Ergebnis	**-8.433,10**	**-6.700**	**-7.200**	**-500**

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	8.433,10	6.700	7.200	7.200	7.200	7.200
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	*8.433,10*	*6.700*	*7.200*	*7.200*	*7.200*	*7.200*
17 = Ordentliche Aufwendungen	8.433,10	6.700	7.200	7.200	7.200	7.200
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-8.433,10**	**-6.700**	**-7.200**	**-7.200**	**-7.200**	**-7.200**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-8.433,10**	**-6.700**	**-7.200**	**-7.200**	**-7.200**	**-7.200**
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)	**-8.433,10**	**-6.700**	**-7.200**	**-7.200**	**-7.200**	**-7.200**
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-8.433,10	-6.700	-7.200	-7.200	-7.200	-7.200
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-8.433,10**	**-6.700**	**-7.200**	**-7.200**	**-7.200**	**-7.200**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
04.281.01.0	Heimat- und sonstige Kunstpflege	-8.433,10	-6.700	-7.200	-7.200	-7.200	-7.200

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 2024 beinhaltete auch Einzelzuschüsse des Bürgermeisters an Schützenvereine für besondere Maßnahmen.

Teilfinanzplan 2026 04.281.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
						in EUR			
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	7.286,14	5.500	6.000	0	6.000	6.000	6.000
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	*7.286,14*	*5.500*	*6.000*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.286,14	5.500	6.000	0	6.000	6.000	6.000
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-7.286,14**	**-5.500**	**-6.000**	**0**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**
		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 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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	1.079.610,76	840.000	737.000	-103.000
Auszahlungen	2.079.549,83	1.619.200	1.500.800	-118.400
Liquiditätssaldo	**-999.939,07**	**-779.200**	**-763.800**	**15.400**
Erträge	1.316.919,70	850.300	756.100	-94.200
Aufwendungen	1.587.319,48	1.642.000	1.527.800	-114.200
Ergebnis	**-270.399,78**	**-791.700**	**-771.700**	**20.000**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	82,97	51,78	49,49	49,40	49,35	49,34

Teilergebnisplan 2026 05.313.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	161.874,63	10.300	19.100	17.600	17.600	17.500
414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	*33.922,28*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*118.343,07*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*9.609,28*	*10.300*	*19.100*	*17.600*	*17.600*	*17.500*
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	528.817,95	480.000	487.000	496.800	506.500	516.300
441100 Mieten und Pachten	*406.893,37*	*360.000*	*407.000*	*415.200*	*423.300*	*431.500*
441101 Mieten und Pachten ukrainische Flüchtlinge	*121.924,58*	*120.000*	*80.000*	*81.600*	*83.200*	*84.800*
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	573.269,57	360.000	250.000	255.000	260.000	265.200
448100 Erstattungen vom Land	*352.154,82*	*240.000*	*170.000*	*173.400*	*176.800*	*180.400*
448101 Erstattungen vom Land ukrainische Flüchtlinge	*73.500,00*	*45.000*	*40.000*	*40.800*	*41.600*	*42.400*
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*71.721,04*	*40.000*	*20.000*	*20.400*	*20.800*	*21.200*
448801 Erstattungen von übrigen Bereichen ukrainische Flüchtlinge	*75.893,71*	*35.000*	*20.000*	*20.400*	*20.800*	*21.200*
07 + Sonstige ordentliche Erträge	52.957,55	0	0	0	0	0
454200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	*1.272,93*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	*51.684,62*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10 = Ordentliche Erträge	1.316.919,70	850.300	756.100	769.400	784.100	799.000
11 - Personalaufwendungen	174.928,69	169.500	176.400	180.900	185.500	190.100
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*135.509,02*	*129.100*	*134.800*	*138.200*	*141.700*	*145.200*
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*10.425,64*	*10.200*	*10.600*	*10.900*	*11.200*	*11.500*
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*28.994,03*	*30.200*	*31.000*	*31.800*	*32.600*	*33.400*
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.840,22	53.700	50.900	51.900	53.000	54.000
524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*39.805,32*	*40.000*	*40.000*	*40.800*	*41.600*	*42.400*
524151 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen ukrainische Flüchtlinge	*5.456,12*	*8.000*	*5.000*	*5.100*	*5.200*	*5.300*
525100 Haltung von Fahrzeugen	*4.578,78*	*5.700*	*5.900*	*6.000*	*6.200*	*6.300*
14 - Bilanzielle Abschreibungen	12.513,87	15.500	22.000	20.500	19.800	17.800
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*12.513,87*	*15.500*	*22.000*	*20.500*	*19.800*	*17.800*
15 - Transferaufwendungen	432.415,14	479.000	395.000	403.000	411.100	419.300
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	*0,00*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
533900 Sonstige soziale Leistungen	*364.130,19*	*382.000*	*321.000*	*327.500*	*334.100*	*340.800*
533901 Sonstige soziale Leistungen ukrainische Flüchtlinge	*68.284,95*	*96.500*	*73.500*	*75.000*	*76.500*	*78.000*
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	909.006,16	915.400	874.900	892.600	910.800	929.500
542200 Mieten und Pachten	*300.652,20*	*320.000*	*320.000*	*326.400*	*333.000*	*339.600*
542201 Mieten und Pachten ukrainische Flüchtlinge	*72.318,16*	*110.000*	*90.000*	*91.800*	*93.700*	*95.500*
543100 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*300*	*300*	*300*	*400*	*400*
543101 Geschäftsaufwendungen - ukrainische Flüchtlinge	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
543130 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernsprechgebühren	*18.846,47*	*18.000*	*18.000*	*18.400*	*18.800*	*19.200*
543131 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernsprechgebühren - ukrainische Flüchtlinge	*1.229,14*	*2.000*	*1.500*	*1.600*	*1.600*	*1.700*
543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto	*40.879,06*	*13.000*	*12.000*	*12.300*	*12.600*	*13.000*
543161 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto - ukrainische Flüchtlinge	*3.674,23*	*7.000*	*3.000*	*3.100*	*3.200*	*3.300*
547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	*1.273,93*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*357.220,43*	*335.000*	*330.000*	*336.600*	*343.400*	*350.200*
549901 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit - ukrainische Flüchtlinge	*112.912,54*	*110.000*	*100.000*	*102.000*	*104.000*	*106.500*

Teilergebnisplan 2026 05.313.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.578.704,08	1.633.100	1.519.200	1.548.900	1.580.200	1.610.700
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-261.784,38**	**-782.800**	**-763.100**	**-779.500**	**-796.100**	**-811.700**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-261.784,38**	**-782.800**	**-763.100**	**-779.500**	**-796.100**	**-811.700**
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)	**-261.784,38**	**-782.800**	**-763.100**	**-779.500**	**-796.100**	**-811.700**
28 - Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-8.615,40	-8.900	-8.600	-8.600	-8.600	-8.600
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-515,40*	*-8.900*	*-8.600*	*-8.600*	*-8.600*	*-8.600*
581101 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen Ukraine	*-8.100,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-270.399,78	-791.700	-771.700	-788.100	-804.700	-820.300
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-270.399,78**	**-791.700**	**-771.700**	**-788.100**	**-804.700**	**-820.300**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
05.313.01.0	Leistungen für Asylbewerber	-95.471,09	-622.200	-595.300	-607.200	-619.200	-630.200
05.313.01.2	Leistungen für Asylbewerber (Personal)	-174.928,69	-169.500	-176.400	-180.900	-185.500	-190.100

Erläuterungen zum Produkt 05.313.01 „Leistungen für Asylbewerber“

Teilergebnisplan

Der ordentliche Aufwand für die Asylbewerber geht zum Vorjahr leicht zurück. Die nachfolgende Aufstellung zeigt die Entwicklung der vergangenen Jahre:

2023 = 1.494 T€ (Rechnungsergebnis)
2024 = 1.579 T€ (Rechnungsergebnis)
2025 = 1.633 T€ (Plan)
2026 = 1.519 T€ (Plan)

Da sich allerdings auch die Leistungen des Landes mindern, bleibt der Zuschussbedarf des Jahres 2026 nahezu auf dem Niveau des Jahres 2025.

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

Auch für die Entwicklung der Leistungen im Laufe des Jahres 2026 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. Die Gemeinde muss dabei weiterhin Wohnraum für Flüchtlinge, die Ansprüche auf Leistungen des Jobcenters haben, bereitstellen, da diese auf dem freien Wohnungsmarkt kaum eigenen Wohnraum erhalten.

Die Haushaltsplanung geht von 10 abrechenbaren Flüchtlingen und 30 Geduldeten (Vorjahr 16 Flüchtlinge und 33 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 einen Hausmeister. Für den ehemals tätigen Hausmeister wurde bis zu dessen altersbedingten Ausscheiden eine finanzielle Unterstützung des Jobcenters gewährt.

414100 Zuweisungen vom Land
Besondere Zuweisungen zur Integration Geflüchteter können zurzeit nicht eingeplant werden.

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 und bezieht das Rechnungsergebnis 2024 ein.

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. Die Erstattungen werden aufgrund reduzierter Fallzahlen deutlich rückläufig erwartet.

448100 Erstattungen vom Land

Zum Vorjahr verringern sich die Leistungen des Landes um 70 T€. Erstattungen sind dabei für 10 laufende Fälle und 2 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. Die Kosten liegen daher alleine bei der Gemeinde, die jedoch über Duldungen nicht zu entscheiden hat.

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. Bei Verleihung eines Aufenthaltstitels mit Ansprüchen auf Bürgergeld kommt es zudem zu Ansprüchen an das Jobcenter. Aufgrund der Entwicklung im Jahr 2025 muss die Planzahl verringert werden.

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. Auch hier ist aufgrund der Entwicklung im laufenden Jahr eine Reduzierung der Planung erforderlich.

501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte

Der Personalaufwand umfasst den Verwaltungssachbearbeiter, die Integrationshelferin, den Hausmeister, zwei Hausmeistergehilfen (Minijob) sowie die Bauhofleistungen. Der Beschäftigungsumfang der Integrationshelferin ist seit dem Jahr 2024 erhöht. Die Hausmeisterstelle wurde aufgrund eines Ruhestandseintritts neu besetzt. Nunmehr ist ein Mitarbeiter

mit abgeschlossener Berufsausbildung und entsprechend höherer Vergütung tätig.

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.
Die rückläufigen Ansätze basieren auf verringerten Fallzahlen.

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 beplant. Hier wird aufgrund der Entwicklung im Jahr 2024 sowie im laufenden Jahr mit einem verringerten Bedarf gerechnet.

543130 Geschäftsaufwendungen – Post-/Fernsprechgebühren
Der Ansatz dient den Internetanschlüssen der Unterkünfte.

543131 Geschäftsaufwendungen – Post-/Fernsprechgebühren - 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. Das hohe Rechnungsergebnis des Jahres 2024 ist auf die Erstausstattung der Gästehäuser zurückzuführen.

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 leichte 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 Rückgang ergibt sich aufgrund verringerter Fallzahlen.

Teilfinanzplan 2026 05.313.01

A. Zahlungsübersicht

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
				in EUR			
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.705,96	0	0	0	0	0	0
614000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	*31.705,96*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
05 + Privatrechtliche Leistungesentgelte	520.349,33	480.000	487.000	0	496.800	506.500	516.300
641100 Mieten und Pachten	*520.349,33*	*480.000*	*487.000*	*0*	*496.800*	*506.500*	*516.300*
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	527.555,47	360.000	250.000	0	255.000	260.000	265.200
648100 Erstattungen vom Land	*425.378,82*	*285.000*	*210.000*	*0*	*214.200*	*218.400*	*222.800*
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*102.176,65*	*75.000*	*40.000*	*0*	*40.800*	*41.600*	*42.400*
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.079.610,76	840.000	737.000	0	751.800	766.500	781.500
10 - Personalauszahlungen	174.928,69	169.500	176.400	0	180.900	185.500	190.100
701200 Tariflich Beschäftigte	*135.509,02*	*129.100*	*134.800*	*0*	*138.200*	*141.700*	*145.200*
702200 Tariflich Beschäftigte	*10.425,64*	*10.200*	*10.600*	*0*	*10.900*	*11.200*	*11.500*
703200 Tariflich Beschäftigte	*28.994,03*	*30.200*	*31.000*	*0*	*31.800*	*32.600*	*33.400*
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	48.559,60	52.300	49.500	0	50.500	51.500	52.500
724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*45.260,66*	*48.000*	*45.000*	*0*	*45.900*	*46.800*	*47.700*
725100 Haltung von Fahrzeugen	*3.298,94*	*4.300*	*4.500*	*0*	*4.600*	*4.700*	*4.800*
14 - Transferauszahlungen	399.408,96	479.000	395.000	0	403.000	411.100	419.300
731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	*0,00*	*500*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
733900 Sonstige soziale Leistungen	*399.408,96*	*478.500*	*394.500*	*0*	*402.500*	*410.600*	*418.800*
15 - Sonstige Auszahlungen	884.419,16	915.400	874.900	0	892.600	910.800	929.500
742200 Mieten und Pachten	*415.237,09*	*430.000*	*410.000*	*0*	*418.200*	*426.700*	*435.100*
743100 Geschäftsauszahlungen	*62.400,94*	*40.400*	*34.900*	*0*	*35.800*	*36.700*	*37.700*
749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*406.781,13*	*445.000*	*430.000*	*0*	*438.600*	*447.400*	*456.700*
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.507.316,41	1.616.200	1.495.800	0	1.527.000	1.558.900	1.591.400
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-427.705,65**	**-776.200**	**-758.800**	**0**	**-775.200**	**-792.400**	**-809.900**
Investitionstätigkeit							

Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
25 - für Baumaßnahmen	513.067,57	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*513.067,57*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	59.165,85	3.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	*59.165,85*	*3.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	572.233,42	3.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	**-572.233,42**	**-3.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 437-93521 Einrichtung Flüchtlingsunterkunft Gangelt									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	59.165,85	0	0	0	0	0	0	0	0
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	59.165,85	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-59.165,85**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 437-94000 Bau Flüchtlingsunterkunft Gangelt									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	513.067,57	0	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	513.067,57	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-513.067,57**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	3.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	14.779	34.779
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	0,00	3.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	14.779	34.779
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-3.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-14.779**	**-34.779**

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	0,00	0	0	0
Auszahlungen	150.586,57	192.000	210.500	18.500
Liquiditätssaldo	**-150.586,57**	**-192.000**	**-210.500**	**-18.500**
Erträge	0,00	0	0	0
Aufwendungen	153.427,51	193.300	211.800	18.500
Ergebnis	**-153.427,51**	**-193.300**	**-211.800**	**-18.500**

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	153.427,51	193.300	211.800	216.000	221.300	226.700
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	*153.427,51*	*193.300*	*211.800*	*216.000*	*221.300*	*226.700*
17 = Ordentliche Aufwendungen	153.427,51	193.300	211.800	216.000	221.300	226.700
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-153.427,51**	**-193.300**	**-211.800**	**-216.000**	**-221.300**	**-226.700**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-153.427,51**	**-193.300**	**-211.800**	**-216.000**	**-221.300**	**-226.700**
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)	**-153.427,51**	**-193.300**	**-211.800**	**-216.000**	**-221.300**	**-226.700**
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-153.427,51	-193.300	-211.800	-216.000	-221.300	-226.700
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-153.427,51**	**-193.300**	**-211.800**	**-216.000**	**-221.300**	**-226.700**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
06.331.01.0	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege	-153.427,51	-193.300	-211.800	-216.000	-221.300	-226.700

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 Gangelt, der am 1. August 2024 in Betrieb gegangen ist.

Die Planzahl 2026 berücksichtigt, dass die Kindpauschalen zu Beginn der Kindergartenjahre 2024/2025 sowie 2025/2026 deutlich erhöht wurden (jeweils fast 10 %). Zudem ist die gemeindliche Unterstützung von der Anzahl der Kinder und den Gruppenformen abhängig.

Der Kreis hat die Elternbeiträge nur in geringem Umfang erhöht (1,5 %). Dadurch hat sich eine weitere Mehrbelastung bei der Jugendamtsumlage ergeben.

KiBiz = Kinderbildungsgesetz

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					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	150.586,57	192.000	210.500	0	214.700	220.000	225.500
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	*150.586,57*	*192.000*	*210.500*	*0*	*214.700*	*220.000*	*225.500*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.586,57	192.000	210.500	0	214.700	220.000	225.500
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-150.586,57**	**-192.000**	**-210.500**	**0**	**-214.700**	**-220.000**	**-225.500**
		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 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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	696.803,93	697.000	760.000	63.000
Auszahlungen	901.844,75	1.032.200	1.088.600	56.400
Liquiditätssaldo	**-205.040,82**	**-335.200**	**-328.600**	**6.600**
Erträge	732.331,16	796.400	844.200	47.800
Aufwendungen	965.291,96	1.075.700	1.108.200	32.500
Ergebnis	**-232.960,80**	**-279.300**	**-264.000**	**15.300**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	75,87	74,04	76,18	75,38	74,90	74,20

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.210,51	116.300	104.100	68.100	62.400	37.600
414100	*Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land*	*0,00*	*65.000*	*70.000*	*35.000*	*30.000*	*5.500*
414200	*Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV*	*20.144,36*	*17.000*	*20.000*	*20.400*	*20.800*	*21.200*
416100	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*	*35.066,15*	*34.300*	*14.100*	*12.700*	*11.600*	*10.900*
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	676.960,32	680.000	740.000	754.800	769.900	787.600
448200	*Erstattungen von Gemeinden/GV*	*649.975,80*	*680.000*	*740.000*	*754.800*	*769.900*	*787.600*
448800	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*26.984,52*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	160,33	100	100	100	100	100
454100	*Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden*	*2,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
457100	*Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten*	*158,33*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
10 =	Ordentliche Erträge	732.331,16	796.400	844.200	823.000	832.400	825.300
11 -	Personalaufwendungen	827.404,88	875.000	914.800	937.800	961.200	985.200
501200	*Entgelte Tariflich Beschäftigte*	*620.190,44*	*671.100*	*702.300*	*719.900*	*737.900*	*756.300*
501220	*Zuführung zu Urlaubsrückstellungen*	*25.108,07*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
501230	*Zuführung zu Überstundenrückstellungen*	*3.081,46*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
502200	*Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte*	*48.520,99*	*51.800*	*54.500*	*55.900*	*57.300*	*58.700*
503200	*Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte*	*130.503,92*	*152.100*	*158.000*	*162.000*	*166.000*	*170.200*
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.264,98	134.200	146.600	110.600	107.100	84.500
521500	*Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*13.221,28*	*65.000*	*72.500*	*37.600*	*32.600*	*8.200*
524100	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*2.396,12*	*3.200*	*3.400*	*3.500*	*3.600*	*3.700*
524110	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Heizkosten*	*15.924,33*	*11.300*	*12.500*	*12.800*	*13.100*	*13.400*
524120	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung*	*25.460,87*	*32.000*	*32.500*	*33.200*	*33.900*	*34.600*
524130	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom*	*4.026,00*	*4.400*	*4.400*	*4.500*	*4.500*	*4.700*
524150	*Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*13.042,06*	*15.500*	*18.500*	*16.100*	*16.500*	*16.900*
525500	*Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens*	*1.194,32*	*2.800*	*2.800*	*2.900*	*2.900*	*3.000*
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	48.242,23	47.500	24.100	22.700	21.500	20.700
571100	*Abschreibungen auf Sachanlagen*	*48.242,23*	*47.500*	*24.100*	*22.700*	*21.500*	*20.700*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.958,89	18.000	22.200	20.200	21.000	21.300
541200	*Besondere Aufwendungen für Beschäftigte*	*0,00*	*0*	*2.500*	*1.500*	*1.600*	*1.600*
543100	*Geschäftsaufwendungen*	*442,56*	*500*	*1.800*	*500*	*500*	*500*
543110	*Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf*	*3.310,61*	*3.300*	*3.500*	*3.600*	*3.700*	*3.800*
543130	*Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernsprechgebühren*	*1.649,71*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.900*	*1.900*
543150	*Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen*	*346,78*	*200*	*300*	*300*	*300*	*300*
543160	*Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto*	*4.470,95*	*8.000*	*8.000*	*8.200*	*8.400*	*8.600*
544600	*Versicherungen*	*3.491,25*	*4.200*	*4.300*	*4.300*	*4.600*	*4.600*
547100	*Wertveränderungen bei Sachanlagen*	*247,03*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	964.870,98	1.074.700	1.107.700	1.091.300	1.110.800	1.111.700
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-232.539,82**	**-278.300**	**-263.500**	**-268.300**	**-278.400**	**-286.400**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-232.539,82**	**-278.300**	**-263.500**	**-268.300**	**-278.400**	**-286.400**
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	**-232.539,82**	**-278.300**	**-263.500**	**-268.300**	**-278.400**	**-286.400**
28 - Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-420,98	-1.000	-500	-500	-500	-500
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-420,98*	*-1.000*	*-500*	*-500*	*-500*	*-500*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-232.960,80	-279.300	-264.000	-268.800	-278.900	-286.900
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-232.960,80**	**-279.300**	**-264.000**	**-268.800**	**-278.900**	**-286.900**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
06.365.01.0	Kindergarten Stahe	566.254,55	595.700	650.800	669.000	682.300	698.300
06.365.01.2	Kindergarten Stahe (Personal)	-799.215,35	-875.000	-914.800	-937.800	-961.200	-985.200

Erläuterungen zum Produkt 06.365.01 „Kindergarten Stahe“

Teilergebnisplan

414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land
In den Jahren 2025 bis 2028 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 erneut ein Kind aufgenommen, das eine Betreuung durch eine Integrationskraft erforderlich macht. Zu deren Beschäftigung erhält die Gemeinde Zuweisungen, die die Mehraufwendungen beim Personal decken.

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. Entsprechend dem Rückgang der Abschreibungsaufwendungen (siehe SK 571100) mindern sich auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

448200 Erstattungen von Gemeinden/GV
Die Landes- und Kreiszuschüsse zu den laufenden Kosten des Kindergartens sind gemäß dem aktuellen Bescheid des Kindergartenjahres 2025/2026 eingeplant. Dabei werden auch die Altersstruktur der betreuten Kinder und der gebuchte Betreuungsumfang berücksichtigt. Die bereits bei der Unterstützung der freien Träger benannte Erhöhung der Kindpauschalen mehrt auch die Erträge für den gemeindlichen Kindergarten erheblich.

501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
Neben den Kosten der pädagogischen Kräfte ist das Bauhofpersonal berücksichtigt. Die Personalaufwendungen berücksichtigen auch eine langzeiterkrankte Erzieherin. Zur Sicherstellung des Betriebs musste zum 1. Oktober 2024 eine weitere 0,77 Vollzeitstelle besetzt werden. Die Einstellung einer befristeten Krankheitsvertretung war aufgrund der aktuellen Arbeitsmarktsituation nicht möglich. Hierdurch ergibt sich die überproportionale Steigerung. Die Ermittlung der Aufwendungen umfasst auch die geförderte Integrationskraft (siehe Erläuterungen zu SK 414200) und eine ebenfalls geförderte Alltagshelferin.

521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Für die Jahre 2025 bis 2028 ist die Erneuerung der Fenster im Hauptgebäude eingeplant.

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

571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Die Abschreibungszeit des Hauptgebäudes ist beendet. Daher mindern sich die Abschreibungsaufwendungen.

541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte
Aufgrund anstehender Fortbildungsmaßnahmen für das Kindergartenpersonal werden die benötigten Haushaltsmittel bereitgestellt.

543100 Geschäftsaufwendungen
Die Mehraufwendungen begründen sich durch neue Mircosoft-Office-Lizenzen.

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR			
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.144,36	17.000	20.000	0	20.400	20.800	21.200
	614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	*20.144,36*	*17.000*	*20.000*	*0*	*20.400*	*20.800*	*21.200*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	676.659,57	680.000	740.000	0	754.800	769.900	787.600
	648200 Erstattungen von Gemeinden/GV	*649.975,80*	*680.000*	*740.000*	*0*	*754.800*	*769.900*	*787.600*
	648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*26.683,77*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	696.803,93	697.000	760.000	0	775.200	790.700	808.800
10 -	Personalauszahlungen	799.215,35	875.000	914.800	0	937.800	961.200	985.200
	701200 Tariflich Beschäftigte	*620.190,44*	*671.100*	*702.300*	*0*	*719.900*	*737.900*	*756.300*
	702200 Tariflich Beschäftigte	*48.520,99*	*51.800*	*54.500*	*0*	*55.900*	*57.300*	*58.700*
	703200 Tariflich Beschäftigte	*130.503,92*	*152.100*	*158.000*	*0*	*162.000*	*166.000*	*170.200*
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	77.865,28	134.200	146.600	0	110.600	107.100	84.500
	721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*13.221,28*	*65.000*	*72.500*	*0*	*37.600*	*32.600*	*8.200*
	724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*63.508,47*	*66.400*	*71.300*	*0*	*70.100*	*71.600*	*73.300*
	725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*1.135,53*	*2.800*	*2.800*	*0*	*2.900*	*2.900*	*3.000*
15 -	Sonstige Auszahlungen	18.036,26	18.000	22.200	0	20.200	21.000	21.300
	741200 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*0*	*2.500*	*0*	*1.500*	*1.600*	*1.600*
	743100 Geschäftsauszahlungen	*14.545,01*	*13.800*	*15.400*	*0*	*14.400*	*14.800*	*15.100*
	744600 Versicherungen	*3.491,25*	*4.200*	*4.300*	*0*	*4.300*	*4.600*	*4.600*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	895.116,89	1.027.200	1.083.600	0	1.068.600	1.089.300	1.091.000
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-198.312,96**	**-330.200**	**-323.600**	**0**	**-293.400**	**-298.600**	**-282.200**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
25 -	für Baumaßnahmen	5.637,84	0	0	0	0	0	0
	785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*5.637,84*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.090,02	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
	783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	*1.090,02*	*5.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	6.727,86	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-6.727,86**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**

Teilfinanzplan 2026 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 unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
		in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Summe der investiven Auszahlungen	6.727,86	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	112.316	132.316
783100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	1.090,02	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	112.316	132.316
785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	5.637,84	0	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-6.727,86**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-112.316**	**-132.316**

Produkt 06.365.02

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

verantwortlich

Fachbereich 20

Beschreibung

Bereitstellung des Kindergartens Alte Realschule Gangelt

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Flächendeckende und ortsnahe Bereitstellung von Kindergartenplätzen zur umfassenden Betreuung der Kinder

Finanzen in EUR	**Ist 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	75.474,45	182.500	178.000	-4.500
Auszahlungen	2.240.678,75	27.500	33.000	5.500
Liquiditätssaldo	**-2.165.204,30**	**155.000**	**145.000**	**-10.000**
Erträge	75.656,15	182.500	180.100	-2.400
Aufwendungen	31.372,98	78.500	101.700	23.200
Ergebnis	**44.283,17**	**104.000**	**78.400**	**-25.600**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	241,15	232,48	177,09	195,77	200,54	199,89

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	2.100	2.100	2.100	2.100
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*0,00*	*0*	*2.100*	*2.100*	*2.100*	*2.100*
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	75.656,15	182.500	178.000	178.400	183.800	184.200
441100 Mieten und Pachten	*75.656,15*	*182.500*	*178.000*	*178.400*	*183.800*	*184.200*
10 = Ordentliche Erträge	75.656,15	182.500	180.100	180.500	185.900	186.300
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.641,14	24.000	28.000	18.400	18.800	19.200
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*1.159,14*	*4.000*	*5.000*	*5.100*	*5.200*	*5.300*
524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom	*1.482,00*	*15.000*	*8.000*	*8.200*	*8.400*	*8.600*
524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*5.000*	*15.000*	*5.100*	*5.200*	*5.300*
14 - Bilanzielle Abschreibungen	28.603,62	51.000	68.700	68.700	68.700	68.700
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*28.603,62*	*51.000*	*68.700*	*68.700*	*68.700*	*68.700*
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	128,22	3.500	5.000	5.100	5.200	5.300
544600 Versicherungen	*128,22*	*3.500*	*5.000*	*5.100*	*5.200*	*5.300*
17 = Ordentliche Aufwendungen	31.372,98	78.500	101.700	92.200	92.700	93.200
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**44.283,17**	**104.000**	**78.400**	**88.300**	**93.200**	**93.100**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**44.283,17**	**104.000**	**78.400**	**88.300**	**93.200**	**93.100**
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)	**44.283,17**	**104.000**	**78.400**	**88.300**	**93.200**	**93.100**
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	44.283,17	104.000	78.400	88.300	93.200	93.100
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**44.283,17**	**104.000**	**78.400**	**88.300**	**93.200**	**93.100**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
06.365.02.0	Kindergarten Alte Realschule Gangelt	44.283,17	104.000	78.400	88.300	93.200	93.100

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 konnten somit erstmals Mieterträge für 12 Monate eingeplant werden. Der Ansatz umfasst neben der Miete auch die Nebenkostenerstattung. Diese Nebenkostenerstattung war aufgrund der Erkenntnisse aus den ersten Betriebsmonaten im Jahr 2025 zu hoch eingeplant (siehe hierzu insbesondere SK 524130).

524100 ff Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Die Aufwendungen beruhen auf den Erfahrungen der ersten Betriebsmonate. 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.

571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Mit der Fertigstellung der Baumaßnahme hat die Abschreibung begonnen, die 2025 erstmals für ein ganzes Haushaltsjahr angesetzt wird. Gegenüber der Planung des Jahres 2025 steigen die Abschreibungsaufwendungen, da einige beschaffte Vermögensgegenstände (beispielsweise die Photovoltaikanlage und die Außenanlagen) eine geringere Nutzungsdauer als das Gebäude haben.

544600 Versicherungen
Auch die Gebäudeversicherung ist Bestandteil der Nebenkosten.

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR			
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
05	+ Privatrechtliche Leistungesentgelte	75.474,45	182.500	178.000	0	178.400	183.800	184.200
	641100 Mieten und Pachten	*75.474,45*	*182.500*	*178.000*	*0*	*178.400*	*183.800*	*184.200*
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.474,45	182.500	178.000	0	178.400	183.800	184.200
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.641,14	24.000	28.000	0	18.400	18.800	19.200
	724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*2.641,14*	*24.000*	*28.000*	*0*	*18.400*	*18.800*	*19.200*
15	- Sonstige Auszahlungen	128,22	3.500	5.000	0	5.100	5.200	5.300
	744600 Versicherungen	*128,22*	*3.500*	*5.000*	*0*	*5.100*	*5.200*	*5.300*
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.769,36	27.500	33.000	0	23.500	24.000	24.500
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**72.705,09**	**155.000**	**145.000**	**0**	**154.900**	**159.800**	**159.700**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
25	- für Baumaßnahmen	2.237.909,39	0	0	0	0	0	0
	785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*2.237.909,39*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	2.237.909,39	0	0	0	0	0	0
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-2.237.909,39**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 **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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 464-94200 Kindergarten Alte Realschule									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.237.909,39	0	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.237.909,39	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.237.909,39**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	53,70	0	0	0
Auszahlungen	149.903,65	153.200	127.800	-25.400
Liquiditätssaldo	**-149.849,95**	**-153.200**	**-127.800**	**25.400**
Erträge	21.138,09	19.700	20.100	400
Aufwendungen	134.823,73	171.100	152.300	-18.800
Ergebnis	**-113.685,64**	**-151.400**	**-132.200**	**19.200**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	15,68	11,51	13,20	11,17	9,38	9,17

Teilergebnisplan 2026 06.366.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		16.844,90	15.700	16.300	14.800	12.700	12.500
	416100	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*	*16.844,90*	*15.700*	*16.300*	*14.800*	*12.700*	*12.500*
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		109,51	0	0	0	0	0
	448800	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*109,51*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07 +	Sonstige ordentliche Erträge		4.183,68	4.000	3.800	2.100	1.400	1.400
	454100	*Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden*	*143,50*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	457100	*Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten*	*4.040,18*	*4.000*	*3.800*	*2.100*	*1.400*	*1.400*
10 =	Ordentliche Erträge		21.138,09	19.700	20.100	16.900	14.100	13.900
11 -	Personalaufwendungen		67.281,57	98.300	67.700	69.600	71.300	73.100
	501200	*Entgelte Tariflich Beschäftigte*	*52.127,93*	*75.400*	*52.500*	*53.900*	*55.200*	*56.600*
	502200	*Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte*	*4.056,88*	*5.900*	*4.100*	*4.300*	*4.400*	*4.500*
	503200	*Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte*	*11.096,76*	*17.000*	*11.100*	*11.400*	*11.700*	*12.000*
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		11.421,55	15.600	20.800	21.200	21.700	22.100
	524100	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*379,30*	*600*	*800*	*800*	*900*	*900*
	524200	*Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens*	*11.042,25*	*15.000*	*20.000*	*20.400*	*20.800*	*21.200*
14 -	Bilanzielle Abschreibungen		41.439,47	38.500	46.700	43.100	39.800	38.500
	571100	*Abschreibungen auf Sachanlagen*	*41.439,47*	*38.500*	*46.700*	*43.100*	*39.800*	*38.500*
15 -	Transferaufwendungen		1.483,12	3.000	3.000	3.100	3.200	3.300
	531800	*Zuschüsse an übrige Bereiche*	*1.483,12*	*3.000*	*3.000*	*3.100*	*3.200*	*3.300*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen		5.473,88	6.300	6.300	6.500	6.600	6.800
	543130	*Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernsprechgebühren*	*5.326,38*	*5.800*	*5.800*	*6.000*	*6.100*	*6.300*
	543160	*Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto*	*0,00*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	547100	*Wertveränderungen bei Sachanlagen*	*147,50*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 =	Ordentliche Aufwendungen		127.099,59	161.700	144.500	143.500	142.600	143.800
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**		**-105.961,50**	**-142.000**	**-124.400**	**-126.600**	**-128.500**	**-129.900**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)		0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**		**-105.961,50**	**-142.000**	**-124.400**	**-126.600**	**-128.500**	**-129.900**
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)**		**-105.961,50**	**-142.000**	**-124.400**	**-126.600**	**-128.500**	**-129.900**
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen		-7.724,14	-9.400	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800
	581100	*Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen*	*-7.724,14*	*-9.400*	*-7.800*	*-7.800*	*-7.800*	*-7.800*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)		-113.685,64	-151.400	-132.200	-134.400	-136.300	-137.700
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**		**-113.685,64**	**-151.400**	**-132.200**	**-134.400**	**-136.300**	**-137.700**

Teilergebnisplan 2026 06.366.01

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

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
06.366.01.0	Einrichtungen der Jugendarbeit	-113.685,64	-151.400	-132.200	-134.400	-136.300	-137.700

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 Investitionspauschale verbunden.

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
Neben den laufenden Kosten für die Unterhaltung der Spielplätze kommt es im Jahr 2026 zu Mehraufwendungen beim Austausch des Fallschutzes.

571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Neue Spielgeräte (Spielplatz Gelindchen III) führen zu höheren Abschreibungsaufwendungen.

531800 Zuschüsse an übrige Bereiche
Die Gemeinde gewährt den Trägern von Jugendmaßnahmen einen Zuschuss von 2 €/Tag und minderjährigem Teilnehmer.

543130 Geschäftsaufwendungen – Post-/Fernsprechgebühren
Die Gemeinde trägt die laufenden Aufwendungen der Internetanschlüsse der Jugendheime.

