Haushaltsplan

Gemeinde Metelen

2024

Inhaltsverzeichnis ***Seite***

I. Haushaltssatzung 1

II. Vorbericht 4

1. Vorbemerkungen 5

2. Neues Kommunales Finanzmanagement (NKF) 8

3. Der Haushaltsplan 2024 24

4. Entwicklung der Kredite und Liquiditätskredite 58

5. Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften 59

6. Entwicklung des Vermögens 59

7. Entwicklung des Schuldenstandes 60

8. Entwicklung der Jahresergebnisse und des Eigenkapitals 61

9. Kennzahlen 64

III. Gesamtergebnisplan 66

IV. Gesamtfinanzplan 68

V. Teilpläne gegliedert nach Produktbereichen 70

01 Innere Verwaltung 71

02 Sicherheit und Ordnung 73

03 Schulträgeraufgaben 75

04 Kultur und Wissenschaft 77

05 Soziale Leistungen 79

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 81

07 Gesundheitsdienste 83

08 Sportförderung 84

09 Räumliche Planung und Entwicklung 86

10 Bauen und Wohnen 88

11 Ver- und Entsorgung 89

12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV 90

13 Natur- und Landschaftspflege 92

14 Umweltschutz 94

15 Wirtschaft und Tourismus 96

16 Allgemeine Finanzwirtschaft 98

Inhaltsverzeichnis ***Seite***

VI. Budgethaushalte 100

1. *Finanzbudget 01 – FB Zentrale Dienste* 101

Teilpläne *(gegliedert nach Produkten)*

01.01.01	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung	104
01.01.02	Personalmanagement	111
01.01.03	Zentrale Verwaltungsdienste	114
02.01.01	Statistik und Wahlen	122
03.01.01	St.-Vitus-Grundschule	125
03.01.02	Offene Ganztagsschule St.-Vitus-Grundschule	133
03.03.01	Schülerbeförderung	136
03.05.01	Sonstige schulische Aufgaben	139
04.01.01	Musikschule	142
04.02.01	Volkshochschule	145
04.03.01	Bürgerhaus	148
04.03.02	Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege	154
08.01.01	Sporthalle	157
08.01.02	Sportplätze und Tennisanlage	163
08.01.04	Turnhalle	169
12.03.01	Einrichtungen des ÖPNV	175
15.02.01	Tourismus	178

2. *Finanzbudget 02 – FB Finanzdienste* 181

Teilpläne *(gegliedert nach Produkten)*

01.01.05	Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling	183
07.01.01	Krankenhäuser	190
11.01.01	Elektrizitätsversorgung	193
11.02.01	Gasversorgung	196
11.03.01	Wasserversorgung	199
11.04.01	Abfallbeseitigung	202
12.02.01	Straßenreinigung und Winterdienst	205
15.01.01	Wirtschaftsförderung	208
16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	214
16.02.01	Kredite, Zinsen und Schuldendienst	232

Inhaltsverzeichnis ***Seite***

3. *Finanzbudget 03 – FB Bürgerdienste* 235

Teilpläne *(gegliedert nach Produkten)*

02.02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten	237
02.02.02	Einwohnerangelegenheiten	244
02.03.01	Brandschutz	248
05.01.01	Grundversorgung und Leistungen nach SGB XII	257
05.01.02	Grundsicherungsleistungen nach SGB II	260
05.01.03	Leistungen für Asylbewerber nach AsylbLG	263
05.02.01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber	269
05.03.02	Sozialversicherungsmaßnahmen nach SGB VI und sonstige Leistungen	272
06.01.01	Kindertagesstätten	275
06.02.02	Offene Kinder- und Jugendarbeit sowie Jugendveranstaltungen	278
13.03.01	Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof	282

4. *Finanzbudget 04 – FB Bau- und Umweltdienste* 288

Teilpläne *(gegliedert nach Produkten)*

01.01.04	Baubetriebshof	290
01.01.06	Gebäudemanagement	296
05.03.01	Wohngeld	302
06.02.01	Öffentliche Spiel- und Bolzplätze	305
09.01.01	Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	311
10.01.01	Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen	317
10.02.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege	320
12.01.01	Gemeindestraßen einschl. Straßenbeleuchtung	323
13.01.01	Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen	337
13.02.01	Wasserläufe und Gewässer, Wasser- und Bodenverbände	340
14.01.01	Umweltschutz	346

Inhaltsverzeichnis ***Seite***

Anlagen:

VII.	Stellenplan	352
VIII.	Haushaltsquerschnitt	365
IX.	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	374
X.	Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen	376
XI.	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zu Beginn des Haushaltsjahres	378
XII.	Übersicht über die Entwicklung der Ausgleichsrücklage	380
XIII.	Bilanz der Gemeinde Metelen zum 31.12.2022	382
XIV.	Ergebnisrechnung der Gemeinde Metelen zum 31.12.2022	384
XV.	Finanzrechnung der Gemeinde Metelen zum 31.12.2022	386
XVI.	Wirtschaftsplan und Jahresabschluss des Abwasserwerkes der Gemeinde Metelen	389
XVII.	Glossar zu den Begriffen des doppischen Haushalts im NKF	397

I.

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Gemeinde Metelen für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), jeweils in der zurzeit geltenden Fassung, hat der Rat der Gemeinde Metelen mit Beschluss vom 05.02.2024 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2024, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde Metelen voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im **Ergebnisplan** mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	12.984.094,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	14.223.798,00 EUR

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	11.418.489,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	13.868.287,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	2.163.040,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	2.953.455,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	790.415,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	214.700,00 EUR

festgesetzt.

§ 2

Der **Gesamtbetrag der Kredite,** deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf

790.415,00 EUR

festgesetzt.

§ 3

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

512.000,00 EUR

festgesetzt.

§ 4

Die **Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf

1.239.704,00 EUR

festgesetzt.

§ 5

Der **Höchstbetrag der Kredite**, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

1.500.000,00 EUR

festgesetzt.

§ 6

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

1.	Grundsteuer	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	231 v. H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	495 v. H.
2.	Gewerbesteuer auf	442 v. H.

§ 7

Die Leitlinien zur Ausführung des budgetierten NKF-Produkthaushaltes der Gemeinde Metelen werden für verbindlich erklärt und finden entsprechende Anwendung.

gez. Krabbe
Bürgermeister

gez. Gust
Schriftführer

II.

Vorbericht

Vorbericht
zum Haushaltsplanentwurf der Gemeinde Metelen für das Haushaltsjahr 2024

1. Vorbemerkungen

1.1 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (2. NKFWG NRW) und neue Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO)

1.1.1 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW)

Das Zweite Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände in Nordrhein-Westfalen (2. NKFWG NRW) ist am 01.01.2019 in Kraft getreten. Das Gesetz enthält umfangreiche Anpassungen verschiedener landesgesetzlicher Vorschriften, insbesondere der GO NRW.

Die wesentlichen haushaltsrechtlichen Änderungen sind nachfolgend im Überblick kurz dargestellt:

Globaler Minderaufwand (§ 75 Abs. 2 GO NRW)

Anstelle einer bestehenden oder fehlenden Ausgleichsrücklage oder zusätzlich zur Verwendung der Ausgleichsrücklage kann im Ergebnisplan auch eine pauschale Kürzung von Aufwendungen bis zu einem Betrag von 1 % der Summe der ordentlichen Aufwendungen unter Angabe der zu kürzenden Teilpläne veranschlagt werden.

Ausgleichsrücklage (§ 75 Abs. 3 GO NRW)

Durch Beschluss nach § 96 Abs. 1 Satz 2 GO NRW können Jahresüberschüsse der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 % der Bilanzsumme aufweist. Bisher durften der Ausgleichsrücklage nur Jahresüberschüsse zugeführt werden, sofern ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen (§ 83 Abs. 1 GO NRW)

Sie sind nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind. Die Deckung soll jeweils im laufenden Haushaltsjahr gewährleistet sein. Bisher musste die Deckung jeweils im laufenden Haushaltsjahr gewährleistet sein.

Veräußerung von Vermögensgegenständen (§ 90 Abs. 3 GO NRW)

Bisher durften Gemeinden Vermögensgegenstände, die sie zur Erfüllung ihrer Aufgaben in absehbarer Zeit nicht braucht, nur zu ihrem vollen Wert veräußern. In der Neufassung der GO NRW sind Ausnahmen im besonderen öffentlichen Interesse zulässig. Insbesondere gilt dieses für Veräußerungen zur Förderung von sozialen Einrichtungen, des sozialen Wohnungsbaus, des Denkmalschutzes und der Bildung privaten Eigentums unter sozialen Gesichtspunkten. Vor dem Unterwertverkauf eines Grundstücks an Unternehmen ist die Vereinbarkeit der Vergünstigung mit dem Binnenmarkt sicherzustellen.

Rückstellungen (§ 88 GO NRW)

Für ungewisse Verbindlichkeiten, für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und für hinsichtlich ihrer Höhe oder des Zeitpunktes unbestimmte Aufwendungen sind Rückstellungen in angemessener Höhe zu bilden.

Bewertung von Vermögensgegenständen / Wirklichkeitsprinzip (§ 91 Abs. 4 Nr. 3 GO NRW)

Vermögensgegenstände waren bisher höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten anzusetzen. Diese Regelung war Ausfluss des im Handels- und Steuerrecht geltenden „Vorsichtsprinzips“. Ergänzt wird dieses nun durch das sogenannte „Wirklichkeitsprinzip“. Diese führt dazu, dass Erneuerungsinvestitionen in das gemeindliche Anlagevermögen partiell (Gebäude, Straßen, Wege und Plätze) aktivierungsfähig werden. Dem in § 1 Abs. 1 Satz 3 GO NRW verankertem Grundsatz der Generationengerechtigkeit wird durch die Zuaktivierungsfähigkeit im Hinblick auf die Finanzierung in besonderem Maße entsprochen.

Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses (§ 116a GO NRW)

Das 2. NKFWG NRW sieht größenabhängige Befreiungen von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses vor, wenn am Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und am vorhergehenden Abschlussstichtag jeweils mindestens zwei der nachstehenden Merkmale zutreffen:

1. die Bilanzsummen der Gemeinde und der einzubeziehenden verselbständigten Aufgabenbereiche nach § 116 Abs. 3 übersteigen insgesamt nicht mehr als 1,5 Mrd. €,

2. die der Gemeinde zuzurechnenden Erträge aller vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereiche nach § 116 Abs. 3 machen weniger als 50 % der ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung der Gemeinde aus,

3. die der Gemeinde zuzurechnenden Bilanzsummen aller vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereiche nach § 116 Abs. 3 machen insgesamt weniger als 50 % der Bilanzsumme der Gemeinde aus.

Da es sich um ein Wahlrecht handelt, entscheidet der Rat für jedes Haushaltsjahr bis zum 30.09. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres über das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses.

1.1.2 Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW)

Mit Wirkung vom 01.01.2019 ist die Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) außer Kraft getreten und durch die neugefasste KomHVO NRW ersetzt worden. Durch die Neufassung ergaben sich zahlreiche Änderungen, wobei nachfolgend die wesentlichen kurz dargestellt werden:

Haushaltsplan / zusätzliche Anlagen (§ 1 Abs. 2 KomHVO NRW)

Dem Haushaltsplan sind gemäß § 1 Abs. 2 KomHVO NRW folgende zusätzliche Anlagen beizufügen:

- 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 nach § 3 KomHVO NRW.

- Eine **Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**; werden Auszahlungen in den Jahren fällig, auf die sich der Finanzplan noch nicht erstreckt, ist die voraussichtliche Deckung des Zahlungsmittelbedarfs dieser Jahre gesondert darzustellen.

- Die **Ergebnis-, Finanzrechnung und die Bilanz des Vorvorjahres**; soweit der betreffende Jahresabschluss noch nicht festgestellt wurde, reicht der von der Hauptverwaltungsbeamtin oder dem Hauptverwaltungsbeamten bestätigte Entwurf.

- Die **Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden**.

- Die **Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Kommune mit mehr als 20 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist**, an die Stelle der Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse kann eine kurz gefasste Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen treten.

Für die bisher schon verlangte Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten wird eine Konkretisierung vorgenommen. Es muss nun eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und aus Liquiditätskrediten und der ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte sowie der Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und der ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte, jeweils bezogen auf den Beginn des Vorjahres sowie auf den Beginn und das Ende des Haushaltsjahres beigefügt werden.

<u>Allgemeine Bewertungsanforderungen (§ 33 KomHVO NRW)</u>

Bei der Bewertung des im Jahresabschluss auszuweisenden Vermögens und der Schulden wird nun in § 33 Abs. 1 Nr. 3 KomHVO NRW anstelle einer „vorsichtigen“ eine „wirklichkeitsgetreue“ Bewertung verlangt. Risiken und Verluste, für deren Verwirklichung im Hinblick auf die besonderen Verhältnisse der öffentlichen Haushaltswirtschaft nur eine geringe Wahrscheinlichkeit spricht, werden dabei nicht berücksichtigt.

<u>Wertansätze für Rückstellungen (§ 37 KomHVO NRW)</u>

Werden Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen aufgrund einer allgemeinen Besoldungsanpassung erforderlich, können diese Beträge gemäß Abs. 2 ratierlich über die drei auf das Jahr der Anpassung folgenden Haushaltsjahre in der Ergebnisplanung beziehungsweise der Ergebnisrechnung verteilt werden.
Des Weiteren können nun auch Rückstellungen gebildet werden für unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren für die erhöhte Heranziehung zu Umlagen nach § 56 Kreisordnung NRW (Kreisumlage), § 22 Landschaftsverbandsordnung NRW, § 2 Städteregion Aachen Gesetz, § 19 des Gesetzes über den Regionalverband Ruhr aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen des Haushaltsjahres, die in die Berechnungen der Umlagegrundlage nach dem jeweils geltenden Gesetz zur Regelung der Zuweisungen des Landes NRW an die Gemeinden und Gemeindeverbände einbezogen werden.