Teilfinanzplan 2026 06.366.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	53,70	0	0	0	0	0	0
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*53,70*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53,70	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	67.281,57	98.300	67.700	0	69.600	71.300	73.100
		701200 Tariflich Beschäftigte	*52.127,93*	*75.400*	*52.500*	*0*	*53.900*	*55.200*	*56.600*
		702200 Tariflich Beschäftigte	*4.056,88*	*5.900*	*4.100*	*0*	*4.300*	*4.400*	*4.500*
		703200 Tariflich Beschäftigte	*11.096,76*	*17.000*	*11.100*	*0*	*11.400*	*11.700*	*12.000*
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.841,29	15.600	20.800	0	21.200	21.700	22.100
		724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*337,42*	*600*	*800*	*0*	*800*	*900*	*900*
		724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*12.503,87*	*15.000*	*20.000*	*0*	*20.400*	*20.800*	*21.200*
14	-	Transferauszahlungen	1.452,30	3.000	3.000	0	3.100	3.200	3.300
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	*1.452,30*	*3.000*	*3.000*	*0*	*3.100*	*3.200*	*3.300*
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.786,50	6.300	6.300	0	6.500	6.600	6.800
		743100 Geschäftsauszahlungen	*4.786,50*	*6.300*	*6.300*	*0*	*6.500*	*6.600*	*6.800*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.361,66	123.200	97.800	0	100.400	102.800	105.300
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-86.307,96**	**-123.200**	**-97.800**	**0**	**-100.400**	**-102.800**	**-105.300**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	63.541,99	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
		783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	*63.541,99*	*30.000*	*30.000*	*0*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	63.541,99	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-63.541,99**	**-30.000**	**-30.000**	**0**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**

Teilfinanzplan 2026 **06.366.01**

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	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 von 800 Euro	63.541,99	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000	322.548	442.548
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	63.541,99	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000	322.548	442.548
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-63.541,99**	**-30.000**	**-30.000**	**0**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**	**-322.548**	**-442.548**

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	0,00	0	0	0
Auszahlungen	225.398,00	227.000	227.000	0
Liquiditätssaldo	**-225.398,00**	**-227.000**	**-227.000**	**0**
Erträge	0,00	0	0	0
Aufwendungen	225.398,00	227.000	227.000	0
Ergebnis	**-225.398,00**	**-227.000**	**-227.000**	**0**

Teilergebnisplan 2026 07.411.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	225.398,00	227.000	227.000	236.000	245.000	255.000
531100 Zuweisungen an Land	*225.398,00*	*227.000*	*227.000*	*236.000*	*245.000*	*255.000*
17 = Ordentliche Aufwendungen	225.398,00	227.000	227.000	236.000	245.000	255.000
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-225.398,00**	**-227.000**	**-227.000**	**-236.000**	**-245.000**	**-255.000**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-225.398,00**	**-227.000**	**-227.000**	**-236.000**	**-245.000**	**-255.000**
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)	**-225.398,00**	**-227.000**	**-227.000**	**-236.000**	**-245.000**	**-255.000**
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-225.398,00	-227.000	-227.000	-236.000	-245.000	-255.000
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-225.398,00**	**-227.000**	**-227.000**	**-236.000**	**-245.000**	**-255.000**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
07.411.01.0	Krankenhäuser	-225.398,00	-227.000	-227.000	-236.000	-245.000	-255.000

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 2026 den bereits für das Jahr 2025 festgesetzten Betrag von landesweit 308,8 Mio. €.

Teilfinanzplan 2026 07.411.01

A. Zahlungsübersicht

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

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR			
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
14	- Transferauszahlungen	225.398,00	227.000	227.000	0	236.000	245.000	255.000
	739100 Sonstige Transferauszahlungen	*225.398,00*	*227.000*	*227.000*	*0*	*236.000*	*245.000*	*255.000*
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225.398,00	227.000	227.000	0	236.000	245.000	255.000
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-225.398,00**	**-227.000**	**-227.000**	**0**	**-236.000**	**-245.000**	**-255.000**
	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 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung gegenüber 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0
Auszahlungen	98.903,70	40.000	40.000	0
Liquiditätssaldo	**-98.903,70**	**-40.000**	**-40.000**	**0**
Erträge	0,00	0	0	0
Aufwendungen	99.820,74	41.000	41.000	0
Ergebnis	**-99.820,74**	**-41.000**	**-41.000**	**0**

Teilergebnisplan 2026 08.421.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	99.820,74	41.000	41.000	41.800	42.600	43.100
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	*99.820,74*	*41.000*	*41.000*	*41.800*	*42.600*	*43.100*
17 = Ordentliche Aufwendungen	99.820,74	41.000	41.000	41.800	42.600	43.100
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-99.820,74**	**-41.000**	**-41.000**	**-41.800**	**-42.600**	**-43.100**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-99.820,74**	**-41.000**	**-41.000**	**-41.800**	**-42.600**	**-43.100**
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)	**-99.820,74**	**-41.000**	**-41.000**	**-41.800**	**-42.600**	**-43.100**
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-99.820,74	-41.000	-41.000	-41.800	-42.600	-43.100
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-99.820,74**	**-41.000**	**-41.000**	**-41.800**	**-42.600**	**-43.100**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
08.421.01.0	Förderung des Sports	-99.820,74	-41.000	-41.000	-41.800	-42.600	-43.100

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 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					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	98.903,70	40.000	40.000	0	40.800	41.600	42.400
	731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	*98.903,70*	*40.000*	*40.000*	*0*	*40.800*	*41.600*	*42.400*
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.903,70	40.000	40.000	0	40.800	41.600	42.400
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-98.903,70**	**-40.000**	**-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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	1.367,23	1.000	500	-500
Auszahlungen	88.308,56	91.700	103.900	12.200
Liquiditätssaldo	**-86.941,33**	**-90.700**	**-103.400**	**-12.700**
Erträge	7.719,55	7.100	5.800	-1.300
Aufwendungen	115.911,09	118.000	122.400	4.400
Ergebnis	**-108.191,54**	**-110.900**	**-116.600**	**-5.700**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	6,66	6,02	4,74	4,57	3,96	3,81

Teilergebnisplan 2026 08.424.01

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.429,52	6.100	5.300	5.200	4.400	4.300
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*6.429,52*	*6.100*	*5.300*	*5.200*	*4.400*	*4.300*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.290,03	1.000	500	500	600	600
		459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	*1.290,03*	*1.000*	*500*	*500*	*600*	*600*
10	=	Ordentliche Erträge	7.719,55	7.100	5.800	5.700	5.000	4.900
11	-	Personalaufwendungen	44.907,01	42.200	44.900	46.100	47.300	48.500
		501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*34.792,73*	*32.400*	*34.800*	*35.700*	*36.600*	*37.500*
		502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*2.707,76*	*2.500*	*2.700*	*2.800*	*2.900*	*3.000*
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*7.406,52*	*7.300*	*7.400*	*7.600*	*7.800*	*8.000*
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.401,55	49.500	51.000	52.200	53.400	54.700
		521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*24.805,71*	*25.000*	*26.000*	*26.600*	*27.200*	*27.800*
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*6.006,76*	*11.500*	*11.500*	*11.800*	*12.000*	*12.300*
		524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*12.244,05*	*12.500*	*13.000*	*13.300*	*13.600*	*14.000*
		525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*345,03*	*500*	*500*	*500*	*600*	*600*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.769,41	6.500	5.700	5.500	4.700	4.600
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*6.769,41*	*6.500*	*5.700*	*5.500*	*4.700*	*4.600*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	84,72	0	0	0	0	0
		545800 Erstattungen an übrige Bereiche	*84,72*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	95.162,69	98.200	101.600	103.800	105.400	107.800
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-87.443,14**	**-91.100**	**-95.800**	**-98.100**	**-100.400**	**-102.900**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-87.443,14**	**-91.100**	**-95.800**	**-98.100**	**-100.400**	**-102.900**
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)**	**-87.443,14**	**-91.100**	**-95.800**	**-98.100**	**-100.400**	**-102.900**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-20.748,40	-19.800	-20.800	-20.800	-20.800	-20.800
		581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-20.748,40*	*-19.800*	*-20.800*	*-20.800*	*-20.800*	*-20.800*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-108.191,54	-110.900	-116.600	-118.900	-121.200	-123.700
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-108.191,54**	**-110.900**	**-116.600**	**-118.900**	**-121.200**	**-123.700**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
08.424.01.0	Sportplätze	-108.191,54	-110.900	-116.600	-118.900	-121.200	-123.700

Erläuterungen zum Produkt 08.424.01 „Sportplätze“

Teilergebnisplan

416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen
Für einige dem Produkt zugeordnete Vermögensgegenstände endete die Nutzungsdauer. Daher mindern sich auch die durch Zuwendungen aus Investitionspauschalen begründeten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Auf die Entwicklung bei SK 571100 wird Bezug genommen.

459100 Andere sonstige ordentlichen Erträge
Erstattung von Grundbesitzabgaben für die Reithalle Niederbusch durch den Nutzer entsprechend der Entwicklung im Jahr 2025.

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 wird der Planansatz inflationsbedingt erhöht.

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 2026 08.424.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
07	+	Sonstige Einzahlungen	1.367,23	1.000	500	0	500	600	600
		650100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*1.367,23*	*1.000*	*500*	*0*	*500*	*600*	*600*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.367,23	1.000	500	0	500	600	600
10	-	Personalauszahlungen	44.907,01	42.200	44.900	0	46.100	47.300	48.500
		701200 Tariflich Beschäftigte	*34.792,73*	*32.400*	*34.800*	*0*	*35.700*	*36.600*	*37.500*
		702200 Tariflich Beschäftigte	*2.707,76*	*2.500*	*2.700*	*0*	*2.800*	*2.900*	*3.000*
		703200 Tariflich Beschäftigte	*7.406,52*	*7.300*	*7.400*	*0*	*7.600*	*7.800*	*8.000*
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.401,55	49.500	51.000	0	52.200	53.400	54.700
		721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*24.805,71*	*25.000*	*26.000*	*0*	*26.600*	*27.200*	*27.800*
		724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*18.250,81*	*24.000*	*24.500*	*0*	*25.100*	*25.600*	*26.300*
		725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*345,03*	*500*	*500*	*0*	*500*	*600*	*600*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.308,56	91.700	95.900	0	98.300	100.700	103.200
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-86.941,33**	**-90.700**	**-95.400**	**0**	**-97.800**	**-100.100**	**-102.600**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	500.000	500.000	0	0
		785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	*0,00*	*0*	*0*	*500.000*	*500.000*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	8.000	0	0	0	0
		783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	*0,00*	*0*	*8.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	8.000	500.000	500.000	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-8.000**	**-500.000**	**-500.000**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 08.424.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 560-94020 Kunstrasenplatz Breberen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	500.000	500.000	0	0	0	500.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	500.000	500.000	0	0	0	500.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**-500.000**	**-500.000**	**0**	**0**	**0**	**-500.000**

Erläuterungen zum Produkt 08.424.01 „Sportplätze“

Teilfinanzplan

Maßnahme 560-94020, Kunstrasenplatz Breberen

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen

Hinweis zu einer Verpflichtungsermächtigung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 500.000 € eingeplant, damit bereits im Jahr 2026 Verpflichtungen eingegangen werden können, die im Jahr 2027 zu einem Liquiditätsabfluss führen.

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	275.241,24	345.300	586.600	241.300
Auszahlungen	361.000,55	705.500	922.400	216.900
Liquiditätssaldo	**-85.759,31**	**-360.200**	**-335.800**	**24.400**
Erträge	301.270,22	296.900	323.000	26.100
Aufwendungen	370.677,17	622.100	641.100	19.000
Ergebnis	**-69.406,95**	**-325.200**	**-318.100**	**7.100**

Kennzahl **Bezeichnung**	**Ist 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**
00000003 Jahresbesucherzahl	55.422,00	50.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Ergebnis Produkt (Zeile29) / Kennzahl	*-1,25*	*-6,50*	*-5,78*	*-5,92*	*-6,03*	*-6,08*
00000007 Einwohner	13.963,00	14.103,00	14.243,00	14.383,00	14.523,00	14.663,00
Ergebnis Produkt (Zeile29) / Kennzahl	*-4,97*	*-23,06*	*-22,33*	*-22,63*	*-22,82*	*-22,82*

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	81,28	47,73	50,38	50,21	50,17	50,34

Teilergebnisplan 2026 08.424.02

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53,53	0	0	0	0	0
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*53,53*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	176.942,83	160.000	175.000	178.500	182.000	185.800
		432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*176.942,83*	*160.000*	*175.000*	*178.500*	*182.000*	*185.800*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	58.900	60.000	61.200	62.400	63.600
		442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	*0,00*	*58.900*	*60.000*	*61.200*	*62.400*	*63.600*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.391,26	20.000	30.000	30.600	31.200	31.800
		448200 Erstattungen von Gemeinden/GV	*0,00*	*20.000*	*30.000*	*30.600*	*31.200*	*31.800*
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*2.391,26*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	121.882,60	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
		452100 Erstattung von Steuern	*116.382,60*	*58.000*	*58.000*	*58.000*	*58.000*	*58.000*
		458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	*5.500,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10	=	Ordentliche Erträge	301.270,22	296.900	323.000	328.300	333.600	339.200
11	-	Personalaufwendungen	196.959,01	306.300	339.500	348.100	356.800	365.900
		501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*147.121,32*	*241.500*	*267.600*	*274.300*	*281.200*	*288.200*
		501220 Zuführung zu Urlaubsrückstellungen	*931,61*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		501230 Zuführung zu Überstundenrückstellungen	*7.552,42*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*10.224,11*	*16.000*	*18.500*	*19.000*	*19.500*	*20.100*
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*31.129,55*	*48.800*	*53.400*	*54.800*	*56.100*	*57.600*
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	146.226,55	235.000	232.000	235.500	238.900	237.500
		521600 Instandhaltung Infrastrukturvermögen	*0,00*	*22.000*	*5.000*	*5.100*	*5.200*	*5.300*
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*16.516,92*	*23.500*	*23.500*	*24.100*	*24.700*	*25.300*
		524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*100.720,44*	*120.000*	*132.500*	*133.800*	*135.000*	*131.400*
		525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*2.470,01*	*2.500*	*2.800*	*2.800*	*2.900*	*2.900*
		528100 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	*0,00*	*37.000*	*38.200*	*39.000*	*39.800*	*40.600*
		529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*26.519,18*	*30.000*	*30.000*	*30.700*	*31.300*	*32.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	19.911,73	18.400	15.700	15.500	15.100	14.900
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*19.911,73*	*18.400*	*15.700*	*15.500*	*15.100*	*14.900*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.026,48	60.800	52.300	53.100	52.600	53.900
		543100 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*10.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
		543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	*226,20*	*1.000*	*1.000*	*1.100*	*1.100*	*1.200*
		543130 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernsprechgebühren	*758,90*	*1.000*	*1.000*	*1.100*	*1.100*	*1.200*
		543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	*618,80*	*1.000*	*2.500*	*2.000*	*500*	*500*
		543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto	*494,04*	*3.000*	*2.000*	*2.100*	*2.100*	*2.200*
		544500 Sonstige Steuern	*0,00*	*40.000*	*41.000*	*41.900*	*42.800*	*43.700*
		544600 Versicherungen	*3.926,54*	*4.800*	*4.800*	*4.900*	*5.000*	*5.100*
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	*2,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	369.123,77	620.500	639.500	652.200	663.400	672.200
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-67.853,55**	**-323.600**	**-316.500**	**-323.900**	**-329.800**	**-333.000**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-67.853,55**	**-323.600**	**-316.500**	**-323.900**	**-329.800**	**-333.000**
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)**	**-67.853,55**	**-323.600**	**-316.500**	**-323.900**	**-329.800**	**-333.000**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.553,40	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
		581100 Aufwendungen aus internen	*-1.553,40*	*-1.600*	*-1.600*	*-1.600*	*-1.600*	*-1.600*

Teilergebnisplan 2026 08.424.02

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Leistungsbeziehungen						
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-69.406,95	-325.200	-318.100	-325.500	-331.400	-334.600
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-69.406,95**	**-325.200**	**-318.100**	**-325.500**	**-331.400**	**-334.600**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
08.424.02.0	Freibad Gangelt	119.068,03	-18.900	21.400	22.600	25.400	31.300
08.424.02.2	Freibad Gangelt (Personal)	-188.474,98	-306.300	-339.500	-348.100	-356.800	-365.900

Erläuterungen zum Produkt 08.424.02 „Freibad“

Teilergebnisplan

416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen
Sämtliche in Betrieb befindliche und noch nicht abgeschriebene Vermögensgegenstände sind ohne Zuschüsse finanziert.

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. Für das Jahr 2025 sah der Haushalt einen Eigenbetrieb vor. Letztendlich wurde der Kiosk allerdings vermietet. Ob dieses Mietverhältnis weitergeführt wird, ist noch offen. Daher sind erneut 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.

452100 Erstattung von Steuern
Da die Beteiligungen an den Versorgungsbetrieben im Betrieb gewerblicher Art (BgA) „Freibad“ gehalten werden, ist mit einer Erstattung der Körperschaftssteuer und des Solidaritätszuschlags auf die Gewinnausschüttungen der Versorgungsbetriebe zu rechnen. Die Planzahl wird aufgrund der Beteiligungserhöhung bei der Verbandswasserwerk Gangelt GmbH gemehrt. Im Jahr 2024 floss der Gemeinde die Steuererstattung für 2 Jahre zu.

501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
Die Personalaufwendungen umfassen die Schwimmmeister, die Beckenaufsichten und den Bauhofeinsatz. Kassen- und Kioskpersonal sind wieder vorzusehen. Die Steigerung zum Jahr 2025 ist u.a. auf die Einstellung eines Auszubildenden zurückzuführen, der erstmals ganzjährig einzuplanen ist. Der im 1. Halbjahr 2024 eingestellte Umschüler für den Beruf des Fachangestellten für Bäderbetriebe wird im Sommer 2026 seine Abschlussprüfung absolvieren.

521600 Instandhaltung Infrastrukturvermögen
Im Jahr 2026 stehen keine besonderen Instandhaltungsmaßnahmen an.

524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens
Einige kleinere Unterhaltungsmaßnahmen (z.B. Umstellung der Beleuchtung im Filterhaus auf LED, Anstreicharbeiten Rutsche) führen zur Ansatzmehrung.

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 Jahr 2025 wurde das Freibad Gangelt 100 Jahre alt. Das eingeplante Budget diente dem Festwochenende zu Saisonbeginn.

544500 Sonstige Steuern
Der erwartete handelsbilanzielle Gewinn des Jahres 2025 sowie der Folgejahre soll nicht mehr der gut gefüllten Gewinnrücklage zugeführt werden, weshalb seit dem Jahr 2025 wieder die Zahlung von Kapitalertragssteuer eingeplant wird.

Teilfinanzplan 2026 08.424.02

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	132.784,00	160.000	175.000	0	178.500	182.000	185.800
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*132.784,00*	*160.000*	*175.000*	*0*	*178.500*	*182.000*	*185.800*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	58.900	60.000	0	61.200	62.400	63.600
		642100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	*0,00*	*58.900*	*60.000*	*0*	*61.200*	*62.400*	*63.600*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.118,03	20.000	30.000	0	30.600	31.200	31.800
		648200 Erstattungen von Gemeinden/GV	*0,00*	*20.000*	*30.000*	*0*	*30.600*	*31.200*	*31.800*
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*2.118,03*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07	+	Sonstige Einzahlungen	140.339,21	106.400	106.600	0	111.400	104.800	104.700
		652000 Einzahlungen aus Vorsteuerüberhang	*14.614,05*	*22.200*	*19.200*	*0*	*23.400*	*16.200*	*15.500*
		652100 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	*9.342,56*	*26.200*	*29.400*	*0*	*30.000*	*30.600*	*31.200*
		652900 Einzahlungen aus Erstattung Kapitalertragssteuer/Solidaritätszuschlag	*116.382,60*	*58.000*	*58.000*	*0*	*58.000*	*58.000*	*58.000*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	275.241,24	345.300	371.600	0	381.700	380.400	385.900
10	-	Personalauszahlungen	190.012,14	306.300	339.500	0	348.100	356.800	365.900
		701200 Tariflich Beschäftigte	*147.121,32*	*241.500*	*267.600*	*0*	*274.300*	*281.200*	*288.200*
		702200 Tariflich Beschäftigte	*10.224,11*	*16.000*	*18.500*	*0*	*19.000*	*19.500*	*20.100*
		703200 Tariflich Beschäftigte	*32.666,71*	*48.800*	*53.400*	*0*	*54.800*	*56.100*	*57.600*
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	125.434,17	235.000	232.000	0	235.500	238.900	237.500
		721600 Instandhaltung Infrastrukturvermögen	*0,00*	*22.000*	*5.000*	*0*	*5.100*	*5.200*	*5.300*
		724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*16.486,59*	*23.500*	*23.500*	*0*	*24.100*	*24.700*	*25.300*
		724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*91.647,58*	*120.000*	*132.500*	*0*	*133.800*	*135.000*	*131.400*
		725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*2.470,01*	*2.500*	*2.800*	*0*	*2.800*	*2.900*	*2.900*
		728100 Erwerb von Vorräten	*0,00*	*37.000*	*38.200*	*0*	*39.000*	*39.800*	*40.600*
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*14.829,99*	*30.000*	*30.000*	*0*	*30.700*	*31.300*	*32.000*
15	-	Sonstige Auszahlungen	32.968,86	109.200	100.900	0	106.500	99.400	100.600
		743100 Geschäftsauszahlungen	*2.097,94*	*16.000*	*6.500*	*0*	*6.300*	*4.800*	*5.100*
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	*23.987,63*	*41.400*	*41.600*	*0*	*46.200*	*39.400*	*39.100*
		744201 Auszahlungen aus Mehrwertsteuer-Zahllast Freibad	*2.209,09*	*7.000*	*7.000*	*0*	*7.200*	*7.400*	*7.600*
		744500 Sonstige Steuern	*0,00*	*40.000*	*41.000*	*0*	*41.900*	*42.800*	*43.700*
		744600 Versicherungen	*3.926,54*	*4.800*	*4.800*	*0*	*4.900*	*5.000*	*5.100*
		745200 Erstattungen an Gemeinden/GV	*747,66*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	348.415,17	650.500	672.400	0	690.100	695.100	704.000
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-73.173,93**	**-305.200**	**-300.800**	**0**	**-308.400**	**-314.700**	**-318.100**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	215.000	0	0	0	0
		681100 Investitionszuweisungen vom Land	*0,00*	*0*	*215.000*	*0*	*0*	*0*	*0*

Teilfinanzplan 2026 08.424.02

A. Zahlungsübersicht

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

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR			
		1	2	3	4	5	6	7
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	215.000	0	0	0	0
	Auszahlungen							
25 -	für Baumaßnahmen	12.585,38	50.000	247.000	0	0	0	0
	785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*0,00*	*0*	*247.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	*12.585,38*	*50.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000	3.000	0	41.000	3.000	3.000
	783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	*0,00*	*5.000*	*3.000*	*0*	*41.000*	*3.000*	*3.000*
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	12.585,38	55.000	250.000	0	41.000	3.000	3.000
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-12.585,38**	**-55.000**	**-35.000**	**0**	**-41.000**	**-3.000**	**-3.000**

Teilfinanzplan 2026 **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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 570-93500 Erwerb von Maschinen und Fahrzuegen oberhalb der Wertgrenze von 800 €									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	0,00	0	0	0	38.000	0	0	92.057	130.057
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	0,00	0	0	0	38.000	0	0	92.057	130.057
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-38.000**	**0**	**0**	**-92.057**	**-130.057**
Maßnahme: 570-94000 Baumaßnahmen Freibad									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	17.000	0	0	0	0	153.051	170.051
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	17.000	0	0	0	0	153.051	170.051
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-17.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-153.051**	**-170.051**
Maßnahme: 570-94010 Neugestaltung Kleinkinderbereich									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.585,38	50.000	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	12.585,38	50.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-12.585,38**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 570-94020 Photovoltaikanlage Freibad									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	215.000	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	215.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	230.000	0	0	0	0	0	230.000
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	230.000	0	0	0	0	0	230.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-15.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-230.000**

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	5.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	115.450	127.450
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	0,00	5.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	115.450	127.450
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-5.000**	**-3.000**	**0**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-115.450**	**-127.450**

Erläuterungen zum Produkt 08.424.02 „Freibad“

Teilfinanzplan

Maßnahme 570-94000, Baumaßnahmen Freibad

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Die eingeplanten Mittel diesen der Errichtung von Drehkreuzen zur Ein- und Auslasskontrolle.

Maßnahme 570-94010, Neugestaltung Kleinkinderbereich

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Zur Neugestaltung des Kleinkinderbereichs wurden im Jahr 2025 Planungskosten vorgesehen.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 50.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 570-94020, Photovoltaikanlage Freibad

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Für die geplante Photovoltaikanlage werden Zuwendungen des Gigawatt-Pakts erwartet.

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Die eingeplanten Mittel diesen der Errichtung einer Photovoltaikanlage.

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	37.369,37	86.000	136.700	50.700
Auszahlungen	171.685,18	357.500	371.000	13.500
Liquiditätssaldo	**-134.315,81**	**-271.500**	**-234.300**	**37.200**
Erträge	37.369,37	86.000	136.700	50.700
Aufwendungen	94.912,97	357.500	371.000	13.500
Ergebnis	**-57.543,60**	**-271.500**	**-234.300**	**37.200**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	39,37	24,06	36,85	41,95	28,12	15,20

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.611,34	86.000	136.700	113.800	75.800	38.600
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*36.611,34*	*86.000*	*136.700*	*113.800*	*75.800*	*38.600*
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	758,03	0	0	0	0	0
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*758,03*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10 = Ordentliche Erträge	37.369,37	86.000	136.700	113.800	75.800	38.600
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500	0	0	0	0
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*0,00*	*2.500*	*0*	*0*	*0*	*0*
15 - Transferaufwendungen	40.381,43	90.000	71.000	51.300	46.600	27.000
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	*40.381,43*	*90.000*	*71.000*	*51.300*	*46.600*	*27.000*
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.531,54	265.000	300.000	220.000	223.000	227.000
543100 Geschäftsaufwendungen	*54.531,54*	*265.000*	*300.000*	*220.000*	*223.000*	*227.000*
17 = Ordentliche Aufwendungen	94.912,97	357.500	371.000	271.300	269.600	254.000
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-57.543,60**	**-271.500**	**-234.300**	**-157.500**	**-193.800**	**-215.400**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-57.543,60**	**-271.500**	**-234.300**	**-157.500**	**-193.800**	**-215.400**
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)	**-57.543,60**	**-271.500**	**-234.300**	**-157.500**	**-193.800**	**-215.400**
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-57.543,60	-271.500	-234.300	-157.500	-193.800	-215.400
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-57.543,60**	**-271.500**	**-234.300**	**-157.500**	**-193.800**	**-215.400**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
09.511.01.0	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-57.543,60	-271.500	-234.300	-157.500	-193.800	-215.400

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, die Bauberatung und die Fortführung des Quartiersmanagements Zuwendungen des Landes erwartet. Bauberatung und Quartiersmanagement wurden bisher über eine Bewilligung an die Stadt Heinsberg abgewickelt. Ab 2026 sollen die Zuwendungen, aber auch die Aufwendungen hierfür, unmittelbar über die Gemeinde Gangelt laufen.
Darüber hinaus wurde allen Kommunen eine Zuwendung zur Erstellung der kommunalen Wärmeplanung zugewiesen. Diese beträgt für die Gemeinde je 36.800 € in den Jahren 2024-2028.

448800 Erstattungen von übrigen Bereichen

Aufgrund der bisherigen Entwicklung im Jahr 2025 wird erneut auf eine Ansatzplanung verzichtet.

529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Das Sachkonto umfasste in den Vorjahren lediglich den allgemeinen Vermessungsaufwand (2.500 €). Da bereits seit einigen Jahren keine Aufwendungen mehr angefallen sind, wird der Ansatz aufgegeben.

531800 Zuschüsse an übrige Bereiche

Für Ko-Finanzierungen im Programm VITAL.NRW bzw. LEADER werden 26.000 € bereitgestellt. Hiervon entfallen 10 T€ auf das Regionalmanagement, 4 T€ auf Kleinprojekte und 12 T€ auf die Unterstützung von Antragstellern bei Bedarf. Weitere Mittel in Höhe von insgesamt 45.000 € sind für den Verfügungsfond (15.000 €) und das private Haus- und Fassadenprogramm (30.000 €) eingeplant. Die aus der Städtebauförderung teil-finanzierten Programme „Verfügungsfond“ und „Haus- und Fassadenprogramm“ sind zum Vorjahr verringert und laufen 2026 (Verfügungsfond) bzw. 2028 (Haus- und Fassadenprogramm) aus.

543100 Geschäftsaufwendungen

Mit dem Ansatz werden Aufwendungen für gemeindliche Planungsverfahren (FNP-Änderungen und Bebauungspläne) 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. Der Anstieg ist mit der Bauberatung und dem Quartiersmanagement im Zuge der Städtebauförderung verbunden. Auf die Erläuterungen zu SK 414100 wird hingewiesen.

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR				
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.611,34	86.000	136.700	0	113.800	75.800	38.600
		614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*36.611,34*	*86.000*	*136.700*	*0*	*113.800*	*75.800*	*38.600*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	758,03	0	0	0	0	0	0
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*758,03*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.369,37	86.000	136.700	0	113.800	75.800	38.600
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500	0	0	0	0	0
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*0,00*	*2.500*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
14	-	Transferauszahlungen	26.666,43	90.000	71.000	0	51.300	46.600	27.000
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	*26.666,43*	*90.000*	*71.000*	*0*	*51.300*	*46.600*	*27.000*
15	-	Sonstige Auszahlungen	145.018,75	265.000	300.000	0	220.000	223.000	227.000
		743100 Geschäftsauszahlungen	*145.018,75*	*265.000*	*300.000*	*0*	*220.000*	*223.000*	*227.000*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	171.685,18	357.500	371.000	0	271.300	269.600	254.000
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-134.315,81**	**-271.500**	**-234.300**	**0**	**-157.500**	**-193.800**	**-215.400**
		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 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; BlmSchG; 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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	60,00	0	0	0
Auszahlungen	838.186,66	995.400	768.200	-227.200
Liquiditätssaldo	**-838.126,66**	**-995.400**	**-768.200**	**227.200**
Erträge	148.970,26	89.100	126.000	36.900
Aufwendungen	1.031.389,43	1.186.900	899.800	-287.100
Ergebnis	**-882.419,17**	**-1.097.800**	**-773.800**	**324.000**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	14,44	7,51	14,00	15,58	15,98	1,88

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60,00	0	0	0	0	0
431100 Verwaltungsgebühren	*60,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07 + Sonstige ordentliche Erträge	3.279,00	89.100	126.000	133.100	140.800	15.800
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	*3.279,00*	*89.100*	*126.000*	*133.100*	*140.800*	*15.800*
08 + Aktivierte Eigenleistungen	145.631,26	0	0	0	0	0
471100 Aktivierte Eigenleistungen	*145.631,26*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10 = Ordentliche Erträge	148.970,26	89.100	126.000	133.100	140.800	15.800
11 - Personalaufwendungen	935.682,34	1.123.100	832.400	800.000	825.100	767.900
501100 Beamte	*49.757,45*	*52.900*	*54.900*	*56.300*	*57.700*	*59.200*
501110 Zuführung zu Rückstellung Altersteilzeit Beamte	*109.563,45*	*100.300*	*56.700*	*0*	*0*	*0*
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*579.321,56*	*676.900*	*493.500*	*505.900*	*518.500*	*531.500*
501220 Zuführung zu Urlaubsrückstellungen	*7.655,52*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
501230 Zuführung zu Überstundenrückstellungen	*1.562,10*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
501240 Rückstellung gem. § 107 b	*9.191,00*	*11.100*	*8.000*	*8.700*	*9.500*	*10.300*
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*44.819,36*	*52.500*	*38.300*	*39.300*	*40.300*	*41.300*
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*120.277,90*	*145.200*	*111.100*	*113.900*	*116.800*	*119.700*
504100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	*3.855,00*	*5.000*	*4.500*	*4.700*	*4.800*	*0*
505100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	*0,00*	*67.100*	*52.300*	*57.000*	*62.000*	*200*
506100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*9.679,00*	*12.100*	*13.100*	*14.200*	*15.500*	*5.700*
12 - Versorgungsaufwendungen	95.399,29	47.200	50.300	51.700	53.100	69.200
512100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger	*27.281,29*	*34.500*	*35.600*	*36.500*	*37.400*	*38.400*
514100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	*10.303,00*	*11.800*	*13.200*	*13.600*	*14.000*	*29.000*
515100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	*50.727,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
516100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	*7.088,00*	*900*	*1.500*	*1.600*	*1.700*	*1.800*
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	307,80	16.600	17.100	2.600	2.700	2.800
543100 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	*13,90*	*16.000*	*16.500*	*2.000*	*2.100*	*2.200*
543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	*293,90*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.031.389,43	1.186.900	899.800	854.300	880.900	839.900
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-882.419,17**	**-1.097.800**	**-773.800**	**-721.200**	**-740.100**	**-824.100**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-882.419,17**	**-1.097.800**	**-773.800**	**-721.200**	**-740.100**	**-824.100**
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)	**-882.419,17**	**-1.097.800**	**-773.800**	**-721.200**	**-740.100**	**-824.100**
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-882.419,17	-1.097.800	-773.800	-721.200	-740.100	-824.100
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-882.419,17**	**-1.097.800**	**-773.800**	**-721.200**	**-740.100**	**-824.100**

Teilergebnisplan 2026 10.521.01

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

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
10.521.01.0	Bau- und Grundstücksordnung	-87.342,90	-170.300	-76.000	-5.800	-6.800	-72.400
10.521.01.2	Bau- und Grundstücksordnung (Personal)	-795.076,27	-927.500	-697.800	-715.400	-733.300	-751.700

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).

471100 Aktivierte Eigenleistungen
Im Jahr 2024 haben die dem Produkt zugeordneten Mitarbeiter umfangreich Planungs- und Bauleitungsaufgaben für die Kita „Alte Realschule“ wahrgenommen, die als Eigenleistungen zu aktivieren waren und über die Nutzungsdauer des Gebäudes abgeschrieben werden. Dies kann in den kommenden Jahren nicht erwartet werden.

501100 Beamte
In der Ruhephase der Altersteilzeit erhält der Beamte bis zum regulären Pensionsalter weiterhin seine (seit Beginn der Altersteilzeit) abgesenkte Besoldung.

501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
Die Personalaufwendungen für die zentrale EDV (3 Vollzeitstellen) wurden organisatorisch aus dem Fachbereich Planen und Bauen gelöst. Dies führt zur Erhöhung der Personalaufwendungen im Produkt 01.111.02 (siehe dortige Erläuterungen) und zur Reduzierung der Personalaufwendungen im Produkt 10.521.01.
Der in Altersteilzeit befindliche Beamte wurde durch tariflich Beschäftigte ersetzt. Dies mehrt die Aufwendungen.

501110 Zuführung Rückstellung Altersteilzeit Beamte
Die Rückstellungszuführung betrifft die Besoldung sowie die Zuführungen an die Versorgungs- und Beihilferückstellungen. Obschon die Ruhephase der Altersteilzeit begonnen hat, sind Zuführungen notwendig. Dies liegt z.B. an der Besoldungserhöhung und an der veränderten Prognose der Versorgungskasse für Pension und Beihilfe des Einzelfalls.

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 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
						in EUR			
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60,00	0	0	0	0	0	0
		631100 Verwaltungsgebühren	*60,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	798.931,27	932.500	702.300	0	720.100	738.100	751.700
		701100 Beamte	*50.657,45*	*52.900*	*54.900*	*0*	*56.300*	*57.700*	*59.200*
		701200 Tariflich Beschäftigte	*579.321,56*	*676.900*	*493.500*	*0*	*505.900*	*518.500*	*531.500*
		702200 Tariflich Beschäftigte	*44.819,36*	*52.500*	*38.300*	*0*	*39.300*	*40.300*	*41.300*
		703200 Tariflich Beschäftigte	*120.277,90*	*145.200*	*111.100*	*0*	*113.900*	*116.800*	*119.700*
		704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	*3.855,00*	*5.000*	*4.500*	*0*	*4.700*	*4.800*	*0*
11	-	Versorgungsauszahlungen	38.934,29	46.300	48.800	0	50.100	51.400	67.400
		712100 Beiträge Versorgungskasse für Versorgungsempfänger	*28.631,29*	*34.500*	*35.600*	*0*	*36.500*	*37.400*	*38.400*
		714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	*10.303,00*	*11.800*	*13.200*	*0*	*13.600*	*14.000*	*29.000*
15	-	Sonstige Auszahlungen	321,10	16.600	17.100	0	2.600	2.700	2.800
		743100 Geschäftsauszahlungen	*321,10*	*16.600*	*17.100*	*0*	*2.600*	*2.700*	*2.800*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	838.186,66	995.400	768.200	0	772.800	792.200	821.900
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-838.126,66**	**-995.400**	**-768.200**	**0**	**-772.800**	**-792.200**	**-821.900**
		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 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 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung gegenüber 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0
Auszahlungen	0,00	2.500	2.500	0
Liquiditätssaldo	**0,00**	**-2.500**	**-2.500**	**0**
Erträge	0,00	0	0	0
Aufwendungen	0,00	2.500	2.500	0
Ergebnis	**0,00**	**-2.500**	**-2.500**	**0**

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500	2.500	2.600	2.600	2.700
524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*2.500*	*2.500*	*2.600*	*2.600*	*2.700*
17 = Ordentliche Aufwendungen	0,00	2.500	2.500	2.600	2.600	2.700
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**0,00**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.700**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**0,00**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.700**
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**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.700**
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	-2.500	-2.500	-2.600	-2.600	-2.700
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**0,00**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.700**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
10.523.01.0	Denkmalschutz und -pflege	0,00	-2.500	-2.500	-2.600	-2.600	-2.700

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 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR			
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500	2.500	0	2.600	2.600	2.700
	724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*0,00*	*2.500*	*2.500*	*0*	*2.600*	*2.600*	*2.700*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.500	2.500	0	2.600	2.600	2.700
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-2.500**	**-2.500**	**0**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.700**
	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 11.531.01

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	597.251,60	600.000	690.000	90.000
Auszahlungen	0,00	0	0	0
Liquiditätssaldo	**597.251,60**	**600.000**	**690.000**	**90.000**
Erträge	609.444,57	600.000	690.000	90.000
Aufwendungen	0,00	0	0	0
Ergebnis	**609.444,57**	**600.000**	**690.000**	**90.000**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Teilergebnisplan 2026 11.531.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.859,51	30.000	35.000	35.700	36.400	37.100
	414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	*47.859,51*	*30.000*	*35.000*	*35.700*	*36.400*	*37.100*
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	390.134,68	360.000	370.000	377.400	384.900	392.600
	451100 Konzessionsabgaben	*390.134,68*	*360.000*	*370.000*	*377.400*	*384.900*	*392.600*
10 =	Ordentliche Erträge	437.994,19	390.000	405.000	413.100	421.300	429.700
17 =	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**437.994,19**	**390.000**	**405.000**	**413.100**	**421.300**	**429.700**
19 +	Finanzerträge	171.450,38	210.000	285.000	285.000	285.000	285.000
	465100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	*171.450,38*	*210.000*	*285.000*	*285.000*	*285.000*	*285.000*
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	171.450,38	210.000	285.000	285.000	285.000	285.000
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**609.444,57**	**600.000**	**690.000**	**698.100**	**706.300**	**714.700**
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)**	**609.444,57**	**600.000**	**690.000**	**698.100**	**706.300**	**714.700**
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	609.444,57	600.000	690.000	698.100	706.300	714.700
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**609.444,57**	**600.000**	**690.000**	**698.100**	**706.300**	**714.700**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
11.531.01.0	Elektrizitätsversorgung	609.444,57	600.000	690.000	698.100	706.300	714.700

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. Die Zuschüsse sind von Ergebnissen der Anlagen abhängig und werden unter Berücksichtigung des Ergebnisses des Jahres 2024 vorsichtig angesetzt.

451100 Konzessionsabgaben
Konzessionsabgabe des Elektrizitätsversorgungsunternehmens und Einspeisevergütungen aus dem Windpark Breberen-Harzelt und der Biogasanlage Gangelt. Die Konzessionsabgabe auf Strom ist auf Basis der aktuellen Vorausleistungen veranschlagt und führt zur Erhöhung gegenüber dem Planjahr 2025.

465100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen
Nach Auskunft der KWH-Geschäftsführung ist mit der eingeplanten Gewinnbeteiligung aufgrund des erfolgreichen Geschäftsjahres 2024 der NEW AG zu rechnen. Die geplante Ausschüttung erfolgt ohne Abzug von Kapitalertragsteuer.

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

Teilfinanzplan 2026 11.531.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR				
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.649,75	30.000	35.000	0	35.700	36.400	37.100
		614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	*42.649,75*	*30.000*	*35.000*	*0*	*35.700*	*36.400*	*37.100*
07	+	Sonstige Einzahlungen	383.151,47	360.000	370.000	0	377.400	384.900	392.600
		651100 Konzessionsabgaben	*383.151,47*	*360.000*	*370.000*	*0*	*377.400*	*384.900*	*392.600*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	171.450,38	210.000	285.000	0	285.000	285.000	285.000
		665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	*171.450,38*	*210.000*	*285.000*	*0*	*285.000*	*285.000*	*285.000*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	597.251,60	600.000	690.000	0	698.100	706.300	714.700
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**597.251,60**	**600.000**	**690.000**	**0**	**698.100**	**706.300**	**714.700**
		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 11.531.02

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	18.794,00	12.800	16.100	3.300
Auszahlungen	95.854,09	4.900	5.400	500
Liquiditätssaldo	**-77.060,09**	**7.900**	**10.700**	**2.800**
Erträge	10.989,62	13.100	13.500	400
Aufwendungen	7.652,95	12.000	9.100	-2.900
Ergebnis	**3.336,67**	**1.100**	**4.400**	**3.300**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	143,60	109,17	148,35	151,65	152,69	155,91

Teilergebnisplan 2026 11.531.02

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.400	0	0	0	0
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*0,00*	*2.400*	*0*	*0*	*0*	*0*
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.589,62	10.700	13.500	13.800	14.200	14.500
440100 Privatrechtliche Leistungsentgelte	*9.589,62*	*10.700*	*13.500*	*13.800*	*14.200*	*14.500*
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.400,00	0	0	0	0	0
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	*1.400,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10 = Ordentliche Erträge	10.989,62	13.100	13.500	13.800	14.200	14.500
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	6.300	6.300	6.300	6.300
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*4.309,92*	*9.200*	*6.300*	*6.300*	*6.300*	*6.300*
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	693,03	800	800	800	900	900
544600 Versicherungen	*310,59*	*800*	*800*	*800*	*900*	*900*
545300 Erstattungen an Zweckverbände und dergl.	*382,44*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.652,95	12.000	9.100	9.100	9.300	9.300
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**3.336,67**	**1.100**	**4.400**	**4.700**	**4.900**	**5.200**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**3.336,67**	**1.100**	**4.400**	**4.700**	**4.900**	**5.200**
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)	**3.336,67**	**1.100**	**4.400**	**4.700**	**4.900**	**5.200**
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	3.336,67	1.100	4.400	4.700	4.900	5.200
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**3.336,67**	**1.100**	**4.400**	**4.700**	**4.900**	**5.200**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
11.531.02.0	Photovoltaikanlagen	3.336,67	1.100	4.400	4.700	4.900	5.200

Erläuterungen zum Produkt 11.531.02 „Photovoltaikanlagen“

Teilergebnisplan

416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
Die auf der Dreifachturnhalle errichtete Photovoltaikanlage wurde nicht in den Betrieb gewerblicher Art (BgA) einbezogen und ist dem Produkt Gesamtschule zugeordnet. Daher entfallen in diesem Produkt die im Jahr 2025 eingeplanten Erträge. Zudem mindern sich die Abschreibungsaufwendungen (siehe SK 571100).

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.

529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
Mit dem Betrieb der Photovoltaikanlagen ist die Erstellung eines steuerlichen Abschlusses verbunden. Dieser wird von einem steuerlichen Berater erstellt.

571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Abschreibungsaufwendungen der dem BgA zugeordneten Photovoltaikanlagen auf der Gesamtschule und der alten Realschule.

544600 Versicherungen
Versicherungsleistungen für die Photovoltaikanlagen.

Teilfinanzplan 2026 11.531.02

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	9.589,62	10.700	13.500	0	13.800	14.200	14.500
		640100 Privatrechtliche Leistungsentgelte	*9.589,62*	*10.700*	*13.500*	*0*	*13.800*	*14.200*	*14.500*
07	+	Sonstige Einzahlungen	9.204,38	2.100	2.600	0	2.700	2.700	2.800
		652000 Einzahlungen aus Vorsteuerüberhang	*7.382,35*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		652100 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	*1.822,03*	*2.100*	*2.600*	*0*	*2.700*	*2.700*	*2.800*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.794,00	12.800	16.100	0	16.500	16.900	17.300
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.250,00	2.000	2.000	0	2.000	2.100	2.100
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*1.250,00*	*2.000*	*2.000*	*0*	*2.000*	*2.100*	*2.100*
15	-	Sonstige Auszahlungen	10.150,17	2.900	3.400	0	3.500	3.600	3.700
		744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	*6.907,35*	*300*	*400*	*0*	*400*	*400*	*400*
		744201 Auszahlungen aus Mehrwertsteuer-Zahllast Freibad	*1.669,26*	*1.800*	*2.200*	*0*	*2.300*	*2.300*	*2.400*
		744600 Versicherungen	*310,59*	*800*	*800*	*0*	*800*	*900*	*900*
		745300 Erstattungen an Zweckverbände und dergl.	*1.262,97*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.400,17	4.900	5.400	0	5.500	5.700	5.800
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.393,83**	**7.900**	**10.700**	**0**	**11.000**	**11.200**	**11.500**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
25	-	für Baumaßnahmen	84.453,92	0	0	0	0	0	0
		785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*84.453,92*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	84.453,92	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-84.453,92**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 280-94020 Photovoltaikanlage Dreifachturnhalle									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.612,37	0	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	50.612,37	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-50.612,37**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 464-94210 Photovoltaikanlage Kindergarten Alte Realschule									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.841,55	0	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	33.841,55	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-33.841,55**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	21.200,00	19.000	20.000	1.000
Auszahlungen	1.737,33	0	0	0
Liquiditätssaldo	**19.462,67**	**19.000**	**20.000**	**1.000**
Erträge	21.200,00	19.000	20.000	1.000
Aufwendungen	1.003,77	0	0	0
Ergebnis	**20.196,23**	**19.000**	**20.000**	**1.000**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	2112,04	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Teilergebnisplan 2026 11.532.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	21.200,00	19.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	451100 Konzessionsabgaben	*21.200,00*	*19.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
10 =	Ordentliche Erträge	21.200,00	19.000	20.000	20.000	20.000	20.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.003,77	0	0	0	0	0
	545700 Erstattungen an private Unternehmen	*1.003,77*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.003,77	0	0	0	0	0
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**20.196,23**	**19.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**20.196,23**	**19.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
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)**	**20.196,23**	**19.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	20.196,23	19.000	20.000	20.000	20.000	20.000
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**20.196,23**	**19.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
11.532.01.0	Gasversorgung	20.196,23	19.000	20.000	20.000	20.000	20.000

Erläuterungen zum Produkt 11.532.01 „Gasversorgung“

Teilergebnisplan

451100 Konzessionsabgaben
Die Konzessionsabgabe des Gasnetzbetreibers wird aufgrund des Ergebnisses aus dem Jahr 2025 leicht erhöht.

Teilfinanzplan 2026 11.532.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
07	+	Sonstige Einzahlungen	21.200,00	19.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
		651100 Konzessionsabgaben	*21.200,00*	*19.000*	*20.000*	*0*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.200,00	19.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.737,33	0	0	0	0	0	0
		745700 Erstattungen an private Unternehmen	*1.737,33*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.737,33	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**19.462,67**	**19.000**	**20.000**	**0**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
		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 11.533.01

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	223.628,20	293.000	290.500	-2.500
Auszahlungen	40.175,02	0	0	0
Liquiditätssaldo	**183.453,18**	**293.000**	**290.500**	**-2.500**
Erträge	326.251,20	293.000	290.500	-2.500
Aufwendungen	0,00	0	0	0
Ergebnis	**326.251,20**	**293.000**	**290.500**	**-2.500**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Teilergebnisplan 2026 11.533.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	164.394,00	130.000	127.500	130.000	132.500	135.000
	451100 Konzessionsabgaben	*164.394,00*	*130.000*	*127.500*	*130.000*	*132.500*	*135.000*
10 =	Ordentliche Erträge	164.394,00	130.000	127.500	130.000	132.500	135.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**164.394,00**	**130.000**	**127.500**	**130.000**	**132.500**	**135.000**
19 +	Finanzerträge	161.857,20	163.000	163.000	163.000	163.000	163.000
	465100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	*161.857,20*	*163.000*	*163.000*	*163.000*	*163.000*	*163.000*
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	161.857,20	163.000	163.000	163.000	163.000	163.000
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**326.251,20**	**293.000**	**290.500**	**293.000**	**295.500**	**298.000**
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)**	**326.251,20**	**293.000**	**290.500**	**293.000**	**295.500**	**298.000**
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	326.251,20	293.000	290.500	293.000	295.500	298.000
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**326.251,20**	**293.000**	**290.500**	**293.000**	**295.500**	**298.000**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
11.533.01.0	Wasserversorgung	326.251,20	293.000	290.500	293.000	295.500	298.000

Erläuterungen zum Produkt 11.533.01 „Wasserversorgung“

Teilergebnisplan

451100 Konzessionsabgaben
Die Konzessionsabgabe der Verbandswasserwerk Gangelt GmbH wird sich aufgrund reduzierter Wasserabgabe leicht mindern.

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 2026 11.533.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
						in EUR			
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
07	+	Sonstige Einzahlungen	61.771,00	130.000	127.500	0	130.000	132.500	135.000
		651100 Konzessionsabgaben	*61.771,00*	*130.000*	*127.500*	*0*	*130.000*	*132.500*	*135.000*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	161.857,20	163.000	163.000	0	163.000	163.000	163.000
		665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	*161.857,20*	*163.000*	*163.000*	*0*	*163.000*	*163.000*	*163.000*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	223.628,20	293.000	290.500	0	293.000	295.500	298.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**223.628,20**	**293.000**	**290.500**	**0**	**293.000**	**295.500**	**298.000**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	40.175,02	0	0	0	0	0	0
		784000 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	*40.175,02*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	40.175,02	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-40.175,02**	**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 Gangelt

Beschreibung

Herstellung und Betrieb eines Fernwärmenetzes am Schulzentrum Gangelt

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

Ziele

Herstellung und Betrieb eines Fernwärmenetzes am Schulzentrum Gangelt

Finanzen in EUR	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung gegenüber 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0
Auszahlungen	0,00	25.000	0	-25.000
Liquiditätssaldo	**0,00**	**-25.000**	**0**	**25.000**
Erträge	0,00	0	0	0
Aufwendungen	0,00	0	0	0
Ergebnis	**0,00**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					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							
25	- für Baumaßnahmen	0,00	25.000	0	0	0	0	0
	785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	*0,00*	*25.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	25.000	0	0	0	0	0
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 **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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 800-40000 Fernwärmenetz Schulzentrum Gangelt									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	25.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung gegenüber 2025
Einzahlungen	0,00	0	0	0
Auszahlungen	13.532,76	0	15.000	15.000
Liquiditätssaldo	**-13.532,76**	**0**	**-15.000**	**-15.000**
Erträge	0,00	0	0	0
Aufwendungen	0,00	0	11.500	11.500
Ergebnis	**0,00**	**0**	**-11.500**	**-11.500**

Teilergebnisplan 2026 11.536.01

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.536** Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
Produkt: **11.536.01** Breitbandausbau

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	11.500	11.500	11.500	11.500
	543111 Aufwendungen für nicht aktivierte Vermögensgegenstände	*0,00*	*0*	*11.500*	*11.500*	*11.500*	*11.500*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	11.500	11.500	11.500	11.500
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**0,00**	**0**	**-11.500**	**-11.500**	**-11.500**	**-11.500**
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**	**-11.500**	**-11.500**	**-11.500**	**-11.500**
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)**	**0,00**	**0**	**-11.500**	**-11.500**	**-11.500**	**-11.500**
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	-11.500	-11.500	-11.500	-11.500
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**0,00**	**0**	**-11.500**	**-11.500**	**-11.500**	**-11.500**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
11.536.01.0	Breitbandausbau	0,00	0	-11.500	-11.500	-11.500	-11.500

Erläuterungen zum Produkt 11.536.01 „Breitbandausbau“

Teilergebnisplan

543111 Aufwendungen für nicht aktivierte Vermögensgegenstände
Die Gemeinde hat sich zur Versorgung von Außenbereichsgrundstücken einem kreisweiten Ausbauprogramm angeschlossen und dem Kreis hierzu Investitionskostenzuschüsse geleistet. Diese werden bilanziell als aktive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen. Mit dem Jahr 2026 beginnt die aufwandswirksame Auflösung der Rechnungsabgrenzung. Der Auflösungszeitraum ist mit dem Kreis Heinsberg abgestimmt.

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
						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	13.532,76	0	15.000	0	0	0	0
		781200 Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	*13.532,76*	*0*	*15.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	13.532,76	0	15.000	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-13.532,76**	**0**	**-15.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 791-96010									
Investitionskostenzuschuss Breitbandausbaumaßnahme Kreis Heinsberg									
+ Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	13.532,76	0	15.000	0	0	0	0	64.480	79.480
781200 Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	13.532,76	0	15.000	0	0	0	0	64.480	79.480
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-13.532,76**	**0**	**-15.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-64.480**	**-79.480**

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 im Jahr 2026 beendet werden.

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 Wertstofferfassung

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	826.053,38	892.000	904.400	12.400
Auszahlungen	822.222,77	894.300	958.100	63.800
Liquiditätssaldo	**3.830,61**	**-2.300**	**-53.700**	**-51.400**
Erträge	889.757,02	932.000	999.400	67.400
Aufwendungen	889.757,02	932.000	999.400	67.400
Ergebnis	**0,00**	**0**	**0**	**0**

Kennzahl	**Bezeichnung**	**Ist 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**	**Plan 2028**	**Plan 2029**
00000007	Einwohner	13.963	14.103	14.243	14.383	14.523	14.663
Summe der ordentlichen Aufwendungen (Zeile 17) / Kennzahl		*61*	*63*	*67*	*68*	*69*	*69*

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Teilergebnisplan 2026 11.537.01

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.537** Abfallwirtschaft
Produkt: **11.537.01** Abfallwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	822.336,41	880.200	950.800	969.800	988.300	1.007.500
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*768.261,40*	*840.200*	*855.800*	*969.800*	*988.300*	*1.007.500*
438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	*54.075,01*	*40.000*	*95.000*	*0*	*0*	*0*
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.420,61	51.800	48.600	49.500	50.500	51.500
442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	*67.420,61*	*51.800*	*48.600*	*49.500*	*50.500*	*51.500*
10 = Ordentliche Erträge	889.757,02	932.000	999.400	1.019.300	1.038.800	1.059.000
11 - Personalaufwendungen	37.622,46	36.000	43.100	44.300	45.400	46.600
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*29.460,53*	*27.700*	*33.100*	*34.000*	*34.800*	*35.700*
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*2.185,08*	*2.200*	*2.600*	*2.700*	*2.800*	*2.900*
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*5.976,85*	*6.100*	*7.400*	*7.600*	*7.800*	*8.000*
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	815.850,31	857.800	914.000	932.700	951.100	970.100
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*815.850,31*	*857.800*	*914.000*	*932.700*	*951.100*	*970.100*
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500	1.000	1.000	1.000	1.000
543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	*0,00*	*500*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
17 = Ordentliche Aufwendungen	853.472,77	894.300	958.100	978.000	997.500	1.017.700
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**36.284,25**	**37.700**	**41.300**	**41.300**	**41.300**	**41.300**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**36.284,25**	**37.700**	**41.300**	**41.300**	**41.300**	**41.300**
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)	**36.284,25**	**37.700**	**41.300**	**41.300**	**41.300**	**41.300**
28 - Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-36.284,25	-37.700	-41.300	-41.300	-41.300	-41.300
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-36.284,25*	*-37.700*	*-41.300*	*-41.300*	*-41.300*	*-41.300*
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 Leistung Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	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. Die erstellte Gebührenkalkulation hat der Haupt- und Finanzausschuss im September 2025 zur Kenntnis genommen. Eine Anpassung der Gebührensätze war nicht erforderlich.

Teilfinanzplan 2026 11.537.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**11**	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**11.537**	Abfallwirtschaft
Produkt	**11.537.01**	Abfallwirtschaft

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
						in EUR			
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	769.189,05	840.200	855.800	0	969.800	988.300	1.007.500
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*769.189,05*	*840.200*	*855.800*	*0*	*969.800*	*988.300*	*1.007.500*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	53.692,97	51.800	48.600	0	49.500	50.500	51.500
		642100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	*53.692,97*	*51.800*	*48.600*	*0*	*49.500*	*50.500*	*51.500*
07	+	Sonstige Einzahlungen	3.171,36	0	0	0	0	0	0
		652100 Einzahlungen aus Umsatzsteuer	*3.171,36*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	826.053,38	892.000	904.400	0	1.019.300	1.038.800	1.059.000
10	-	Personalauszahlungen	37.622,46	36.000	43.100	0	44.300	45.400	46.600
		701200 Tariflich Beschäftigte	*29.460,53*	*27.700*	*33.100*	*0*	*34.000*	*34.800*	*35.700*
		702200 Tariflich Beschäftigte	*2.185,08*	*2.200*	*2.600*	*0*	*2.700*	*2.800*	*2.900*
		703200 Tariflich Beschäftigte	*5.976,85*	*6.100*	*7.400*	*0*	*7.600*	*7.800*	*8.000*
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	781.195,92	857.800	914.000	0	932.700	951.100	970.100
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*781.195,92*	*857.800*	*914.000*	*0*	*932.700*	*951.100*	*970.100*
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.404,39	500	1.000	0	1.000	1.000	1.000
		743100 Geschäftsauszahlungen	*0,00*	*500*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
		744204 Auszahlungen aus Mehrwertsteuer-Zahllast DSD-Leistungen	*3.404,39*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	822.222,77	894.300	958.100	0	978.000	997.500	1.017.700
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.830,61**	**-2.300**	**-53.700**	**0**	**41.300**	**41.300**	**41.300**
		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 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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	3.450.035,28	4.135.800	4.261.600	125.800
Auszahlungen	3.071.074,15	2.931.500	4.091.300	1.159.800
Liquiditätssaldo	**378.961,13**	**1.204.300**	**170.300**	**-1.034.000**
Erträge	4.301.713,72	4.604.100	4.631.500	27.400
Aufwendungen	3.524.181,47	3.342.900	3.400.300	57.400
Ergebnis	**777.532,25**	**1.261.200**	**1.231.200**	**-30.000**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	122,06	137,73	136,21	135,60	138,87	140,28

Teilergebnisplan 2026 11.538.01

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.538** Abwasserbeseitigung
Produkt: **11.538.01** Abwasserbeseitigung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	364.046,31	352.500	354.400	354.400	325.100	296.800
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*364.046,31*	*352.500*	*354.400*	*354.400*	*325.100*	*296.800*
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.848.805,54	4.040.100	4.110.600	4.153.600	4.227.600	4.308.100
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*3.467.387,58*	*3.844.300*	*4.025.100*	*4.068.300*	*4.149.600*	*4.232.600*
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	*88.782,01*	*85.800*	*85.500*	*85.300*	*78.000*	*75.500*
438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	*292.635,95*	*110.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.814,62	211.500	166.500	181.500	126.600	111.600
448700 Erstattungen von privaten Unternehmen	*649,55*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*9.165,07*	*211.500*	*166.500*	*181.500*	*126.600*	*111.600*
07 + Sonstige ordentliche Erträge	77.500,00	0	0	0	0	0
458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	*77.500,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 + Aktivierte Eigenleistungen	1.547,25	0	0	0	0	0
471100 Aktivierte Eigenleistungen	*1.547,25*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10 = Ordentliche Erträge	4.301.713,72	4.604.100	4.631.500	4.689.500	4.679.300	4.716.500
11 - Personalaufwendungen	347.985,60	355.000	365.000	374.300	383.500	393.200
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*263.860,67*	*273.000*	*280.300*	*287.400*	*294.500*	*301.900*
501220 Zuführung zu Urlaubsrückstellungen	*559,32*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
501230 Zuführung zu Überstundenrückstellungen	*9.018,98*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*20.341,83*	*22.000*	*21.700*	*22.300*	*22.800*	*23.400*
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*54.204,80*	*60.000*	*63.000*	*64.600*	*66.200*	*67.900*
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.143.712,39	1.966.300	1.965.600	2.016.800	1.998.800	2.021.300
521600 Instandhaltung Infrastrukturvermögen	*95.171,47*	*55.000*	*70.000*	*71.400*	*72.900*	*74.300*
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*11.637,69*	*12.200*	*11.500*	*11.800*	*12.000*	*12.300*
524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom	*85.411,57*	*80.000*	*85.000*	*86.700*	*88.500*	*90.200*
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*205.754,93*	*182.000*	*152.000*	*155.100*	*158.200*	*161.300*
525100 Haltung von Fahrzeugen	*5.687,39*	*8.000*	*9.000*	*9.200*	*9.400*	*9.600*
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*16.149,56*	*30.000*	*25.000*	*25.500*	*26.100*	*26.700*
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*1.723.899,78*	*1.599.000*	*1.613.000*	*1.657.000*	*1.631.600*	*1.646.800*
14 - Bilanzielle Abschreibungen	887.019,12	867.500	897.000	894.300	813.800	774.200
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*887.019,12*	*867.500*	*897.000*	*894.300*	*813.800*	*774.200*
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.382,21	14.700	12.200	12.400	12.900	13.100
541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*7.855,98*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.100*	*1.100*
543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	*185,39*	*500*	*500*	*500*	*600*	*600*
543130 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernsprechgebühren	*5.490,83*	*7.500*	*5.000*	*5.100*	*5.200*	*5.300*
543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen	*45,80*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
543160 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto	*1.420,51*	*5.000*	*5.000*	*5.100*	*5.200*	*5.300*
544600 Versicherungen	*385,76*	*500*	*500*	*500*	*600*	*600*
547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	*2.997,94*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.397.099,32	3.203.500	3.239.800	3.297.800	3.209.000	3.201.800
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**904.614,40**	**1.400.600**	**1.391.700**	**1.391.700**	**1.470.300**	**1.514.700**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**904.614,40**	**1.400.600**	**1.391.700**	**1.391.700**	**1.470.300**	**1.514.700**
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026 11.538.01

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.538** Abwasserbeseitigung
Produkt: **11.538.01** Abwasserbeseitigung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**904.614,40**	**1.400.600**	**1.391.700**	**1.391.700**	**1.470.300**	**1.514.700**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-127.082,15	-139.400	-160.500	-160.500	-160.500	-160.500
		581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-127.082,15*	*-139.400*	*-160.500*	*-160.500*	*-160.500*	*-160.500*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	777.532,25	1.261.200	1.231.200	1.231.200	1.309.800	1.354.200
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**777.532,25**	**1.261.200**	**1.231.200**	**1.231.200**	**1.309.800**	**1.354.200**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
11.538.01.0	Abwasserbeseitigung	1.115.939,55	1.616.200	1.596.200	1.605.500	1.693.300	1.747.400
11.538.01.2	Abwasserbeseitigung (Personal)	-338.407,30	-355.000	-365.000	-374.300	-383.500	-393.200

Erläuterungen zum Produkt 11.538.01 „Abwasserbeseitigung“

Teilergebnisplan

Das Produkt schließt mit einem rechnerischen Überschuss von 1.231,2 T€, dies ist ein Rückgang gegenüber der Planung des Jahres 2025 von 30.000 €.
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 Wiederbeschaffungswerte 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 2,76 %.

Die Gebührenkalkulation wurde im September 2025 im Haupt- und Finanzausschuss und im Gemeinderat beraten und beschlossen. Die Gebühren entwickeln sich demnach wie folgt:

	Gebührensätze	
	2025	2026
Schmutzwasser	3,98 €/m^3	4,27 €/m^3
Niederschlagswasser	1,07 €/m^2	1,12 €/m^2

432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte
Die Gebühren steigen insbesondere aufgrund des deutlichen Rückgangs der Bemessungsgrundlagen und des Verbrauchs des Sonderpostens.

438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich
Eine Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenausgleich ist nicht mehr möglich. Hierdurch konnte der Gebührenbedarf im Jahr 2025 noch um 110.000 € gemindert werden.

448800 Erstattungen vom übrigen Bereich
Für die Herstellung von Kanalhausanschlüssen, die im Zuge der Straßen- und Kanalbaumaßnahmen erwartet werden, werden Kostenerstattungen eingeplant. Gleich hohe Aufwendungen sind Bestandteil des SK 529100.

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.

521600 Instandhaltung Infrastrukturvermögen
Renovierungen von Kanälen und Schächten (Maßnahmen L028 und L029 des Abwasserbeseitigungskonzepts). Die Maßnahme hat sich verschoben und wird um weitere kleinere Instandhaltungen ergänzt.

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 und 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 dienen der Neuaufstellung des Generalentwässerungsplanes.
Alleine die Leistung an den niederländischen Abwasserreinigungsverband beträgt 1,390 Mio. € (Vorjahr 1.350 T€, + 3 %).

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 2026 11.538.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe **11.538** Abwasserbeseitigung
Produkt **11.538.01** Abwasserbeseitigung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.431.373,07	3.844.300	4.025.100	0	4.068.300	4.149.600	4.232.600
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*3.431.373,07*	*3.844.300*	*4.025.100*	*0*	*4.068.300*	*4.149.600*	*4.232.600*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.662,21	211.500	166.500	0	181.500	126.600	111.600
		648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	*649,55*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*3.012,66*	*211.500*	*166.500*	*0*	*181.500*	*126.600*	*111.600*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.435.035,28	4.055.800	4.191.600	0	4.249.800	4.276.200	4.344.200
10	-	Personalauszahlungen	338.407,30	355.000	365.000	0	374.300	383.500	393.200
		701200 Tariflich Beschäftigte	*263.860,67*	*273.000*	*280.300*	*0*	*287.400*	*294.500*	*301.900*
		702200 Tariflich Beschäftigte	*20.341,83*	*22.000*	*21.700*	*0*	*22.300*	*22.800*	*23.400*
		703200 Tariflich Beschäftigte	*54.204,80*	*60.000*	*63.000*	*0*	*64.600*	*66.200*	*67.900*
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.972.165,69	1.964.800	1.964.100	0	2.015.300	1.997.200	2.019.700
		721600 Instandhaltung Infrastrukturvermögen	*0,00*	*55.000*	*70.000*	*0*	*71.400*	*72.900*	*74.300*
		724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*114.015,90*	*92.300*	*96.600*	*0*	*98.600*	*100.600*	*102.600*
		724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*210.362,51*	*182.000*	*152.000*	*0*	*155.100*	*158.200*	*161.300*
		725100 Haltung von Fahrzeugen	*4.039,59*	*6.500*	*7.500*	*0*	*7.700*	*7.800*	*8.000*
		725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*15.543,53*	*30.000*	*25.000*	*0*	*25.500*	*26.100*	*26.700*
		729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*1.628.204,16*	*1.599.000*	*1.613.000*	*0*	*1.657.000*	*1.631.600*	*1.646.800*
15	-	Sonstige Auszahlungen	14.937,34	14.700	12.200	0	12.400	12.900	13.100
		741200 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*7.409,73*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.100*	*1.100*
		743100 Geschäftsauszahlungen	*7.141,85*	*13.200*	*10.700*	*0*	*10.900*	*11.200*	*11.400*
		744600 Versicherungen	*385,76*	*500*	*500*	*0*	*500*	*600*	*600*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.325.510,33	2.334.500	2.341.300	0	2.402.000	2.393.600	2.426.000
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.109.524,95**	**1.721.300**	**1.850.300**	**0**	**1.847.800**	**1.882.600**	**1.918.200**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	15.000,00	80.000	70.000	0	0	0	0
		681100 Investitionszuweisungen vom Land	*15.000,00*	*80.000*	*70.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	15.000,00	80.000	70.000	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	40.000	0	0	0	0
		782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*0,00*	*0*	*40.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
25	-	für Baumaßnahmen	674.012,23	460.000	1.215.000	1.975.000	2.380.000	1.970.000	1.225.000
		785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	*674.012,23*	*460.000*	*1.215.000*	*1.975.000*	*2.380.000*	*1.970.000*	*1.225.000*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	71.551,59	137.000	20.000	0	35.000	108.000	18.000

Teilfinanzplan 2026 11.538.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**11**	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**11.538**	Abwasserbeseitigung
Produkt	**11.538.01**	Abwasserbeseitigung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
	783100	*Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro*	*71.551,59*	*137.000*	*20.000*	*0*	*35.000*	*108.000*	*18.000*
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	475.000	0	0	0	0
	781200	*Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV*	*0,00*	*0*	*475.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	745.563,82	597.000	1.750.000	1.975.000	2.415.000	2.078.000	1.243.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-730.563,82**	**-517.000**	**-1.680.000**	**-1.975.000**	**-2.415.000**	**-2.078.000**	**-1.243.000**

Teilfinanzplan 2026 11.538.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.538** Abwasserbeseitigung
Produkt: **11.538.01** Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 700-40000 Regenrückhaltebecken Birgden									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	450.000	400.000	400.000	0	0	0	850.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	450.000	400.000	400.000	0	0	0	850.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-450.000**	**-400.000**	**-400.000**	**0**	**0**	**0**	**-850.000**
Maßnahme: 700-40001 Grunderwerb Regenrückbecken Birgden									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	40.000	0	0	0	0	0	40.000
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	40.000	0	0	0	0	0	40.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-40.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-40.000**
Maßnahme: 700-93500 Erwerb von Maschinen u. Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze von 800 €									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	15.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	51.846,53	117.000	10.000	0	30.000	100.000	10.000	168.847	318.847
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	51.846,53	117.000	10.000	0	30.000	100.000	10.000	168.847	318.847
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-36.846,53**	**-117.000**	**-10.000**	**0**	**-30.000**	**-100.000**	**-10.000**	**-168.847**	**-318.847**
Maßnahme: 700-93520 Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 € netto									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	19.705,06	20.000	10.000	0	5.000	8.000	8.000	70.451	101.451
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	19.705,06	20.000	10.000	0	5.000	8.000	8.000	70.451	101.451
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-19.705,06**	**-20.000**	**-10.000**	**0**	**-5.000**	**-8.000**	**-8.000**	**-70.451**	**-101.451**
Maßnahme: 700-95310 Kanalbaumaßnahmen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.262,15	130.000	380.000	0	90.000	100.000	200.000	4.418.146	5.143.146
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	41.262,15	130.000	380.000	0	90.000	100.000	200.000	4.418.146	5.143.146
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-41.262,15**	**-130.000**	**-380.000**	**0**	**-90.000**	**-100.000**	**-200.000**	**-4.418.146**	**-5.143.146**
Maßnahme: 700-95520 Kanalerneuerung Sittarder Straße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	367.031,27	15.000	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	367.031,27	15.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-367.031,27**	**-15.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 700-95550 Kanalerneuerung Markt/Burgstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	60.000	0	0	0	60.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	60.000	0	0	0	60.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-60.000**	**0**	**0**	**0**	**-60.000**

Teilfinanzplan 2026 11.538.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.538** Abwasserbeseitigung
Produkt: **11.538.01** Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 700-95560 Kanalerneuerung Nachbarheid									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	247.320,81	0	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	247.320,81	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-247.320,81**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 700-95570 Kanal Freihof Teilstück Parkplatz									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.400,00	150.000	0	0	20.000	0	0	163.400	183.400
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	13.400,00	150.000	0	0	20.000	0	0	163.400	183.400
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-13.400,00**	**-150.000**	**0**	**0**	**-20.000**	**0**	**0**	**-163.400**	**-183.400**
Maßnahme: 700-95580 Regenwasserleitung Grundschule Birgden									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	80.000	70.000	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	80.000	70.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.998,00	80.000	110.000	0	0	0	0	84.998	194.998
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	4.998,00	80.000	110.000	0	0	0	0	84.998	194.998
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-4.998,00**	**0**	**-40.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-84.998**	**-194.998**
Maßnahme: 700-95590 Kanal Selfkantstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	85.000	150.000	570.000	570.000	0	0	85.000	805.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	85.000	150.000	570.000	570.000	0	0	85.000	805.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-85.000**	**-150.000**	**-570.000**	**-570.000**	**0**	**0**	**-85.000**	**-805.000**
Maßnahme: 700-95600 Kanal Quellstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	125.000	930.000	930.000	0	0	0	1.055.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	125.000	930.000	930.000	0	0	0	1.055.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-125.000**	**-930.000**	**-930.000**	**0**	**0**	**0**	**-1.055.000**
Maßnahme: 700-96110 Kanal Brökerstraße-Am Bahnhof									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	160.000	1.220.000	0	0	1.380.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	160.000	1.220.000	0	0	1.380.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-160.000**	**-1.220.000**	**0**	**0**	**-1.380.000**
Maßnahme: 700-96120 Kanal Starzend									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	125.000	1.000.000	0	1.125.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	125.000	1.000.000	0	1.125.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-125.000**	**-1.000.000**	**0**	**-1.125.000**

Teilfinanzplan 2026 11.538.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.538** Abwasserbeseitigung
Produkt: **11.538.01** Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 700-96130 Kanal Verbindungsweg Burgstraße-Frankenstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	75.000	75.000	0	0	0	75.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	75.000	75.000	0	0	0	75.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**-75.000**	**-75.000**	**0**	**0**	**0**	**-75.000**
Maßnahme: 700-96140 Kanalerneuerung Geilenkirchener Straße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	75.000	525.000	25.000	0	625.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	75.000	525.000	25.000	0	625.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-75.000**	**-525.000**	**-25.000**	**0**	**-625.000**
Maßnahme: 700-98810 Investitionskostenzuschuss RÜB Heilder/Höngen									
+ Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	0,00	0	475.000	0	0	0	0	0	475.000
781200 Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	0,00	0	475.000	0	0	0	0	0	475.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-475.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-475.000**

Erläuterungen zum Produkt 11.538.01 „Abwasserbeseitigung“

Teilfinanzplan

Maßnahme 700-40000, Regenrückhaltebecken Birgden

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Angrenzend an die ehemalige Kläranlage ist ein Regenrückhaltebecken zu errichten.