1.2. Rechtliche Grundlagen

Dem Haushaltsplan ist gem. § 1 Abs. 2 KomHVO NRW in der jeweils geltenden Fassung ein Vorbericht beizufügen. Der Vorbericht stellt eine bedeutende Informationsquelle für die politischen Gremien, die Öffentlichkeit sowie die Aufsichtsbehörde zur Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde Metelen dar.

Seine Aufgabe besteht nach § 7 Abs. 1 KomHVO NRW insbesondere darin,

- einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplans zu geben,

- die aktuelle Lage und Entwicklung der Gemeinde Metelen anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten darzustellen.

Die wesentlichen Zielsetzungen der Planung für das aktuelle Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre sowie die Rahmenbedingungen der Planung sind zu erläutern. Gemäß § 75 GO NRW hat die Gemeinde ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Die Haushaltswirtschaft ist wirtschaftlich, effizient und sparsam zu führen.

2. Neues Kommunales Finanzmanagement (NKF)

2.1. Konzeption des NKF

Am 01.01.2005 ist das Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-Einführungsgesetz NRW – NKFEG NRW) in Kraft getreten. Es verpflichtete die Kommunen, spätestens mit Beginn des Haushaltsjahres 2009 ihr Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchführung umzustellen und zu diesem Stichtag eine Eröffnungsbilanz aufzustellen. Die NKF-Regelungen orientieren sich in Teilen an den früheren Vorschriften für die Haushaltsplanung und den Haushaltsvollzug unter kameralen Bedingungen sowie an den kaufmännischen Standards des Handelsgesetzbuchs unter Beachtung ordnungsgemäßer Buchführung, soweit nicht kommunale Besonderheiten Abweichungen erforderlich gemacht haben. Darüber hinaus werden zentrale Anliegen des NKF, nämlich die Steigerung von Effektivität und Effizienz innerhalb der Verwaltung durch Produktorientierung und ergebnisorientierte Steuerung auf den Weg gebracht.

So ist den Kommunen erstmals die Erfassung und Darstellung des vollständigen Ressourcenverbrauchs möglich. Durch die kommunale Bilanz erhalten sie einen Überblick über das Gesamtvermögen, seine Bestandteile und seine Finanzierung durch Fremd- und Eigenmittel sowie die ausstehenden Forderungen und Verbindlichkeiten.

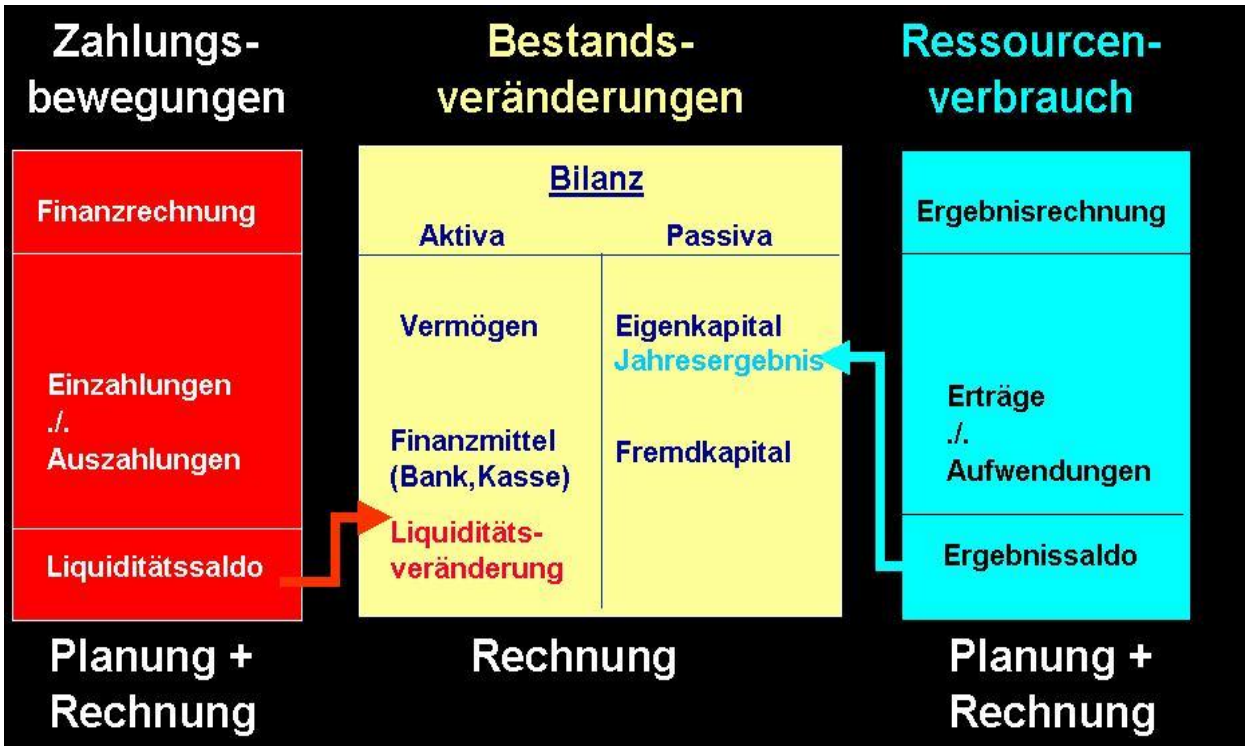
Mit der flächendeckenden Einführung des kaufmännischen Rechnungsstils soll das bisherige Nebeneinander unterschiedlicher Rechnungssysteme in der Kernverwaltung (Kameralistik) und in den kommunalen Eigenbetrieben und Beteiligungen (Doppik) beseitigt und ein einheitlicher Blick auf den „Gesamtkonzern Kommune“ ermöglicht werden.

2.2. Elemente des NKF

Die drei wesentlichen Komponenten des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Planung, Bewirtschaftung und Jahresabschluss sind:

- Ergebnisplan und Ergebnisrechnung
- Finanzplan und Finanzrechnung
- Bilanz

Man spricht deshalb häufig vom Drei-Komponenten-System. Die Verknüpfungen der drei Komponenten macht das folgende Schaubild deutlich.



Die **Ergebnisrechnung** entspricht im Wesentlichen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und enthält die Erträge und Aufwendungen unabhängig von ihrer Zahlungswirksamkeit. Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis (Überschuss oder Fehlbetrag) geht in die Bilanz ein und verändert unmittelbar das Eigenkapital der Kommune. Das Jahresergebnis umfasst periodengerecht alle Erträge und Aufwendungen und bildet den Ressourcenverbrauch umfassend ab. Umfassend bedeutet, einschließlich der über die Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen anzusetzenden Abschreibungen sowie der erst später zahlungswirksam werdenden Belastungen (z.B. Zuführungen zu Pensionsrückstellungen oder Rückstellungen für unterlassene Straßeninstandhaltungen). Durch die periodengerechte Zuordnung der Erträge und Aufwendungen liefert das NKF einen erheblichen Beitrag zur Generationengerechtigkeit. In der Planungsphase spricht man vom Ergebnisplan, im Jahresabschluss von der Ergebnisrechnung. **Als Planungsinstrument ist der Ergebnisplan wichtigster Bestandteil des Haushalts.**

Die **Finanzrechnung** enthält alle Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sowie der Investitions- und Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen, Tilgung von Krediten). Es werden auch Zahlungen erfasst, die keinen Aufwand bzw. Ertrag darstellen. Dies ist u.a. bei Zahlungen im Zusammenhang mit Investitionen von Bedeutung, da im Ergebnisplan nur die jährlichen Abschreibungen für die Investitionsobjekte, nicht aber die zu leistenden gesamten Investitionsbeträge enthalten sind. In der Planungsphase spricht man vom Finanzplan, im Jahresabschluss von der Finanzrechnung. **Dementsprechend dient hierbei der Finanzplan als maßgebliches Planungsinstrument.** Der Liquiditätssaldo aus der Finanzrechnung bildet die Veränderung des Bestands an liquiden Mitteln in der Bilanz ab. Ein negativer Liquiditätssaldo führt zu einer Erhöhung der Kredite zur Liquiditätssicherung.

Die **Bilanz** ist Teil des neuen Jahresabschlusses und weist das Vermögen (Mittelverwendung) und dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdkapital (Mittelherkunft) nach. Grundlage für die Bilanz ist die Erfassung und Bewertung des kommunalen Vermögens. Auf der Aktivseite der Bilanz befinden sich das Anlage- und das Umlaufvermögen der Kommune. Auf der Passivseite werden das Eigen- und Fremdkapital sowie Rückstellungen und Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Der **Haushaltsausgleich** im NKF ist hergestellt, wenn der Ergebnisplan ausgeglichen ist, indem die Erträge die Aufwendungen decken. Übersteigen die Aufwendungen die Erträge, verringert sich das Eigenkapital. Ein verbindlich festgelegter Teil des in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Eigenkapitals wird als Ausgleichsrücklage bestimmt, die zum Ausgleich von Fehlbeträgen in Anspruch genommen werden darf. In diesem Fall gilt der Haushalt ebenfalls als ausgeglichen. Nach § 75 GO NRW ist in der Bilanz eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Die Ausgleichsrücklage kann aus Überschüssen kommender Jahre aufgefüllt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 % der Bilanzsumme aufweist.

Die Gemeinde Metelen hat zum 01.01.2009 ihr Rechnungswesen von der Kameralistik auf das doppische Haushalts- und Rechnungswesen auf der Grundlage der kaufmännischen Buchführung umgestellt. Die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Metelen sowie die Jahresabschlüsse 2009 bis 2022 sind abgeschlossen. Die Feststellung des Jahresabschlusses 2022 erfolgte in der Ratssitzung am 19.06.2023. Der Jahresabschluss 2022 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von T€ 1.368 aus.

Das Land Nordrhein-Westfalen hat vorgegeben, dass zum Stichtag 31.12.2010 ein Gesamtabschluss zu erstellen ist. Er besteht aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtbilanz und dem Gesamtanhang und ist um einen Gesamtlagebericht zu ergänzen. Zu dem Gesamtabschluss hat die Gemeinde Metelen ihren Jahresabschluss und die Jahresabschlüsse des gleichen Geschäftsjahres aller verselbstständigten Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form zu konsolidieren. Dieses betrifft konkret den jeweiligen Jahresabschluss des Abwasserwerkes der Gemeinde Metelen. Die Erstellung der Gesamtabschlüsse 2010 bis 2018 ist abgeschlossen. Aufgrund der Befreiungstatbestände in § 116a Abs. 1 GO NRW muss die Gemeinde Metelen ab dem Haushaltsjahr 2019 keinen Gesamtabschluss mehr aufstellen.

2.3. Abgrenzung von Begrifflichkeiten

In den nachfolgenden Erläuterungen werden u. a. die Begriffspaare Erträge/Aufwendungen einerseits und Einzahlungen/Auszahlungen andererseits verwendet. Zum besseren Verständnis sollen diese Begriffspaare hier erläutert und abgegrenzt werden. Erträge und Aufwendungen sind die Rechengrößen für den Haushaltsausgleich. Sie werden in der Ergebnisrechnung erfasst. Einzahlungen und Auszahlungen verändern die Liquidität. Sie werden in der Finanzrechnung erfasst.

Es gelten folgende Definitionen:

Erträge = Wert aller erbrachten Güter und Dienstleistungen einer Periode (im Sinne einer Erhöhung des Eigenkapitals)

Aufwendungen = Wert aller verbrauchten Güter und Dienstleistungen einer Periode (im Sinne einer Minderung des Eigenkapitals)

Einzahlungen = Zufluss von liquiden Mitteln (bar und unbar)

Auszahlungen = Abfluss von liquiden Mitteln

Die nachfolgenden Übersichten mit Beispielen sollen die Abgrenzung zusätzlich verdeutlichen.

Übersicht „Auszahlungen und Aufwendungen“

Auszahlungen → Finanzplan		
	Aufwendungen → Ergebnisplan	
z. B. Investitionsauszahlungen (Straßenbaumaßnahmen, Neubau von Schulen, Erwerb von Spielplatzgeräten, Bau von Sportanlagen, Kauf eines Feuerwehrfahrzeugs, usw.) Kredittilgung Pensionsauszahlungen	z. B. Personalauszahlungen Büromaterial, Reinigungsmittel, Porto, Strom- und Gasverbrauch, Versicherungen zu zahlende Zinsen	z. B. Abschreibungen Bildung von Rückstellungen (z. B. Instandhaltungsrückstellung, Urlaubs- und Überstundenrückstellung, Pensionsrückstellungen, Rückstellung für Altersteilzeit)

Übersicht „Einzahlungen und Erträge“

Einzahlungen → Finanzplan		
	Erträge → Ergebnisplan	
z. B. Krediteinzahlungen („Kredit wird aufgenommen“) Erlöse aus dem Verkauf von Anlagegüter Straßenausbaubeiträge erhaltene Zuwendungen für Investitionen vom Land	z. B. Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, Gebühren, Mieten, Zuwendungen für laufende Zwecke erhaltene Zinsen	z. B. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und Investitionszuwendungen

2.4. Gliederung des Haushaltsplans

Die KomHVO NRW, die seit dem 01.01.2019 die GemHVO NRW ersetzt, enthält detaillierte Regelungen über die Bestandteile des NKF-Haushaltsplans.