Hinweis zu einer Verpflichtungsermächtigung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 400.000 € eingeplant, damit bereits im Jahr 2026 Bauaufträge vergeben werden können, die im Jahr 2027 beendet oder begonnen werden.

Maßnahme 700-40001, Grunderwerb Regenrückhaltebecken Birgden

782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden
Für das zu errichtende Regenrückhaltebecken ist Grunderwerb erforderlich. Hierzu haben bereits Gespräche mit der Flurbereinigungsbehörde stattgefunden.

Maßnahme 700-93500, Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze von 800 €

783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 €
Die eingeplanten Mittel des Jahres 2026 dienen der Ersatzbeschaffung abgängiger Pumpen.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 100.000 € beabsichtigt. Sie dient dem Bau der neuen Elektrotechnik der Pumpstation Mindergangelt.

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 €
Im Jahr 2026 soll u.a. ein Heißwasser-Hochdruckreiniger zur Reinigung der Pumpen beschafft werden.

Maßnahme 700-95310, Kanalbaumaßnahmen

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Haushaltsansatz dient den allgemeinen Maßnahmen des Abwasserbeseitigungskonzepts. Im Jahr 2026 sind dies Inliner in der Maarstraße, der Gaterstraße, der Hanstraße, der Bahnhofstraße und der Kreuzstraße.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Von dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 130.000 € zur neuen Maßnahme 700-95560, Kanalerneuerung Markt/Burgstraße, beabsichtigt.

Maßnahme 700-95560, Kanalerneuerung Markt/Burgstraße

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Im Zuge der Erneuerung wird auch der Kanal in Teilen saniert.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 130.000 € von Maßnahme 700-95310, Kanalbaumaßnahmen, beabsichtigt.

Maßnahme 700-95570, Kanal Freihof Teilstück Parkplatz

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Kanal im Bereich des Parkplatzes am Freihof ist erneuerungsbedürftig. Die Maßnahme wird in Zusammenhang mit dem städtebaulichen Umbau des Freihofs ausgeführt.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 85.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 700-95580, Regenwasserleitung Grundschule Birgden

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Im Rahmen der klimagerechten Anpassung des Schulhofs ist diese Maßnahme zur Förderung angemeldet.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Große Teilflächen des Daches der Grundschule Birgden sollen über eine Regenwasserleitung dem Kanal entzogen und einem Versickerungsbecken zugeführt werden. 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 2025 nach 2026 in Höhe von 80.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 700-95590, Kanal Selfkantstraße

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Im Zuge der geplanten Erneuerung der Selfkantstraße ist auch der Kanal auszutauschen. Hierfür werden weitere Planungs- und Baukosten bereitgestellt.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 85.000 € beabsichtigt.

Hinweis zu einer Verpflichtungsermächtigung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 570.000 € eingeplant, damit bereits im Jahr 2026 Bauaufträge vergeben werden können, die im Jahr 2027 beendet oder begonnen werden.

Maßnahme 700-95600, Kanal Quellstraße

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Im Zuge der geplanten Erneuerung der Quellstraße ist auch der Kanal auszutauschen. Hierfür werden erste Planungskosten bereitgestellt.

Hinweis zu einer Verpflichtungsermächtigung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 930.000 € eingeplant, damit bereits im Jahr 2026 Planungs- und Bauaufträge vergeben werden können, die im Jahr 2027 beendet oder begonnen werden.

Maßnahme 700-961300, Kanal Verbindungsweg Burgstraße-Frankenstraße

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen

Hinweis zu einer Verpflichtungsermächtigung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 75.000 € eingeplant, damit bereits im Jahr 2026 Planungs- und Bauaufträge vergeben werden können, die im Jahr 2027 begonnen werden.

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 u.a. 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 noch nicht begonnen. Die Baumaßnahme soll nunmehr jedoch in 2026 verwirklicht werden.

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	1.600.698,93	1.434.000	3.365.000	1.931.000
Auszahlungen	4.607.015,96	6.647.300	4.181.000	-2.466.300
Liquiditätssaldo	**-3.006.317,03**	**-5.213.300**	**-816.000**	**4.397.300**
Erträge	951.952,66	715.100	951.000	235.900
Aufwendungen	2.426.916,66	2.543.500	2.710.500	167.000
Ergebnis	**-1.474.964,00**	**-1.828.400**	**-1.759.500**	**68.900**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	39,22	28,11	35,09	28,68	28,16	27,65

Teilergebnisplan 2026 12.541.01

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.541** Gemeindestraßen
Produkt: **12.541.01** Gemeindestraßen, Wege, Plätze

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	783.227,78	572.700	801.400	636.200	630.300	624.500
		414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*215.727,18*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	*0,00*	*0*	*160.000*	*0*	*0*	*0*
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*567.500,60*	*572.700*	*641.400*	*636.200*	*630.300*	*624.500*
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	142.119,85	142.000	149.200	149.100	148.800	148.300
		437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	*142.119,85*	*142.000*	*149.200*	*149.100*	*148.800*	*148.300*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.093,59	0	0	0	0	0
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*23.093,59*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.511,44	400	400	400	400	400
		454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*3.109,59*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	*401,85*	*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
10	=	Ordentliche Erträge	951.952,66	715.100	951.000	785.700	779.500	773.200
11	-	Personalaufwendungen	261.371,85	281.800	261.400	268.000	274.700	281.700
		501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*202.503,80*	*216.300*	*202.500*	*207.600*	*212.800*	*218.100*
		502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*15.759,95*	*16.800*	*15.800*	*16.200*	*16.600*	*17.100*
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*43.108,10*	*48.700*	*43.100*	*44.200*	*45.300*	*46.500*
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.183.464,17	1.308.500	1.378.400	1.406.100	1.434.500	1.463.300
		521600 Instandhaltung Infrastrukturvermögen	*15.895,19*	*25.000*	*25.000*	*25.500*	*26.000*	*26.500*
		524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*1.167.568,98*	*1.283.500*	*1.353.400*	*1.380.600*	*1.408.500*	*1.436.800*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	903.654,60	915.900	1.033.000	1.027.600	1.021.000	1.014.100
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*903.654,60*	*915.900*	*1.033.000*	*1.027.600*	*1.021.000*	*1.014.100*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.695,99	0	0	0	0	0
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	*40.695,99*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.389.186,61	2.506.200	2.672.800	2.701.700	2.730.200	2.759.100
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.437.233,95**	**-1.791.100**	**-1.721.800**	**-1.916.000**	**-1.950.700**	**-1.985.900**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.437.233,95**	**-1.791.100**	**-1.721.800**	**-1.916.000**	**-1.950.700**	**-1.985.900**
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)**	**-1.437.233,95**	**-1.791.100**	**-1.721.800**	**-1.916.000**	**-1.950.700**	**-1.985.900**
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-37.730,05	-37.300	-37.700	-37.700	-37.700	-37.700
		581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-37.730,05*	*-37.300*	*-37.700*	*-37.700*	*-37.700*	*-37.700*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.474.964,00	-1.828.400	-1.759.500	-1.953.700	-1.988.400	-2.023.600
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.474.964,00**	**-1.828.400**	**-1.759.500**	**-1.953.700**	**-1.988.400**	**-2.023.600**

Teilergebnisplan 2026 12.541.01

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.541** Gemeindestraßen
Produkt: **12.541.01** Gemeindestraßen, Wege, Plätze

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
12.541.01.0	Gemeindestraßen, Wege, Plätze	-1.474.964,00	-1.828.400	-1.759.500	-1.953.700	-1.988.400	-2.023.600

Erläuterungen zum Produkt 12.541.01 „Gemeindestraßen, Wege, Plätze“

Teilergebnisplan

414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land
Im Zuge der Umstufung von Sittarder Straße und Frankenstraße hat die Gemeinde eine Ausgleichsleistung des Landes erhalten.

414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV
Zum 1. Januar 2025 wurde die Geilenkirchener Straße in Birgden von der Kreisstraße zur Gemeindestraße abgestuft. Die vom Kreis zu leistende Ausgleichszahlung ist noch nicht abschließend festgesetzt. Sie wird nach ersten Abstimmungen aber nicht unterhalb der Planzahl liegen.

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. Die Mehrung betrifft beispielsweise die Sittarder Straße und Nachbarheid.

437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen
Auch die Beiträge der angrenzenden Grundstückseigentümer aus Straßenneubauten werden über die Nutzungsdauer der Straßen aufgelöst.

448800 Erstattungen von übrigen Bereichen
Im Jahr 2024 sind umfangreiche Leistungen aus Schadensersatz bei Unfällen vereinnahmt worden.

4541000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden
Das Rechnungsergebnis des Jahres 2024 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 2024.

521600 Instandhaltung Infrastrukturvermögen
Für laufende Instandhaltungsmaßnahmen an Straßen werden auch im Jahr 2026 25.000 € bereitgestellt. Im Jahr 2025 wurde der Einmündungsbereich der Straße „Am Bongert“ in die Franz-Savels-Straße instandgesetzt.

524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens
Das Sachkonto umfasst:

Abgaben für Dorf- und Kirmesplätze	3.000,00 €
Straßenentwässerungsgebühren	592.100,00 €
Straßenreinigungsgebühren	13.800,00 €
Strom, Wartung und Unterhaltung Straßenbeleuchtung	237.500,00 €
Straßenunterhaltung	155.000,00 €
Pflege Straßenbegleitgrün	325.000,00 €
Reinigung Straßenabläufe	17.000,00 €
Straßenschilder und -markierungen	10.000,00 €
Summe	1.343.400,00 €

Der Anstieg zum Vorjahr in Höhe von 69.900 € ist vor allem mit den höheren Gebühren für das Niederschlagswasser (+ 26.400 €) und gemehrten Aufwendungen für die Pflege des Straßenbegleitgrüns (+ 25.000 €) durch Dritte verbunden.

571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Aufgrund der Investitionen in Straßen mehren sich die Abschreibungen ganz erheblich. Im Vergleich zu SK 416100 ist zu beachten, dass die Gemeinde auch umfangreiche Eigenanteile leisten muss.

547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen
Aufgrund des Abgangs von Verkehrsflächen ergaben sich im Jahr 2024 Wertveränderungen. Diesen standen durch verbundene Sonderposten umfangreich Erträge aus dem Abgang gegenüber (SK 454100).

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	215.727,18	0	160.000	0	0	0	0
		614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*215.727,18*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	*0,00*	*0*	*160.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.607,86	0	0	0	0	0	0
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*12.607,86*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.335,04	0	160.000	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	261.371,85	281.800	261.400	0	268.000	274.700	281.700
		701200 Tariflich Beschäftigte	*202.503,80*	*216.300*	*202.500*	*0*	*207.600*	*212.800*	*218.100*
		702200 Tariflich Beschäftigte	*15.759,95*	*16.800*	*15.800*	*0*	*16.200*	*16.600*	*17.100*
		703200 Tariflich Beschäftigte	*43.108,10*	*48.700*	*43.100*	*0*	*44.200*	*45.300*	*46.500*
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.158.350,30	1.295.500	1.364.600	0	1.392.100	1.420.100	1.448.600
		721600 Instandhaltung Infrastrukturvermögen	*15.895,19*	*25.000*	*25.000*	*0*	*25.500*	*26.000*	*26.500*
		724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*1.142.455,11*	*1.270.500*	*1.339.600*	*0*	*1.366.600*	*1.394.100*	*1.422.100*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.419.722,15	1.577.300	1.626.000	0	1.660.100	1.694.800	1.730.300
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.191.387,11**	**-1.577.300**	**-1.466.000**	**0**	**-1.660.100**	**-1.694.800**	**-1.730.300**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.372.363,89	1.434.000	1.405.000	0	2.218.000	4.103.000	3.409.000
		681100 Investitionszuweisungen vom Land	*1.372.363,89*	*1.434.000*	*1.405.000*	*0*	*2.218.000*	*4.103.000*	*3.409.000*
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	1.800.000	0	0	0	0
		683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	*0,00*	*0*	*1.800.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.372.363,89	1.434.000	3.205.000	0	2.218.000	4.103.000	3.409.000
		Auszahlungen							
25	-	für Baumaßnahmen	3.187.293,81	5.070.000	2.555.000	4.275.000	4.200.000	4.155.000	3.630.000
		785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*6.498,98*	*283.000*	*110.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	*3.180.794,83*	*4.787.000*	*2.445.000*	*4.275.000*	*4.190.000*	*4.145.000*	*3.620.000*
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	3.187.293,81	5.070.000	2.555.000	4.275.000	4.200.000	4.155.000	3.630.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-1.814.929,92**	**-3.636.000**	**650.000**	**-4.275.000**	**-1.982.000**	**-52.000**	**-221.000**

Teilfinanzplan 2026 12.541.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.541** Gemeindestraßen
Produkt: **12.541.01** Gemeindestraßen, Wege, Plätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	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	11.292,08	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000	461.926	561.926
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	11.292,08	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000	461.926	561.926
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-11.292,08**	**-25.000**	**-25.000**	**0**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**	**-461.926**	**-561.926**
Maßnahme: 630-95590 Wartehallen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.498,98	18.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	49.801	89.801
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	6.498,98	18.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	49.801	89.801
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-6.498,98**	**-18.000**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-49.801**	**-89.801**
Maßnahme: 630-96090 Ausbau Straße Nachbarheid									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	675.886,48	0	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	675.886,48	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-675.886,48**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 630-96170 Erschließung Neubaugebiet "Klein Feldchen II", Straßenbau									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	203.905,00	15.000	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	203.905,00	15.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-203.905,00**	**-15.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 630-96180 Erschließung Neubaugebiet "Im Jankerfeld II", Straßenbau									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	254.691,32	35.000	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	254.691,32	35.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-254.691,32**	**-35.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 630-96220 Erschließung Baugebiet Hastenrath, Straßenbau									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.915,42	0	400.000	0	0	0	0	283.789	683.789
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	11.915,42	0	400.000	0	0	0	0	283.789	683.789
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-11.915,42**	**0**	**-400.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-283.789**	**-683.789**
Maßnahme: 630-96240 GV-Straße Hastenrath-Buscherheide									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	2.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**2.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 12.541.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.541** Gemeindestraßen
Produkt: **12.541.01** Gemeindestraßen, Wege, Plätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 630-96260 GV-Straße Schierwaldenrath-Laffeld									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.415,68	0	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	21.415,68	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-21.415,68**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 630-96320 Neugestaltung Sittarder Straße									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	602.966,00	504.000	302.000	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	602.966,00	504.000	302.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.548.623,05	1.290.000	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.548.623,05	1.290.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-945.657,05**	**-786.000**	**302.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 630-96321 Mariengärtchen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	46.291,16	350.000	150.000	0	0	0	0	396.291	546.291
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	46.291,16	350.000	150.000	0	0	0	0	396.291	546.291
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-46.291,16**	**-350.000**	**-150.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-396.291**	**-546.291**
Maßnahme: 630-96330 Neugestaltung Markt									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	68.735,00	210.000	262.000	0	210.000	157.000	105.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	68.735,00	210.000	262.000	0	210.000	157.000	105.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.728,34	850.000	45.000	0	350.000	0	0	914.670	1.309.670
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	37.728,34	850.000	45.000	0	350.000	0	0	914.670	1.309.670
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**31.006,66**	**-640.000**	**217.000**	**0**	**-140.000**	**157.000**	**105.000**	**-914.670**	**-1.309.670**
Maßnahme: 630-96340 Neugestaltung Freihof									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	68.735,00	208.000	265.000	0	212.000	159.000	106.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	68.735,00	208.000	265.000	0	212.000	159.000	106.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.644,84	620.000	400.000	0	150.000	0	0	695.612	1.245.612
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	26.644,84	620.000	400.000	0	150.000	0	0	695.612	1.245.612
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**42.090,16**	**-412.000**	**-135.000**	**0**	**62.000**	**159.000**	**106.000**	**-695.612**	**-1.245.612**
Maßnahme: 630-96370 Neugestaltung Synagogengasse									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	6.000	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	6.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**6.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 12.541.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.541** Gemeindestraßen
Produkt: **12.541.01** Gemeindestraßen, Wege, Plätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 630-96390 Erschließung Baugebiet Gangelt-Nord VI, Straßenbau									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.745,95	30.000	10.000	0	800.000	0	0	561.828	1.371.828
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	13.745,95	30.000	10.000	0	800.000	0	0	561.828	1.371.828
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-13.745,95**	**-30.000**	**-10.000**	**0**	**-800.000**	**0**	**0**	**-561.828**	**-1.371.828**
Maßnahme: 630-96400 GV-Straße Breberen-Harzelt									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	77.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	77.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.826,50	0	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.826,50	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**73.173,50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 630-96410 GV-Straße Hastenrath-Süsterseel									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	100.945,42	0	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	100.945,42	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-100.945,42**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 630-96420 Erneuerung Kirchweg (außerorts)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	153.000	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	153.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	225.000	45.000	0	0	0	0	230.825	275.825
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	225.000	45.000	0	0	0	0	230.825	275.825
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-72.000**	**-45.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-230.825**	**-275.825**
Maßnahme: 630-96440 Neugestaltung Bredburplatz									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	250.000,00	100.000	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	250.000,00	100.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	56.024,79	0	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	56.024,79	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**193.975,21**	**100.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 630-96450 Verbindung Bahnhofstraße-Philippenkuhle-Geilenkirchener Straße									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	250.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	250.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	49.326,73	75.000	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	49.326,73	75.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**200.673,27**	**-75.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 12.541.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.541** Gemeindestraßen
Produkt: **12.541.01** Gemeindestraßen, Wege, Plätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 630-96470 Historischer Mauerpark Gangelt									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	95.000	0	76.000	57.000	38.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	95.000	0	76.000	57.000	38.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	32.000	300.000	210.000	210.000	0	0	32.000	542.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	32.000	300.000	210.000	210.000	0	0	32.000	542.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-32.000**	**-205.000**	**-210.000**	**-134.000**	**57.000**	**38.000**	**-32.000**	**-542.000**
Maßnahme: 630-96480 Fußweg Bergfried Gangelt									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	45.000	0	36.000	27.000	18.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	45.000	0	36.000	27.000	18.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000	235.000	215.000	215.000	0	0	15.000	465.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	15.000	235.000	215.000	215.000	0	0	15.000	465.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-15.000**	**-190.000**	**-215.000**	**-179.000**	**27.000**	**18.000**	**-15.000**	**-465.000**
Maßnahme: 630-96490 Neugestaltung Verbindungsweg Burgstraße-Frankenstraße									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	43.000	0	34.000	25.000	17.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	43.000	0	34.000	25.000	17.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	115.000	0	0	290.000	0	0	115.000	405.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	115.000	0	0	290.000	0	0	115.000	405.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-115.000**	**43.000**	**0**	**-256.000**	**25.000**	**17.000**	**-115.000**	**-405.000**
Maßnahme: 630-96500 Neugestaltung Dorfplatz Hastenrath									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	52.927,89	197.000	100.000	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	52.927,89	197.000	100.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.975,73	500.000	205.000	0	0	0	0	500.000	705.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	11.975,73	500.000	205.000	0	0	0	0	500.000	705.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**40.952,16**	**-303.000**	**-105.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-500.000**	**-705.000**
Maßnahme: 630-96510 Ausbau Selfkantstraße									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	1.600.000	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	1.600.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	205.000	600.000	1.195.000	1.195.000	0	0	205.000	2.000.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	205.000	600.000	1.195.000	1.195.000	0	0	205.000	2.000.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-205.000**	**-600.000**	**-1.195.000**	**405.000**	**0**	**0**	**-205.000**	**-2.000.000**

Teilfinanzplan 2026 12.541.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.541** Gemeindestraßen
Produkt: **12.541.01** Gemeindestraßen, Wege, Plätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	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	2.350.000	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	0	2.350.000	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	2.655.000	220.000	2.435.000	0	0	2.655.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	2.655.000	220.000	2.435.000	0	0	2.655.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**-2.655.000**	**-220.000**	**-85.000**	**0**	**0**	**-2.655.000**
Maßnahme: 630-96530 Ausbau Brökerstraße-Am Bahnhof									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	3.100.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	0	0	3.100.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	280.000	3.200.000	0	3.480.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	280.000	3.200.000	0	3.480.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-280.000**	**-100.000**	**0**	**-3.480.000**
Maßnahme: 630-96540 Ausbau Starzend									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	315.000	0	315.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	315.000	0	315.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-315.000**	**0**	**-315.000**
Maßnahme: 630-96550 Erneuerung Radweg Birgden-Stahe									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	230.000	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	230.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	330.000	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	330.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-330.000**	**230.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 630-96560 Ausbau Geilenkirchener Straße									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	1.290.000	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	0	1.290.000	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	110.000	1.330.000	0	0	1.440.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	110.000	1.330.000	0	0	1.440.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-110.000**	**-40.000**	**0**	**0**	**-1.440.000**
Maßnahme: 630-96570 Ersatzneubau Brücke GV-Straße Stahe-Niederbusch									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	550.000	0	0	0	550.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	550.000	0	0	0	550.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-550.000**	**0**	**0**	**0**	**-550.000**

Teilfinanzplan 2026 12.541.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.541** Gemeindestraßen
Produkt: **12.541.01** Gemeindestraßen, Wege, Plätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 630-96580 Parkplatz Fasanenstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	30.000	0	0	0	0	0	30.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	30.000	0	0	0	0	0	30.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-30.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-30.000**
Maßnahme: 670-94000 Erweiterung der Straßenbeleuchtung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	106.556,34	75.000	0	0	75.000	75.000	80.000	1.485.927	1.715.927
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	106.556,34	75.000	0	0	75.000	75.000	80.000	1.485.927	1.715.927
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-106.556,34**	**-75.000**	**0**	**0**	**-75.000**	**-75.000**	**-80.000**	**-1.485.927**	**-1.715.927**
Maßnahme: 670-94010 Illumination Ortskern Gangelt									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	56.000	63.000	0	50.000	38.000	25.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	56.000	63.000	0	50.000	38.000	25.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	265.000	100.000	0	0	0	0	265.000	365.000
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	265.000	100.000	0	0	0	0	265.000	365.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-209.000**	**-37.000**	**0**	**50.000**	**38.000**	**25.000**	**-265.000**	**-365.000**

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 dient der Finanzierung kleinerer Einzelmaßnahmen.

Maßnahme 630-95590, Wartehallen

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Ersatzbeschaffungen Buswartehallen bzw. Neubeschaffungen (2026 konkret Vinteln, Ostseite).

Maßnahme 630-96220, Erschließung Neubaugebiet Hastenrath, Straßenbau

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Endausbau soll im Jahr 2026 erfolgen.

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, wird der letzte Zufluss im Jahr 2026 erwartet.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 120.000 € beabsichtigt. Diese dient der Begrünung. Zudem soll eine weitere Ermächtigungsübertragung in Höhe von 350.000 € zur neuen Maßnahme 630-96321 erfolgen.

Maßnahme 630-96321, Mariengärtchen

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Für die Neugestaltung werden Restmittel eingeplant.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 350.000 € beabsichtigt. Auf die Erläuterung zu Maßnahme 630-96320 wird verwiesen.

Maßnahme 630-96330, Neugestaltung Markt

681100 Zuweisungen vom Land
Die Neugestaltung ist Bestandteil der Städtebauförderung 2024. Die beantragten Zuwendungen wurden überwiegend als Verpflichtungsermächtigungen bewilligt. Daher fließen sie auch in die mittelfristige Finanzplanung ein.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Die bauliche Umsetzung soll im Jahr 2026 starten und im Jahr 2027 fertiggestellt werden.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 725.000 beabsichtigt.

Maßnahme 630-96340, Neugestaltung Freihof

681100 Zuweisungen vom Land
Die Neugestaltung ist Bestandteil der Städtebauförderung 2024. Die beantragten Zuwendungen wurden überwiegend als Verpflichtungsermächtigungen bewilligt. Daher fließen sie auch in die mittelfristige Finanzplanung ein.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Die bauliche Umsetzung des Freihofs hat begonnen und soll im Jahr 2026 fertiggestellt werden.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 500.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 630-96390, Erschließung Baugebiet Gangelt-Nord VI, Straßenbau

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Die eingeplanten Mittel dienen der Erweiterung der Straßenbeleuchtung. Im Jahr 2028 soll der Endausbau erfolgen.

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 in den Jahren 2025/2026 grundlegend erneuert werden. Im Jahr 2026 werden weitere Mittel bereitgestellt, da nicht verwendete Mittel aus dem Jahr 2024 nicht mehr übertragbar sind und Mehrkosten für eine Behelfsbrücke über den Rodebach berücksichtigt werden müssen.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 225.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 630-96470, Historischer Mauerpark Gangelt

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Die Maßnahme ist Bestandteil des Stadterneuerungsprogramms, zu dem Zuwendungen beantragt wurden.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Ansatz des Jahres 2025 diente ersten Planungsleistungen. Diese Planungen sollen 2026 fortgeführt und mit der baulichen Umsetzung der Maßnahme begonnen werden.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 32.000 € beabsichtigt.

Hinweis zu einer Verpflichtungsermächtigung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 210.000 € eingeplant, damit bereits im Jahr 2026 Planungs- und Bauaufträge vergeben werden können, die im Jahr 2027 fortgeführt oder begonnen werden.

Maßnahme 630-96480, Fußweg Bergfried Gangelt

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Die Maßnahme ist Bestandteil des Stadterneuerungsprogramms, zu dem Zuwendungen beantragt wurden.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Ansatz des Jahres 2025 diente ersten Planungsleistungen. Diese Planungen sollen 2026 fortgeführt und mit der baulichen Umsetzung der Maßnahme begonnen werden.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 15.000 € beabsichtigt.

Hinweis zu einer Verpflichtungsermächtigung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 215.000 € eingeplant, damit bereits im Jahr 2026 Planungs- und Bauaufträge vergeben werden können, die im Jahr 2027 fortgeführt oder begonnen werden.

Maßnahme 630-96490, Neugestaltung Verbindungsweg Burgstraße-Frankenstraße

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Die Maßnahme ist Bestandteil des Stadterneuerungsprogramms, zu dem Zuwendungen beantragt wurden.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Ansatz des Jahres 2025 diente ersten Planungsleistungen.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 40.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 630-96500, Neugestaltung Dorfplatz Hastenrath

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Für das Projekt hat das Land 250.000 € bewilligt. Hiervon flossen erste Mittel im Jahr 2024 zu, die Restzuwendung ist für 2025 vorgesehen. Weitere Mittel werden für die Umgestaltung der Bushaltestelle beantragt.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Mit Fördergeldern des Landes aus der Dorferneuerung soll der Dorfplatz gegenüber der Kirche neugestaltet werden. Im Jahr 2026 erfolgt eine Nachfinanzierung.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 445.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 630-96510, Ausbau Selfkantstraße

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Die Selfkantstraße in Harzelt zeigt deutliche altersbedingte Schäden, sodass ein Ausbau erforderlich wird. Die Planungs- und Baukosten werden in den Jahren 2025-2027 eingeplant.

Hinweis zu einer Verpflichtungsermächtigung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 1.195.000 € eingeplant, damit bereits im Jahr 2026 Planungs- und Bauaufträge vergeben werden können, die im Jahr 2027 fortgeführt oder begonnen werden.

Maßnahme 630-96520, Ausbau Quellstraße

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Die Erneuerung der ehemaligen Kreisstraße 3 im Gemeindebezirk Langbroich-Harzelt soll in der Quellstraße fortgeführt werden.

Hinweis zu einer Verpflichtungsermächtigung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 2.655.000 € eingeplant, damit bereits im Jahr 2026 Planungs- und Bauaufträge vergeben werden können, die in den Jahren 2027/2028 begonnen bzw. fortgeführt werden.

Maßnahme 630-96550, Erneuerung Radweg Birgden-Stahe

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Zur Umsetzung der Maßnahme wurden Fördermittel beantragt.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Der Radweg zeigt erhebliche Schäden und soll nach Bewilligung der Fördermittel saniert werden.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 316.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 630-96580, Parkplatz Fasanenstraße

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Aufgrund des erheblichen Parkdrucks in der Gaterstraße soll in der Fasanenstraße ein Parkplatz angelegt werden.

Maßnahme 670-94000, Erweiterung der Straßenbeleuchtung

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 75.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 670-94010, Illumination Ortskern Gangelt

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Die Illumination ist Teil des Städtebauprogramms.

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Die Beleuchtung historischer und stadtbildprägender Objekte ist erneuerungsbedürftig.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 250.000 € 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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	43.767,93	45.200	45.800	600
Auszahlungen	50.805,65	50.000	53.000	3.000
Liquiditätssaldo	**-7.037,72**	**-4.800**	**-7.200**	**-2.400**
Erträge	57.866,02	58.200	59.600	1.400
Aufwendungen	59.963,98	51.800	55.000	3.200
Ergebnis	**-2.097,96**	**6.400**	**4.600**	**-1.800**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	96,50	112,36	108,36	106,76	100,35	100,34

Teilergebnisplan 2026 12.541.02

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.541** Gemeindestraßen
Produkt: **12.541.02** Winterdienst

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.866,02	58.200	59.600	60.000	57.700	58.900
	432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*57.866,02*	*58.200*	*59.600*	*60.000*	*57.700*	*58.900*
10 =	Ordentliche Erträge	57.866,02	58.200	59.600	60.000	57.700	58.900
11 -	Personalaufwendungen	38.841,77	35.000	37.000	38.000	39.000	39.900
	501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*30.132,59*	*27.000*	*28.400*	*29.200*	*29.900*	*30.600*
	502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*2.339,95*	*2.000*	*2.200*	*2.200*	*2.300*	*2.300*
	503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*6.369,23*	*6.000*	*6.400*	*6.600*	*6.800*	*7.000*
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.264,38	9.300	10.500	10.700	11.000	11.300
	524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*12.264,38*	*9.300*	*10.500*	*10.700*	*11.000*	*11.300*
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.618,34	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
	571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*1.618,34*	*3.200*	*3.200*	*3.200*	*3.200*	*3.200*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.292,79	0	0	0	0	0
	547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	*2.292,79*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	55.017,28	47.500	50.700	51.900	53.200	54.400
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**2.848,74**	**10.700**	**8.900**	**8.100**	**4.500**	**4.500**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**2.848,74**	**10.700**	**8.900**	**8.100**	**4.500**	**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)**	**2.848,74**	**10.700**	**8.900**	**8.100**	**4.500**	**4.500**
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-4.946,70	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300
	581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-4.946,70*	*-4.300*	*-4.300*	*-4.300*	*-4.300*	*-4.300*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.097,96	6.400	4.600	3.800	200	200
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-2.097,96**	**6.400**	**4.600**	**3.800**	**200**	**200**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
12.541.02.0	Winterdienst	-2.097,96	6.400	4.600	3.800	200	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 2026 (sowie des Jahres 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, der geringe Überschuss begründet sich in den kalkulatorischen Zinsen. Die Gebührenkalkulation wurde dem Haupt- und Finanzausschuss im September 2025 vorgelegt. Eine Änderung der Gebühren war nicht notwendig.