Vorgeschrieben sind

- der Ergebnisplan (Ertrag und Aufwand),
- der Finanzplan (Ein- und Auszahlungen) und
- die Teilpläne (Teilergebnis- und Teilfinanzpläne, letztere nur mit ihren Investitionen),
- ein Haushaltssicherungskonzept (HSK), wenn ein solches erstellt werden muss oder fortzuschreiben ist.

Dabei erfasst

- der Ergebnisplan die vom Rat bewilligten Aufwendungen und die voraussichtlichen Erträge und stellt damit den Ressourcenverbrauch und das Ressourcenaufkommen dar,
- der Finanzplan die Ein- und Auszahlungen und weist die Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes aus.

Erträge und Aufwendungen, Ein- und Auszahlungen sind nur in Höhe der voraussichtlich eingehenden oder zu leistenden Beträge zu veranschlagen. Soweit sie nicht errechenbar sind, sind sie sorgfältig zu schätzen.

(Gesamt-) Ergebnisplan und (Gesamt-) Finanzplan sind untergliedert in

- Teilergebnispläne und
- Teilfinanzpläne,

die Teilfinanzpläne sind weiter untergliedert in

- Teilfinanzpläne Teil A - Zahlungsübersicht – und
- Teilfinanzpläne Teil B - Planung einzelner Investitionsmaßnahmen -.

Zentrale Abbildungs- und Steuerungsebene des produktorientierten NKF-Haushalts sind die Produkte. Die Teilpläne des Haushalts sind deshalb unterhalb der Ebene der Produktbereiche auf der Ebene der Produkte aufgestellt, wobei Produkte stets eindeutig einer Organisationseinheit (Fachbereich) zugeordnet sind.

2.4.1. Gesamtergebnisplan

Im Ergebnisplan sind gemäß § 2 Abs. 1 der Kommunalhaushaltsverordnung mindestens als einzelne Positionen auszuweisen:

die ordentlichen Erträge

1. Steuern und ähnliche Abgaben
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen
3. Sonstige Transfererträge
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen
7. Sonstige ordentliche Erträge
8. aktivierte Eigenleistungen
9. Bestandsveränderungen

die ordentlichen Aufwendungen

11. Personalaufwendungen
12. Versorgungsaufwendungen
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
14. Bilanzielle Abschreibungen
15. Transferaufwendungen
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen

außerdem

19. Finanzerträge
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

und

23. Außerordentliche Erträge
24. Außerordentliche Aufwendungen.

2.4.2. Gesamtfinanzplan

Mit dem Finanzplan werden folgende Zielsetzungen verfolgt:

- Zeitraumbezogene Abbildung sämtlicher Zahlungsströme (Ein- und Auszahlungen)
- Darstellung der Finanzierungsquellen
- Darstellung des Finanzmittelbestandes
- Ermächtigung für investive Ein- und Auszahlungen
- Darstellung der finanziellen Lage der Kommune

Anders als im Ergebnisplan gilt hier das Kassenwirksamkeitsprinzip. Eine Periodenabgrenzung findet nicht statt. Es sind alle voraussichtlich eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen zu erfassen.

Der Finanzplan stellt die Ermächtigungsgrundlage für die Einzahlungen und Auszahlungen dar, die nicht gleichzeitig als Erträge oder Aufwendungen im Ergebnisplan zu veranschlagen sind. Es handelt sich dabei insbesondere um Ermächtigungen für Investitionsauszahlungen. Durch den Beschluss des Rates über den Finanzplan als Bestandteil der Haushaltssatzung wird die notwendige Ermächtigungsgrundlage geschaffen.

Der Finanzplan ist wie der Ergebnisplan produktorientiert aufgestellt. Dargestellt werden die investiven Ein- und Auszahlungen mit den dazugehörigen Investitionen auf der Ebene des Produktes. Eine Wertgrenze für die Einzelausweisung von Investitionsmaßnahmen im Teilfinanzplan gem. § 4 KomHVO NRW ist in der Gemeinde Metelen nicht festgelegt.

Alle Investitionen sind auf Produktebene einzeln dargestellt und erläutert.

Im Finanzplan sind gemäß § 3 Abs. 1 der Kommunalhaushaltsverordnung mindestens als einzelne Positionen auszuweisen:

die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

1. Steuern und ähnliche Abgaben
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen
3. Sonstige Transfereinzahlungen
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen
7. Sonstige Einzahlungen
8. Zinsen und sonstige Finanzeinnahmen

die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

10. Personalauszahlungen
11. Versorgungsauszahlungen
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
13. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen
14. Transferauszahlungen
15. Sonstige Auszahlungen

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten und
22. Sonstige Investitionseinzahlungen

die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen
28. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen und
29. Sonstige Investitionsauszahlungen

die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

33. Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen
34. Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung
35. Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen
36. Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung.

2.4.3. Produktbereiche

Der kommunale NKF-Haushalt ist nach 17 verbindlich vorgeschriebenen Produktbereichen, dem sogenannten Produktrahmen, zu gliedern:

Produktbereich

01	Innere Verwaltung
02	Sicherheit und Ordnung
03	Schulträgeraufgaben
04	Kultur und Wissenschaft
05	Soziale Leistungen
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
07	Gesundheitsdienste
08	Sportförderung
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
10	Bauen und Wohnen
11	Ver- und Entsorgung
12	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
13	Natur- und Landschaftspflege
14	Umweltschutz
15	Wirtschaft und Tourismus
16	Allgemeine Finanzwirtschaft
17	Stiftungen

Eine weitere freiwillige Untergliederung ist nach Produktgruppen und Produkten möglich. In der Gemeinde Metelen erfolgt die Darstellung des NKF-Haushaltes auf der Ebene der Produkte.

Bei der Gliederung der Teilhaushalte nach Produkten sind

- alle Aufwendungen und Erträge des Produktes in einem Teilergebnisplan bzw. -rechnung und
- alle investiven Ein- und Auszahlungen in einem Teilfinanzplan bzw. –rechnung

abzubilden.

2.4.4. Produkte

Nachstehend der Produktplan der Gemeinde Metelen mit insgesamt 49 Produkten sowie den zugeordneten Finanzbudgets der jeweiligen Fachbereiche:

<u>01 Innere Verwaltung</u>
01.01.01 Gemeindeorgane und Verwaltungsführung (Finanzbudget 01)
01.01.02 Personalmanagement (Finanzbudget 01)
01.01.03 Zentrale Verwaltungsdienste (Finanzbudget 01)
01.01.04 Baubetriebshof (Finanzbudget 04)
01.01.05 Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling (Finanzbudget 02)
01.01.06 Gebäudemanagement (Finanzbudget 04)

02 Sicherheit und Ordnung
02.01.01 Statistik und Wahlen (Finanzbudget 01)
02.02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- u. Verkehrsangelegenheiten (Finanzbudget 03)
02.02.02 Einwohnerangelegenheiten (Finanzbudget 03)
02.03.01 Brandschutz (Finanzbudget 03)

03 Schulträgeraufgaben
03.01.01 St.-Vitus-Grundschule (Finanzbudget 01)
03.01.02 Offene Ganztagsschule St.-Vitus-Grundschule (Finanzbudget 01)
03.03.01 Schülerbeförderung (Finanzbudget 01)
03.05.01 Sonstige schulische Aufgaben (Finanzbudget 01)

04 Kultur- und Wissenschaft
04.01.01 Musikschule (Finanzbudget 01)
04.02.01 Volkshochschule (Finanzbudget 01)
04.03.01 Bürgerhaus (Finanzbudget 01)
04.03.02 Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege (Finanzbudget 01)

05 Soziale Leistungen
05.01.01 Grundversorgung und Leistungen nach SGB XII (Finanzbudget 03)
05.01.02 Grundsicherungsleistungen nach SGB II (Finanzbudget 03)
05.01.03 Leistungen für Asylbewerber nach AsylbLG (Finanzbudget 03)
05.02.01 Soziale Einrichtungen für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber (Finanzbudget 03)
05.03.01 Wohngeld (Finanzbudget 04)
05.03.02 Sozialversicherungsmaßnahmen nach SGB VI und sonstige Leistungen (Finanzbudget 03)

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
06.01.01 Kindertagesstätten (Finanzbudget 03)
06.02.01 Öffentliche Spiel- und Bolzplätze (Finanzbudget 04)
06.02.02 Offene Kinder- und Jugendarbeit sowie Jugendveranstaltungen (Finanzbudget 03)

07 Gesundheitsdienste
07.01.01 Krankenhäuser (Finanzbudget 02)

08 Sportförderung
08.01.01 Sporthalle (Finanzbudget 01)
08.01.02 Sportplätze und Tennisanlage (Finanzbudget 01)
08.01.04 Turnhalle (Finanzbudget 01)

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
09.01.01 Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen (Finanzbudget 04)

10 Bauen und Wohnen
10.01.01 Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen (Finanzbudget 04)
10.02.01 Denkmalschutz und -pflege (Finanzbudget 04)

11 Ver- und Entsorgung
11.01.01 Elektrizitätsversorgung (Finanzbudget 02)
11.02.01 Gasversorgung (Finanzbudget 02)
11.03.01 Wasserversorgung (Finanzbudget 02)
11.04.01 Abfallbeseitigung (Finanzbudget 02)

12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
12.01.01 Gemeindestraßen einschl. Straßenbeleuchtung (Finanzbudget 04)
12.02.01 Straßenreinigung und Winterdienst (Finanzbudget 02)
12.03.01 Einrichtungen des ÖPNV (Finanzbudget 01)

13 Natur- und Landschaftspflege
13.01.01 Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen (Finanzbudget 04)
13.02.01 Wasserläufe und Gewässer, Wasser- und Bodenverbände (Finanzbudget 04)
13.03.01 Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof (Finanzbudget 03)

14 Umweltschutz
14.01.01 Umweltschutz (Finanzbudget 04)

15 Wirtschaft und Tourismus
15.01.01 Wirtschaftsförderung (Finanzbudget 02)
15.02.01 Tourismus (Finanzbudget 01)

16 Allgemeine Finanzwirtschaft
16.01.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen (Finanzbudget 02)
16.02.01 Kredite, Zinsen und Schuldendienst (Finanzbudget 02)

Die 49 Produkte sind jeweils unter Benennung der inhaltlich verantwortlichen Bediensteten, der Auftragsgrundlage, der Zielgruppe, der Ziele sowie der zugehörigen Leistungen dargestellt.

2.4.5. Budgetleitlinie

Budgethaushalt

Leitlinien

zur Ausführung des budgetierten NKF-Produkthaushaltes der Gemeinde Metelen, auf der Grundlage der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen -Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 16.11.2004, zuletzt geändert durch Gesetz vom 06. Januar 2005 (GV. NRW. S. 15).

Gemäß § 21 Abs. 1 GemHVO – Bildung von Budgets – können Erträge und Aufwendungen zu Budgets verbunden werden. In den Budgets ist die Summe der Erträge und die Summe der Aufwendungen für die Haushaltsführung verbindlich. Die Sätze 1 und 2 gelten auch für Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen. Abs. 2 führt aus, dass bestimmt werden kann, dass Mehrerträge bestimmte Ermächtigungen für Aufwendungen erhöhen und Mindererträge bestimmte Ermächtigungen für Aufwendungen vermindern. Das gleiche gilt für Mehreinzahlungen und Mindereinzahlungen für Investitionen. Die Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen gelten nicht als überplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen (§ 83 GO NRW).
Nach Abs. 3 darf die Bewirtschaftung der Budgets nicht zu einer Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit nach § 3 Abs. 2 Nr. GemHVO führen.

Die Budgetierung unterliegt ferner dem Grundsatz der Gesamtdeckung gemäß § 20 GemHVO. Danach dienen

1. die Erträge insgesamt zur Deckung der Aufwendungen (Ergebnisplan)
2. die Einzahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit insgesamt zur Deckung der Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit (Finanzplan) und
3. die Zahlungsüberschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit und die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (im Finanzplan) zur Deckung der Auszahlungen für die Investitionstätigkeit.

Somit sind Umschichtungen aus dem Bereich der Investitionstätigkeit zugunsten der laufenden Verwaltungstätigkeit bzw. zur Deckung von Aufwendungen im Ergebnisplan ausgeschlossen.

Inhaltsverzeichnis:

I. Zielsetzung
II. Ausführungsregelungen
1. Begriffsdefinition
1.1 Budget
1.2 Budgetverantwortung
1.3 Budgetsaldo
2. Budgetbildung
2.1 Verursachungsgerechte Zuordnung
2.2 Deckungsfähigkeit (Umschichtung)
2.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen
2.4 Personalaufwendungen/-auszahlungen
2.5 Bilanzielle Abschreibungen / Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen
2.6 Durchführung von Umschichtung
3. Ermächtigungsübertragung gem. § 22 GemHVO
4. Berichtswesen
4.1 Budgetbericht

I. Z I E L S E T Z U N G

Grundgedanke der Budgetierung ist es, stärker auf die Kompetenz und Verantwortung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in den Fachbereichen zu setzen. Dazu werden den Fachbereichen Finanzbudgets vorgegeben. Die Verantwortung für diese finanziellen Ressourcen wird auf die Fachbereiche übertragen mit dem Ziel, einen

flexiblen und effizienten Ressourceneinsatz

zu gewährleisten.

Die in diesen Leitlinien festgelegten Regelungen bilden den Rahmen, innerhalb dessen die Fachbereiche bei der Ausführung des Finanzbudgets flexibel und eigenverantwortlich handeln können. Außerdem werden durch sie das Budget- und Kontrollrecht des Rates, die Gleichbehandlung aller Budgetbereiche und eine geordnete Haushaltswirtschaft sichergestellt.

II. A U S F Ü H R U N G S R E G E L U N G E N

1. Begriffsdefinition

1.1 Budget

Einzelbudget: Das Einzelbudget ist die kleinste Ebene in der Budgetstruktur. Die Bildung der Einzelbudgets erfolgt auf der Ebene des Produktes, getrennt nach konsumtiven und investiven Bereichen.