Teilfinanzplan 2026 12.541.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.541**	Gemeindestraßen
Produkt	**12.541.02**	Winterdienst

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
						in EUR			
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.767,93	45.200	45.800	0	46.000	43.500	44.200
		632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*43.767,93*	*45.200*	*45.800*	*0*	*46.000*	*43.500*	*44.200*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.767,93	45.200	45.800	0	46.000	43.500	44.200
10	-	Personalauszahlungen	38.841,77	35.000	37.000	0	38.000	39.000	39.900
		701200 Tariflich Beschäftigte	*30.132,59*	*27.000*	*28.400*	*0*	*29.200*	*29.900*	*30.600*
		702200 Tariflich Beschäftigte	*2.339,95*	*2.000*	*2.200*	*0*	*2.200*	*2.300*	*2.300*
		703200 Tariflich Beschäftigte	*6.369,23*	*6.000*	*6.400*	*0*	*6.600*	*6.800*	*7.000*
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.963,88	15.000	16.000	0	16.500	17.000	17.500
		728100 Erwerb von Vorräten	*11.963,88*	*15.000*	*16.000*	*0*	*16.500*	*17.000*	*17.500*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.805,65	50.000	53.000	0	54.500	56.000	57.400
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-7.037,72**	**-4.800**	**-7.200**	**0**	**-8.500**	**-12.500**	**-13.200**
		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 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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	12.000,00	0	0	0
Auszahlungen	21.412,36	30.200	21.400	-8.800
Liquiditätssaldo	**-9.412,36**	**-30.200**	**-21.400**	**8.800**
Erträge	7.751,61	7.600	7.600	0
Aufwendungen	33.039,69	41.900	33.100	-8.800
Ergebnis	**-25.288,08**	**-34.300**	**-25.500**	**8.800**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	23,46	18,14	22,96	22,55	22,16	21,78

Teilergebnisplan 2026 12.546.01

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.546** Parkeinrichtungen
Produkt: **12.546.01** Parkeinrichtungen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.869,32	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*5.869,32*	*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	1.611,14	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
		457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	*1.611,14*	*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	21.412,36	30.200	21.400	22.000	22.600	23.200
		501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*16.589,72*	*23.200*	*16.600*	*17.100*	*17.500*	*18.000*
		502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*1.291,10*	*1.800*	*1.300*	*1.300*	*1.400*	*1.400*
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*3.531,54*	*5.200*	*3.500*	*3.600*	*3.700*	*3.800*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	11.627,33	11.700	11.700	11.700	11.700	11.700
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*11.627,33*	*11.700*	*11.700*	*11.700*	*11.700*	*11.700*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	33.039,69	41.900	33.100	33.700	34.300	34.900
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-25.288,08**	**-34.300**	**-25.500**	**-26.100**	**-26.700**	**-27.300**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-25.288,08**	**-34.300**	**-25.500**	**-26.100**	**-26.700**	**-27.300**
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)**	**-25.288,08**	**-34.300**	**-25.500**	**-26.100**	**-26.700**	**-27.300**
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-25.288,08	-34.300	-25.500	-26.100	-26.700	-27.300
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-25.288,08**	**-34.300**	**-25.500**	**-26.100**	**-26.700**	**-27.300**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
12.546.01.0	Parkeinrichtungen	-25.288,08	-34.300	-25.500	-26.100	-26.700	-27.300

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 2026 orientieren sich an den Rechnungsergebnissen des Jahres 2024.

Teilfinanzplan 2026 12.546.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.546**	Parkeinrichtungen
Produkt	**12.546.01**	Parkeinrichtungen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR			
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	- Personalauszahlungen	21.412,36	30.200	21.400	0	22.000	22.600	23.200
	701200 Tariflich Beschäftigte	*16.589,72*	*23.200*	*16.600*	*0*	*17.100*	*17.500*	*18.000*
	702200 Tariflich Beschäftigte	*1.291,10*	*1.800*	*1.300*	*0*	*1.300*	*1.400*	*1.400*
	703200 Tariflich Beschäftigte	*3.531,54*	*5.200*	*3.500*	*0*	*3.600*	*3.700*	*3.800*
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.412,36	30.200	21.400	0	22.000	22.600	23.200
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-21.412,36**	**-30.200**	**-21.400**	**0**	**-22.000**	**-22.600**	**-23.200**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	12.000,00	0	0	0	0	0	0
	688100 Beiträge und ähnliche Entgelte	*12.000,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	12.000,00	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)**	**12.000,00**	**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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	0,00	0	92.000	92.000
Auszahlungen	53.973,04	62.200	331.400	269.200
Liquiditätssaldo	**-53.973,04**	**-62.200**	**-239.400**	**-177.200**
Erträge	5.433,99	5.400	5.400	0
Aufwendungen	95.227,06	96.600	101.500	4.900
Ergebnis	**-89.793,07**	**-91.200**	**-96.100**	**-4.900**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	5,71	5,59	5,32	5,25	5,18	5,12

Teilergebnisplan 2026 13.551.01

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.551** Öffentliche Grünflächen
Produkt: **13.551.01** Öffentliche Grünflächen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	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 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	*2.607,31*	*2.600*	*2.600*	*2.600*	*2.600*	*2.600*
10 = Ordentliche Erträge	5.433,99	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
11 - Personalaufwendungen	7.856,80	6.200	7.900	8.100	8.500	8.600
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*6.087,24*	*4.700*	*6.100*	*6.300*	*6.500*	*6.600*
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*473,74*	*400*	*500*	*500*	*600*	*600*
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*1.295,82*	*1.100*	*1.300*	*1.300*	*1.400*	*1.400*
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.237,41	42.500	45.000	46.000	47.000	48.000
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*41.237,41*	*42.500*	*45.000*	*46.000*	*47.000*	*48.000*
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.819,61	7.600	8.000	8.000	8.000	8.000
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*7.819,61*	*7.600*	*8.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*
15 - Transferaufwendungen	2.683,31	3.500	3.500	3.600	3.700	3.800
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	*2.683,31*	*3.500*	*3.500*	*3.600*	*3.700*	*3.800*
17 = Ordentliche Aufwendungen	59.597,13	59.800	64.400	65.700	67.200	68.400
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-54.163,14**	**-54.400**	**-59.000**	**-60.300**	**-61.800**	**-63.000**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-54.163,14**	**-54.400**	**-59.000**	**-60.300**	**-61.800**	**-63.000**
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)	**-54.163,14**	**-54.400**	**-59.000**	**-60.300**	**-61.800**	**-63.000**
28 - Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-35.629,93	-36.800	-37.100	-37.100	-37.100	-37.100
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-35.629,93*	*-36.800*	*-37.100*	*-37.100*	*-37.100*	*-37.100*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-89.793,07	-91.200	-96.100	-97.400	-98.900	-100.100
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-89.793,07**	**-91.200**	**-96.100**	**-97.400**	**-98.900**	**-100.100**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
13.551.01.0	Öffentliche Grünflächen	-89.793,07	-91.200	-96.100	-97.400	-98.900	-100.100

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 bei den Unterhaltungsaufwendungen veranschlagt ist.

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 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					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	7.856,80	6.200	7.900	0	8.100	8.500	8.600
701200	*Tariflich Beschäftigte*	*6.087,24*	*4.700*	*6.100*	*0*	*6.300*	*6.500*	*6.600*
702200	*Tariflich Beschäftigte*	*473,74*	*400*	*500*	*0*	*500*	*600*	*600*
703200	*Tariflich Beschäftigte*	*1.295,82*	*1.100*	*1.300*	*0*	*1.300*	*1.400*	*1.400*
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.053,33	42.500	45.000	0	46.000	47.000	48.000
724200	*Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens*	*40.053,33*	*42.500*	*45.000*	*0*	*46.000*	*47.000*	*48.000*
14 -	Transferauszahlungen	2.683,31	3.500	3.500	0	3.600	3.700	3.800
731800	*Zuschüsse an übrige Bereiche*	*2.683,31*	*3.500*	*3.500*	*0*	*3.600*	*3.700*	*3.800*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.593,44	52.200	56.400	0	57.700	59.200	60.400
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-50.593,44**	**-52.200**	**-56.400**	**0**	**-57.700**	**-59.200**	**-60.400**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	92.000	0	74.000	55.000	37.000
681100	*Investitionszuweisungen vom Land*	*0,00*	*0*	*92.000*	*0*	*74.000*	*55.000*	*37.000*
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	92.000	0	74.000	55.000	37.000
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	245.000	0	0	0	0
782100	*Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden*	*0,00*	*0*	*245.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	65.000	300.000	180.000
785200	*Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen*	*0,00*	*0*	*20.000*	*0*	*65.000*	*300.000*	*180.000*
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.379,60	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*	*3.379,60*	*10.000*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	3.379,60	10.000	275.000	0	75.000	310.000	190.000
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-3.379,60**	**-10.000**	**-183.000**	**0**	**-1.000**	**-255.000**	**-153.000**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 580-40000 Ausgleichsfläche Baugebiet "Klein Feldchen II"									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	245.000	0	0	0	0	0	245.000
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	245.000	0	0	0	0	0	245.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-245.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-245.000**
Maßnahme: 580-40001 Generationenplatz Rathaus									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	92.000	0	74.000	55.000	37.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	92.000	0	74.000	55.000	37.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	65.000	300.000	180.000	0	545.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	65.000	300.000	180.000	0	545.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**92.000**	**0**	**9.000**	**-245.000**	**-143.000**	**0**	**-545.000**
Maßnahme: 580-40002 Dorferneuerung Kreuzrath									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	0	0	0	0	20.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	0	0	0	0	20.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-20.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-20.000**
Maßnahme: 580-93520 Öffentliche Sitzgruppen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	3.379,60	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	30.271	70.271
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	3.379,60	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	30.271	70.271
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-3.379,60**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-30.271**	**-70.271**

Erläuterungen zum Produkt 13.551.01 „Öffentliche Grünflächen“

Teilfinanzplan

Maßnahme 580-40000, Ausgleichsfläche Baugebiet „Klein Feldchen II“

Der Ansatz dient dem Erwerb eines Grundstückes zur Schaffung der erforderlichen Ausgleichsmaßnahmen einschließlich der Bepflanzung.

Maßnahme 580-40001, Generationenplatz Rathaus

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Der Generationenplatz ist Bestandteil des Städtebauförderungsantrags.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Die Umsetzung soll ab dem Jahr 2027 beginnen.

Maßnahme 580-40002, Dorferneuerung Kreuzrath

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Zur Planung der in Kreuzrath angedachten Dorferneuerungsmaßnahme am Bolzplatz werden Planungsmittel bereitgestellt.

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	0,00	0	0	0
Auszahlungen	42.014,05	139.700	232.300	92.600
Liquiditätssaldo	**-42.014,05**	**-139.700**	**-232.300**	**-92.600**
Erträge	7.090,91	7.000	7.000	0
Aufwendungen	66.281,60	149.200	163.200	14.000
Ergebnis	**-59.190,69**	**-142.200**	**-156.200**	**-14.000**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	10,70	4,69	4,29	4,51	5,29	5,87

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.090,91	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*7.090,91*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*
10 = Ordentliche Erträge	7.090,91	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
11 - Personalaufwendungen	2.052,51	4.600	2.200	2.300	2.600	2.700
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*1.590,23*	*3.500*	*1.600*	*1.700*	*1.800*	*1.900*
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*123,76*	*300*	*200*	*200*	*300*	*300*
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*338,52*	*800*	*400*	*400*	*500*	*500*
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.083,20	135.000	150.000	141.800	118.700	105.500
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*55.083,20*	*135.000*	*150.000*	*141.800*	*118.700*	*105.500*
14 - Bilanzielle Abschreibungen	8.482,54	8.500	10.200	10.200	10.200	10.200
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*8.482,54*	*8.500*	*10.200*	*10.200*	*10.200*	*10.200*
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
543100 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
17 = Ordentliche Aufwendungen	65.618,25	148.200	162.500	154.400	131.600	118.500
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-58.527,34**	**-141.200**	**-155.500**	**-147.400**	**-124.600**	**-111.500**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-58.527,34**	**-141.200**	**-155.500**	**-147.400**	**-124.600**	**-111.500**
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)	**-58.527,34**	**-141.200**	**-155.500**	**-147.400**	**-124.600**	**-111.500**
28 - Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-663,35	-1.000	-700	-700	-700	-700
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-663,35*	*-1.000*	*-700*	*-700*	*-700*	*-700*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-59.190,69	-142.200	-156.200	-148.100	-125.300	-112.200
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-59.190,69**	**-142.200**	**-156.200**	**-148.100**	**-125.300**	**-112.200**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
13.552.01.0	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	-59.190,69	-142.200	-156.200	-148.100	-125.300	-112.200

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. Außerdem ist beabsichtigt, an einigen Stellen des Saeffelbaches durch Veränderungen am Grabenprofil das Abflussverhalten zu verbessern. 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 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					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	2.052,51	4.600	2.200	0	2.300	2.600	2.700
	701200 Tariflich Beschäftigte	*1.590,23*	*3.500*	*1.600*	*0*	*1.700*	*1.800*	*1.900*
	702200 Tariflich Beschäftigte	*123,76*	*300*	*200*	*0*	*200*	*300*	*300*
	703200 Tariflich Beschäftigte	*338,52*	*800*	*400*	*0*	*400*	*500*	*500*
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.188,68	135.000	150.000	0	141.800	118.700	105.500
	724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*36.188,68*	*135.000*	*150.000*	*0*	*141.800*	*118.700*	*105.500*
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	38.241,19	139.700	152.300	0	144.200	121.400	108.300
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-38.241,19**	**-139.700**	**-152.300**	**0**	**-144.200**	**-121.400**	**-108.300**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
25	- für Baumaßnahmen	3.772,86	0	80.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	*3.772,86*	*0*	*80.000*	*40.000*	*40.000*	*40.000*	*40.000*
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	3.772,86	0	80.000	40.000	40.000	40.000	40.000
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-3.772,86**	**0**	**-80.000**	**-40.000**	**-40.000**	**-40.000**	**-40.000**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 690-94010 Rückhaltebecken Krümmelbach									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.772,86	0	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.772,86	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-3.772,86**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 690-94020 Erneuerung Rohrdurchlässe Saeffelbach									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	80.000	40.000	40.000	40.000	40.000	0	200.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	80.000	40.000	40.000	40.000	40.000	0	200.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-80.000**	**-40.000**	**-40.000**	**-40.000**	**-40.000**	**0**	**-200.000**

Erläuterungen zum Produkt 13.552.01 „Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen“

Teilfinanzplan

Maßnahme 690-94020, Erneuerung Rohrdurchlässe Saeffelbach

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen

Die Rohrdurchlässe am Saeffelbach müssen altersbedingt sukzessive erneuert werden.

Hinweis zu einer Verpflichtungsermächtigung:

Zu dieser Maßnahme ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 40.000 € eingeplant, damit bereits im Jahr 2026 Planungs- und Bauaufträge vergeben werden können, die im Jahr 2027 umgesetzt werden.

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	195.125,76	213.700	213.400	-300
Auszahlungen	206.862,96	226.100	264.000	37.900
Liquiditätssaldo	**-11.737,20**	**-12.400**	**-50.600**	**-38.200**
Erträge	190.675,66	197.700	201.500	3.800
Aufwendungen	196.240,04	219.600	217.800	-1.800
Ergebnis	**-5.564,38**	**-21.900**	**-16.300**	**5.600**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	97,16	90,03	92,52	92,65	92,77	92,63

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.480,44	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
414100	*Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land*	*50,40*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
416100	*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen*	*1.430,04*	*1.100*	*1.100*	*1.100*	*1.100*	*1.100*
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	152.205,34	158.800	162.900	165.700	169.300	172.400
432100	*Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte*	*152.205,34*	*158.800*	*162.900*	*165.700*	*169.300*	*172.400*
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.510,36	3.500	3.700	3.700	3.700	3.700
441100	*Mieten und Pachten*	*3.510,36*	*3.500*	*3.700*	*3.700*	*3.700*	*3.700*
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	338,89	0	0	0	0	0
448800	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*338,89*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	800,00	0	0	0	0	0
458200	*Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen*	*800,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10 =	Ordentliche Erträge	158.335,03	163.400	167.700	170.500	174.100	177.200
11 -	Personalaufwendungen	46.081,33	53.000	53.000	54.500	55.800	57.200
501200	*Entgelte Tariflich Beschäftigte*	*37.993,45*	*40.800*	*40.700*	*41.800*	*42.800*	*43.900*
502200	*Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte*	*0,00*	*3.200*	*3.100*	*3.200*	*3.300*	*3.400*
503200	*Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte*	*8.087,88*	*9.000*	*9.200*	*9.500*	*9.700*	*9.900*
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.332,75	111.000	107.900	110.100	112.700	115.000
524100	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*4.165,43*	*4.000*	*4.000*	*4.100*	*4.200*	*4.300*
524120	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung*	*169,01*	*600*	*500*	*500*	*600*	*600*
524130	*Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom*	*740,00*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.700*	*1.700*
524150	*Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*550,38*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.100*	*1.100*
524200	*Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens*	*67.404,93*	*70.800*	*68.800*	*70.200*	*71.600*	*73.100*
525500	*Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens*	*322,72*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.100*	*1.100*
529100	*Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen*	*26.980,28*	*32.000*	*31.000*	*31.700*	*32.400*	*33.100*
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	15.886,78	18.300	17.600	17.600	17.100	17.100
571100	*Abschreibungen auf Sachanlagen*	*15.886,78*	*18.300*	*17.600*	*17.600*	*17.100*	*17.100*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.567,33	2.100	3.100	2.100	2.300	2.300
543160	*Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) bis 800 € netto*	*599,00*	*1.000*	*2.000*	*1.000*	*1.100*	*1.100*
544600	*Versicherungen*	*966,33*	*1.100*	*1.100*	*1.100*	*1.200*	*1.200*
547100	*Wertveränderungen bei Sachanlagen*	*2,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	163.868,19	184.400	181.600	184.300	187.900	191.600
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-5.533,16**	**-21.000**	**-13.900**	**-13.800**	**-13.800**	**-14.400**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-5.533,16**	**-21.000**	**-13.900**	**-13.800**	**-13.800**	**-14.400**
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)**	**-5.533,16**	**-21.000**	**-13.900**	**-13.800**	**-13.800**	**-14.400**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	32.340,63	34.300	33.800	33.800	33.800	33.800
481100	*Erträge aus internen Leistungsbeziehungen*	*32.340,63*	*34.300*	*33.800*	*33.800*	*33.800*	*33.800*
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-32.371,85	-35.200	-36.200	-36.200	-36.200	-36.200
581100	*Aufwendungen aus internen*	*-32.371,85*	*-35.200*	*-36.200*	*-36.200*	*-36.200*	*-36.200*

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Leistungsbeziehungen						
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-5.564,38	-21.900	-16.300	-16.200	-16.200	-16.800
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-5.564,38**	**-21.900**	**-16.300**	**-16.200**	**-16.200**	**-16.800**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
13.553.01.0	Friedhofs- und Bestattungswesen	-5.564,38	-21.900	-16.300	-16.200	-16.200	-16.800

Erläuterungen zum Produkt 13.553.01 „Friedhofs- und Bestattungswesen“

Teilergebnis-/Teilfinanzplan A

Die Gebührenkalkulation für das Jahr 2026 wurde im September 2025 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 2026 zu einem Großteil aus Gebührenzuflüssen 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 2025 berücksichtigt.

524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Besondere Unterhaltungsarbeiten stehen im Jahr 2026 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 verringert erwartet.

571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Die Abschreibungen orientieren sich, wie in den anderen Produkten auch, an einer Simulationsrechnung der Anlagenbuchhaltung.

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 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR			
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50,40	0	0	0	0	0	0
	614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*50,40*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	191.084,82	210.200	209.700	0	213.700	218.200	222.600
	632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*191.084,82*	*210.200*	*209.700*	*0*	*213.700*	*218.200*	*222.600*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	3.510,36	3.500	3.700	0	3.700	3.700	3.700
	641100 Mieten und Pachten	*3.510,36*	*3.500*	*3.700*	*0*	*3.700*	*3.700*	*3.700*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	480,18	0	0	0	0	0	0
	648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*480,18*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	195.125,76	213.700	213.400	0	217.400	221.900	226.300
10 -	Personalauszahlungen	46.081,33	53.000	53.000	0	54.500	55.800	57.200
	701200 Tariflich Beschäftigte	*37.993,45*	*40.800*	*40.700*	*0*	*41.800*	*42.800*	*43.900*
	702200 Tariflich Beschäftigte	*0,00*	*3.200*	*3.100*	*0*	*3.200*	*3.300*	*3.400*
	703200 Tariflich Beschäftigte	*8.087,88*	*9.000*	*9.200*	*0*	*9.500*	*9.700*	*9.900*
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	108.151,85	111.000	107.900	0	110.100	112.700	115.000
	724100 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*4.853,81*	*7.200*	*7.100*	*0*	*7.200*	*7.600*	*7.700*
	724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*74.615,04*	*70.800*	*68.800*	*0*	*70.200*	*71.600*	*73.100*
	725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*322,72*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.100*	*1.100*
	729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*28.360,28*	*32.000*	*31.000*	*0*	*31.700*	*32.400*	*33.100*
15 -	Sonstige Auszahlungen	1.565,33	2.100	3.100	0	2.100	2.300	2.300
	743100 Geschäftsauszahlungen	*599,00*	*1.000*	*2.000*	*0*	*1.000*	*1.100*	*1.100*
	744600 Versicherungen	*966,33*	*1.100*	*1.100*	*0*	*1.100*	*1.200*	*1.200*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	155.798,51	166.100	164.000	0	166.700	170.800	174.500
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**39.327,25**	**47.600**	**49.400**	**0**	**50.700**	**51.100**	**51.800**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
25 -	für Baumaßnahmen	51.064,45	60.000	100.000	0	90.000	145.000	110.000
	785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	*51.064,45*	*60.000*	*100.000*	*0*	*90.000*	*145.000*	*110.000*
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	51.064,45	60.000	100.000	0	90.000	145.000	110.000
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-51.064,45**	**-60.000**	**-100.000**	**0**	**-90.000**	**-145.000**	**-110.000**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 750-95060 Neugestaltung der Friedhöfe									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	51.064,45	60.000	100.000	0	90.000	145.000	110.000	579.370	1.024.370
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	51.064,45	60.000	100.000	0	90.000	145.000	110.000	579.370	1.024.370
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-51.064,45**	**-60.000**	**-100.000**	**0**	**-90.000**	**-145.000**	**-110.000**	**-579.370**	**-1.024.370**

Erläuterungen zum Produkt 13.553.01 „Friedhofs- und Bestattungswesen“

Teilfinanzplan

Maßnahme 750-95060, Neugestaltung der Friedhöfe

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen

Die Mittel des Jahres 2026 dienen der Anlegung von Grabfeldern und Urnenwänden auf allen Friedhöfen nach Bedarf (u.a. Urnengrabfelder in Birgden, Breberen, Hastenrath, Langbroich und Schierwaldenrath). Zudem wird die zukunftsgerichtete Neugestaltung der Friedhöfe als Mehrjahresprogramm fortgesetzt (Teilfläche des Friedhofs Birgden).

Hinweis zu Ermächtigungsübertragungen:

Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 15.000 € beabsichtigt.

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	586,95	500	500	0
Auszahlungen	834,54	1.300	1.200	-100
Liquiditätssaldo	**-247,59**	**-800**	**-700**	**100**
Erträge	586,95	500	500	0
Aufwendungen	906,04	1.400	1.300	-100
Ergebnis	**-319,09**	**-900**	**-800**	**100**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	64,78	35,71	38,46	38,46	40,00	40,00

Teilergebnisplan 2026 13.553.02

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.553** Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: **13.553.02** Jüdischer Friedhof

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			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		834,54	1.100	1.000	1.000	1.100	1.100
	501200	*Entgelte Tariflich Beschäftigte*	*646,58*	*800*	*700*	*700*	*800*	*800*
	502200	*Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte*	*50,32*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	503200	*Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte*	*137,64*	*200*	*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		834,54	1.300	1.200	1.200	1.400	1.400
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**		**-247,59**	**-800**	**-700**	**-700**	**-800**	**-800**
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)		0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**		**-247,59**	**-800**	**-700**	**-700**	**-800**	**-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)**		**-247,59**	**-800**	**-700**	**-700**	**-800**	**-800**
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen		-71,50	-100	-100	-100	-100	-100
	581100	*Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen*	*-71,50*	*-100*	*-100*	*-100*	*-100*	*-100*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)		-319,09	-900	-800	-800	-900	-900
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**		**-319,09**	**-900**	**-800**	**-800**	**-900**	**-900**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
13.553.02.0	Jüdischer Friedhof	-319,09	-900	-800	-800	-900	-900

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
						in EUR			
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	586,95	500	500	0	500	600	600
		614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*586,95*	*500*	*500*	*0*	*500*	*600*	*600*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	586,95	500	500	0	500	600	600
10	-	Personalauszahlungen	834,54	1.100	1.000	0	1.000	1.100	1.100
		701200 Tariflich Beschäftigte	*646,58*	*800*	*700*	*0*	*700*	*800*	*800*
		702200 Tariflich Beschäftigte	*50,32*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		703200 Tariflich Beschäftigte	*137,64*	*200*	*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	834,54	1.300	1.200	0	1.200	1.400	1.400
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-247,59**	**-800**	**-700**	**0**	**-700**	**-800**	**-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 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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	20.178,78	602.000	212.000	-390.000
Auszahlungen	461.301,45	716.700	547.600	-169.100
Liquiditätssaldo	**-441.122,67**	**-114.700**	**-335.600**	**-220.900**
Erträge	172.798,62	163.500	183.000	19.500
Aufwendungen	374.259,07	389.800	400.100	10.300
Ergebnis	**-201.460,45**	**-226.300**	**-217.100**	**9.200**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	46,17	41,94	45,74	46,15	46,08	45,99

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	152.724,49	151.500	171.000	171.000	171.000	171.000
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*152.724,49*	*151.500*	*171.000*	*171.000*	*171.000*	*171.000*
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.535,78	12.000	12.000	12.300	12.600	13.000
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*14.535,78*	*12.000*	*12.000*	*12.300*	*12.600*	*13.000*
07 + Sonstige ordentliche Erträge	5.536,35	0	0	0	0	0
454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*5.536,35*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09 +/- Bestandsveränderungen	2,00	0	0	0	0	0
472100 Bestandsveränderungen	*2,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10 = Ordentliche Erträge	172.798,62	163.500	183.000	183.300	183.600	184.000
11 - Personalaufwendungen	27.404,33	36.600	27.500	28.400	29.000	29.900
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*21.232,13*	*28.100*	*21.300*	*21.900*	*22.400*	*23.000*
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*1.652,40*	*2.200*	*1.700*	*1.800*	*1.800*	*1.900*
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*4.519,80*	*6.300*	*4.500*	*4.700*	*4.800*	*5.000*
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.006,11	30.000	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	*13.006,11*	*15.000*	*15.000*	*15.300*	*15.600*	*16.000*
14 - Bilanzielle Abschreibungen	318.085,54	316.600	337.200	332.800	332.800	332.800
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*318.085,54*	*316.600*	*337.200*	*332.800*	*332.800*	*332.800*
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.480,14	100	100	100	100	100
543100 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	*10.480,14*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 = Ordentliche Aufwendungen	368.976,12	383.300	394.800	391.900	393.100	394.800
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-196.177,50**	**-219.800**	**-211.800**	**-208.600**	**-209.500**	**-210.800**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-196.177,50**	**-219.800**	**-211.800**	**-208.600**	**-209.500**	**-210.800**
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)	**-196.177,50**	**-219.800**	**-211.800**	**-208.600**	**-209.500**	**-210.800**
28 - Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-5.282,95	-6.500	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-5.282,95*	*-6.500*	*-5.300*	*-5.300*	*-5.300*	*-5.300*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-201.460,45	-226.300	-217.100	-213.900	-214.800	-216.100
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-201.460,45**	**-226.300**	**-217.100**	**-213.900**	**-214.800**	**-216.100**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
13.555.01.0	Förderung der Landwirtschaft	-201.460,45	-226.300	-217.100	-213.900	-214.800	-216.100

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. Ab dem Jahr 2026 werden die Erträge aus der Auflösung des letzten Ausbauprogramms in die Planung aufgenommen. Gleiches gilt für die Abschreibungsaufwendungen bei SK 571100.

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 erneut insgesamt 30.000 € bereitgestellt.

571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Auf Basis einer Simulationsrechnung erfolgt die Planung der Abschreibung. Zur Mehrung wird auf die Erläuterungen bei SK 416100 verwiesen.

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20.178,78	12.000	12.000	0	12.300	12.600	13.000
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*20.178,78*	*12.000*	*12.000*	*0*	*12.300*	*12.600*	*13.000*
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	140.000	0	0	0	0	0
		671100 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*0,00*	*140.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.178,78	152.000	12.000	0	12.300	12.600	13.000
10	-	Personalauszahlungen	27.404,33	36.600	27.500	0	28.400	29.000	29.900
		701200 Tariflich Beschäftigte	*21.232,13*	*28.100*	*21.300*	*0*	*21.900*	*22.400*	*23.000*
		702200 Tariflich Beschäftigte	*1.652,40*	*2.200*	*1.700*	*0*	*1.800*	*1.800*	*1.900*
		703200 Tariflich Beschäftigte	*4.519,80*	*6.300*	*4.500*	*0*	*4.700*	*4.800*	*5.000*
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.006,11	30.000	30.000	0	30.600	31.200	32.000
		721600 Instandhaltung Infrastrukturvermögen	*0,00*	*15.000*	*15.000*	*0*	*15.300*	*15.600*	*16.000*
		724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*13.006,11*	*15.000*	*15.000*	*0*	*15.300*	*15.600*	*16.000*
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	40.410,44	66.700	57.600	0	59.100	60.300	62.000
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-20.231,66**	**85.300**	**-45.600**	**0**	**-46.800**	**-47.700**	**-49.000**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	450.000	200.000	0	0	0	0
		681100 Investitionszuweisungen vom Land	*0,00*	*450.000*	*200.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	450.000	200.000	0	0	0	0
		Auszahlungen							
25	-	für Baumaßnahmen	420.891,01	650.000	490.000	0	200.000	200.000	200.000
		785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	*420.891,01*	*650.000*	*490.000*	*0*	*200.000*	*200.000*	*200.000*
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	420.891,01	650.000	490.000	0	200.000	200.000	200.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-420.891,01**	**-200.000**	**-290.000**	**0**	**-200.000**	**-200.000**	**-200.000**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 780-94000 Ausbau von Wirtschaftswegen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	450.000	0	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	450.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	420.891,01	650.000	200.000	0	200.000	200.000	200.000	3.163.187	3.963.187
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	420.891,01	650.000	200.000	0	200.000	200.000	200.000	3.163.187	3.963.187
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-420.891,01**	**-200.000**	**-200.000**	**0**	**-200.000**	**-200.000**	**-200.000**	**-3.163.187**	**-3.963.187**
Maßnahme: 780-94010 Ersatzneubau Brücke Verlängerung Gebrannte Straße									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	200.000	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	200.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	290.000	0	0	0	0	0	290.000
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	290.000	0	0	0	0	0	290.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-90.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-290.000**

Erläuterungen zum Produkt 13.555.01 „Förderung der Landwirtschaft“

Teilfinanzplan

Maßnahme 780-94000, Ausbau von Wirtschaftswegen

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Das Wirtschaftswegeprogramm soll mit Fördergeldern weitergeführt werden. Die für das Jahr 2025 beantragte Förderung wurde nicht bewilligt.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Aufgrund einer Beschlussfassung des Bau- und Umweltausschusses soll der Ausbau der Wirtschaftswege fortgesetzt werden. Für das Jahr 2026 werden 200 T€ eingeplant. Dies ist der bei Förderung erwartete Eigenanteil. Eine Ermächtigungsübertragung dieses Eigenanteil aus dem Jahr 2025 in das Jahr 2026 ist nicht möglich, da dieser Eigenanteil aufgrund des Beschlusses des Gemeinderates vom Juli 2025 für Planungsleistungen im Zuge energetischer Maßnahmen an diversen kommunalen Gebäuden eingesetzt wurde.
Ohne Bewilligung der zu beantragenden Fördergelder steht somit der eingeplante Eigenanteil zur Verfügung.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 450.000 € beabsichtigt.

Maßnahme 780-94010, Ersatzneubau Brücke Verlängerung Gebrannte Straße

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Für den Ersatzneubau der beschädigten Brücke wurde eine Zuwendung beantragt.

785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen
Für den Ersatzneubau werden bei Bewilligung einer entsprechenden Zuwendung Planungs- und Baukosten vorgesehen.

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	21.640,20	49.500	40.000	-9.500
Auszahlungen	23.814,24	59.400	56.400	-3.000
Liquiditätssaldo	**-2.174,04**	**-9.900**	**-16.400**	**-6.500**
Erträge	21.640,20	49.500	40.000	-9.500
Aufwendungen	30.527,51	62.100	58.900	-3.200
Ergebnis	**-8.887,31**	**-12.600**	**-18.900**	**-6.300**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	70,89	79,71	67,91	67,66	67,53	67,57

Teilergebnisplan 2026 13.555.02

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.555** Land- und Forstwirtschaft
Produkt: **13.555.02** Gemeindewald

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.549,17	9.500	0	0	0	0
414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*9.549,17*	*9.500*	*0*	*0*	*0*	*0*
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.091,03	40.000	40.000	40.800	41.600	42.500
442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	*12.091,03*	*40.000*	*40.000*	*40.800*	*41.600*	*42.500*
10 = Ordentliche Erträge	21.640,20	49.500	40.000	40.800	41.600	42.500
11 - Personalaufwendungen	7.822,97	10.900	7.900	8.200	8.500	8.700
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*6.061,03*	*8.300*	*6.100*	*6.300*	*6.500*	*6.600*
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*471,70*	*700*	*500*	*500*	*600*	*600*
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*1.290,24*	*1.900*	*1.300*	*1.400*	*1.400*	*1.500*
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.934,14	42.000	42.000	42.900	43.800	44.800
524200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*14.934,14*	*42.000*	*42.000*	*42.900*	*43.800*	*44.800*
15 - Transferaufwendungen	5.325,20	6.500	6.500	6.700	6.800	6.900
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	*5.325,20*	*6.500*	*6.500*	*6.700*	*6.800*	*6.900*
17 = Ordentliche Aufwendungen	28.082,31	59.400	56.400	57.800	59.100	60.400
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-6.442,11**	**-9.900**	**-16.400**	**-17.000**	**-17.500**	**-17.900**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-6.442,11**	**-9.900**	**-16.400**	**-17.000**	**-17.500**	**-17.900**
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)	**-6.442,11**	**-9.900**	**-16.400**	**-17.000**	**-17.500**	**-17.900**
28 - Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-2.445,20	-2.700	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-2.445,20*	*-2.700*	*-2.500*	*-2.500*	*-2.500*	*-2.500*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-8.887,31	-12.600	-18.900	-19.500	-20.000	-20.400
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-8.887,31**	**-12.600**	**-18.900**	**-19.500**	**-20.000**	**-20.400**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
13.555.02.0	Gemeindewald	-8.887,31	-12.600	-18.900	-19.500	-20.000	-20.400

Erläuterungen zum Produkt 13.555.02 „Gemeindewald“

Teilergebnisplan

Die Stelle des Forstbetriebsbeamten ist seit dem Frühjahr 2025 unbesetzt. Der beschlossene Forstwirtschaftsplan 2025 konnte daher nicht umgesetzt werden. Durch organisatorische Maßnahmen beim Landesbetrieb Wald und Holz wird erwartet, dass der Plan nunmehr im Jahr 2026 vollzogen werden kann. Die Haushaltsplanung 2026 entspricht somit der Planung des Jahres 2025. Die übliche Vorstellung des neuen Forstwirtschaftsplans in der Dezember-Sitzungsrunde findet in diesem Jahr folglich nicht statt. Der Forstwirtschaftsplan 2025/2026 schließt mit einem neutralen Ergebnis. Dies wird auch für die Folgejahre erwartet.

414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land
Die Forst- und Klimapauschale wird vom Land nicht mehr gewährt.