Finanzbudget: Verschiedene Einzelbudgets eines Budgetverantwortlichen können, ebenfalls getrennt nach konsumtiven und investiven Bereichen, zu einem Finanzbudget innerhalb eines Fachbereiches zusammengefasst werden.

Sonderbudget: Sonderbudgets werden finanzbudgetübergreifend gebildet (siehe Zif. 2.4 und 2.5)

1.2 Budgetverantwortung

Die Budgetverantwortung für die Einzelbudgets trägt die/der Sachbearbeiter/in in dessen Zuständigkeitsbereich sich das zu bewirtschaftende Produkt befindet. Verantwortlich für das Finanzbudget des Fachbereiches ist die/der Leiter/in des jeweiligen Fachbereichs. Die Zuständigkeit der Sonderbudgets ist unter den Zif. 2.4 und 2.5 geregelt. Budgetverantwortung bedeutet die gleichzeitige Verantwortung für die Einhaltung des Budgetsaldos der dem jeweiligen Budget zugeordneten Produkte. Die Produktverantwortung bleibt davon unberührt.

Die/Der Fachbereichsleiter/in hat sich regelmäßig über den Stand und die voraussichtliche Entwicklung ihres/seines Finanzbudgets zu informieren. Sie/Er hat Entwicklungen, die zu Überschreitungen des Budgetansatzes (höherer Zuschussbedarf / geringerer Überschuss) führen können, frühzeitig entgegenzuwirken, insbesondere sind alle Einsparungsmöglichkeiten innerhalb des Budgetbereiches auszuschöpfen.

1.3 Budgetsaldo

Budgetsaldo ist der Unterschied zwischen den Erträgen und Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen eines Einzel-, Finanz- oder Sonderbudgets. Der Budgetsaldo wird als Überschuss bzw. Zuschussbedarf im Budgetplan festgeschrieben. Er ist zu erwirtschaften bzw. wird zur Verfügung gestellt.

2. Budgetbildung

Die gesetzlich eingeräumte Möglichkeit, gemäß § 21 Abs. 1 GemHVO Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung zu Budgets zu verbinden, wird für den Budgethaushalt der Gemeinde Metelen wie folgt in Anspruch genommen:

Auf der Ebene der Produkte erfolgt eine Budgetbildung nach § 21 GemHVO. Diese Einzelbudgets werden zu Finanzbudgets verbunden. Finanzbudgets werden für die einzelnen Fachbereiche gebildet.

2.1 Verursachungsgerechte Zuordnung

Die verursachungsgerechte Zuordnung von Aufwendungen/Erträgen und Auszahlungen/Einzahlungen ist Grundlage zur Feststellung der Wirtschaftlichkeit. Dementsprechend muss sowohl bei der Haushaltsplanung als auch bei der Haushaltsausführung ein besonderes Augenmerk auf die verursachungsgerechte Zuordnung von Ertrag und Aufwand sowie Ein- und Auszahlungen zu den Einzel- und Sonderbudgets gelegt werden.

2.2 Deckungsfähigkeit (Umschichtung)

Um einen flexiblen Mitteleinsatz zu gewährleisten und über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen auf das notwendige Maß zu reduzieren (siehe Ziffer 2.3), werden die Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen innerhalb der Finanzbudgets für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Mehrerträge/-einzahlungen, die keiner Zweckbindung unterliegen, können für Mehraufwendungen/-auszahlungen verwendet werden. Dies setzt jedoch grundsätzlich einen Umschichtungsantrag mit Zustimmung des Kämmerers bzw. Bürgermeisters voraus.

Umschichtungen im Investitionsbereich (Einzahlungen/Auszahlungen) sind nur zugelassen, wenn die vom Rat beschlossenen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nicht gefährdet sind.

Gemäß § 21 Abs. 3 GemHVO darf die Bewirtschaftung der Budgets nicht zu einer Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit nach § 3 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO führen, so dass Mindererträge/-einzahlungen durch Minderaufwendungen/-auszahlungen gedeckt werden müssen.

Von der Möglichkeit der Umschichtung sind ausgenommen:

- interne Leistungsbeziehungen
- Verfügungsmittel des Bürgermeisters
- zweckgebundene Mehrerträge/-einzahlungen für zweckgebundene Mehraufwendungen/-auszahlungen
- die Produkte „Abfallbeseitigung“, „Straßenreinigung und Winterdienst“ und „Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof“
- Personalaufwendungen/-auszahlungen – siehe 2.4
- Bilanzielle Abschreibungen / Erträge aus der Auflösung von Sonderposten – siehe 2.5

Ansätze, denen eine gesetzliche oder rechtliche Verpflichtung (unbedingte Pflichtaufgaben) zugrunde liegt, können nur dann zur Deckungsfähigkeit herangezogen werden, wenn der gesetzlichen oder rechtlichen Verpflichtung endgültig nachgekommen worden ist und dementsprechend „freie“ Mittel zur Verfügung stehen.

Dabei gelten folgende Wertgrenzen:

Für Umschichtungen gem. Ziffer 2.2 ist die/der Fachbereichsleiter/in, in dessen Zuständigkeitsbereich sich die zu bewirtschaftenden Produkte befinden, zuständig, soweit der umzuschichtende Betrag nicht **10.000 EUR** übersteigt.

Umschichtungen von mehr als **10.000 EUR** können nur mit Zustimmung des Kämmerers bzw. des Bürgermeisters erfolgen.

Eine Splittung des Umschichtungsbetrages zwecks Unterschreitung der Wertgrenze ist unzulässig. Ist für ein und denselben Sachverhalt im Haushaltsjahr mehrmals eine Umschichtung erforderlich und wird die Wertgrenze von **10.000 EUR** dadurch überschritten, ist bei Überschreitung der Wertgrenze ebenfalls die Zustimmung des Kämmerers bzw. des Bürgermeisters erforderlich.

Der Kämmerer bzw. der Bürgermeister hat dem Haupt- und Finanzausschuss Umschichtungen von mehr als **10.000 EUR** in der nächsten Sitzung zur Kenntnis zu geben.

Finanzbudgetübergreifende Umschichtungen sind ausgeschlossen. Ist eine Deckungsfähigkeit (Umschichtung) auf Finanzbudgetebene nicht möglich, muss gemäß § 83 GO NRW ein Antrag auf Genehmigung einer über- oder außerplanmäßigen Aufwendung bzw. Auszahlung gestellt werden. Dabei findet der Grundssatz der Gesamtdeckung gemäß § 20 GemHVO NRW Anwendung.

2.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen gemäß § 83 GO NRW sind nur dann zu beantragen, wenn sie nachweisbar nicht durch Umschichtungen innerhalb des Finanzbudgets aufgefangen werden können. Sie sind nur in Ausnahmefällen und nur dann zulässig, wenn sie durch neue Aufgaben oder zwingend höhere Aufwendungen oder Auszahlungen entstehen, die unabweisbar und nicht vorhersehbar waren.

Die Zuständigkeit des Kämmerers und Bürgermeisters bzw. des Rates gem. § 83 GO NRW zur Leistung über- bzw. außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen bleibt davon unberührt.

Zuständigkeitsregelung:

1. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 83 GO NRW sind dem Rat – über den Haupt- und Finanzausschuss – zur Zustimmung vorzulegen, wenn sie als **erheblich** anzusehen sind.

   Als **erheblich** gelten über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, soweit sie den Ansatz im jeweiligen Teilergebnis- bzw. Teilfinanzplan um mehr als **10.000 EUR** überschreiten.

2. **Geringfügige** über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind Beträge von bis zu einschließlich **10.000 EUR** je Ansatz im Teilergebnis- bzw. Teilfinanzplan.

2.4 Personalaufwendungen/-auszahlungen

Ausgenommen von der Deckungsfähigkeit (Umschichtung) sind die Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen und die damit in direktem Zusammenhang stehenden Erträge und Einzahlungen. Die Aufwendungen der Kontengruppe 50 und 51 sowie die Auszahlungen der Kontengruppe 70 und 71 sind budgetübergreifend gegenseitig deckungsfähig. Dieses Sonderbudget ist von der Geltung der sonstigen Regelungen für die Fachbereiche ausgenommen. Die Budgetverantwortung für dieses Sonderbudget trägt die/der Leiter/in des Fachbereichs in dessen Finanzbudget das Produkt „Personalmanagement“ fällt.

2.5 Bilanzielle Abschreibungen / Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen

Ausgenommen von der Deckungsfähigkeit (Umschichtung) sind die bilanziellen Abschreibungen und die damit in direktem Zusammenhang stehenden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen. Die Aufwendungen der Kontengruppe 57 sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten des Sachkontos 4161 sind budgetübergreifend gegenseitig deckungsfähig. Dieses Sonderbudget ist von der Geltung der sonstigen Regelungen für die Fachbereiche ausgenommen. Die Budgetverantwortung für dieses Sonderbudget trägt die/der Leiter/in des Fachbereichs in dessen Finanzbudget das Produkt „Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling“ fällt.

2.6 Durchführung von Umschichtungen

Die Durchführung von Umschichtungen, mit den damit verbundenen haushaltsrechtlichen Auswirkungen, obliegt ausschließlich dem Fachbereich 2/Finanzdienste, so dass eine beabsichtigte Umschichtung gemäß Ziffer 2.2 mittels Vordruck (siehe Anlage) dem Fachbereich 2/Finanzdienste anzuzeigen ist. Die Umschichtung wird dann von dort vorgenommen.

3. <u>Ermächtigungsübertragung gem. § 22 GemHVO</u>

Gemäß § 22 GemHVO können Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen, unter dem Vorbehalt der Gesamtsituation der Gemeinde Metelen, ins nächste Haushaltsjahr übertragen werden. Die Entscheidung zur Ermächtigungsübertragung obliegt dem Bürgermeister bzw. dem Kämmerer. Gemäß § 22 Abs. 4 GemHVO ist dem Rat eine Übersicht der Übertragungen vorzulegen.

Liegen die Voraussetzungen zur Ermächtigungsübertragung vor, hat der zuständige Fachbereich bis zum 10.12. eines jeden Jahres die Übertragung der Mittel, mit eingehender Begründung, schriftlich zu beantragen. Im Zweifelsfall entscheiden der Kämmerer bzw. der Bürgermeister.

4. Berichtswesen

Unverzichtbare Voraussetzung für die Delegation von Budgetverantwortung ist ein aussagefähiges Berichtswesen. Das Ziel des Berichtswesens besteht darin, der Verwaltungsführung und dem Rat regelmäßig Informationen über den Vollzug und die voraussichtliche Entwicklung des Budgets und der Maßnahmenplanung zu liefern, um daraus einen aktualisierten Gesamtüberblick über den Stand und die Entwicklung der gemeindlichen Haushaltswirtschaft zu erhalten, damit ggf. ein rechtzeitiges Gegensteuern bei Abweichungen und unvorhergesehenen Entwicklungen ermöglicht wird.

4.1 Budgetbericht

Die/der Fachbereichsleiter/in sind verpflichtet, für die in ihrem Zuständigkeitsbereich zu bewirtschaftenden Produkte

zum Stichtag **30. Juni**

einen Bericht über die Ausführung ihres Finanz- bzw. Sonderbudgets zu erstellen. Die Berichte müssen den aktuellen Stand des Budgets, einschließlich der Abweichungen sowie den Stand der Aufgabenerfüllung / Maßnahmendurchführung darstellen. Abweichungen vom Finanz- bzw. Sonderbudget sind eingehend zu erläutern.

Hinsichtlich negativer Budgetentwicklungen sind mögliche Konsequenzen bzw. Gegensteuerungsmaßnahmen zu erläutern. Zum Schluss eines jeden Berichtes ist eine Prognose des zu erwartenden finanziellen Ergebnisses des Finanzbudgetbereiches zum Ende des Haushaltsjahres zu erstellen. Die Berichte sind dem Fachbereich 2 / Finanzdienste spätestens 10 Werktage nach dem Stichtag vorzulegen.

Der Kämmerer erstellt auf der Grundlage der Stellungnahmen aus den Fachbereichen einen Gesamtbudgetbericht über die Entwicklungen des Gesamthaushaltes und legt diesen dem Rat in seiner nächsten Sitzung vor.

* * * * * * * * *

Die Leitlinien werden jährlich mit Ratsbeschluss über die Haushaltssatzung für verbindlich erklärt und finden entsprechende Anwendung.

Metelen, 27.11.2008

gez. Helmut Brüning
(Bürgermeister)

3. Der Haushaltplan 2024

3.1. Entwicklung des Ergebnisplans 2024

Die Entwicklung im Ergebnisplan stellt sich in den Haushaltsjahren 2022 bis 2027 wie folgt dar:

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	2022 T€ Ist	2023 T€ Plan	2024 T€ Plan	2025 T€ Plan	2026 T€ Plan	2027 T€ Plan
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.983	6.895	7.534	7.960	8.304	8.577
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.176	3.298	3.044	2.906	2.975	3.031
3	Sonstige Transfererträge	2	0	145	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.099	1.204	1.330	1.330	1.330	1.330
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	218	245	262	198	198	198
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	401	405	373	368	368	368
7	Sonstige ordentliche Erträge	678	442	221	670	670	670
8	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**Ordentliche Erträge**	**14.557**	**12.489**	**12.909**	**13.432**	**13.845**	**14.174**
11	Personalaufwendungen	2.282	2.540	2.706	2.764	2.824	2.885
12	Versorgungsaufwendungen	341	310	286	284	282	280
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.424	1.951	1.832	1.792	1.793	1.793
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.225	1.230	1.264	1.264	1.264	1.264
15	Transferaufwendungen	6.277	6.955	7.025	7.866	8.037	8.316
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.768	1.117	1.053	1.353	1.310	1.316
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**13.317**	**14.103**	**14.166**	**15.323**	**15.510**	**15.854**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**1.240**	**-1.614**	**-1.257**	**-1.891**	**-1.665**	**-1.680**
19	Finanzerträge	150	25	75	50	30	28
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	22	54	58	62	63	61
21	**Finanzergebnis**	**128**	**-29**	**17**	**-12**	**-33**	**-33**
22	**Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**	**1.368**	**-1.643**	**-1.240**	**-1.903**	**-1.698**	**-1.713**
23	Außerordentliche Erträge	0	502	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**502**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Jahresergebnis**	**1.368**	**-1.141**	**-1.240**	**-1.903**	**-1.698**	**-1.713**
27	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
28	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand**	**1.368**	**-1.141**	**-1.240**	**-1.903**	**-1.698**	**-1.713**

Werte mit rundungsbedingten Abweichungen

Der Haushaltsausgleich ist nach den haushaltsrechtlichen Regeln im NKF erreicht, wenn der Ergebnisplan ausgeglichen ist, d.h. wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrags der Aufwendungen erreicht oder übersteigt**. Der Haushaltsausgleich ist auch erreicht, wenn hierzu der Bestand der Ausgleichsrücklage reduziert wird.** Anstelle einer bestehenden oder fehlenden Ausgleichsrücklage oder zusätzlich zur Verwendung der Ausgleichsrücklage kann im Ergebnisplan auch eine pauschale Kürzung von Aufwendungen bis zu einem Betrag von 1 Prozent der Summe der ordentlichen Aufwendungen unter Angabe der zu kürzenden Teilpläne veranschlagt werden (globaler Minderaufwand).

In der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 sind festgesetzt:

- Gesamtbetrag der Erträge auf **12.984.094 €**
- Gesamtbetrag der Aufwendungen auf **14.223.798 €**

Der Ergebnisplan 2024 weist folglich einen Fehlbedarf in Höhe von **1.239.704 €** aus, der durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt wird.

Somit ist der Haushalt 2024 der Gemeinde Metelen fiktiv ausgeglichen.

Nachfolgend ist zunächst für jede Zeile des Ergebnisplans erläutert, welche Sachverhalte jeweils ausgewiesen werden.

Erträge sind

- Steuern und ähnliche Abgaben (Zeile 01)
  Steuern sind Geldleistungen, von denen keine Gegenleistung für eine bestimmte Leistung abhängt und die von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft; die Erzielung von Einnahmen kann Nebenzweck sein.

  Zu den kommunalen Steuern zählen die Realsteuern des § 3 Abs. 2 AO (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer). Darüber hinaus werden die Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern (Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer) und sonstige Steuern (z. B. Vergnügungssteuer, Hundesteuer) hier ausgewiesen.

- Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 02)
  Zuwendungen sind Zuweisungen und Zuschüsse. Unter Zuweisung versteht man die Übertragung finanzieller Mittel zwischen Gebietskörperschaften. Man unterscheidet allgemeine Zuweisungen, über deren Verwendung die Kommune frei entscheiden kann und zweckgebundene Zuweisungen, deren Bewilligung abhängig ist von der Erfüllung bestimmter Verwendungsbedingungen. Zuschüsse sind Übertragungen von unternehmerischen und übrigen Bereichen an die Kommune. Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden sind Zuweisungen, die ohne Zweckbindung zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels aufgeteilt werden. Enthalten sind hier auch die „Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen“. Diese Erträge sind nicht zahlungswirksam, insofern weichen die Werte im Ergebnisplan von den Werten im Finanzplan ab.

- Sonstige Transfererträge (Zeile 03)
  Transferleistungen sind Zahlungen, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen (z. B. Ersatz von sozialen Leistungen, Schuldendiensthilfen). Sie basieren auf einseitigen Verwaltungsvorfällen.

- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 04)
  Gebühren sind öffentlich-rechtliche Geldleistungen, denen eine individuell zurechenbare öffentliche Leistung gegenübersteht. Gebühren haben den Zweck, die Kosten der öffentlichen Leistung in der Regel zu decken. Verwaltungsgebühren sind Entgelte für die Inanspruchnahme von öffentlichen Leistungen und Amtshandlungen (z. B. Ausstellung eines Personalausweises, Standesamtsgebühren). Benutzungsgebühren sind Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme entsprechender Dienstleistungen (z. B. Abfallgebühren, Straßenreinigungsgebühren, Friedhofsgebühren). Beiträge sind Geldleistungen, die als Ersatz der Kosten fungieren, welche für Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen dienen (z. B. Erschließungsbeiträge, Straßenausbaubeiträge). Hier werden auch die „Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen“ veranschlagt.

- Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 05)
  Die Gemeinde beschafft sich ihre Finanzmittel nach § 77 Abs. 2 Nr. 1 GO NRW auch aus Entgelten für erbrachte Leistungen. Wenn diesen ein privates Rechtsverhältnis zu Grunde liegt (z. B. Verkäufe, Miete und Pacht, Eintrittsgelder), sind sie als Erträge auszuweisen.

- Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 06)
  Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind solche, die die Gemeinde aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet (z. B. Erstattung Personal- und Sachkosten SGB II, Erstattung der Personal- und Sachkosten Abwasserwerk).

- Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 07)
  Hierzu gehören alle Erträge, die nicht einer der vorgenannten Ertragspositionen zugeordnet werden können (z. B. Konzessionsabgaben, Bußgelder, Säumniszuschläge, Verzinsung Gewerbesteuer).

- Aktivierte Eigenleistungen (Zeile 08)
  Erstellt die Gemeinde selbst aktivierungsfähige Vermögensgegenstände, so stellt deren Wert einen Ertrag dar, der hier auszuweisen ist. Diese Position ist die Gegenposition zu den Aufwendungen der Gemeinde zur Erstellung des Anlagevermögens, sofern diese Aufwendungen Herstellungskosten darstellen (z. B. Material- und Personalaufwand für selbst erstellte Gebäude, Spielgeräte).

- Bestandsveränderungen (Zeile 09)
  Erhöht sich der Bestand an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr, so stellt dies einen Ertrag dar, der hier auszuweisen ist. Grundlage der Ermittlung der Bestandsveränderungen ist die Inventur zum Bilanzstichtag.

- Finanzerträge (Zeile 19)
  Hier sind beispielsweise Dividenden oder andere Gewinnanteile als Erträge aus Beteiligungen sowie Zinsen und ähnliche Erträge zu erfassen.

- Außerordentliche Erträge (Zeile 23)
  Hier werden Erträge aus seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen, die von wesentlicher Bedeutung sein müssen (z. B. Leistungen der Versicherung bei Umweltkatastrophen, außergewöhnliche Spenden und Schenkungen, außergewöhnliche Gewinne aus der Veräußerung von Vermögen) abgebildet. Hier sind gemäß § 4 NKF-CIG NRW bzw. § 4 NKF-CUIG NRW die Haushaltsbelastungen aufgrund der Corona-Pandemie bzw. des Krieges in der Ukraine ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um eine buchhalterische Isolation der corona- und ukrainebedingten Schäden.

Aufwendungen sind

- Personalaufwendungen (Zeile 11)
  Hierzu gehören alle anfallenden Aufwendungen für die Vergütung der aktiven Beamten und tariflich Beschäftigten sowie von weiteren Kräften, die auf Grund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden. Aufwandswirksam sind die Bruttobeträge einschließlich der Lohnnebenkosten (z. B. Sozialversicherungsbeiträge, Weihnachtsgeld, Sachbezüge, Beihilfen) sowie Pensionsrückstellungen.

- Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)
  Hierzu zählen alle Aufwendungen der Kommune, die im Zusammenhang stehen mit den ehemaligen Beamten der Kommune (sog. Versorgungsempfänger). Hierzu zählen auch die Aufwendungen für Beihilfen.

- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)
  Hier sind alle Aufwendungen, die mit dem gemeindlichen Verwaltungshandeln bzw. Umsatz- oder Verwaltungserlösen wirtschaftlich zusammenhängen, auszuweisen. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen deshalb Aufwendungen für Vertrieb; Waren; Aufwendungen für Energie, Wasser, Abfall, Abwasser; Aufwendungen für die Unterhaltung (inkl. Reparaturen und Instandhaltung) und die Bewirtschaftung des Anlagevermögens, aber auch Kostenerstattungen an Dritte.

- Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)
  Der Ressourcenverbrauch, der durch die Abnutzung des Anlagevermögens entsteht, wird über die Abschreibungen erfasst. Sie sind während der Nutzungsdauer des angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstandes jährlich zu ermitteln und hier auszuweisen.

- Transferaufwendungen (Zeile 15)
  Transferaufwendungen im Bereich der öffentlichen Verwaltung sind Aufwendungen, denen keine konkrete Gegenleistung zuzuordnen ist. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorgängen, nicht auf einen Leistungsaustausch (z. B. Kreisumlage, Kreisumlage Mehrbelastung, Gewerbesteuerumlage, Leistungen der Sozialhilfe).

- Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)
  Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandspositionen zuzurechnen sind (z.B. Mieten und Pachten, Aus- und Fortbildungskosten, Versicherungen).

- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Zeile 20)
  Hier sind im Wesentlichen die Zinsaufwendungen für die Überlassung von Fremdkapital sowie Kreditbeschaffungskosten auszuweisen.

- Außerordentliche Aufwendungen (Zeile 24)
  Aufwendungen, die außerhalb des üblichen Verwaltungsablaufes anfallen, die somit auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen basieren, die von wesentlicher Bedeutung sein müssen.

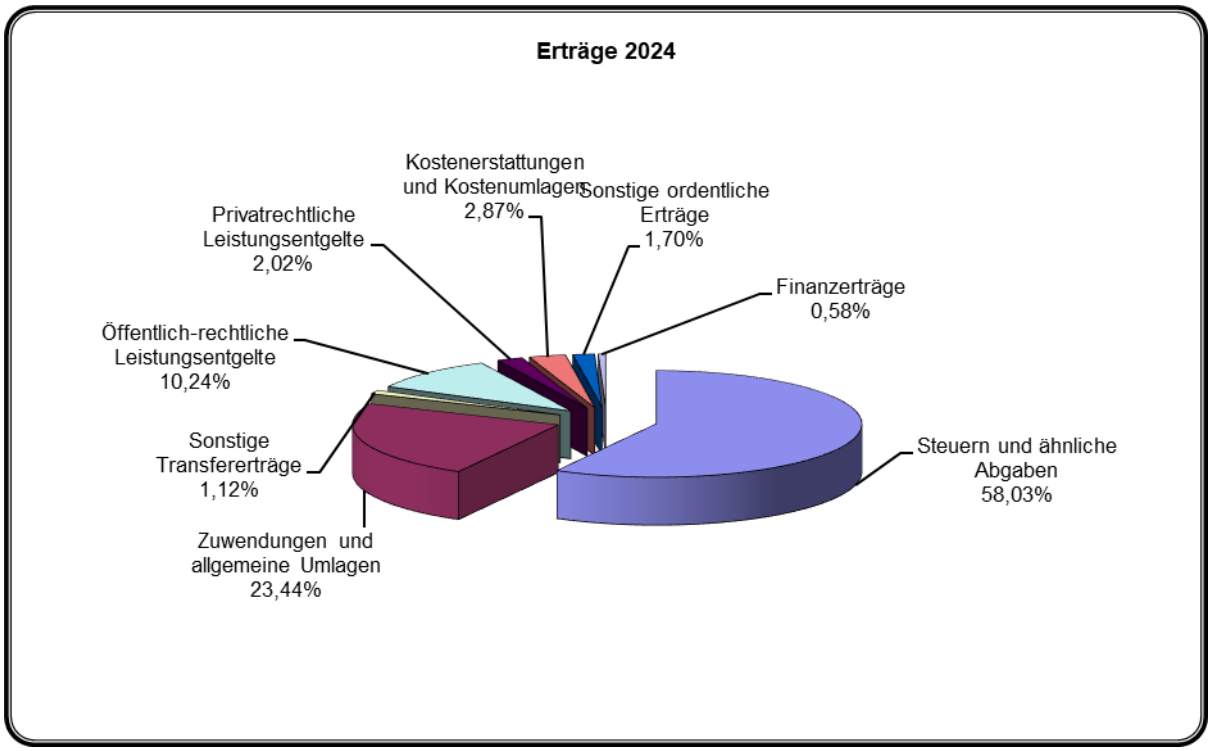
- globaler Minderaufwand (Zeile 27)
  Anstelle einer bestehenden oder fehlenden Ausgleichsrücklage oder zusätzlich zur Verwendung der Ausgleichsrücklage kann im Ergebnisplan auch eine pauschale Kürzung von Aufwendungen bis zu einem Betrag von 1 Prozent der Summe der ordentlichen Aufwendungen unter Angabe der zu kürzenden Teilpläne veranschlagt werden (globaler Minderaufwand).

3.2 Die einzelnen Erträge und Aufwendungen des Ergebnisplans 2024

Nach den allgemeinen Erläuterungen zum Inhalt und Aufbau des Ergebnisplans ist nachfolgend die zahlenmäßige Entwicklung im gemeindlichen Haushalt 2024 dargestellt.

3.2.1 Ordentliche Erträge und Finanzerträge

Die ordentlichen Erträge und Finanzerträge für das Haushaltsjahr 2024 betragen in Summe **12.984.094 €**. Im Einzelnen sind sie in den Zeilen 01 bis 09 und 19 des Ergebnisplans ausgewiesen. Sie lassen sich graphisch wie folgt darstellen:



Zeile 01 - Steuern und ähnliche Abgaben

Die Steuern und ähnliche Abgaben haben sich in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren wie folgt entwickelt bzw. werden in der mittelfristigen Ergebnisplanung wie folgt geplant.