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 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.549,17	9.500	0	0	0	0	0
		614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*9.549,17*	*9.500*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	12.091,03	40.000	40.000	0	40.800	41.600	42.500
		642100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	*12.091,03*	*40.000*	*40.000*	*0*	*40.800*	*41.600*	*42.500*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.640,20	49.500	40.000	0	40.800	41.600	42.500
10	-	Personalauszahlungen	7.822,97	10.900	7.900	0	8.200	8.500	8.700
		701200 Tariflich Beschäftigte	*6.061,03*	*8.300*	*6.100*	*0*	*6.300*	*6.500*	*6.600*
		702200 Tariflich Beschäftigte	*471,70*	*700*	*500*	*0*	*500*	*600*	*600*
		703200 Tariflich Beschäftigte	*1.290,24*	*1.900*	*1.300*	*0*	*1.400*	*1.400*	*1.500*
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.125,27	42.000	42.000	0	42.900	43.800	44.800
		724200 Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*9.125,27*	*42.000*	*42.000*	*0*	*42.900*	*43.800*	*44.800*
14	-	Transferauszahlungen	5.325,20	6.500	6.500	0	6.700	6.800	6.900
		731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	*5.325,20*	*6.500*	*6.500*	*0*	*6.700*	*6.800*	*6.900*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.273,44	59.400	56.400	0	57.800	59.100	60.400
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-633,24**	**-9.900**	**-16.400**	**0**	**-17.000**	**-17.500**	**-17.900**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.540,80	0	0	0	0	0	0
		782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*1.540,80*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.540,80	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-1.540,80**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	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	1.540,80	0	0	0	0	0	0	0	0
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.540,80	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.540,80**	**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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	0,00	0	0	0
Auszahlungen	0,00	0	0	0
Liquiditätssaldo	**0,00**	**0**	**0**	**0**
Erträge	6.982,19	6.900	6.900	0
Aufwendungen	14.967,01	15.000	15.000	0
Ergebnis	**-7.984,82**	**-8.100**	**-8.100**	**0**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	46,65	46,00	46,00	46,00	46,00	46,00

Teilergebnisplan 2026 15.571.01

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.571** Wirtschaftsförderung
Produkt: **15.571.01** Wirtschaftsförderung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
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	14.967,01	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*14.967,01*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	14.967,01	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-7.984,82**	**-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)**	**-7.984,82**	**-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)**	**-7.984,82**	**-8.100**	**-8.100**	**-8.100**	**-8.100**	**-8.100**
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-7.984,82	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-7.984,82**	**-8.100**	**-8.100**	**-8.100**	**-8.100**	**-8.100**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
15.571.01.0	Wirtschaftsförderung	-7.984,82	-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 gesellschaften Lebens in der Gemeinde durch Bereitstellung von Räumlichkeiten für Veranstaltungen, insbesondere von Veranstaltungen kultureller Vereine

Finanzen in EUR	**Ist 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	16.716,80	10.000	58.000	48.000
Auszahlungen	441.742,35	59.000	65.000	6.000
Liquiditätssaldo	**-425.025,55**	**-49.000**	**-7.000**	**42.000**
Erträge	84.078,33	79.600	88.000	8.400
Aufwendungen	118.238,01	138.900	128.000	-10.900
Ergebnis	**-34.159,68**	**-59.300**	**-40.000**	**19.300**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	71,11	57,31	68,75	69,31	69,38	69,48

Teilergebnisplan 2026 15.573.01

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.573** Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: **15.573.01** Dorfgemeinschaftshäuser

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.967,86	24.700	31.100	31.100	31.100	31.100
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*26.967,86*	*24.700*	*31.100*	*31.100*	*31.100*	*31.100*
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.138,59	10.000	12.000	12.300	12.600	13.000
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*12.138,59*	*10.000*	*12.000*	*12.300*	*12.600*	*13.000*
07 + Sonstige ordentliche Erträge	44.971,88	44.900	44.900	44.900	44.900	44.900
457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	*44.971,88*	*44.900*	*44.900*	*44.900*	*44.900*	*44.900*
10 = Ordentliche Erträge	84.078,33	79.600	88.000	88.300	88.600	89.000
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.089,84	35.000	15.000	15.300	15.600	16.000
521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*17.089,84*	*35.000*	*15.000*	*15.300*	*15.600*	*16.000*
14 - Bilanzielle Abschreibungen	99.074,44	102.500	112.100	112.100	112.100	112.100
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*99.074,44*	*102.500*	*112.100*	*112.100*	*112.100*	*112.100*
15 - Transferaufwendungen	1.329,00	1.400	900	0	0	0
531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	*1.329,00*	*1.400*	*900*	*0*	*0*	*0*
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	744,73	0	0	0	0	0
545800 Erstattungen an übrige Bereiche	*744,73*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 = Ordentliche Aufwendungen	118.238,01	138.900	128.000	127.400	127.700	128.100
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-34.159,68**	**-59.300**	**-40.000**	**-39.100**	**-39.100**	**-39.100**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-34.159,68**	**-59.300**	**-40.000**	**-39.100**	**-39.100**	**-39.100**
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)	**-34.159,68**	**-59.300**	**-40.000**	**-39.100**	**-39.100**	**-39.100**
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-34.159,68	-59.300	-40.000	-39.100	-39.100	-39.100
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-34.159,68**	**-59.300**	**-40.000**	**-39.100**	**-39.100**	**-39.100**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
15.573.01.0	Dorfgemeinschaftshäuser	-34.159,68	-59.300	-40.000	-39.100	-39.100	-39.100

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. Diese mehren sich nun durch die mit Zuwendungen errichteten Photovoltaikanlagen.

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 2025 wurden Instandsetzungsmaßnahmen an den Dorfgemeinschaftshäusern Kreuzrath (Dach vor der Errichtung der Photovoltaikanlage) und Langbroich (Sicherheitsbeleuchtung) eingeplant. Konkrete Maßnahmen stehen im Jahr 2026 nicht an.

571100 Bilanzielle Abschreibungen
Die gegenüber dem Rechnungsergebnis 2024 ansteigenden Abschreibungen bestimmen sich durch die installierten Photovoltaikanlagen.

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 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
						in EUR			
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.876,80	10.000	12.000	0	12.300	12.600	13.000
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*15.876,80*	*10.000*	*12.000*	*0*	*12.300*	*12.600*	*13.000*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.876,80	10.000	12.000	0	12.300	12.600	13.000
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.601,98	35.000	15.000	0	15.300	15.600	16.000
		721500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*16.601,98*	*35.000*	*15.000*	*0*	*15.300*	*15.600*	*16.000*
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.582,86	0	0	0	0	0	0
		745800 Erstattungen an übrige Bereiche	*1.582,86*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.184,84	35.000	15.000	0	15.300	15.600	16.000
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.308,04**	**-25.000**	**-3.000**	**0**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	840,00	0	46.000	0	0	0	0
		681100 Investitionszuweisungen vom Land	*840,00*	*0*	*46.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	840,00	0	46.000	0	0	0	0
		Auszahlungen							
25	-	für Baumaßnahmen	423.557,51	24.000	50.000	0	0	0	0
		785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*423.557,51*	*4.000*	*50.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
		785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	*0,00*	*20.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	423.557,51	24.000	50.000	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-422.717,51**	**-24.000**	**-4.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 760-40001 Dorfgemeinschaftshaus Alte Schule Schierwaldenrath									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	215.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	215.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-215.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 760-40002 Dorfgemeinschaftshaus Breberen (Lüftungsanlage)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	141.576,19	4.000	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	141.576,19	4.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-141.576,19**	**-4.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 760-40003 Dorfgemeinschaftshaus Festhalle Hastenrath (Photovoltaikanlage)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	840,00	0	23.000	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	840,00	0	23.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	25.000	0	0	0	0	940	25.940
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	25.000	0	0	0	0	940	25.940
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**840,00**	**0**	**-2.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-940**	**-25.940**
Maßnahme: 760-40004 Dorfgemeinschaftshaus Bürgertreff Langbroich (Photovoltaikanlage)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	23.000	0	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	23.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	25.000	0	0	0	0	940	25.940
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	25.000	0	0	0	0	940	25.940
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-2.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-940**	**-25.940**
Maßnahme: 760-40005 Dorfgemeinschaftshaus Alte Schule Schierwaldenrath (Photovoltaikanlage)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.113,26	0	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	23.113,26	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-23.113,26**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 760-40006 Dorfgemeinschaftshaus Stahe (Photovoltaikanlage)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.647,05	0	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	21.647,05	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-21.647,05**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 760-98720 Dorfgemeinschaftshaus Kreuzrath (Photovoltaikanlage)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.221,01	0	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	22.221,01	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-22.221,01**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 760-98740 Außenanlage Bürgertreff Langbroich-Harzelt									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000	0	0	0	0	0	0	0
785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	20.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-20.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 15.573.01 „Dorfgemeinschaftshäuser“

Teilfinanzplan

Maßnahme 760-40003, Dorfgemeinschaftshaus Festhalle Hastenrath (Photovoltaikanlage)

681100 Investitionszuweisungen vom Land
Zur Anschaffung einer Photovoltaikanlage wurde eine Landeszuweisung beantragt. Eine Bewilligung ist noch nicht erfolgt.

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Die auf den Eigenverbrauch ausgerichtete Anlage mit Speicher soll im Jahr 2026 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 beantragt. Eine Bewilligung ist noch nicht erfolgt.

785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen
Die auf den Eigenverbrauch ausgerichtete Anlage mit Speicher soll im Jahr 2026 errichtet werden. Dies ist jedoch von der Bewilligung abhängig.

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.

Hinweis zu einer Ermächtigungsübertragung:
Zu dieser Maßnahme ist eine Ermächtigungsübertragung von 2025 nach 2026 in Höhe von 18.000 € beabsichtigt.

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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	440.093,32	395.400	424.900	29.500
Auszahlungen	487.756,17	508.200	533.500	25.300
Liquiditätssaldo	**-47.662,85**	**-112.800**	**-108.600**	**4.200**
Erträge	415.657,48	348.400	373.900	25.500
Aufwendungen	450.091,51	460.700	489.300	28.600
Ergebnis	**-34.434,03**	**-112.300**	**-115.400**	**-3.100**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	92,35	75,62	76,42	76,16	76,03	75,86

Teilergebnisplan 2026 15.575.01

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.575** Tourismus
Produkt: **15.575.01** Infocenter/Freizeitzentrum

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.864,18	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400
		414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	*21.437,96*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*20.426,22*	*20.400*	*20.400*	*20.400*	*20.400*	*20.400*
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	116.938,36	113.000	118.500	120.800	123.100	125.400
		432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*116.938,36*	*113.000*	*118.500*	*120.800*	*123.100*	*125.400*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	242.941,33	215.000	235.000	239.700	244.400	249.200
		442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	*242.941,33*	*215.000*	*235.000*	*239.700*	*244.400*	*249.200*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.919,74	0	0	0	0	0
		448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*1.919,74*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	11.993,87	0	0	0	0	0
		454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*2,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		458200 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	*11.991,87*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10	=	Ordentliche Erträge	415.657,48	348.400	373.900	380.900	387.900	395.000
11	-	Personalaufwendungen	256.888,78	256.700	278.200	285.300	292.500	299.800
		501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*197.927,13*	*196.700*	*214.500*	*219.900*	*225.400*	*231.000*
		501220 Zuführung zu Urlaubsrückstellungen	*2.154,64*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*13.780,40*	*15.000*	*13.800*	*14.200*	*14.600*	*15.000*
		503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*43.026,61*	*45.000*	*49.900*	*51.200*	*52.500*	*53.800*
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.220,26	169.400	174.100	177.800	181.700	185.400
		521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*7.413,39*	*10.000*	*7.500*	*7.700*	*7.900*	*8.100*
		524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*4.316,80*	*6.000*	*6.700*	*6.800*	*7.000*	*7.100*
		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	*3.604,39*	*5.500*	*5.500*	*5.600*	*5.800*	*5.900*
		524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung	*4.507,32*	*5.000*	*5.000*	*5.100*	*5.200*	*5.300*
		524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom	*16.344,56*	*18.500*	*17.500*	*17.900*	*18.300*	*18.700*
		524150 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*16.430,97*	*16.000*	*17.500*	*17.900*	*18.300*	*18.700*
		525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*6.927,35*	*6.200*	*6.200*	*6.400*	*6.500*	*6.700*
		528100 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	*91.325,48*	*98.000*	*104.000*	*106.100*	*108.300*	*110.400*
		529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*8.350,00*	*4.200*	*4.200*	*4.300*	*4.400*	*4.500*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	29.949,56	29.900	30.700	30.600	29.300	28.700
		571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*29.949,56*	*29.900*	*30.700*	*30.600*	*29.300*	*28.700*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.587,91	4.700	4.800	4.900	5.200	5.300
		541200 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*25,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	*372,85*	*500*	*600*	*600*	*700*	*700*
		543130 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernsprechgebühren	*642,91*	*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	*450,41*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
		544600 Versicherungen	*720,30*	*900*	*900*	*900*	*1.000*	*1.000*
		547100 Wertveränderungen bei Sachanlagen	*376,44*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	448.646,51	460.700	487.800	498.600	508.700	519.200
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-32.989,03**	**-112.300**	**-113.900**	**-117.700**	**-120.800**	**-124.200**

Teilergebnisplan 2026 15.575.01

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.575** Tourismus
Produkt: **15.575.01** Infocenter/Freizeitzentrum

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-32.989,03**	**-112.300**	**-113.900**	**-117.700**	**-120.800**	**-124.200**
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)	**-32.989,03**	**-112.300**	**-113.900**	**-117.700**	**-120.800**	**-124.200**
28 - Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.445,00	0	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-1.445,00*	*0*	*-1.500*	*-1.500*	*-1.500*	*-1.500*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-34.434,03	-112.300	-115.400	-119.200	-122.300	-125.700
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-34.434,03**	**-112.300**	**-115.400**	**-119.200**	**-122.300**	**-125.700**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
15.575.01.0	Infocenter/Freizeitzentrum	220.300,11	144.400	162.800	166.100	170.200	174.100
15.575.01.2	Infocenter/Freizeitzentrum (Personal)	-254.734,14	-256.700	-278.200	-285.300	-292.500	-299.800

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.

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 2025 gegenüber dem Vorjahr verbessert. Die Planzahl des Jahres 2026 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 2024 wurden Erträge aus dem Verkauf von rd. 224.700 € generiert (Vorjahr 197.000 €). Die Planung wurde damit bereits überschritten.

501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
Die Planansätze umfassen die für den Betrieb gewerblicher Art (BgA) eingeplanten Mitarbeiter. Darin sind auch eine Reinigungskraft, die Kraft für die Grünanlagenpflege und ergänzende Bauhofleistungen enthalten.

521500 Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Der Ansatz des Jahres 2025 diente u.a. der Instandsetzung der Schmutzwasserhebeanlage des Wohnmobilplatzes sowie Instandhaltungsmaßnahmen im Sanitärbereich. Die Arbeiten im Sanitärbereich werden im Jahr 2026 mit der Erneuerung des Bodenbelags der Duschkabinen fortgeführt.

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 sowie der höheren Abwassergebühren.

524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen – Beleuchtung/Strom
Aufgrund der errichten Photovoltaikanlage wird mit reduzierten 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
Die laufende Entwicklung im Jahr 2025 führt zu einer Steigerung des Ansatzes. Auf die Erläuterungen zu SK 442100 wird Bezug genommen.

571100 Abschreibungen auf Sachanlagen
Das Infocenter hat eine Photovoltaikanlage erhalten, die zum Anstieg der Abschreibungsaufwendungen führt.

Teilfinanzplan 2026 15.575.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe **15.575** Tourismus
Produkt **15.575.01** Infocenter/Freizeitzentrum

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit								
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		21.437,96	0	0	0	0	0	0
	614000	*Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund*	*21.437,96*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		117.171,86	113.000	118.500	0	120.800	123.100	125.400
	632100	*Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte*	*117.171,86*	*113.000*	*118.500*	*0*	*120.800*	*123.100*	*125.400*
05	+ Privatrechtliche Leistungesentgelte		242.210,54	215.000	235.000	0	239.700	244.400	249.200
	642100	*Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten*	*242.210,54*	*215.000*	*235.000*	*0*	*239.700*	*244.400*	*249.200*
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		129,22	0	0	0	0	0	0
	648800	*Erstattungen von übrigen Bereichen*	*129,22*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07	+ Sonstige Einzahlungen		59.143,74	67.400	71.400	0	73.000	74.500	76.000
	652000	*Einzahlungen aus Vorsteuerüberhang*	*2.502,65*	*15.000*	*15.000*	*0*	*15.400*	*15.800*	*16.200*
	652100	*Einzahlungen aus Umsatzsteuer*	*56.641,09*	*52.400*	*56.400*	*0*	*57.600*	*58.700*	*59.800*
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		440.093,32	395.400	424.900	0	433.500	442.000	450.600
10	- Personalauszahlungen		254.734,14	256.700	278.200	0	285.300	292.500	299.800
	701200	*Tariflich Beschäftigte*	*197.927,13*	*196.700*	*214.500*	*0*	*219.900*	*225.400*	*231.000*
	702200	*Tariflich Beschäftigte*	*13.780,40*	*15.000*	*13.800*	*0*	*14.200*	*14.600*	*15.000*
	703200	*Tariflich Beschäftigte*	*43.026,61*	*45.000*	*49.900*	*0*	*51.200*	*52.500*	*53.800*
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		151.879,05	169.400	174.100	0	177.800	181.700	185.400
	721500	*Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*7.413,39*	*10.000*	*7.500*	*0*	*7.700*	*7.900*	*8.100*
	724100	*Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen*	*43.584,02*	*51.000*	*52.200*	*0*	*53.300*	*54.600*	*55.700*
	724101	*Auszahlungen aus Grundsteuer A und B für gemeindliche Grundstücke*	*1.445,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	725500	*Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens*	*6.915,48*	*6.200*	*6.200*	*0*	*6.400*	*6.500*	*6.700*
	728100	*Erwerb von Vorräten*	*88.671,16*	*98.000*	*104.000*	*0*	*106.100*	*108.300*	*110.400*
	729100	*Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen*	*3.850,00*	*4.200*	*4.200*	*0*	*4.300*	*4.400*	*4.500*
15	- Sonstige Auszahlungen		62.788,54	72.100	76.200	0	77.900	79.700	81.300
	741200	*Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte*	*25,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	743100	*Geschäftsauszahlungen*	*1.711,15*	*3.800*	*3.900*	*0*	*4.000*	*4.200*	*4.300*
	744100	*Steuern, Versicherungen, Schadensfälle*	*25.567,95*	*27.600*	*27.000*	*0*	*27.600*	*28.200*	*28.800*
	744202	*Auszahlungen aus Mehrwertsteuer-Zahllast Infocenter*	*34.764,14*	*39.800*	*44.400*	*0*	*45.400*	*46.300*	*47.200*
	744600	*Versicherungen*	*720,30*	*900*	*900*	*0*	*900*	*1.000*	*1.000*
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		469.401,73	498.200	528.500	0	541.000	553.900	566.500
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**-29.308,41**	**-102.800**	**-103.600**	**0**	**-107.500**	**-111.900**	**-115.900**
	Investitionstätigkeit								
	Einzahlungen								
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)		0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen								

Teilfinanzplan 2026 15.575.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**15.575**	Tourismus
Produkt	**15.575.01**	Infocenter/Freizeitzentrum

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
						in EUR			
			1	2	3	4	5	6	7
25	-	für Baumaßnahmen	18.354,44	0	0	0	0	0	0
		785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*18.354,44*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	10.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
		783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	*0,00*	*10.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	18.354,44	10.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-18.354,44**	**-10.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 790-40001 Photovoltaikanlage Infocenter									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.354,44	0	0	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	18.354,44	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-18.354,44**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 790-93520 Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 €									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	0,00	10.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	35.847	55.847
783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	0,00	10.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	35.847	55.847
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-10.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-35.847**	**-55.847**

Erläuterungen zum Produkt 15.575.01 „Infocenter/Freizeitzentrum“

Teilfinanzplan

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 €
Im Jahr 2026 sind lediglich Mittel für den Ersatz von Ausstattungsgegenständen eingeplant.

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 "Westzipfelrgion"; Satzung des Zweckverbandes "Der Selfkant"

Ziele

Verbesserung der touristischen Infrastruktur

Finanzen in EUR	**Ist 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	10.460,33	3.000	3.000	0
Auszahlungen	58.569,50	65.400	73.800	8.400
Liquiditätssaldo	**-48.109,17**	**-62.400**	**-70.800**	**-8.400**
Erträge	13.673,90	7.200	7.200	0
Aufwendungen	64.539,11	73.400	80.600	7.200
Ergebnis	**-50.865,21**	**-66.200**	**-73.400**	**-7.200**

Aufwanddeckungsgrad in %	**Ergebnis 2024**	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	21,19	9,81	8,93	9,29	9,14	8,98

Teilergebnisplan 2026 15.575.02

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.575** Tourismus
Produkt: **15.575.02** Allgemeine Tourismusförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.209,28	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	*4.000,00*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*4.209,28*	*4.200*	*4.200*	*4.200*	*4.200*	*4.200*
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.464,62	0	0	0	0	0
448800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*5.464,62*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10 = Ordentliche Erträge	13.673,90	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
11 - Personalaufwendungen	28.246,52	29.900	28.300	29.200	29.800	30.600
501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte	*21.884,64*	*22.900*	*21.900*	*22.500*	*23.000*	*23.600*
502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte	*1.703,18*	*1.800*	*1.700*	*1.800*	*1.800*	*1.900*
503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	*4.658,70*	*5.200*	*4.700*	*4.900*	*5.000*	*5.100*
14 - Bilanzielle Abschreibungen	4.147,91	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
571100 Abschreibungen auf Sachanlagen	*4.147,91*	*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	19.580,13	25.500	35.500	31.500	32.200	32.800
543100 Geschäftsaufwendungen	*19.580,13*	*25.500*	*35.500*	*31.500*	*32.200*	*32.800*
17 = Ordentliche Aufwendungen	61.974,56	69.600	78.000	74.900	76.200	77.600
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-48.300,66**	**-62.400**	**-70.800**	**-67.700**	**-69.000**	**-70.400**
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-48.300,66**	**-62.400**	**-70.800**	**-67.700**	**-69.000**	**-70.400**
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)	**-48.300,66**	**-62.400**	**-70.800**	**-67.700**	**-69.000**	**-70.400**
28 - Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-2.564,55	-3.800	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600
581100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-2.564,55*	*-3.800*	*-2.600*	*-2.600*	*-2.600*	*-2.600*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-50.865,21	-66.200	-73.400	-70.300	-71.600	-73.000
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-50.865,21**	**-66.200**	**-73.400**	**-70.300**	**-71.600**	**-73.000**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
15.575.02.0	Allgemeine Tourismusförderung	-50.865,21	-66.200	-73.400	-70.300	-71.600	-73.000

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
Im Jahr 2024 erhielt die Gemeinde einmalig freiwillige Leistungen des Vereins „Schildwächter zu Gangelt e.V.“.

501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte
Grundlage der Planung sind die Rechnungsergebnisse des Jahres 2024.

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. Aufgrund des Jubiläumsjahres 2026 wird der Ansatz des Ritterfestes um 5.000 € gemehrt. Eine weitere Erhöhung um 5.000 € betrifft Aufwendungen, die mit der Durchführung des Weihnachtsmarktes am Rathaus (z.B. Strom- und Wasserversorgung) sowie der Weihnachtsbeleuchtung verbunden sind.

Teilfinanzplan 2026 15.575.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe **15.575** Tourismus
Produkt **15.575.02** Allgemeine Tourismusförderung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.000,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
		614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	*4.000,00*	*3.000*	*3.000*	*0*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.460,33	0	0	0	0	0	0
		648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	*6.460,33*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.460,33	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
10	-	Personalauszahlungen	28.246,52	29.900	28.300	0	29.200	29.800	30.600
		701200 Tariflich Beschäftigte	*21.884,64*	*22.900*	*21.900*	*0*	*22.500*	*23.000*	*23.600*
		702200 Tariflich Beschäftigte	*1.703,18*	*1.800*	*1.700*	*0*	*1.800*	*1.800*	*1.900*
		703200 Tariflich Beschäftigte	*4.658,70*	*5.200*	*4.700*	*0*	*4.900*	*5.000*	*5.100*
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	20.322,98	25.500	35.500	0	31.500	32.200	32.800
		743100 Geschäftsauszahlungen	*20.322,98*	*25.500*	*35.500*	*0*	*31.500*	*32.200*	*32.800*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.569,50	65.400	73.800	0	70.700	72.000	73.400
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-48.109,17**	**-62.400**	**-70.800**	**0**	**-67.700**	**-69.000**	**-70.400**
		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 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 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Veränderung gegenüber 2025**
Einzahlungen	24.043.270,69	22.596.800	23.163.200	566.400
Auszahlungen	13.304.778,15	15.068.000	16.592.800	1.524.800
Liquiditätssaldo	**10.738.492,54**	**7.528.800**	**6.570.400**	**-958.400**
Erträge	23.380.531,06	21.099.300	21.543.900	444.600
Aufwendungen	13.598.781,76	15.068.000	16.592.800	1.524.800
Ergebnis	**9.781.749,30**	**6.031.300**	**4.951.100**	**-1.080.200**

Aufwanddeckungsgrad in %						
	Ergebnis 2024	**Planung 2025**	**Planung 2026**	**Planung 2027**	**Planung 2028**	**Planung 2029**
	171,93	140,03	129,84	132,42	131,37	130,49

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	18.446.510,46	15.998.600	16.266.000	16.999.400	17.493.800	18.057.000
	401100	*Grundsteuer A*	*89.966,81*	*75.000*	*68.000*	*68.800*	*69.700*	*70.600*
	401101	*Grundsteuer A für gemeindliche Grundstücke*	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	401200	*Grundsteuer B*	*2.293.693,07*	*2.258.600*	*2.325.000*	*2.355.200*	*2.385.800*	*2.416.800*
	401201	*Grundsteuer B für gemeindliche Grundstücke*	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	401300	*Gewerbesteuer*	*7.856.247,33*	*5.375.000*	*5.500.000*	*5.797.000*	*5.872.300*	*6.030.900*
	402100	*Gemeindeanteil an der Einkommensteuer*	*6.394.800,77*	*6.540.000*	*6.590.000*	*6.940.000*	*7.280.000*	*7.608.000*
	402200	*Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer*	*1.044.634,47*	*1.020.000*	*1.040.000*	*1.065.000*	*1.092.000*	*1.116.000*
	403100	*Vergnügungssteuer ohne Steuer auf sexuelle Vergnügungen*	*33.488,47*	*25.000*	*25.000*	*25.500*	*26.000*	*26.500*
	403200	*Hundesteuer*	*97.540,00*	*95.000*	*95.000*	*96.900*	*97.000*	*97.200*
	405100	*Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich*	*636.139,54*	*610.000*	*623.000*	*651.000*	*671.000*	*691.000*
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.890.026,50	4.860.600	5.241.600	6.554.600	6.790.200	7.021.400
	411100	*Schlüsselzuweisungen vom Land*	*3.706.580,00*	*4.676.700*	*5.057.000*	*6.370.000*	*6.605.600*	*6.836.800*
	414100	*Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land*	*183.446,50*	*183.900*	*184.600*	*184.600*	*184.600*	*184.600*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	221.396,11	220.900	17.900	0	0	0
	448200	*Erstattungen von Gemeinden/GV*	*221.396,11*	*220.900*	*17.900*	*0*	*0*	*0*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	813.440,79	10.000	10.000	10.200	10.400	10.600
	458200	*Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen*	*789.754,79*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	459100	*Andere sonstige ordentliche Erträge*	*23.686,00*	*10.000*	*10.000*	*10.200*	*10.400*	*10.600*
10	=	Ordentliche Erträge	23.371.373,86	21.090.100	21.535.500	23.564.200	24.294.400	25.089.000
15	-	Transferaufwendungen	13.590.641,76	15.058.000	16.582.800	17.791.100	18.489.600	19.223.000
	534100	*Gewerbesteuerumlage*	*655.233,82*	*453.000*	*462.800*	*487.700*	*494.100*	*507.500*
	537400	*Kreisumlage allgemein Umlage nach § 56, 1 KrO*	*6.855.542,11*	*7.365.000*	*7.860.000*	*8.894.700*	*9.250.500*	*9.620.600*
	537500	*Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt Umlage nach § 56, 5 KrO*	*5.928.897,81*	*7.100.000*	*8.030.000*	*8.169.500*	*8.496.200*	*8.836.100*
	537600	*Kreisumlage, andere Mehrbelastungen*	*150.968,02*	*140.000*	*230.000*	*239.200*	*248.800*	*258.800*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.140,00	10.000	10.000	10.200	10.400	10.600
	549900	*Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*8.140,00*	*10.000*	*10.000*	*10.200*	*10.400*	*10.600*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	13.598.781,76	15.068.000	16.592.800	17.801.300	18.500.000	19.233.600
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**9.772.592,10**	**6.022.100**	**4.942.700**	**5.762.900**	**5.794.400**	**5.855.400**
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**9.772.592,10**	**6.022.100**	**4.942.700**	**5.762.900**	**5.794.400**	**5.855.400**
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)**	**9.772.592,10**	**6.022.100**	**4.942.700**	**5.762.900**	**5.794.400**	**5.855.400**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.157,20	9.200	8.400	8.400	8.400	8.400
	481100	*Erträge aus internen Leistungsbeziehungen*	*9.157,20*	*9.200*	*8.400*	*8.400*	*8.400*	*8.400*
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	9.781.749,30	6.031.300	4.951.100	5.771.300	5.802.800	5.863.800
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**9.781.749,30**	**6.031.300**	**4.951.100**	**5.771.300**	**5.802.800**	**5.863.800**

Teilergebnisplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
16.611.01.0	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen	9.781.749,30	6.031.300	4.951.100	5.771.300	5.802.800	5.863.800

Erläuterungen zum Produkt 16.611.01 „Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen“

Teilergebnisplan

401100 Grundsteuer A

Der vom Land als aufkommensneutral benannte Hebesatz hat den Planansatz nicht erfüllt. Dabei ist zu berücksichtigen, dass die Wohnhäuser landwirtschaftlicher Objekte ab dem Jahr 2025 der Grundsteuer B unterliegen. Für das Jahr 2026 ist der Planansatz in Kenntnis der Entwicklung im laufenden Jahr ermittelt.

401200 Grundsteuer B

Auch bei der Grundsteuer B ist die Entwicklung des Jahres 2025 Maßstab der Einplanung. Durch die Bewertung neuer Häuser begründet sich der Anstieg zum Vorjahr.

Bei der Ermittlung der Schlüsselzuweisungen verwendet das Land fiktive Hebesätze. Durch die Grundsteuerreform werden sogenannte Nivellierungshebesätze einbezogen. Die Grundsteuerreform trat zum 1. Januar 2025 in Kraft, der Referenzzeitraum zur Ermittlung der Schlüsselzuweisungen umfasst allerdings die Monate Juli (für das GFG 2026 des Jahres 2024) bis Juni (für das GFG 2026 des Jahres 2025). Die nachstehende Tabelle zeigt die mehrjährige Entwicklung:

Jahr	fiktiver Hebesatz	gemeindlicher Hebesatz
2022	479	440
2023	493	440
2024	501	500
2025	505	571
2026 07/24-12/24 01/25-06/25	 535 639	571

Die mittelfristige Planung berücksichtigt weitere Erhöhungen gem. dem Orientierungsdatenerlass, die sich aus der Bautätigkeit in der Gemeinde ableiten lassen. Zum Erhalt der dauerhaften Leistungsfähigkeit der Gemeinde werden – bislang nicht eingeplante - Steuererhöhungen im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung nicht zu vermeiden sein.

401300 Gewerbesteuer

Die Rechnungsergebnisse der letzten drei Jahre ergeben sich aus der nachfolgenden Tabelle.

2022	13.389.271,78 €
2023	5.887.127,51 €
2024	7.856.247,33 €
Mittelwert 2022-2024	9.044.215,54 €

Die Haushaltsplanung 2025 sah eine Gewerbesteuer von 5,375 Mio. € vor. Bereits mit dem Finanzzwischenbericht im September 2025 wurde mitgeteilt, dass diese Planzahl voraussichtlich um 1,625 Mio. € überschritten wird. Für das Jahr 2026 wird mit einem leichten Anstieg der Gewerbesteuer gerechnet. Auf Basis der aktuellen Vorausleistungen des Jahres 2025 von rd. 6,1 Mio. € und abzüglich eines Sicherheitsabschlags von ca. 10 % ermittelt sich die Planzahl von 5,5 Mio. €.

Der fiktive Hebesatz beträgt 2026 421 Punkte (Vorjahr 416 Punkte). Der gemeindliche Hebesatz liegt aktuell bei 416 Punkte.

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 2026 maßgeblichen Referenzperiode um ca. 610.000 € verbessert. Da allerdings auch der fiktive Bedarf um rd. 1,03 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 deutliche Verringerung bei der Gewerbesteuer erwartet und auch geplant wird, sieht die mittelfristige Finanzplanung ab dem Jahr 2027 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 2024 werden im Jahr 2026 spitz abgerechnet. Die Erstattung betrifft die Umlage für das Kreisgymnasium (17.387 €) und für die Kreismusikschule (530 €).

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 betraf anteilig auch das Jahr 2024, sodass ein Ertrag aus der Auflösung eingeplant werden konnte. Vergleichbare Fälle werden nicht mehr erwartet.

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 7.860.000 € (Vorjahr 7.365.000 €) ermittelt. Dieser Planung liegt ein Umlagebedarf des Kreises von 172,787 Mio. € (Vorjahr 156,745 Mio. €, + 10,2 %) zugrunde. Der gemeindliche Anteil steigt um 495.000 € bzw. 6,7 %. Die prozentual geringere Steigerung der Gemeinde Gangelt ist der besseren Finanzkraft der weiteren Kommunen im Kreis Heinsberg geschuldet.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der gemeindlichen Umlagegrundlagen in den letzten fünf Jahren:

Jahr	Umlagegrundlagen	Veränderung zum Vorjahr	
		in €	in %
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
2026	22.363.930 €	+ 1.264.084 €	+ 4,6

Kreisweit steigen die Umlagegrundlagen von 2025 nach 2026 um 8,08 %.

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 2026 keine Entnahmen aus der Ausgleichsrücklage mehr vorsieht. Planmäßig liegt der Bestand Ende 2026 bei 5 Mio. €.

537500 Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt, Umlage nach § 56, 5 KrO

Der Kreis erhebt in seinem Jugendamtsbezirk eine Umlage von insgesamt 63,319 Mio. € (Vorjahr rd. 56,338 Mio. €). Hiervon muss die Gemeinde einen Anteil von 7,735 Mio. € (Vorjahr 7,1 Mio. €, somit + 10,89 %) zahlen. Über diese Steigerung hinaus wird die Jugendamtsumlage 2024 im Jahr 2026 spitz abgerechnet. Hieraus ergibt sich eine Nachzahlung von rd. 295.000 €

Grundlage des Anstiegs beim Gesamtbedarf sind im Wesentlichen Leistungen an die Tageseinrichtungen für Kinder (bezogen auf den Jugendamtsbezirk i.H.v. 1,36 Mio. €) und Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien (bezogen auf den Jugendamtsbezirk i.H.v. 5,576 Mio. €, davon alleine für Schulbegleitungen + 3,2 Mio. €).

Der prozentuale Anteil der Gemeinde an der Gesamtumlage liegt im Jahr 2026 bei 12,2 % (Jahr 2025 = 12,6 % der Gesamtumlage, Jahr 2024 = 12,8 % der Gesamtumlage).

Die mittelfristige Finanzplanung der Gemeinde berücksichtigt weitere Steigerungen von 4 %/Jahr. Im Jahr 2027 wirken zudem erhöhte Umlagegrundlagen in Folge ansteigender Schlüsselzuweisungen.

537600 Kreisumlage, andere Mehrbelastung

Die Gemeinde hat eine Mehrbelastung für das Kreisgymnasium, die Kreismusikschule, die Mercatorschule und erstmals für die Janusz-Korczak-Schule zu leisten. Die Janusz-Korczak-Schule war bisher Bestandteil der allgemeinen Kreisumlage. Für die Mercatorschule ist zudem eine Nachzahlung für das Jahr 2024 in Höhe von ca. 11.400 € einzuplanen. Die Umlage gliedert sich wie folgt:

Schule	Umlage	Anzahl Schüler	Betrag je Schüler
Mercatorschule	148.045 €	21	7.050 € (6.456 €)
Kreisgymnasium	23.852 €	36	662 € (533 €)
Kreismusikschule	7.528 €	6	1.255 € (1.191 €)
Janusz-Korczak-Schule	45.770 €	5	9.154 €

In Klammern sind die Aufwendungen je Schüler des Vorjahres dargestellt.

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 Gewerbesteuererstattungen auch zinspflichtig. Auf die weiteren Erläuterungen zu SK 459100 wird verwiesen.

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
						in EUR			
			1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben		18.425.535,55	15.998.600	16.266.000	0	16.999.400	17.493.800	18.057.000
	601100	*Grundsteuer A*	*89.771,46*	*75.000*	*68.000*	*0*	*68.800*	*69.700*	*70.600*
	601101	*Grundsteuer A für gemeindliche Grundstücke*	*1.820,30*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	601200	*Grundsteuer B*	*2.282.773,39*	*2.258.600*	*2.325.000*	*0*	*2.355.200*	*2.385.800*	*2.416.800*
	601201	*Grundsteuer B für gemeindliche Grundstücke*	*7.336,90*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	601300	*Gewerbesteuer*	*7.787.922,29*	*5.375.000*	*5.500.000*	*0*	*5.797.000*	*5.872.300*	*6.030.900*
	602100	*Gemeindeanteil an der Einkommensteuer*	*6.455.607,91*	*6.540.000*	*6.590.000*	*0*	*6.940.000*	*7.280.000*	*7.608.000*
	602200	*Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer*	*1.033.460,74*	*1.020.000*	*1.040.000*	*0*	*1.065.000*	*1.092.000*	*1.116.000*
	603100	*Vergnügungssteuer ohne Steuer auf sexuelle Vergnügungen*	*33.488,47*	*25.000*	*25.000*	*0*	*25.500*	*26.000*	*26.500*
	603200	*Hundesteuer*	*97.214,55*	*95.000*	*95.000*	*0*	*96.900*	*97.000*	*97.200*
	605100	*Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich*	*636.139,54*	*610.000*	*623.000*	*0*	*651.000*	*671.000*	*691.000*
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		3.890.026,50	4.860.600	5.241.600	0	6.554.600	6.790.200	7.021.400
	611100	*Schlüsselzuweisungen vom Land*	*3.706.580,00*	*4.676.700*	*5.057.000*	*0*	*6.370.000*	*6.605.600*	*6.836.800*
	614100	*Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land*	*183.446,50*	*183.900*	*184.600*	*0*	*184.600*	*184.600*	*184.600*
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		262.387,17	220.900	17.900	0	0	0	0
	648100	*Erstattungen vom Land*	*40.991,06*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	648200	*Erstattungen von Gemeinden/GV*	*221.396,11*	*220.900*	*17.900*	*0*	*0*	*0*	*0*
07	+ Sonstige Einzahlungen		21.455,00	10.000	10.000	0	10.200	10.400	10.600
	650100	*Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*21.455,00*	*10.000*	*10.000*	*0*	*10.200*	*10.400*	*10.600*
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		22.599.404,22	21.090.100	21.535.500	0	23.564.200	24.294.400	25.089.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		8.140,00	10.000	10.000	0	10.200	10.400	10.600
	759900	*Sonstige Finanzauszahlungen*	*8.140,00*	*10.000*	*10.000*	*0*	*10.200*	*10.400*	*10.600*
14	- Transferauszahlungen		13.293.272,37	15.058.000	16.582.800	0	17.791.100	18.489.600	19.223.000
	734100	*Gewerbesteuerumlage*	*537.864,43*	*453.000*	*462.800*	*0*	*487.700*	*494.100*	*507.500*
	737400	*Kreisumlage allgemein Umlage nach § 56, 1 KrO*	*6.855.542,11*	*7.365.000*	*7.860.000*	*0*	*8.894.700*	*9.250.500*	*9.620.600*
	737500	*Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt Umlage nach § 56, 5 KrO*	*5.763.897,81*	*7.100.000*	*8.030.000*	*0*	*8.169.500*	*8.496.200*	*8.836.100*
	737600	*Kreisumlage, andere Mehrbelastungen*	*135.968,02*	*140.000*	*230.000*	*0*	*239.200*	*248.800*	*258.800*
15	- Sonstige Auszahlungen		3.365,78	0	0	0	0	0	0
	745100	*Erstattungen an Land*	*3.365,78*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		13.304.778,15	15.068.000	16.592.800	0	17.801.300	18.500.000	19.233.600
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**9.294.626,07**	**6.022.100**	**4.942.700**	**0**	**5.762.900**	**5.794.400**	**5.855.400**
	Investitionstätigkeit								

	Einzahlungen								
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.443.866,47	1.506.700	1.627.700	0	1.654.000	1.704.000	1.754.000
	681100	*Investitionszuweisungen vom Land*	*1.443.866,47*	*1.506.700*	*1.627.700*	*0*	*1.654.000*	*1.704.000*	*1.754.000*
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)		1.443.866,47	1.506.700	1.627.700	0	1.654.000	1.704.000	1.754.000
	Auszahlungen								
30	= Summe:		0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
					in EUR			
		1	2	3	4	5	6	7
	(invest. Auszahlungen)							
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**1.443.866,47**	**1.506.700**	**1.627.700**	**0**	**1.654.000**	**1.704.000**	**1.754.000**

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 901-36100 Investitionspauschale									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.045.177,47	1.085.100	1.173.700	0	1.200.000	1.250.000	1.300.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	1.045.177,47	1.085.100	1.173.700	0	1.200.000	1.250.000	1.300.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.045.177,47**	**1.085.100**	**1.173.700**	**0**	**1.200.000**	**1.250.000**	**1.300.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 901-36140 Schulpauschale									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	338.689,00	361.600	394.000	0	394.000	394.000	394.000	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	338.689,00	361.600	394.000	0	394.000	394.000	394.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**338.689,00**	**361.600**	**394.000**	**0**	**394.000**	**394.000**	**394.000**	**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 Oktober 2025 veranschlagt ist.

Maßnahme 901-36140, Schulpauschale

681100 Investitionszuwendungen vom Land
Die Schulpauschale ist als investive Einzahlung auszuweisen. Die Gemeinde erhält auch im Jahr 2026 eine über den festgelegten Mindestbetrag von 300 T€ hinausgehende Zuweisung. Die Zuweisung bestimmt sich nach der Anzahl der Schülerinnen und Schüler. Zur Finanzierung von Instandhaltungsmaßnahmen sollen 190 T€ verwendet.

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 2024	Plan 2025	Plan 2026	Veränderung gegenüber 2025
Einzahlungen	737.757,75	250.000	245.000	-5.000
Auszahlungen	0,00	73.600	46.700	-26.900
Liquiditätssaldo	**737.757,75**	**176.400**	**198.300**	**21.900**
Erträge	804.884,11	250.000	245.000	-5.000
Aufwendungen	483.618,39	73.600	46.700	-26.900
Ergebnis	**321.265,72**	**176.400**	**198.300**	**21.900**

Teilergebnisplan 2026 16.612.01

Produktbereich: **16** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: **16.612** Sonstige allg. Finanzwirtschaft
Produkt: **16.612.01** Sonstige allg. Finanzwirtschaft

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	-290.942,80	0	0	0	0	0
		454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*29.860,67*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		547700 Wertveränderungen bei Sachanlagen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage	*-100.542,78*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		547800 Wertveränderungen bei Finanzanlagen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage	*-220.260,69*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
10	=	Ordentliche Erträge	-290.942,80	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-103.189,52	0	0	0	0	0
		454700 Erträge aus der Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage (Anlagevermögen)	*-70.229,45*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		455700 Erträge aus der Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage (Finanzanlagen)	*-190.400,02*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		547300 Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	*157.439,95*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-103.189,52	0	0	0	0	0
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-187.753,28**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	+	Finanzerträge	514.393,97	250.000	245.000	0	0	0
		461500 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*200.125,00*	*200.000*	*195.000*	*0*	*0*	*0*
		461700 Zinserträge von Kreditinstituten	*314.268,97*	*50.000*	*50.000*	*0*	*0*	*0*
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.374,97	73.600	46.700	136.600	291.100	427.900
		551100 Zinsaufwendungen an Land	*5.374,97*	*0*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
		551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	*0,00*	*30.000*	*0*	*9.500*	*62.000*	*165.000*
		551730 Zinsaufwendungen Kreditmarkt, Laufzeit Darlehn über 5 Jahre, Euro-Währung (fester Zins)	*0,00*	*43.600*	*16.700*	*97.100*	*199.100*	*232.900*
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	509.019,00	176.400	198.300	-136.600	-291.100	-427.900
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**321.265,72**	**176.400**	**198.300**	**-136.600**	**-291.100**	**-427.900**
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)**	**321.265,72**	**176.400**	**198.300**	**-136.600**	**-291.100**	**-427.900**
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	451.669,17	176.400	198.300	-136.600	-291.100	-427.900
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**451.669,17**	**176.400**	**198.300**	**-136.600**	**-291.100**	**-427.900**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
16.612.01.0	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	321.265,72	176.400	198.300	-136.600	-291.100	-427.900

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. Das verringerte Zinsniveau führt zu einem leichten Rückgang.

Da in den Jahren 2025 und 2026 die Rückzahlung aller gewährten Darlehen eingeplant werden musste, sieht die mittelfristige Planung keine Zinserträge mehr vor.

461700 Zinserträge von Kreditinstituten

Für angelegte Termingelder können in nennenswertem Umfang Zinserträge eingeplant werden.

551100 Zinsaufwendungen an Land

Wenn Zuwendungen nicht innerhalb der vorgesehenen Frist nach Abruf verwendet werden können, ist die Gemeinde zinspflichtig. Diese Zinspflicht kann im Einzelfall bei Zuwendungsmaßnahmen nicht ausgeschlossen werden.

551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute

Die Zinsaufwendungen für nicht rechtzeitig verwendete Zuwendungen waren im Jahr 2025 irrtümlich beim falschen Sachkonto eingeplant.

Ab dem Haushaltsjahr 2027 werden bei diesem Sachkonto Zinsen für Liquiditätskredite nachgewiesen.

551730 Zinsaufwendungen Kreditmarkt, Laufzeit Darlehen über 5 Jahre

Das Jahr 2026 und die Jahre 2027 bis 2029 der mittelfristigen Finanzplanung sehen Darlehnsaufnahmen vor. Diese führen zu entsprechenden Zinsaufwendungen. Für das Jahr 2024 war bereits die Aufnahme eines Investitionsdarlehens geplant, weshalb im Jahr 2025 Zinsaufwendungen bereitgestellt wurden. Zu dieser Aufnahme ist es nicht gekommen, der Zinsaufwand wird folglich eingespart.

Teilfinanzplan 2026 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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
07 +	Sonstige Einzahlungen	3.103,09	0	0	0	0	0	0
	671100 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*3.103,09*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	514.393,97	250.000	245.000	0	0	0	0
	661500 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*200.125,00*	*200.000*	*195.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	*314.268,97*	*50.000*	*50.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	517.497,06	250.000	245.000	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	73.600	46.700	0	136.600	291.100	427.900
	751100 Zinsauszahlungen an Land	*0,00*	*0*	*30.000*	*0*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
	751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	*0,00*	*30.000*	*0*	*0*	*9.500*	*62.000*	*165.000*
	751730 Zinsauszahlungen Kreditmarkt, Laufzeit Darlehn über 5 Jahre, Euro-Währung (fester Zins)	*0,00*	*43.600*	*16.700*	*0*	*97.100*	*199.100*	*232.900*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	73.600	46.700	0	136.600	291.100	427.900
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**517.497,06**	**176.400**	**198.300**	**0**	**-136.600**	**-291.100**	**-427.900**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	220.260,69	0	0	0	0	0	0
	684000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	*220.260,69*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	220.260,69	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)**	**220.260,69**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

8. Vermerke

Aufgestellt:

52538 Gangelt, den 6. November 2025
Der Bürgermeister:
I.V.



Dahlmanns, Gemeindekämmerer

Feststellungsvermerk:

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 werden hiermit nach § 80 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen festgestellt.

52538 Gangelt, den 6. November 2025



Willems, Bürgermeister

9. Anlagen

9.1 Stellenplan/Stellenübersicht

Stellenplan 2026

Teil A: Beamte

Gemeindeverwaltung

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2026		Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
		Insgesamt	davon ausgesondert			
Wahlbeamte						
Bürgermeister	B3	1		1	1	
Beigeordneter	A15	1		1	1	
Gehobener Dienst						
Gemeindeamtmann	A 11	1		1	1	
Mittlerer Dienst						
Gemeindeamtsinspektorin	A9	1		1	1	
Insgesamt		**4**		**4**	**4**	

Stellenplan 2026

Teil B: Tariflich Beschäftigte

ohne S-Gruppen

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
12	3,00	1,00	1,00	
11	1,00	3,00	1,00	
10	8,00	6,01	7,36	
9 c	6,00	2,00	2,00	
9 b	1,00	6,51	7,14	
9 a	3,50	2,50	1,00	
8	4,77	5,80	3,50	
7	9,56	9,51	7,92	
6	13,00	14,00	15,22	
5	3,30	1,65	5,80	
4	3,00	3,00	2,00	
3	0,20	0,00	0,00	
2	1,80	1,80	2,80	
1	2,00	2,00	2,00	
Fest	2,50	3,00	2,50	
Insgesamt	**62,63**	**61,78**	**61,24**	

Stellenplan 2026

Teil B: Tariflich Beschäftigte

S - Gruppen

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
S 13	0,77	0,77	0,77	
S 09 a	0,77	0,77	0,77	
S 08 a	8,88	8,91	8,91	
E 3	1,36	1,05	1,36	
Insgesamt	**11,78**	**11,50**	**11,81**	

Stellenübersicht 2026

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Beamte

Produkt-bereich	Bezeichnung	Wahlbeamte		gehobener Dienst	mittlerer Dienst	Erläuterungen
		B3	A15	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 Grundstücks-ordnung					
Insgesamt		**1**	**1**	**1**	**1**	**4**

Stellenübersicht 2026

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Tariflich Beschäftigte

ohne S-Gruppen

Produkt-bereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen															Erläute-rungen
		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		1,00			2,00		1,00								
01111040	Liegenschaften																
01111.050	Bauhof				1,00				4,00	9,00		2,00					
02	**Sicherheit u. Ordnung**																
02122010	Ordnungsangelegen-heiten	1,00		1,00					1,50							0,25	
02122020	Personenrecht																
02122030	Bürgerservice								2,16							0,25	
02126010	Brand- und Katas-trophenschutz			1,00				1,00									
03	**Schulträgerauf-gaben**																
03211010	Kath. Grundschule 1									0,45	0,75					0,25	
03211020	Kath. Grundschule 2									0,53	0,75						
03218010	Gesamtschule																
03218010	Schülberbeförderung															0,50	
05	**Soziale Leistungen**																
05312010	Grundsicherung nach SGB 2, Asyl			1,00				1,00		0,77	1,00		0,20			0,25	
06	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**																
06365010	Kindergarten Stahe																
08	**Sportförderung**																
08424020	Freibad Gangelt							2,77	0,26							0,50	
10	**Bauen und Wohnen**																
10521010	Bau- und Grundstücksordnung	1,00	1,00	2,00	2,50					0,25							
11	**Ver- und Entsorgung**																
11538010	Abwasserbeseitigung				2,00		0,50			2,00							
13	**Natur- und Landschaftspflege**																
13553010	Friedhofs- und Bestattungswesen				0,50												
15	**Wirtschaft u. Tourismus**																
15575010	Infocenter								0,64		0,80	1,00		1,80	2,00	0,50	
Insgesamt		**3**	**1**	**8**	**6,00**	**1**	**3,5**	**4,77**	**9,56**	**13,00**	**3,3**	**3**	**0,2**	**1,80**	**2**	**2,50**	**62,63**

Stellenübersicht 2026

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Tariflich Beschäftigte

S-Gruppen

Produkt-bereich	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	10,88	1,36	
Insgesamt		**0,77**	**0,77**	**10,88**	**1,36**	**13,78**

Stellenübersicht 2026

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

Beamte zu Anstellung

Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Zahl der Beamtinnen z.A./ Beamten z.A. 2026	Zahl der Beamtinnen z.A./ Beamten z.A. 2025	Zahl der Beamtinnen z.A./ Beamten z.A. 30.06.2025	Erläuterungen
Rätinnen z.A./ Räte z.A.	A13	0	0	0	
Inspektorinnen z.A./ Inspekroten z.A.	A9	0	0	0	
Assistentinnen z.A./ Assistenten z.A.	A5	0	0	0	
Insgesamt		**0**	**0**	**0**	

Stellenübersicht 2026

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

Nachwuchs und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2026	beschäftigt am 01.10.2025	Erläuterung
Inspektoranwärterinnen/ Inspektoranwärter	Unterhaltszuschuss	0	0	
Umschulung	Unterhaltsbeihilfe	0	0	
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	2	2	
Praktikantinnen/Praktikanten im Anerkennungsjahr	Praktikantenvergütung	0	0	
Insgesamt		**2**	**2**	

9.2 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2026		voraussichtlich fällige Auszahlungen				
		2027	2028	2029	2030	Folge-jahre
Produkt/Sachkonto	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	
02.126.01.0	45	45				
03.211.02.0	250	250				
03.218.01.0	700	700				
08.424.01.0	500	500				
11.538.01.0	1.975	1.975				
12.541.01.0	4.275	1.840	2.435			
13.552.01.0	40	40				
Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahme	7.823	5.041	1.704	1.078		

Die Zeile 33 der Gesamtfinanzplanung umfasst im Jahr 2026 Rückflüsse aus gewährten Darlehen in Höhe von 1 Mio. € sowie Darlehensaufnahmen in Höhe von 2.624.700 €.

9.3 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 2024 TEUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026 TEUR
1 Anleihen	**0**	**0**	**0**
2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**317**	**297**	**2.887**
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	317	297	2.887
2.5.1 Von Banken und Kreditinstituten	317	297	2.887
2.5.2 Von übrigen Kreditgebern	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**259**	**241**	**223**
3.1 Vom öffentlichen Bereich	0	0	0
3.2 Vom privaten Kreditmarkt	259	241	223
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**0**	**0**	**0**
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**1.644**	**1.644**	**1.644**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**167**	**167**	**167**
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**776**	**776**	**776**
8. Summe aller Verbindlichkeiten	**3.163**	**3.125**	**5.697**
Nachrichtlich: Bürgschaften	2.602	2.566	6.655

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

Fraktion	im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresabschluss	Erläuterung
	2026 EUR	2025 EUR	2024 EUR	
CDU	8.003,75	7.501,25	6.452,85	<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. <u>Sitzungsgeld:</u> Die Gemeinde zahlt ein Sitzungsgeld für Fraktionssitzungen je Teilnehmer, höchstens für acht Sitzungen je Jahr. Sitzungsgeld je Sitzung: <u>2024</u> 25,50 € für Ratsmitglieder bzw. 30,60 € für sachkundige Bürger <u>2025</u> 26,00 € für Ratsmitglieder bzw. 31,20 € für sachkundige Bürger <u>2026</u> 26,50 € für Ratsmitglieder bzw. 31,80 € für sachkundige Bürger
SPD	1.996,25	1.408,70	1.464,60	
UB	0,00	1.221,50	728,60	
FW	1.519,25	1.404,65	727,70	
Die FRAKTION	0,00	1.502,30	276,48	
Bündnis 90/ Die GRÜNEN	1.678,25	0,00	0,00	
Die Opposition	1.397,50	0,00	0,00	

UB = Unabhängige Bürger Gangelt e.V.
FW = Freie Wähler Kreis Heinsberg
Die Opposition = Fraktion aus Ratsmitgliedern von „Die PARTEI“ und „Die Linke“

9.4.2 Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: CDU					
Zweckbestimmung		Geldwert			Erläuterung
		Haushaltsjahr 2026 EUR	Vorjahr 2025 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, Datenübertragungs-leitungen				Zu 6.
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				Betreuung mobile
6.	Sonstiges	525,00	600,00	-75,00	Endgeräte

Fraktion: SPD					
Zweckbestimmung		Geldwert			Erläuterung
		Haushaltsjahr 2026 EUR	Vorjahr 2025 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	1.000,00	+500,00	
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	150,00	100,00	+50,00	
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, Datenübertragungs-leitungen				Zu 6.
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				Betreuung mobile
6.	Sonstiges	75,00	50,00	+25,00	Endgeräte

Fraktion: UB					
Zweckbestimmung		Geldwert			Erläuterung
		Haushaltsjahr 2026 EUR	Vorjahr 2025 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)	0,00	1.000,00	-1.000,00	
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	0,00	100,00	-100,00	
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, Datenübertragungs-leitungen				Zu 6.
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				Betreuung mobile
6.	Sonstiges	0,00	50,00	-50,00	Endgeräte

Fraktion: FW					
Zweckbestimmung		Geldwert			Erläuterung
		Haushaltsjahr 2026 EUR	Vorjahr 2025 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, Datenübertragungs-leitungen				Zu 6.
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				Betreuung mobile
6.	Sonstiges	25,00	25,00	0,00	Endgeräte

Fraktion: Die FRAKTION					
Zweckbestimmung		Geldwert			Erläuterung
		Haushaltsjahr 2026 EUR	Vorjahr 2025 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)	0,00	1.000,00	-1.000,00	
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	0,00	100,00	-100,00	
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, Datenübertragungs-leitungen				Zu 6.
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				Betreuung mobile
6.	Sonstiges	0,00	50,00	-50,00	Endgeräte

Fraktion: BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN					
Zweckbestimmung		Geldwert			Erläuterung
		Haushaltsjahr 2026 EUR	Vorjahr 2025 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	1.000,00	+1.500,00	
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	150,00	100,00	+150,00	
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, Datenübertragungs-leitungen				Zu 6.
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				Betreuung mobile
6.	Sonstiges	75,00	50,00	+75,00	Endgeräte

Fraktion: Die Opposition					
Zweckbestimmung		Geldwert			Erläuterung
		Haushaltsjahr 2026 EUR	Vorjahr 2025 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	0,00	+1.000,00	
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	0,00	+100,00	
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, Datenübertragungs-leitungen				Zu 6.
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				Betreuung mobile
6.	Sonstiges	50,00	0,00	+50,00	Endgeräte

9.5 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Die Aufstellung geht von dem zuletzt festgestellten Jahresabschluss für das Jahr 2024 aus.

		€
Eigenkapital zum 01.01.2025 gem. festgestelltem Jahresabschluss 2024	2025	68.396.599,92
davon		
- allgemeine Rücklage		46.563.199,97
+ Mehrung allgemeine Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Minderung allgemeinen Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Ausgleichsrücklage		21.833.399,95
+ geplanter Jahresüberschuss 2025		0,00
- geplanter Fehlbetrag 2025		-4.280.600,00
= Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres	2026	64.115.999,92
davon		
- allgemeine Rücklage		46.563.199,97
+ Mehrung allgemeinen Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Minderung allgemeinen Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Ausgleichsrücklage		17.552.799,95
+ geplanter Jahresüberschuss 2026		0,00
- geplanter Fehlbetrag 2026		-5.255.200,00
-erfolgsneutrale Ausbuchung Bilanzierungshilfe nach NFK-CUIG		-664.639,60
= Plan Eigenkapital des ersten Planjahres	2027	58.196.160,32
davon		
- allgemeine Rücklage		45.898.560,37
+ Mehrung allgemeine Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Minderung allgemeinen Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Ausgleichsrücklage		12.297.599,95
+ geplanter Jahresüberschuss 2027		0,00
- geplanter Fehlbetrag 2027		-4.855.600,00
= Plan Eigenkapital des zweiten Planjahres	2028	53.340.560,32
davon		45.898.560,37
- allgemeine Rücklage		0
+ Mehrung allgemeine Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Minderung allgemeine Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Ausgleichsrücklage		7.441.999,95
+ geplanter Jahresüberschuss 2028		0,00
- geplanter Fehlbetrag 2028		-5.149.600,00
= Plan Eigenkapital des dritten Planjahres	2029	48.190.960,32
davon		
- allgemeine Rücklage		45.898.560,37
+ Mehrung allgemeine Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Minderung allgemeinen Rücklage durch Sachanlagenabgänge		0,00
- Ausgleichsrücklage		2.292.399,95
+ geplanter Jahresüberschuss 2029		0,00
- geplanter Fehlbetrag 2029		-5.528.800,00
= Plan Eigenkapital des vierten Planjahres	2030	42.662.160,32

Der geplante Fehlbetrag des Jahres 2029 kann nicht mehr vollständig durch die Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Der nach Verbrauch der Ausgleichsrücklage verbleibende Fehlbetrag liegt bei ca. 7,05 %.

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 2026	Bemerkungen
	%	T€	T€	T€	T€	T€	
Unmittelbare Beteiligungen in der Rechtsform des privaten Rechts							
EGG Entwicklungsge-sellschaft Gangelt GmbH	68,00	6	14.455	3.087	108	0	
Verbandswasserwerk Gangelt GmbH	27,81	17.875	1.778	9.927	805	163	Gewinnausschüttung
Kreiswerke Heinsberg GmbH	3,625	30.632	10.617	30.072	5.934	285	Gewinnausschüttung
Wirtschaftsförderungs-gesellschaft für den Kreis Heinsberg GmbH	3,26	1.819	186	486	0	0	
Unmittelbare Beteiligungen in öffentlich-rechtlicher Rechtsform und sonstige Beteiligungen							
Gesamtschulzweckverband Gangelt-Selfkant	50,00	4.236	2.623	3.910	262	-1.350	Verbandsumlage
LAG „Westzipfelregion“ e.V.	-	-	8	8	0	-26	Zuschuss Projekte

Alle Angaben entsprechend dem jeweils letzten festgestellten Jahresabschluss der Beteiligung (Ausnahme: Gesamtschulzweckverband in geprüfter Entwurfsfassung des Jahres 2024).

Auf den nachfolgenden Seiten wird der Jahresabschluss 2024 des verbundenen Unternehmens EGG abgebildet.

Bilanz zum 31.12.2024

EGG Entwicklungsgesellschaft Gangelt GmbH Entwicklung der Gemeinde Gangelt

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1,00	1,00
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		5.787,00	6.443,00
Summe Anlagevermögen		5.788,00	6.444,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. fertige Erzeugnisse und Waren		14.455.376,43	12.382.233,31
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.787,75		1.528,43
2. sonstige Vermögensgegenstände	322,88		18.499,96
		4.110,63	20.028,39
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		481.622,01	421.222,21
Summe Umlaufvermögen		14.941.109,07	12.823.483,91
		14.946.897,07	**12.829.927,91**

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		766.937,82	766.937,82
II. Kapitalrücklage		153.387,56	153.387,56
III. Gewinnvortrag		2.058.167,10	1.468.702,88
IV. Jahresüberschuss		108.265,57	589.464,22
Summe Eigenkapital		3.086.758,05	2.978.492,48
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	28.340,13		239.381,98
2. sonstige Rückstellungen	841.841,77		1.130.787,37
		870.181,90	1.370.169,35
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 2.878.601,04 (EUR 1.875.000,00)	2.878.601,04		1.875.000,00
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.000,00 (EUR 20.000,00)	1.000,00		20.000,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 785,92 (EUR 8.322,09)	785,92		8.322,09
4. sonstige Verbindlichkeiten - davon gegenüber Gesellschaftern EUR 8.107.284,26 (EUR 6.575.815,70) - davon aus Steuern EUR 2.285,90 (EUR 2.068,43) - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 0,00 (EUR 59,86) - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 8.109.570,16 (EUR 6.577.943,99)	8.109.570,16		6.577.943,99
		10.989.957,12	8.481.266,08
		14.946.897,07	**12.829.927,91**

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

EGG Entwicklungsgesellschaft Gangelt GmbH
Entwicklung der Gemeinde Gangelt
Gangelt

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	1.844.589,40	4.571.386,70
2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	2.073.143,12	551.697,91-
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.778.803,63	1.794.387,16
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	561.530,94	1.054.429,10
	3.340.334,57	2.848.816,26
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	63.778,56	62.926,41
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	29.612,14	26.766,08
	93.390,70	89.692,49
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	945,00	655,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	58.721,81	63.135,05
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	600,00	674,18
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	265.409,52	170.868,97
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	51.265,35	257.730,98
10. Ergebnis nach Steuern	**108.265,57**	**589.464,22**
11. Jahresüberschuss	**108.265,57**	**589.464,22**

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 2026

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
		in EUR					
01.111.01	Politische Gremien und Verwaltungsführung	1.000	752.900	-751.900	0	-751.900	0
01.111.02	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung	323.300	1.395.000	-1.071.700	0	-1.071.700	0
01.111.03	Finanzmangament und Rechnungswesen	60.200	747.400	-687.200	0	-687.200	0
01.111.04	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	61.100	221.300	-160.200	0	-160.200	0
01.111.05	Bauhof	99.200	618.600	-519.400	0	-519.400	0
02.121.02	Wahlen	0	0	0	0	0	0
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	32.000	544.600	-512.600	0	-512.600	0
02.122.02	Personenrecht	11.000	44.000	-33.000	0	-33.000	0
02.122.03	Bürgerservice	115.000	188.700	-73.700	0	-73.700	0
02.126.01	Brand- und Katastrophenschutz	229.900	1.074.800	-844.900	0	-844.900	0
03.211.01	Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule	166.400	657.400	-491.000	0	-491.000	0
03.211.02	Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung	227.200	754.900	-527.700	0	-527.700	0
03.217.01	Gymnasium St. Ursula	0	14.000	-14.000	0	-14.000	0
03.218.01	Gesamtschule Gangelt-Selfkant	347.800	1.697.800	-1.350.000	0	-1.350.000	0
03.241.01	Schülerbeförderung	0	315.600	-315.600	0	-315.600	0
03.243.01	Schulsportstätte	6.500	20.100	-13.600	0	-13.600	0
03.243.02	Sonstige schulische Aufgaben	0	41.500	-41.500	0	-41.500	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	7.200	-7.200	0	-7.200	0
05.313.01	Leistungen für Asylbewerber	756.100	1.519.200	-763.100	0	-763.100	0
06.331.01	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege	0	211.800	-211.800	0	-211.800	0
06.365.01	Kindergarten Stahe	844.200	1.107.700	-263.500	0	-263.500	0
06.365.02	Kindergarten Alte Realschule Gangelt	180.100	101.700	78.400	0	78.400	0
06.366.01	Einrichtungen der Jugendarbeit	20.100	144.500	-124.400	0	-124.400	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	5.800	101.600	-95.800	0	-95.800	0
08.424.02	Freibad Gangelt	323.000	639.500	-316.500	0	-316.500	0
09.511.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	136.700	371.000	-234.300	0	-234.300	0

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
		in EUR
01.111.01	Politische Gremien und Verwaltungsführung	-751.900
01.111.02	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung	-850.200
01.111.03	Finanzmangament und Rechnungswesen	-687.200
01.111.04	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	-162.800
01.111.05	Bauhof	-401.400
02.121.02	Wahlen	0
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	-515.100
02.122.02	Personenrecht	-33.000
02.122.03	Bürgerservice	-73.700
02.126.01	Brand- und Katastrophenschutz	-845.300
03.211.01	Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule	-491.900
03.211.02	Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung	-530.900
03.217.01	Gymnasium St. Ursula	-14.000
03.218.01	Gesamtschule Gangelt-Selfkant	-1.350.000
03.241.01	Schülerbeförderung	-315.600
03.243.01	Schulsportstätte	-16.600
03.243.02	Sonstige schulische Aufgaben	-41.500
04.261.01	Theaterpflege	-1.100
04.262.01	Musikpflege	-2.500
04.281.01	Heimat- und sonstige Kunstpflege	-7.200
05.313.01	Leistungen für Asylbewerber	-771.700
06.331.01	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege	-211.800
06.365.01	Kindergarten Stahe	-264.000
06.365.02	Kindergarten Alte Realschule Gangelt	78.400
06.366.01	Einrichtungen der Jugendarbeit	-132.200
07.411.01	Krankenhäuser	-227.000
08.421.01	Förderung des Sports	-41.000
08.424.01	Sportplätze	-116.600
08.424.02	Freibad Gangelt	-318.100
09.511.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-234.300

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
		in EUR					
10.521.01	Bau- und Grundstücksordnung	126.000	899.800	-773.800	0	-773.800	0
10.523.01	Denkmalschutz und -pflege	0	2.500	-2.500	0	-2.500	0
11.531.01	Elektrizitätsversorgung	405.000	0	405.000	285.000	690.000	0
11.531.02	Photovoltaikanlagen	13.500	9.100	4.400	0	4.400	0
11.532.01	Gasversorgung	20.000	0	20.000	0	20.000	0
11.533.01	Wasserversorgung	127.500	0	127.500	163.000	290.500	0
11.536.01	Breitbandausbau	0	11.500	-11.500	0	-11.500	0
11.537.01	Abfallwirtschaft	999.400	958.100	41.300	0	41.300	0
11.538.01	Abwasserbeseitigung	4.631.500	3.239.800	1.391.700	0	1.391.700	0
12.541.01	Gemeindestraßen, Wege, Plätze	951.000	2.672.800	-1.721.800	0	-1.721.800	0
12.541.02	Winterdienst	59.600	50.700	8.900	0	8.900	0
12.546.01	Parkeinrichtungen	7.600	33.100	-25.500	0	-25.500	0
13.551.01	Öffentliche Grünflächen	5.400	64.400	-59.000	0	-59.000	0
13.552.01	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	7.000	162.500	-155.500	0	-155.500	0
13.553.01	Friedhofs- und Bestattungswesen	167.700	181.600	-13.900	0	-13.900	0
13.553.02	Jüdischer Friedhof	500	1.200	-700	0	-700	0
13.555.01	Förderung der Landwirtschaft	183.000	394.800	-211.800	0	-211.800	0
13.555.02	Gemeindewald	40.000	56.400	-16.400	0	-16.400	0
15.571.01	Wirtschaftsförderung	6.900	15.000	-8.100	0	-8.100	0
15.573.01	Dorfgemeinschaftshäuser	88.000	128.000	-40.000	0	-40.000	0
15.575.01	Infocenter/Freizeitzentrum	373.900	487.800	-113.900	0	-113.900	0
15.575.02	Allgemeine Tourismusförderung	7.200	78.000	-70.800	0	-70.800	0
16.611.01	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen	21.535.500	16.592.800	4.942.700	0	4.942.700	0
16.612.01	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	0	0	0	198.300	198.300	0
	Gesamt	**33.702.800**	**39.604.300**	**-5.901.500**	**646.300**	**-5.255.200**	**0**