Ertragsart	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Grundsteuer A	64.711	65.300	64.900	65.700	66.500	67.200
Grundsteuer B	1.111.476	1.113.700	1.117.900	1.131.400	1.144.900	1.157.500
Gewerbesteuer	3.414.175	2.010.000	2.305.000	2.459.500	2.577.500	2.657.400
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	2.735.405	3.036.700	3.311.800	3.540.300	3.735.000	3.899.400
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	314.087	305.800	348.000	358.100	364.900	371.900
Vergnügungssteuer	21.600	21.000	21.600	21.600	21.600	21.600
Hundesteuer	36.755	37.000	38.000	38.000	38.000	38.000
Kompensationsleistungen (Familienleistungsausgleich)	284.965	305.600	326.215	345.400	355.100	363.300
01 Steuern und ähnliche Abgaben	**7.983.175**	**6.895.100**	**7.533.415**	**7.960.000**	**8.303.500**	**8.576.300**

Im Haushaltsjahr 2024 machen die Steuern und ähnlichen Abgaben über 57 Prozent der Gesamterträge des Ergebnisplanes aus. Die Realsteuerhebesätze wurden im Rahmen der Haushaltsplanberatungen 2013 aus Konsolidierungsgründen angehoben. Im Haushaltsjahr 2013 erfolgte zum einen eine Erhöhung der Grundsteuer A von 209 % auf 231 %, zum anderen eine Erhöhung der Grundsteuer B von 413 % auf 457 %. In 2015 wurde die Grundsteuer B aus Konsolidierungsgründen nochmals von 457 % auf 495 % angepasst. Für das Haushaltsjahr 2013 wurde der Gewerbesteuersatz von 419 % auf 442 % erhöht. Die Anpassungen wurden im damaligen Haushaltssicherungskonzept (HSK) beschlossen und trugen zu einer nachhaltigen Haushaltskonsolidierung bei.

Die Entwicklung der fiktiven Hebesätze sowie der Hebesätze der Gemeinde Metelen ergibt sich aus nachfolgender Tabelle:

Steuerart	fiktive Hebesätze GFG NRW (lt. Modellrechnung zum GFG 2024 vom 27.10.2023)		Veränderung	Hebesätze Gemeinde Metelen		Veränderung
	GFG 2023	GFG 2024		2023	2024	
Grundsteuer A	254	259	5	231	231	0
Grundsteuer B	493	501	8	495	495	0
Gewerbesteuer	416	416	0	442	442	0

Die Haushaltsaufstellung erfolgte unter Berücksichtigung der Modellrechnung des Landes zum GFG 2024 vom 27.10.2023 und den Orientierungsdaten 2024 – 2027 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes NRW vom 16.08.2023.

Im Vergleich zum Haushaltsansatz 2023 ergibt sich für das Haushaltsjahr 2024 folgendes Bild:

Bei der Grundsteuer A (für land- und forstwirtschaftliche Betriebe) wird bei unverändertem Hebesatz von 231 v.H. mit betragsmäßig nahezu gleichen Erträgen auf Basis der Ist-Daten 2023 (Gesamtbetrag der Grundsteuermessbeträge) geplant. Der Ansatz verringert sich um 400 € auf 64.900 €.

Bei den Erträgen der Grundsteuer B wird bei unverändertem Hebesatz von 495 v.H. ein Anstieg in Höhe von 0,59 % auf T€ 1.118 auf Basis der Ist-Daten 2023 (Gesamtbetrag der Grundsteuermessbeträge) angesetzt.

Das Urteil des Bundesverfassungsgerichts zur Grundsteuer führte dazu, dass bis zum Ende des Jahres 2019 eine Neuregelung der Grundsteuer notwendig war, damit die Grundsteuer nach altem Recht bis zum Jahre 2024 erhoben werden kann. Der Bundesrat hat am 8.11.2019 der Reform der Grundsteuer zugestimmt. Die neu berechnete Grundsteuer wird ab dem Jahr 2025 zu zahlen sein. Die Neuregelung beachtet die Vorgaben des Bundesverfassungsgerichts, sichert das derzeitige Aufkommensniveau und behält das kommunale Hebesatzrecht bei. Die Schätzung der Grundsteuer B für das Jahr 2024 erfolgte daher auf Basis der aktuell noch bestehenden Rechtslage.

Die Entwicklung der Gewerbesteuer verläuft vorsichtig optimistisch. Für das Haushaltsjahr 2024 sowie die Folgejahre gestaltet sich die Prognose der Gewerbesteuereinnahmen aber unverändert sehr schwierig. Wie sich die Gewerbesteuererträge im Jahr 2024 entwickeln werden ist aktuell nur sehr schwer zu prognostizieren. Gegenüber dem Haushaltsansatz 2023 wird der Ansatz 2024 um T€ 295 auf 2.305 T€ auf Basis der Ist-Daten 2023 (Gesamtbetrag der Gewerbesteuermessbeträge) angehoben.

Der Ansatz für die Vergnügungssteuer ist gegenüber dem Vorjahr um 600 € auf 21.600 € erhöht worden.

Grundlage für die Ermittlung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer ist die November-Steuerschätzung/Orientierungsdaten vom 16.08.2023. Der Anteil der Einkommensteuer wird für das Jahr 2024 auf ca.10,48 Mrd. € geschätzt. Die Gemeinden erhalten unverändert 15 % des Landesanteils an der Lohn- und Einkommensteuer sowie 12 % an dem Aufkommen der Zinsabschlagsteuer. Die Aufteilung dieses Steueraufkommens erfolgt jeweils entsprechend der für drei Jahre festgesetzten Schlüsselzahlen, die aufgrund des örtlichen Steueraufkommens vom Land ermittelt werden. Für die Jahre 2024 bis 2026 beträgt die gestiegene Schlüsselzahl für die Gemeinde Metelen 0,0003161 (2021 bis 2023: 0,0003072). Unter Anwendung der Schlüsselzahl ergibt sich der Ansatz in Höhe von 3.311.800 € (+275.100 € gegenüber 2023).

Als Ersatz für die zum 01.01.1998 abgeschaffte Gewerbekapitalsteuer und die damit für die Kommunen verbundenen Verluste erhalten diese eine Beteiligung in Höhe von 2,2 % an der Umsatzsteuer (Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer). Analog der Ausführungen zum Gemeindeanteil an der Einkommensteuer erfolgte die Berechnung unter der o.a. Prämisse. Für das Jahr 2024 wird mit einem Ansatz in Höhe von 348 T€ kalkuliert (+42.200 € gegenüber 2023), dem ein geschätztes Gesamtaufkommen des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer von ca. 2,014 Mrd. € zugrunde liegt. Für die Jahre 2024 bis 2026 beträgt die gestiegene Schlüsselzahl für die Gemeinde Metelen 0,000172806 (2021 bis 2023: 0,000164046).

Auf Grundlage der Ergebnisse der in 2023 durchgeführten Hundebestandsaufnahme durch ein Dienstleistungsunternehmen kann der Ansatz für die Hundesteuer für das Haushaltsjahr 2024 um 1.000 € auf 38.000 € erhöht werden.

Die steuerliche Freistellung des Existenzminimums sowie die Neuregelung des Familienlastenausgleichs (Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich) im Jahre 1996 ziehen unmittelbare Steuermindereinnahmen auch bei den gemeindlichen Anteilen an der Lohn- und Einkommensteuer nach sich. Zur Kompensation dieser Steuermindereinnahmen überlässt der Bund den Ländern jeweils 5,5 %-Punkte an der Umsatzsteuer. Das Land leitet diesen Ausgleich anteilig an die Kommunen weiter. Die Bemessung erfolgt analog der Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer. Der kommunale Anteil für Nordrhein-Westfalen für das Haushaltsjahr 2024 beträgt voraussichtlich 1,032 Mio. €. Unter Heranziehung der Schlüsselzahl für die Gemeinde Metelen in Höhe von 0,0003161 ergibt sich ein planerischer Wert in Höhe von 326.215 € (+20.615 € gegenüber 2023).

Zeile 02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen haben sich in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren wie folgt entwickelt bzw. werden in der mittelfristigen Ergebnisplanung wie folgt geplant.

Ertragsart	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Schlüsselzuweisungen	1.833.400	1.497.600	1.180.300	1.233.400	1.302.500	1.358.500
Zuweisungen vom Land - Krisenbewältigung Corona-Pandemie	300.000	0	0	0	0	0
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	8.980	33.974	190.974	0	0	0
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	974.916	910.654	900.175	900.175	900.175	900.175
Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/GV	40.130	10.140	13.140	13.140	13.140	13.140
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.012.711	722.200	722.200	722.200	722.200	722.200
Erstattung Kreisumlage Mehrbelastung	0	105.000	0	0	0	0
Sonstiges (lfd. Zwecke etc.)	5.888	17.960	37.200	37.200	37.200	37.200
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**4.176.025**	**3.297.528**	**3.043.989**	**2.906.115**	**2.975.215**	**3.031.215**

Die Modellrechnung des Landes zum GFG 2024 vom 27.10.2023 weist für die Gemeinde Metelen insgesamt 1.180.300 € an Schlüsselzuweisungen aus. Damit sinkt die Höhe der Schlüsselzuweisungen im Vergleich zum Vorjahr um 317.300 € (2023: 1.497.600 €). Die Höhe der Schlüsselzuweisungen hängt von verschiedenen Parametern ab. Die Steuerkraft in der Gemeinde Metelen im Betrachtungszeitraum (01.07.2022 bis 30.06.2023) ist gestiegen. Die normierte Steuerkraftmesszahl (2024: 7.671.327; 2023: 6.916.827 €) der Gemeinde Metelen hat sich in dem Betrachtungszeitraum um 754.500 € bzw. 10,91 % erhöht. Ursächlich hierfür ist in erster Linie eine deutliche Zunahme bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer im vorgenannten Betrachtungszeitraum.

Für die kommenden Haushaltsjahre 2025 bis 2027 erfolgten die Berechnungen unter Hinzuziehung der prozentualen Steigerungen des Orientierungsdatenerlasses. Die Entwicklung des Anteils der einzelnen Gemeinden an der Schlüsselmasse hängt primär von der Veränderung ihrer Steuerkraft und ihres Bedarfs im Verhältnis zur Veränderung dieser Werte bei allen anderen Gemeinden ab.

Im Haushaltsjahr 2022 wurde einmalig eine Landeszuweisung zur Krisenbewältigung der Corona-Pandemie in Höhe von 300.000 € an die Gemeinde gezahlt.

Die Entwicklung der Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund erklärt sich wie folgt: Bei den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund werden die Fördermittel für Personal- und Sachaufwendungen des Klimaschutzmanagers ausgewiesen.
Die 65 %-ige Förderung läuft grundsätzlich über einen Zeitraum von 3 Jahren (01.04.2018 – 31.03.2021). Diese Frist wurde aufgrund der zeitweise unbesetzten Stelle verlängert. Im Anschluss ist eine weitere 2-jährige Förderung zu 40 % geplant. Diese läuft im Haushaltsjahr 2024 aus.

Im Haushaltsjahr 2024 ist zudem eine Zuweisung für das Projekt „KfW 432 Gebiet – energetische Sanierungsmaßnahmen“ (22.000 €) sowie eine Zuweisung für die Erstellung eines kommunalen Wärmeplanes (135.000 €) eingestellt.

Unter den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land werden für 2024 Erträge in Höhe von 900.175 € (2023: 910.654 €) veranschlagt. Hiervon entfallen für das Haushaltsjahr 2024 200.000 € (2023:189.000 €) auf die Landespauschale für Aufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) und 30.000 € (2023: 189.000 €) auf die Landespauschale für Asylbewerber (ausschließlich Ukraine). Ebenso ist hier eine Landeszuweisung für Bestandsgeduldete in Höhe von 10.000 € (2023: 24.000 €) ausgewiesen. Zudem sind ab dem Haushaltsjahr 2024 zusätzliche Bundesmittel als pauschale Landeszuweisung für Asylbewerber in Höhe von 150.000 € eingeplant.

Mit dem GFG 2019 gewährte das Land NRW erstmals eine Aufwands- und Unterhaltungspauschale. Die Pauschale wird den Gemeinden als allgemeine Deckungsmittel im Hinblick auf die bei allen Gemeinden zugenommenen Bedürfnisse im Bereich der Unterhaltung bzw. Sanierung gemeindlicher Infrastruktur finanzunabhängig zugewiesen. Die Verteilung erfolgt jeweils hälftig nach Einwohnern und Fläche. Auf die Gemeinde Metelen entfällt nach der Modellrechnung zum GFG 2024 vom 27.10.2023 ein Anteil in Höhe von 131.080 € (2023: 130.810 €).

Weiter wird eine erhöhte Zuweisung für die Offene Ganztagsgrundschule (OGS) in Höhe von 144.500 € (2023: 120.000 €) veranschlagt. Ebenso sind Zuweisungen vom Land für die Denkmalpflege in Höhe von 2.400 € (2023: 2.400 €), zur Durchführung von Integrationsmaßnahmen in Höhe von 15.000 € (2023: 0 €), für den Heimat-Preis in Höhe von 5.000 € (2023: 5.000 €) und zur Weiterleitung an den Bürgerbusverein in Höhe von 7.500 € (2023: 7.500 €) enthalten.

Erstmalig ist im Haushaltsjahr 2020 die konsumtive Verwendung der Schulpauschalmittel für die jährlichen Tilgungsleistungen des Kredites „NRW.BANK.Moderne Schule“ in Höhe von 159.520 € veranschlagt. Der im Haushaltsjahr 2018 aufgenommene Kredit in Höhe von 1.435.500 € soll bis zum 15.08.2028 durch Schulpauschalmittel getilgt werden.