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
		in EUR
10.521.01	Bau- und Grundstücksordnung	-773.800
10.523.01	Denkmalschutz und -pflege	-2.500
11.531.01	Elektrizitätsversorgung	690.000
11.531.02	Photovoltaikanlagen	4.400
11.532.01	Gasversorgung	20.000
11.533.01	Wasserversorgung	290.500
11.536.01	Breitbandausbau	-11.500
11.537.01	Abfallwirtschaft	0
11.538.01	Abwasserbeseitigung	1.231.200
12.541.01	Gemeindestraßen, Wege, Plätze	-1.759.500
12.541.02	Winterdienst	4.600
12.546.01	Parkeinrichtungen	-25.500
13.551.01	Öffentliche Grünflächen	-96.100
13.552.01	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	-156.200
13.553.01	Friedhofs- und Bestattungswesen	-16.300
13.553.02	Jüdischer Friedhof	-800
13.555.01	Förderung der Landwirtschaft	-217.100
13.555.02	Gemeindewald	-18.900
15.571.01	Wirtschaftsförderung	-8.100
15.573.01	Dorfgemeinschaftshäuser	-40.000
15.575.01	Infocenter/Freizeitzentrum	-115.400
15.575.02	Allgemeine Tourismusförderung	-73.400
16.611.01	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen	4.951.100
16.612.01	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	198.300
	Gesamt	**-5.255.200**

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
		in EUR					
01.111.01	Politische Gremien und Verwaltungsführung	0	661.800	-661.800	0	0	0
01.111.02	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung	238.600	1.252.700	-1.014.100	0	332.000	-332.000
01.111.03	Finanzmangament und Rechnungswesen	40.000	749.700	-709.700	0	0	0
01.111.04	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	31.200	381.600	-350.400	94.000	690.000	-596.000
01.111.05	Bauhof	36.000	476.300	-440.300	0	90.000	-90.000
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	26.000	534.400	-508.400	0	0	0
02.122.02	Personenrecht	11.000	35.900	-24.900	0	0	0
02.122.03	Bürgerservice	115.000	188.700	-73.700	0	0	0
02.126.01	Brand- und Katastrophenschutz	6.500	744.900	-738.400	62.600	325.000	-262.400
03.211.01	Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule	6.000	450.600	-444.600	202.000	384.000	-182.000
03.211.02	Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung	0	534.400	-534.400	570.000	1.870.000	-1.300.000
03.217.01	Gymnasium St. Ursula	0	14.000	-14.000	0	0	0
03.218.01	Gesamtschule Gangelt-Selfkant	121.400	1.362.000	-1.240.600	0	700.000	-700.000
03.241.01	Schülerbeförderung	0	314.600	-314.600	0	0	0
03.243.01	Schulsportstätte	5.000	18.400	-13.400	0	0	0
03.243.02	Sonstige schulische Aufgaben	0	41.500	-41.500	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	6.000	-6.000	0	0	0
05.313.01	Leistungen für Asylbewerber	737.000	1.495.800	-758.800	0	5.000	-5.000
06.331.01	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege	0	210.500	-210.500	0	0	0
06.365.01	Kindergarten Stahe	760.000	1.083.600	-323.600	0	5.000	-5.000
06.365.02	Kindergarten Alte Realschule Gangelt	178.000	33.000	145.000	0	0	0
06.366.01	Einrichtungen der Jugendarbeit	0	97.800	-97.800	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	500	95.900	-95.400	0	8.000	-8.000
08.424.02	Freibad Gangelt	371.600	672.400	-300.800	215.000	250.000	-35.000
09.511.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	136.700	371.000	-234.300	0	0	0
10.521.01	Bau- und Grundstücksordnung	0	768.200	-768.200	0	0	0

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
		in EUR				
01.111.01	Politische Gremien und Verwaltungsführung	-661.800	0	0	0	0
01.111.02	Dienstleistungen für die ganze Verwaltung	-1.346.100	0	0	0	0
01.111.03	Finanzmangament und Rechnungswesen	-709.700	0	0	0	0
01.111.04	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	-946.400	0	0	0	0
01.111.05	Bauhof	-530.300	0	0	0	0
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	-508.400	0	0	0	0
02.122.02	Personenrecht	-24.900	0	0	0	0
02.122.03	Bürgerservice	-73.700	0	0	0	0
02.126.01	Brand- und Katastrophenschutz	-1.000.800	0	0	0	45.000
03.211.01	Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule	-626.600	0	0	0	0
03.211.02	Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung	-1.834.400	0	0	0	250.000
03.217.01	Gymnasium St. Ursula	-14.000	0	0	0	0
03.218.01	Gesamtschule Gangelt-Selfkant	-1.940.600	0	0	0	700.000
03.241.01	Schülerbeförderung	-314.600	0	0	0	0
03.243.01	Schulsportstätte	-13.400	0	0	0	0
03.243.02	Sonstige schulische Aufgaben	-41.500	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	-6.000	0	0	0	0
05.313.01	Leistungen für Asylbewerber	-763.800	0	0	0	0
06.331.01	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege	-210.500	0	0	0	0
06.365.01	Kindergarten Stahe	-328.600	0	0	0	0
06.365.02	Kindergarten Alte Realschule Gangelt	145.000	0	0	0	0
06.366.01	Einrichtungen der Jugendarbeit	-127.800	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	-103.400	0	0	0	500.000
08.424.02	Freibad Gangelt	-335.800	0	0	0	0
09.511.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-234.300	0	0	0	0
10.521.01	Bau- und Grundstücksordnung	-768.200	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
		in EUR					
10.523.01	Denkmalschutz und -pflege	0	2.500	-2.500	0	0	0
11.531.01	Elektrizitätsversorgung	690.000	0	690.000	0	0	0
11.531.02	Photovoltaikanlagen	16.100	5.400	10.700	0	0	0
11.532.01	Gasversorgung	20.000	0	20.000	0	0	0
11.533.01	Wasserversorgung	290.500	0	290.500	0	0	0
11.536.01	Breitbandausbau	0	0	0	0	15.000	-15.000
11.537.01	Abfallwirtschaft	904.400	958.100	-53.700	0	0	0
11.538.01	Abwasserbeseitigung	4.191.600	2.341.300	1.850.300	70.000	1.750.000	-1.680.000
12.541.01	Gemeindestraßen, Wege, Plätze	160.000	1.626.000	-1.466.000	3.205.000	2.555.000	650.000
12.541.02	Winterdienst	45.800	53.000	-7.200	0	0	0
12.546.01	Parkeinrichtungen	0	21.400	-21.400	0	0	0
13.551.01	Öffentliche Grünflächen	0	56.400	-56.400	92.000	275.000	-183.000
13.552.01	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	0	152.300	-152.300	0	80.000	-80.000
13.553.01	Friedhofs- und Bestattungswesen	213.400	164.000	49.400	0	100.000	-100.000
13.553.02	Jüdischer Friedhof	500	1.200	-700	0	0	0
13.555.01	Förderung der Landwirtschaft	12.000	57.600	-45.600	200.000	490.000	-290.000
13.555.02	Gemeindewald	40.000	56.400	-16.400	0	0	0
15.573.01	Dorfgemeinschaftshäuser	12.000	15.000	-3.000	46.000	50.000	-4.000
15.575.01	Infocenter/Freizeitzentrum	424.900	528.500	-103.600	0	5.000	-5.000
15.575.02	Allgemeine Tourismusförderung	3.000	73.800	-70.800	0	0	0
16.611.01	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen	21.535.500	16.592.800	4.942.700	1.627.700	0	1.627.700
16.612.01	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	245.000	46.700	198.300	0	0	0
	Gesamt	**31.625.200**	**35.618.100**	**-3.992.900**	**6.384.300**	**10.009.000**	**-3.624.700**

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2026

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
		in EUR				
10.523.01	Denkmalschutz und -pflege	-2.500	0	0	0	0
11.531.01	Elektrizitätsversorgung	690.000	0	0	0	0
11.531.02	Photovoltaikanlagen	10.700	0	0	0	0
11.532.01	Gasversorgung	20.000	0	0	0	0
11.533.01	Wasserversorgung	290.500	0	0	0	0
11.536.01	Breitbandausbau	-15.000	0	0	0	0
11.537.01	Abfallwirtschaft	-53.700	0	0	0	0
11.538.01	Abwasserbeseitigung	170.300	0	0	0	1.975.000
12.541.01	Gemeindestraßen, Wege, Plätze	-816.000	0	0	0	4.275.000
12.541.02	Winterdienst	-7.200	0	0	0	0
12.546.01	Parkeinrichtungen	-21.400	0	0	0	0
13.551.01	Öffentliche Grünflächen	-239.400	0	0	0	0
13.552.01	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	-232.300	0	0	0	40.000
13.553.01	Friedhofs- und Bestattungswesen	-50.600	0	0	0	0
13.553.02	Jüdischer Friedhof	-700	0	0	0	0
13.555.01	Förderung der Landwirtschaft	-335.600	0	0	0	0
13.555.02	Gemeindewald	-16.400	0	0	0	0
15.573.01	Dorfgemeinschaftshäuser	-7.000	0	0	0	0
15.575.01	Infocenter/Freizeitzentrum	-108.600	0	0	0	0
15.575.02	Allgemeine Tourismusförderung	-70.800	0	0	0	0
16.611.01	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen	6.570.400	0	0	0	0
16.612.01	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	198.300	3.624.700	15.000	3.609.700	0
	Gesamt	**-7.617.600**	**3.624.700**	**15.000**	**3.609.700**	**7.785.000**

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).

Beträge in vollen 1.000 EUR **Stand 23.10.2025**

lfd.Nr.	Produkt und Untersachkonto	Planungsperiode					Die Beträge sind vorgesehen für die Jahre/Maßnahme
		2025	2026	2027	2028	2029	
1	2	5	6	7	8	9	10
1	**Dienstleistungen für die ganze Verwaltung; 06000.93500** Erwerb von Maschinen u. Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	2	2	2	2	2	2025 ff: zum Nachweis
2	**Dienstleistungen für die ganze Verwaltung; 06000.93520** Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	20	30	10	10	10	2025 ff: zum Nachweis, u.a. Hardware für Satelliteninternet, Linzenzkosten Umstellung Anlagenbuchhaltung auf VOIS; **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 20 T€ 2026: Teillösung Archivierungssoftware Verwaltung
3	**Dienstleistungen für die ganze Verwaltung; 09110.40052** Energetische Sanierung Rathaus		300				2026: Planungskosten Energetische Sanierung Rathaus, Föderung energetische Sanierung kommunaler Gebäude im Rheinischen Revier (bis 95 %); Baukosten können erst nach Erstellung Planung angegeben werden
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	20	690	20	20	20	2025 ff: zum Nachweis je 20 T€ 2026 zudem: historischer Mauerpark Gangelt (581 T€) und Rundweg Bergfried (48 T€), Zuschuss Städtebau 60 %, und Kunstrasenplatz Breberen (40 T€)
6	**Liegenschafts- und Gebäudemanagement; 09110.40036** Außenanlage Alte Schule Schierwaldenrath	500					2025: Neugestaltung, Zuschuss Dorfeneuerung abgeleht; **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 225 T€
7	**Bauhof; 77000.93500** Erwerb von Maschinen u. Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	203	65	120	95	270	2025: Ersatzbeschaffung LKW (95 T€), Holder mit Mähgerät (Sportplatzmäher) und Tandemkarre 2026: Ersatzbeschaffung Radlader (65 T€); 2027: Ersatzbeschaffung Pritsche und Kastenwagen (je 50 T€) sowie Tandemkarre (20 T) 2028: Ersatzbeschaffung Aufsitzmäher (32 T€), Traktor-Heckstreuer (8 T€), Einachsschlepper (20 T€), Caddy (20 T€) und Anbau-Kehrmaschine; 2029: Ersatzbeschaffung Traktor John Deere 6120M (135 T€) und Mobilbagger (135 T€)
8	**Bauhof; 77000.93520** Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	30	25	20	20	20	2025 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€) 2026: zudem Klimagerät Serverraum
9	**Brand- und Katastrophenschutz; 13000.93500** Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	0	0	70	580	480	2027: Ersatzbeschaffung MTF Hastenrath (70 T€) 2028: Ersatzbeschaffung Rüstwagen (500 T€) und KdoW 1 (80 T€) 2029: Ersatzbeschaffung LF 10 Langbroich (400 T€) und KdoW 2 (80 T€)
10	**Brand- und Katastrophenschutz; 13000.93520** Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	75	125	120	50	55	2025 ff: Technische Ausstattung (z.B. Pressluftatmer, Gefahrgutpumpe, Wärmebildkamera, Hochleistungslüfter, Rollcontainer, Stromerzeuger, Tauchpumpen, u.a.) 2025: zudem Sirene Hohenbusch 2026 und 2027: zudem akkubasierte TH-Sätze (je 42 T€) und digitale Handsprechfunkgeräte (je 45 T€) 2029: zudem akkubasierter TH-Satz
11	**Brand- und Katastrophenschutz; 09110.40058** Gerätehaus Langbroich		150	20			2026: Baukosten für die Erweiterung (neue Fahrzeughalle); **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 50 T€ aus lfd. Nr. 13 (Gerätehäuser);
12	**Brand- und Katastrophenschutz; 09110.40057** Gerätehaus Birgden						2026: Planungskosten aus **EÜ** der in 2025 nicht verwendten Mittel i.H.v. 50 T€ aus lfd. Nr. 13 (Gerätehäuser); Umsetzung mit Förderung energetische Sanierung kommunaler Gebäude im Rheinischen Revier (bis 95 %)
13	**Brand- und Katastrophenschutz; 13000.94030** Gerätehäuser	100					2025: Weitere Finanzirung Erweiterungsbau Langbroich (wird mit 50 T€ zu lfd. Nr. 11 übertragen) und Wärmepumpe Gerätehaus Birgden (wird mit 50 T€ zu lfd. Nr. 12 übertragen)
14	**Brand- und Katastrophenschutz; 09110.40016** Zentrallager		50				2026: Weitere Planungskosten bei Bedarf, Bau zunächst zurückgestellt
15	**Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule; 21000.93520** Erwerb von Betriebs- und Geschäftsaustattung oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	50	25	35	35	35	2025 ff: Ersatz der digitalen Tafeln (20 T€/Jahr) 2025: u.a. Schränke für Sporthalle und Lehrerzimmer sowie Neugestaltung Hausmeisterbereich (15 T€); EÜ der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 45 T€ 2026: u.a. Ausstattung OGS-Bereich (15 T€) und Ersatzbeschaffungen Ausstattung 2027 ff: Ersatzbeschaffungen Ausstattung

16	**Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule; 09110.40015** Neugestaltung Schulhof OGS-Bereich		20				2026: Einzäunung und Sinnespfad
17	**Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule; 09110.40011** Photovoltaikanlage		150				2026: Errichtung einer weiteren Photoltaikanlage; Zuschuss Gigawatt-Pakt 95 %
18	**Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule; 09110.40059** Sonnenschutz Offenes Klassenzimmer OGS		37				2026: Sonnenschutz Offenes Klassenzimmer, Zuschuss Offener Ganztag 85 %
19	**Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule; 09110.40060** Terrasse mit Sonnenschutz OGS		33				2026: Terrasse mit Sonnenschutz OGS-Bereich, Zuschuss Offener Ganztag 85 %
20	**Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule; 09110.40061** Gerätehaus OGS		41				2026: Gerätehaus OGS-Bereich, Zuschuss Offener Ganztag 85 %
21	**Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule; 09110.40062** Klangspielhaus OGS		32				2026: Klangspielhaus OGS-Bereich, Zuschuss Offener Ganztag 85 %
22	**Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule; 09110.40063** Versickerungsanlage		46				2026: Bau einer Versickerungsanlage für das Niederschlagswasser des Schulgebäudes (Verringerung Kanalgebühren und Entlastung Kanalnetz)
23	**Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung; 21000.93521** Erwerb von Betriebs- und Geschäftsaustattung oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	80	10	200	35	35	2025 ff: Ersatu der digitalen Tafeln (20 T€/Jahr) 2025: zudem Ausstattung OGS-Bereich mit Mobiliar (32 T€), Zuschuss Offener Granztag 85 %; **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel in Höhe von 30 T€ 2026: zudem Raumtrenner Lehrerbibliothek (10 T€), Mobiliar Lehrerzimmer (10 T€) 2027: zudem Spielgeräte (170 T€), Zuschuss Offener Ganztag 85 %
24	**Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung; 09110.40013** Photovoltaikanlage		80				2026: Errichtung einer weiteren Photovoltaikanlage; Zuschuss Gigawatt-Pakt 95 %
25	**Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung; 03210.40004** Neugestaltung Schulhof	425	780				2025: Anfinanzierung, Zuschuss Klimafond 80 %; **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 425 T€ 2026: Restmittel, Zuschuss Klimafond 80 %
26	**Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung; 09110.40064** Neubau Kleinspielfeld			95			2027: Neubau Kleinspielfeld, Zuschuss Offener Ganztag 85 %
27	**Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung; 09110.40065** Toilettenanlage			31			2027: Neubau Toilettenanlage, Zuschuss Offener Ganztag 85 %
28	**Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung; 09110.40056** Energetische Sanierung Altbau		750	250			2026: Planungs-, Rückbau- und Containerkosten Energetische Sanierung Altbau, Föderung energetische Sanierung kommunaler Gebäude im Rheinischen Revier (bis 95 %) 2027: Weitere Kosten Container, Baukosten können erst nach Erstellung Planung angegeben werden
29	**Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung; 09110.40066** Energetische Sanierung Mehrzweckhalle		250				2026: Planungskosten Energetische Sanierung Mehrzweckhalle, Föderung energetische Sanierung kommunaler Gebäude im Rheinischen Revier (bis 95 %)
30	**Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung; 09110.40067** Gerätehaus			22			2027: Neubau Gerätehaus, Zuschuss Offener Ganztag 85 %
31	**Gesamtschule Gangelt, 03210.40003** Erneuerung Dreifachturnhalle	1.900	700	700			2025: Energetische Erneuerung, Zuschuss EFRE 30 %, Zuschuss Städtebau 20 % bereits geflossen, **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 1.900 T€ 2026: Restfinanzierung

32	**Leistungen für Asylbewerber, 08110.40000** Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 800 EUR	3	5	5	5	5	2025 ff: Erwerb von Ausstattungsgegenständen für Asylbewerberwohnungen
33	**Kindergarten Stahe; 46400.93520** Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	5	5	5	5	5	2025 ff: Ausstattungsgegenstände nach Bedarf
34	**Einrichtungen der Jugendarbeit; 46000.93520** Einrichtung Kinderspielplätze	30	30	30	30	30	2025 ff: (Ersatz-)Beschaffungen auf diversen Spielplätzen nach Bedarf
35	**Sportplätze; 56000.93520** Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze 800 EUR		8				2026: Ersatzbeschaffung von 2 Beregnungswagen und 1 Tor Sportplatz Birgden
36	**Sportplätze; 09110.00068** Kunstrasenplatz Breberen			500			2027: Gemeindliche Beteiligung am Bau des Kunstrasenplatzes
37	**Freibad Gangelt; 57000.95010** Drehsperre Ein-/Auslass		17				2026: Einbau von 2 Drehsperren zur Ein- und Auslasskontrolle
38	**Freibad Gangelt; 57000.93500** Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze 800 EUR			38			2025: Ersatzbeschaffung Aufsitzmäher
39	**Freibad Gangelt; 57000.93520** Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	5	3	3	3	3	2025 ff: zum Nachweis 2025: zudem Hochdruckreiniger und Aufsichtsstuhl
40	**Freibad Gangelt; 09110.40020** Neugestaltung Kleinkinderbereich	50					2025: Weitere Planungskosten für eine Neugestaltung des Kleinkinderbereichs mit Eingang und Kiosk; **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 50 T€
41	**Freibad Gangelt; 09110.40069** Photovoltaikanlage		230				2026: Errichtung Photovoltaikanlage, Zuschuss Gigawatt-Pakt 95 %
42	**Breitbandausbau; 19010.40002** Investitionskostenzuschuss Kreis Heinsberg Breitbandausbau		15				2026: Beteiligung am Breitbandausbauprojekt des Kreises Heinsberg für Grundstücke im Außenbereich, Neuveranschlagung bisher nicht abgerufener und nicht mehr übertragbarer Mittel
43	**Fernwärmeversorgung; 09110.40019** Fernwärmenetz Schulzentrum Gangelt	25					2025: Planungskosten für ein Fernwärmenetz am Schulzentrum Gangelt (wird wegen Förderprogramm Rheinisches Revier aktuell nicht weiter verfolgt)
44	**Abwasserbeseitigung; 07110.40006** Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	117	10	30	100	10	2025 ff: Ersatzbeschaffung Pumpen (10 T€/Jahr) 2025: zudem Bau neue E-Technik Schaltschrank Pumpstation Mindergangelt (100 T€) und Planungskosten neue E-Technik Schaltschrank Pumpstation Platzmühle (7 T€); **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 100 T€; 2027: Planung neue E-Technik Schaltschrank (10 T€) und Planung Ausstattung Pumpstation Platzmühle (20 T€) 2028: neue E-Technik Schaltschrank (70 T€) und Ausstattung Pumpstation Platzmühle (30 T€)
45	**Abwasserbeseitigung; 70000.93520** Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	20	10	5	8	8	2025 ff: Ersatzbeschaffungen zum Nachweis 2025: zudem Zubehör Schiebekamera, insbesondere Schwenkkopf (13 T€) 2026: zudem Ersatzbeschaffung Hochdruckreiniger (Heißwasser)
46	**Abwasserbeseitigung; 70000.95310** Kanalbaumaßnahmen	130	380	90	100	200	2025: Markt (40 T€), Verlängerung Burgstraße (85 T€), Grunderwerb und Planung Neubau Pumpstation Platzmühle (20 T€), Planung RÜB Birgden und Erneuerungen diverse Straßen in Birgden aus EÜ (Kanalerneuerung Markt/Burgstraße und Rückhaltebecken Birgden wird ab 2026 separat nachgewiesen) 2026: Inliner Maarstraße und Sanierungen nach ABK; 2027: Neuer Quellschacht Einleitung Druckleitung Maarstraße (40 T€), Grunderwerb und Planung neue Pumpstation Platzmühle (50 T€); 2028: Bau neue Pumpstation Platzmühle; 2029: Maßnahmen nach neuem Abwasserbeseitigungskonzept (ABK)
47	**Abwasserbeseitigung; 04110.40000** Grunderwerb Rückhaltebecken Birgden		40				2026/2027: Grunderwerb für den Bau des Rückhaltebeckens und Ersatz des Rückhaltevolumens des ehemaligen Tropfkörpers

48	**Abwasserbeseitigung; 09110.40001** Rückhaltebecken Birgden		450	400			2026/2027: Bau des Rückhaltebeckens und Ersatz des Rückhaltevolumens des ehemaligen Tropfkörpers (Abtrennung aus allgemeinen Kanalbaumaßnahmen)
49	**Abwasserbeseitigung; 09110.40051** Kanalerneuerung Markt/Burgstraße			60			2025: Erneuerung Kanal Markt und Burgstraße (Markt bis Mercatorhotel); **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 70 T€ (Abtrennung aus allgemeinen Kanalbaumaßnahmen) 2027: Neuveranschlagung Restmittel, da Bau Freihof vorgezogen wurde
50	**Abwasserbeseitigung; 19010.40001** Investitionskostenzuschuss Gemeinde Selfkant RÜB Höngen/Heilder		475				2026: Beteiligung der Gemeinde an der Errichtung des RÜB Höngen/Heilder (u.a. Entwässerung Hastenrath/Kievelberg und Einleitung aus Druckleitung Saeffelen-Höngen);
51	**Abwasserbeseitigung; 04410.40004** Kanal Sittarder Straße	15					2025: Restmittel aufgrund zeitlichem Bauablauf
52	**Abwasserbeseitigung; 09110.40021** Kanal Freihof Teilstück Parkplatz	150		20			2024: Planung Kanalerneuerung Freihof Teilstück Parkplatz in offener Bauweise 2025: Ausführung; **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 85 T€ 2027: Restmittel
53	**Abwasserbeseitigung; 09110.40070** Kanal Verbindungsweg Burgstraße-Frankenstraße			75			2027: Neubau Kanal
54	**Abwasserbeseitigung; 09110.40028** Regenwasserleitung Grundschule Birgden	80	110				2025: Bau einer Regenwasserleitung von der Grundschule zum Versickerungsbecken Baugebiet "Jankerfeld II", **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 80 T€ 2026: Restmittel für Erweiterung bis Lehrerparkplatz, Zuschuss insgesamt 150 T€ (in 2025 bereits 80 T€ geplant)
55	**Abwasserbeseitigung; 09110.40040** Kanal Selfkantstraße	85	150	570			2025: Planungskosten Erneuerung Kanal Selfkantstraße im Zuge Straßenausbau; **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 85 T€ 2026: Weitere Planungs- und Baukosten 2027: Baukosten
56	**Abwasserbeseitigung; 09110.40041** Kanal Quellstraße		125	930			2026: Planungskosten Erneuerung Kanal Quellstraße im Zuge Straßenausbau 2027: Baukosten
57	**Abwasserbeseitigung; 09110.40042** Kanal Brökerstraße-Am Bahnhof			160	1.220		2027: Planungskosten Erneuerung Kanal Brökerstraße-Am Bahnhof im Zuge Straßenausbau 2028: Baukosten
58	**Abwasserbeseitigung; 09110.40043** Kanal Starzend				125	1.000	2028: Planungskosten Erneuerung Kanal Starzend im Zuge Straßenausbau 2029: Baukosten
59	**Abwasserbeseitigung; 09110.40071** Kanal Geilenkirchener Straße			75	525	25	2027: Planungskosten Erneuerung Kanal Geilenkirchener Straße im Zuge Straßenausbau 2028/2029: Baukosten
60	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 63000.95020** Aus- und Umbau von Straßen	25	25	25	25	25	2025 ff: Aus- und Umbaumaßnahmen nach Bedarf
61	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 63000.95590** Errichtung von Wartehallen	18	10	10	10	10	2025 ff: zum Nachweis 2025: Quellstraße und Ersatz Hanxler Straße 2026: Vinteln
62	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 63000.96170** Erschließung des Neubaugebietes "Klein Feldchen II", in Schierwaldenrath, Straßenbau	15					2025: Schlussabmarkung nach Endausbau und Bepflanzung
63	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 63000.96180** Erschließung des Neubaugebietes "Im Jankerfeld II" in Birgden, Straßenbau	35					2025: Schlussabmarkung nach Endausbau und Bepflanzung

64	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 04510.40006** Erschließung Baugebiet Hastenrath, Straßenbau		400				2026: Endausbau und Schlussabmarkung sowie Bepflanzung
65	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 04510.40014** Neugestaltung Sittarder Straße (mit Zugang Ortskern Hastenrather Straße/ Schützengraben)	1.290					2025: Neuveranschlagung der bis Ende 2024 nicht verwendeten Mittel aus EÜ 2023, Zuschuss Städtebauförderung 60 %
66	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 04510.40022** Neugestaltung Mariengärtchen	350	150				2025: Neuveranschlagung der bis Ende 2025 nicht verwendeten Mittel aus EÜ 2024, Zuschuss Städtebauförderung 60 %; **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 350 T€ 2026: Restmittel
67	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 04510.40015** Neugestaltung Markt	850	45	350			2025-2027: Ausführung, Zuschuss Städtebauförderung 60 %; **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 725 T€
68	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 04510.40016** Neugestaltung Freihof	620	400	150			2025-2027: Ausführung, Zuschuss Städtebauförderung 60 %; **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 500 T€
69	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 04510.40021** Erschließung Baugebiet Gangelt-Nord/VI, Straßenbau	30	10	800			2024-2027 ff: Straßenbeleuchtung 2024/2025: zudem Ausgleichspflanzung 2028: Endausbau
70	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40022** Erneuerung Kirchweg	225	45				2025: Baukosten, Zuschuss 60 %; **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 225 T€ 2026: Neubereitstellung nicht mehr übertragbarer Mittel aus dem Jahr 2024 (25 T€) und Nachfinanzierung aufgrund notwendiger Behelfsbrücke
71	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40025** Verbindungsweg Bahnhofstraße-Philippenkuhle-Geilenkirchener Straße	75					2025: Nachfinanzierung
72	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40032** Historischer Mauerpark Gangelt	32	300	210			2025-2027: Planungskosten und Ausführung, Zuschuss Städtebau 60 %; **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 32 T€
73	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40033** Fußweg Bergfried Gangelt	15	235	215			2025-2027: Planungskosten und Ausführung, Zuschuss Städtebau 60 %; **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 15 T€
74	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40034** Neugestaltung Verbindungsweg Burgstraße-Frankenstraße	115		290			2025: Planungskosten und Ausführung, Zuschuss Städtebau 60 %, **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 40 T€ 2027: Baukosten
75	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40044** Ausbau Selfkantstraße	205	600	1.195			2025: Planungskosten, Zuschuss Straßenausbaubeiträge und kommunaler Straßenbau; Ansatz 2025 wurde anteilig auf Quellstraße, Brökerstraße-Am Bahnhof und Starzend übertragen, verblieben sind 35 T€ 2026: Planungskosten und Beginn Ausführung 2027: Ausführung
76	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40045** Ausbau Quellstraße			220	2.435		2027: Planungskosten, Zuschuss Straßenausbaubeiträge und kommunaler Straßenbau 2028: Ausführung
77	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40046** Ausbau Brökerstraße-Am Bahnhof				280	3.200	2028: Planungskosten, Zuschuss Straßenausbaubeiträge und kommunaler Straßenbau 2029: Ausführung
78	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40047** Ausbau Starzend					315	2029: Planungskosten, Zuschuss Straßenausbaubeiträge und kommunaler Straßenbau 2030: Ausführung
79	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40072** Ausbau Geilenkirchener Straße			110	1.330		2027: Planungskosten, Zuschuss Straßenausbaubeiträge und kommunaler Straßenbau 2028: Ausführung

80	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40048** Neugestaltung Dorfplatz Hastenrath	500	205				2025: Planung und Ausführung, Zuschuss Dorferneuerung 250 T€; **EÜ** der in 2025 nicht benötigten Mittel i.H.v. 445 T€
81	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40049** Erneuerung Radweg Birgden-Stahe	330					2025: Ausführung, Zuschuss kommunaler Straßenbau 75 %; **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 316 T€
82	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40073** Ersatzneubau Brücke GV-Straße Stahe-Niederbusch			550			2027: Neubau der Brücke nach Bauwerksprüfung
83	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 09110.40074** Parkplatz Fasanenstraße		30				2026: Bau eines Parkplatzes Fasanenstraße in der Nähe Gaterstraße
84	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 67000.94010** Illumination Ortskern Gangelt	265	100				2025: Neuveranschlagung Planungkosten, Zuschuss Städtebauförderung 60 %; **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 250 T€ 2025-2026: Ausführung, Zuschuss Städtebauförderung 60 %
85	**Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 67000.94000** Erweiterung der Straßenbeleuchtung	75		75	75	80	2025 ff: Sanierungsmaßnahmen und Erweiterungen, **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 75 T€
86	**Öffentliche Grünflächen; 02110.40002** Grunderwerb Ausgleichsfläche Baugebiet Klein Feldchen II		245				2026: Erwerb einer Ausgleichsfläche von rd. 1,5 ha und Ausgleichspflanzung
87	**Öffentliche Grünflächen; 08110.40008** Erneuerung Sitzgruppen	10	10	10	10	10	2025 ff: Austausch/Ergänzung bei Bedarf im gesamten Gemeindegebiet
88	**Öffentliche Grünflächen; 09110.40026** Generationenplatz Rathaus			65	300	180	2027: Planung, Zuschuss Städtebauförderung 60 % 2028/2029: Ausführung
89	**Öffentliche Grünflächen; 09110.40076** Dorferneuerung Kreuzrath		20				2027: Planungskosten Dorferneuerungsmaßnahme am Bolzplatz
90	**Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen; 09110.40079** Gewässerdurchlässe		80	40	40	40	2026 ff: Neubau von Gewässerdurchlässen am Saeffelbach zur Vergrößerung der Durchlässe und Anpassung an das natürliche Gewässerprofil
91	**Friedhofs- und Bestattungswesen; 75000.95060** Neugestaltung der Friedhöfe	60	100	90	145	110	2025 ff: Urnenwände und Grabfelder auf den Friedhöfen nach Bedarf, Planungs- und Baukosten für die Neugestaltung der Friedhöfe als Mehrjahresprogramm; **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 15 T€ 2026: u.a. Umgestaltung Friedhof Birgden 1. Abschnitt (30 T€), Urnengrabfelder Breberen, Birgden, Langbroich, Hastenrath und Schierwaldenrath, Urnenwand Birgden 2027: u.a. Umgestaltung Friedhof Birgden 2. Abschnitt (20 T€), Umgestaltung Friedhof Langbroich (25 T€), Urnengrabfelder Hastenrath, Gangelt und Stahe, Urnenwand Gangelt
92	**Infocenter; 79000.93520** Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze 800 EUR	10	5	5	5	5	2025 ff: Ersatzbeschaffung Ausstattungsgegenstände 2025: u.a. 2 neue Boote
93	**Wirtschaftswege; 78000.94000** Ausbau von Wirtschaftswegen	650	200	200	200	200	2025 ff: Fortsetzung der Baumaßnahmen gem. Beschluss Fachausschuss; Zuschuss Modernisierung ländliche Infrastruktur 70 % für 2026; **EÜ** der in 2025 aufgrund Nichtbewilligung Förderung nicht verwendeten Mittel i.H.v. 450 T€ 2026: Neuveranschlagung der in 2025 zur Finanzierung der Planung energetischer Maßnahmen an diversen Gebäuden verwendeten Mittel 2027 ff: Eigenmittel zum Ausbau von Wirtschaftswegen
94	**Wirtschaftswege; 09110.40078** Ersatzneubau Brücke Verlängerung Gebrannte Straße		290				2026: Planung und Ausführung, Zuschuss 70 %
95	**Dorfgemeinschaftshaus Festhalle Breberen; 03410.40006** Festhalle Breberen	4					2025: Zaun Lüftungsanlagen (Vandalismusschutz)

96	**Dorfgemeinschaftshaus Festhalle Bürgertreff Langbroich-Harzelt; 09110.40014** Photovoltaikanlage		25				2026: Errichtung Photovoltaikanlage, Zuschuss Gigawatt-Pakt 95 %
97	**Dorfgemeinschaftshaus Festhalle Hastenrath; 09110.40007** Photovoltaikanlage		25				2026: Errichtung Photovoltaikanlage, Gigawatt-Pakt Zuschuss 95 %
98	**Dorfgemeinschaftshaus Langbroich; 09110.40050** Außenanlage	20					2025: Planungskosten Neugestaltung des Außenbereichs nach Erweiterung Feuerwehrgerätehaus; **EÜ** der in 2025 nicht verwendeten Mittel i.H.v. 18 T€

Gesamtauszahlungen	9.969	10.009	9.321	7.823	6.388
erwartete investive Gesamteinzahlungen (Zuwendungen und Beiträge)		4.584	4.279	6.118	5.309
Saldo aus Investitionstätgkeit		5.425	5.042	1.705	1.079

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 Verbindlichkeitencharakter) 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 Pflichtsatzung. 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 doppischen Kommunalhaushalts 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 kamerale 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.