Bei den Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV sind im Haushaltsjahr 2024 8.640 € (2021: 8.600 €) angesetzt. Hierbei handelt es sich um Zuweisungen des Kreises für die Beschäftigung von Kita-Lotsen Integration von 6.240 € (2023: 6.240 €) und Projektfördermittel „KOMM-AN-NRW von 6.900 € (2023: 3.900 €).

Als Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen wurde für das Jahr 2024 ein Wert in Höhe von 722.200 € (2023: 722.200 €) angesetzt.

Im Haushaltsjahr 2023 war eine Erstattung aus der endgültigen Abrechnung der Kreisumlage-Mehrbelastung (sog. Jugendamtsumlage) für das Jahre 2021 in Höhe von 105.000 € enthalten. Aus finanzstatistischen Gründen ist diese Position ab dem Haushaltsjahr 2024 bei den Sonstigen Transfererträgen ausgewiesen.

In der Position „Sonstiges (lfd. Zwecke etc.)“ sind ab dem Haushaltsjahr 2024 die Erträge aus der Windenergieabgabe gemäß § 6 EEG in Höhe von 35.000 €/Jahr enthalten.

Zeile 03 - Sonstige Transfererträge

Die Sonstigen Transfererträge haben sich in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren wie folgt entwickelt bzw. werden in der mittelfristigen Ergebnisplanung wie folgt geplant.

Ertragsart	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
03 Sonstige Transfererträge	**2.055**	**250**	**145.250**	**250**	**250**	**250**

Im Haushaltsjahr 2024 ist eine Erstattung aus der endgültigen Abrechnung der Kreisumlage-Mehrbelastung (sog. Jugendamtsumlage) für das Jahre 2022 in Höhe von 145.000 € enthalten. Aus finanzstatistischen Gründen ist diese Position ab dem Haushaltsjahr 2024 bei den Sonstigen Transfererträgen (vorher Zuwendungen und allgemeine Umlagen) ausgewiesen.

Zeile 04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte haben sich in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren wie folgt entwickelt bzw. werden in der mittelfristigen Ergebnisplanung wie folgt geplant.

Ertragsart	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Verwaltungsgebühren	52.421	42.750	45.950	45.950	45.950	45.950
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	817.925	931.515	1.050.420	1.050.420	1.050.420	1.050.420
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	245.893	223.260	223.260	223.260	223.260	223.260
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	318	6.300	10.650	10.650	10.650	10.650
Einstellung in den Sonderposten für den Gebührenausgleich	-17.618	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**1.098.939**	**1.203.825**	**1.330.280**	**1.330.280**	**1.330.280**	**1.330.280**

Die Gemeinde Metelen erhebt gemäß § 5 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) als Gegenleistung für eine besondere Tätigkeit eine Verwaltungsgebühr. Hierzu gehören u.a. Standesamtsgebühren, Gebühren für Ausweise und Reisepässe, Bescheinigungen, Auskünfte. Das Gesamtaufkommen an Verwaltungsgebühren ist für 2024 mit 45.950 € (2023: 42.750 €) geplant.

Gemäß § 6 KAG sind Benutzungsgebühren zu erheben, wenn eine Einrichtung oder Anlage überwiegend dem Vorteil einzelner Personen oder Personengruppen dienen, sofern nicht ein privatrechtliches Entgelt erhoben wird. Im Vergleich zum Vorjahr (931.515 €) werden Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte für 2024 in Höhe von 1.050.420 € veranschlagt.

Das Gesamtaufkommen 2024 setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- Abfallbeseitigungsgebühren Restmüll 401.250 € (Vorjahr: 328.235 €)
- Abfallbeseitigungsgebühren Biomüll 96.650 € (Vorjahr: 83.750 €)
- Abfallbeseitigungsgebühren (1,1 cbm PPK) 7.600 € (Vorjahr: 9.300 €)
- Straßenreinigungsgebühren 18.480 € (Vorjahr: 18.440 €)
- Wasser- und Bodenverbandsgebühren 112.800 € (Vorjahr: 106.450 €)
- Friedhofsgebühren 116.500 € (Vorjahr: 116.500 €)
- Nutzungsgebühren Übergangsheime für Asylbewerber 169.700 € (Vorjahr: 169.700 €)
- Benutzungsgebühren Kultursaal 2.000 € (Vorjahr: 2.000 €)
- Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule (OGS) 54.800 € (Vorjahr: 50.400 €)
- Elternbeiträge Übermittagsbetreuung Grundschule 17.300 € (Vorjahr: 14.800 €)
- Elternbeiträge Ferienbetreuung (OGS) 2.500 € (Vorjahr: 0 €)

Die Entwicklung der Benutzungsgebühren im Detail

Abfallgebühren

Restmülltonne	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
80-Liter-Gefäß	129,55 €	131,60 €	131,60 €	156,25 €
120-Liter-Gefäß	149,85 €	154,40 €	154,40 €	185,65 €
240-Liter-Gefäß	210,65 €	222,80 €	222,80 €	273,75 €
1.100-Liter-Gefäß	646,60 €	713,00 €	713,00 €	905,30 €

Biomülltonne	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
80-Liter-Gefäß	28,90 €	31,30 €	31,30 €	35,90 €
80-Liter-Gefäß	38,50 €	41,75 €	41,75 €	47,85 €
120-Liter-Gefäß	57,80 €	62,60 €	62,60 €	71,80 €
240-Liter-Gefäß	115,55 €	125,25 €	125,25 €	143,60 €

Straßenreinigungsgebühren

Straßenreinigung	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
je Frontmeter	1,45 €	1,50 €	1,55 €	1,55 €

Abwassergebühren

Schmutzwasser	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Grundgebühr	100,00 €	97,00 €	118,00 €	113,00 €
Verbrauchsgebühr je m³	2,00 €	1,90 €	2,30 €	240,00 €

Niederschlagswasser	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Grundgebühr	0,16 €	0,16 €	0,14 €	0,14 €
Verbrauchsgebühr je m²	0,25 €	0,25 €	0,21 €	0,21 €

Wasser- und Bodenverbandsgebühren

Vechte/Gauxbach	2021	2022	2023	2024
unversiegelte Fläche (je ha)	2,70 €	2,70 €	2,72 €	2,97 €
versiegelte Fläche (je ha)	274,06 €	274,00 €	276,42 €	300,26 €

Horner Bach	2021	2022	2023	2024
unversiegelte Fläche (je ha)	3,08 €	3,08 €	3,31 €	3,34 €
versiegelte Fläche (je ha)	1.364,99 €	1.365,44 €	1.468,10 €	1.478,03 €

Goorbach	2021	2022	2023	2024
unversiegelte Fläche (je ha)	2,96 €	2,96 €	2,98 €	3,00 €
versiegelte Fläche (je ha)	1.155,08 €	1.115,48 €	1.163,38 €	1.172,14 €

Für erhaltene Beiträge nach dem KAG (Erschließungsbeiträge, Straßenbaubeiträge) sind gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO NRW Sonderposten anzusetzen, da sie Finanzierungszahlungen eines Dritten für Investitionsmaßnahmen der Gemeinde sind. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt grundsätzlich entsprechend der Abnutzung des beitragsfinanzierten Vermögensgegenstandes. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Als Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen wurden 223.260 € (2023: 223.260 €) veranschlagt.

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich wurden entsprechend den Gebührenkalkulationen 2024 für Abfallbeseitigung und Straßenreinigung im Haushaltsjahr 2024 insgesamt 10.650 € (2023: 6.300 €) angesetzt.

Zeile 05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Privatrechtlichen Leistungsentgelte haben sich in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren wie folgt entwickelt bzw. werden in der mittelfristigen Ergebnisplanung wie folgt geplant.

Ertragsart	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Mieten und Pachten, Erbbaurecht	196.262	235.801	249.950	189.950	189.950	189.950
Erträge aus Verkauf	12.163	2.750	3.350	3.350	3.350	3.350
Sonstige privatrechtliche Entgelte	9.557	6.860	8.980	4.980	4.980	4.980
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	**217.983**	**245.411**	**262.280**	**198.280**	**198.280**	**198.280**

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten werden Erträge für 2024 in Höhe von 262.280 € (2023: 245.411 €) angesetzt.

Zeile 06 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (2024: 372.970 €; 2023: 404.850 €) ergeben sich Mindererträge in Höhe von 31.880 €.

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen haben sich in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren wie folgt entwickelt bzw. werden in der mittelfristigen Ergebnisplanung wie folgt geplant.

Ertragsart	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Erstattungen vom Bund	4.168	0	0	0	0	0
Erstattungen vom Land	0	0	5.000	0	0	0
Erstattungen von Gemeinden/GV	183.962	154.250	126.270	126.270	126.270	126.270
Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	179.376	217.000	210.100	210.100	210.100	210.100
Erstattungen von privaten Unternehmen	28.167	32.600	30.600	30.600	30.600	30.600
Erstattungen von übrigen Bereichen	5.268	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**400.941**	**404.850**	**372.970**	**367.970**	**367.970**	**367.970**

Die Erstattungen vom Bund betreffen die Wahlkostenerstattung für die Bundestagswahl.

Die Erstattungen vom Land betreffen die Wahlkostenerstattung für die Europawahl.

Die Erstattungen von Gemeinden/GV beinhalten im Wesentlichen die Erstattung der Personal- und Verwaltungsaufwendungen des Kreises Steinfurt für die Grundsicherung nach SGB II in Höhe von 110.000 € (2023: 100.000 €). Weitere größere Erstattungsbeträge beinhalten die Erstattung von Personal- und Sachkosten für BuT-Lotsen durch den Kreis Steinfurt mit 4.300 € (2023: 4.300 €), die Erstattung von Altpapiererlösen mit 11.820 € (2023: 34.500 €) und die Erstattung für die Personalgestellung der Archivarin durch die Gemeinden Altenberge (bis August 2023 in Höhe von 0 € (2023: 15.300 €).

Zu den Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen zählen die Erstattung von Personalaufwendungen durch den Eigenbetrieb Abwasserwerk in Höhe von 181.300 € (2022: 189.900 €) und von Sachaufwendungen durch den Eigenbetrieb Abwasserwerk in Höhe von 28.800 € (2023: 27.100 €).

Die Position Erstattung von privaten Unternehmen beinhaltet die Erstattung für die Reinigung der Containerstandorte von 7.600 € (2023: 7.600 €), die Entgelte aus der Verwertung des Verpackungsanteils der PPK Erfassung 5.000 € (2023: 5.000 €) sowie die Mitbenutzungsentgelte (DSD) für die Altpapiersammlung in Höhe von 18.000 € (2023: 20.000 €).

Zeile 07 - Sonstige ordentliche Erträge

Die Sonstigen ordentlichen Erträge haben sich in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren wie folgt entwickelt bzw. werden in der mittelfristigen Ergebnisplanung wie folgt geplant.

Die positive Entwicklung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ab dem Haushaltsjahr 2025 ist insbesondere auf die Veränderungen im Zusammenhang mit dem Ausbau des Glasfasernetzes im Außenbereich zurückzuführen. Hierbei handelt es sich um den Auflösungsbetrag PRAP (zahlungsunwirksam) aus der Investitionszuweisung des Bundes zum Förderprogramm Breitbandausbau im Außenbereich (siehe auch Produkt 15.01.01 Wirtschaftsförderung).

Ertragsart	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Konzessionsabgaben	247.625	201.000	202.000	202.000	202.000	202.000
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücke und Gebäuden	295.831	0	0	0	0	0
Bußgelder	6.668	3.150	5.150	5.150	5.150	5.150
Säumniszuschläge	29.892	12.100	12.100	12.100	12.100	12.100
Glasfaser Außenbereich	0	224.475	0	448.950	448.950	448.950
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	25.894	550	550	550	550	550
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	102.159	0	0	0	0	0
Werteveränderungen bei Sachanlagen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage	-46.992	0	0	0	0	0
Andere sonstige ordentliche Erträge	16.501	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
07 Sonstige ordentliche Erträge	**677.579**	**442.375**	**220.900**	**669.850**	**669.850**	**669.850**

Zeile 19 – Finanzerträge

Ertragsart	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
19 Finanzerträge	**150.387**	**25.210**	**75.010**	**50.010**	**30.010**	**27.510**

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Eigenkapitalverzinsung des Abwasserwerkes der Gemeinde Metelen an die Gemeinde Metelen in Höhe von 25.000 € (Vorjahr: 25.000 €). Im Haushaltsjahr 2024 sind zudem Zinserträge aus Geldanlagen in Höhe von 50.000 € und in 2025 in Höhe von 25.000 € geschätzt.

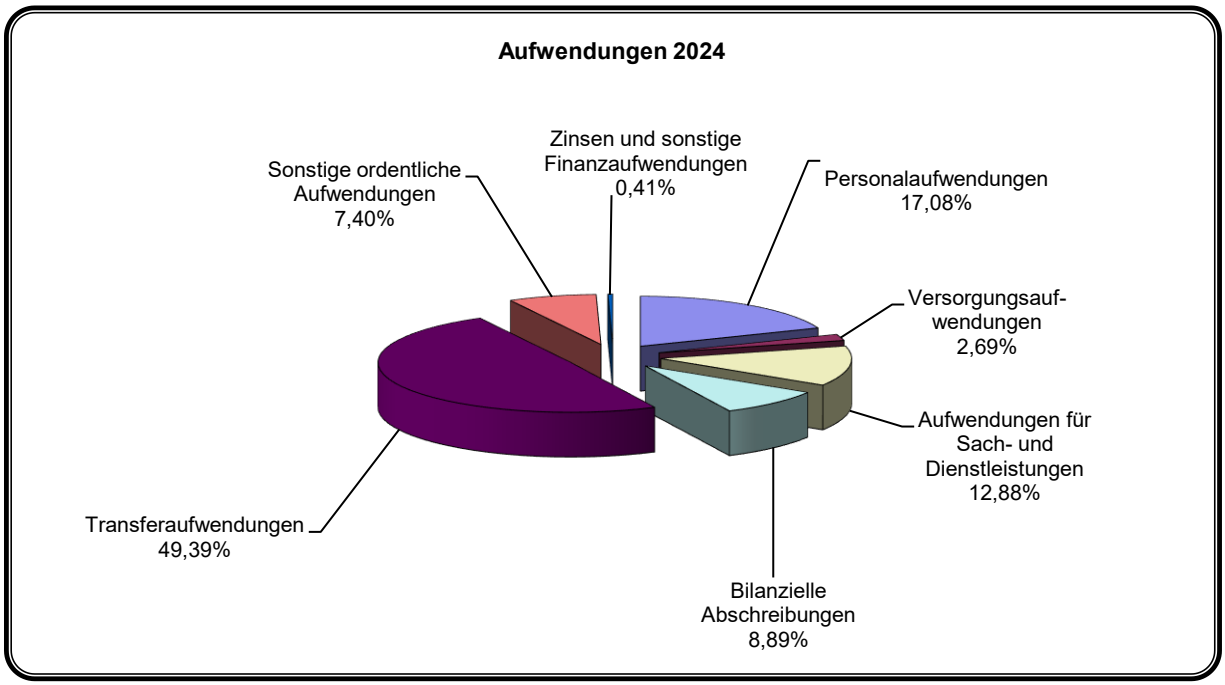
Zeile 23 – Außerordentliche Erträge

Zum Umgang mit den coronabedingten Schäden hat der Gesetzgeber bereits im Jahr 2020 das NKF-Covid-19-Isolierungsgesetz (NKF-CIG) erlassen. Dem folgte das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG) für den Zeitraum bis 2023.

Diese Isolierungsmöglichkeit wird nicht über den derzeit gesetzlich geregelten Zeitraum hinaus verlängert. Damit läuft diese haushaltsrechtliche Ausnahmeregelung mit dem Jahr 2023 aus. Ab dem Haushaltsjahr 2024 ist somit eine Isolierungsmöglichkeit nach NKF-CUIG nicht mehr möglich. Ein Wahlrecht besteht weiterhin nicht.

3.2.2. Ordentliche Aufwendungen und Finanzaufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen für das Haushaltsjahr 2024 betragen in der Summe **14.223.798 €.** Im Einzelnen sind sie in den Zeilen 11 bis 16 und 20 des Ergebnisplans ausgewiesen. Sie lassen sich graphisch wie folgt darstellen:



Zeile 11 - Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen steigen in 2024 gegenüber 2023 von 2.539.793 € auf 2.706.049 €. Grundlage für die Berechnung der Ansätze ist der aktuelle Stellenplan unter Berücksichtigung der tatsächlichen Stellenbesetzung. Im Vergleich zum Vorjahresansatz erhöhen sich die Personalaufwendungen insgesamt um 166.256 € (+ 6,55 %; Vorjahr: 8,45 %).

Bei den Personalaufwendungen für 2024 wurden folgende Punkte berücksichtigt:

- eine kalkulierte Besoldungsanpassung bei den Beamten in Höhe von durchschnittlich 11,2 % ab dem 01.12.2024 sowie die Zahlung einer Inflationsausgleichsprämie in Höhe von 3.000 €
- die bereits beschlossene tarifliche Steigerung bei den Tariflich Beschäftigten von durchschnittlich 11,2 % ab dem 01.03.2024 sowie die Zahlung einer Inflationsausgleichsprämie in Höhe von 440 €
- die jährliche Sonderzuwendung der Entgeltgruppen 1 – 8 (84,51 %) und der Entgeltgruppen 9 – 12 (70,28 %) sowie die Zahlung des Leistungsentgelts (2 % der gesamten Personalaufwendungen des Vorjahres)
- ein Anstieg bei den Sozialversicherungsbeiträgen (Zusatzbeitrag Krankenversicherung 0,2 %)
- die strukturellen Veränderungen aufgrund von tariflich verbindlichen Stufensteigerungen und Höhergruppierungen/Beförderungen und Stellenwechsel bzw. Stellennachbesetzungen
- die Zahlung von Rufbereitschaften im Ordnungsamt (PsychKG, etc.)

Auszahlungen von Überstunden wurden nicht berücksichtigt.

Die Personalaufwendungen haben sich in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren wie folgt entwickelt bzw. werden in der mittelfristigen Ergebnisplanung wie folgt geplant.

Aufwandsart	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Dienstaufwendungen Beamte	311.683	311.195	326.425	332.955	339.614	346.402
Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden - Beamte	13.705	0	0	0	0	0
Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden - Beamte	-12.599	0	0	0	0	0
Dienstaufwendungen Tariflich Beschäfitgte	1.412.898	1.624.435	1.732.831	1.767.487	1.802.837	1.838.895
Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden - Tariflich Beschäftigte	102.181	0	0	0	0	0
Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden - Tariflich Beschäftigte	-95.201	0	0	0	0	0
Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	19.077	22.044	22.485	22.934	23.393	23.861
Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	109.551	129.212	132.950	135.615	138.319	141.087
Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Sonstige Beschäftigte	295	362	369	376	384	392
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	288.642	341.232	360.254	367.459	374.807	382.308
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige Beschäftigte	4.026	5.517	5.628	5.740	5.855	5.972
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	11.022	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	91.386	74.225	87.318	92.328	97.836	103.870
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	25.680	21.571	25.789	27.291	28.925	30.690
11 Personalauf-wendungen	**2.282.345**	**2.539.793**	**2.706.049**	**2.764.185**	**2.823.970**	**2.885.477**

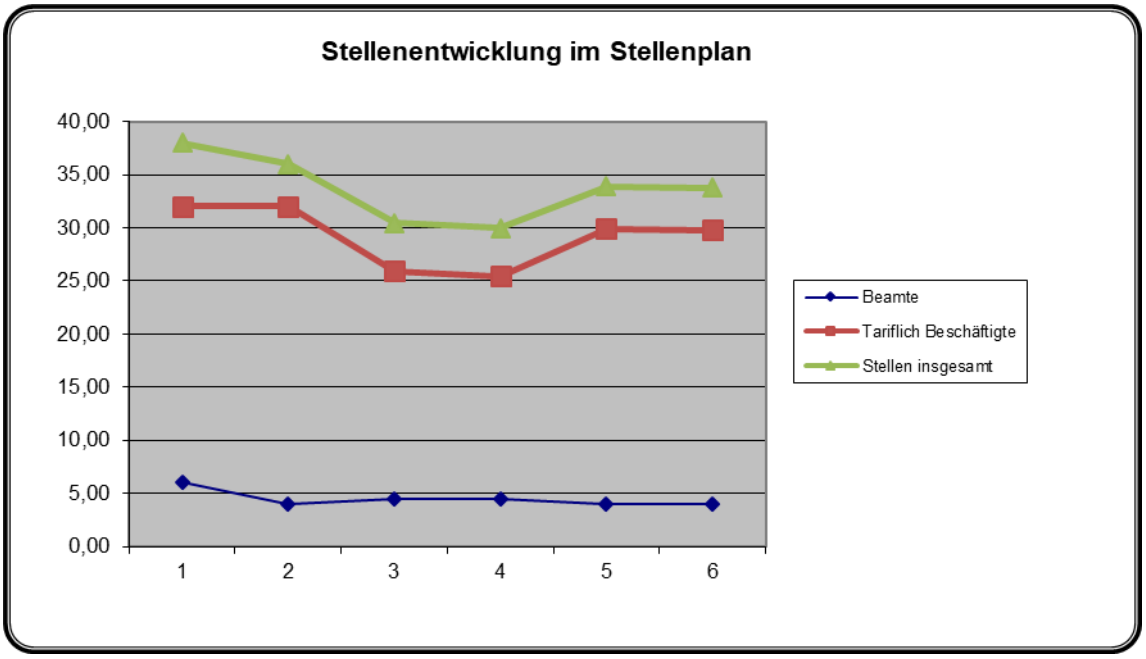
Entwicklung der Stellen im Stellenplan (ohne Abwasserwerk)

Stellen	1994 *1) Anzahl	1997 *2) Anzahl	2008 Anzahl	2009 Anzahl	2023 Anzahl	2024*3) Anzahl
Beamte	6,00	4,00	4,50	4,50	4,00	4,00
Tariflich Beschäftigte	32,00	32,00	25,93	25,44	29,91	29,77
Stellen insgesamt	**38,00**	**36,00**	**30,43**	**29,94**	**33,91**	**33,77**

*1) vor Beginn des Haushaltssicherungskonzeptes

*2) Beginn des 1. Haushaltssicherungskonzeptes

*3) Es wird auf die Erläuterungen im Stellenplan verwiesen.



Zeile 12 - Versorgungsaufwendungen

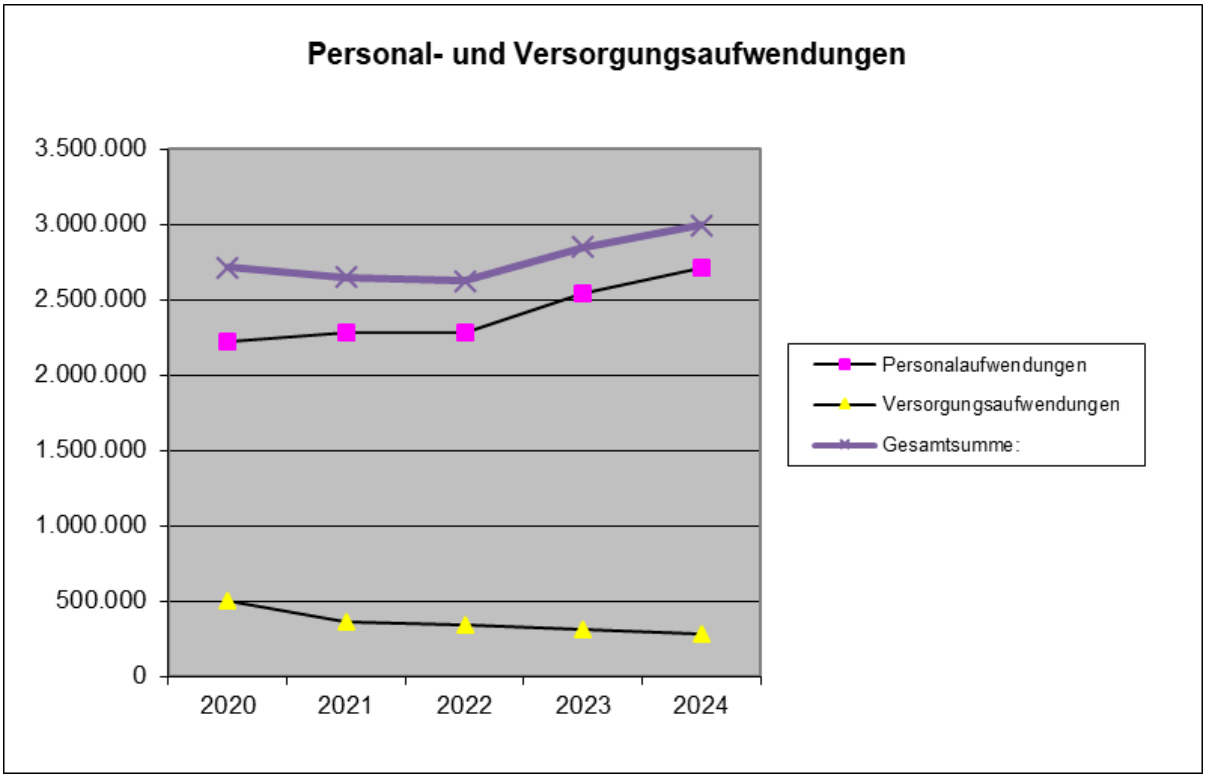
Die Versorgungsaufwendungen haben sich in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren wie folgt entwickelt bzw. werden in der mittelfristigen Ergebnisplanung wie folgt geplant.

Aufwandsart	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger	259.656	221.066	220.199	219.319	218.100	217.474
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	63.803	80.851	56.568	55.262	54.158	52.801
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	1.943	8.371	8.653	8.944	9.221	9.480
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	15.139	8	84	115	63	0
12 Versorgungsauf-wendungen	**340.541**	**310.296**	**285.504**	**283.640**	**281.542**	**279.755**

Der Planansatz der Versorgungsaufwendungen ergibt sich aus den Ruhegehaltszahlungen an die pensionierten Beamten inklusive einer Verwaltungskostenpauschale für die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw).

Weiter berücksichtigt werden die Veränderungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen für die Pensionäre. Hierzu wurden die Prognoseberechnungen der Jahre 2023 bis 2027 aus dem versicherungsmathematischen Gutachten der kvw zum Stichtag 31.12.2022 berücksichtigt. Im Jahresabschluss zum 31.12.2022 erfolgte die Bewertung der Pensionsrückstellung auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G.

Die Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen in den Jahre 2020 bis 2024 stellt sich graphisch wie folgt dar:



Zeile 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben sich in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren wie folgt entwickelt bzw. werden in der mittelfristigen Ergebnisplanung wie folgt geplant.

Aufwandsart	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.211	66.600	39.600	30.850	30.850	30.850
Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	46.633	59.200	55.700	55.700	55.700	55.700
Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen	15.000	0	0	0	0	0
Erstattungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	165.735	149.000	171.000	171.000	171.000	171.000
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	67.676	60.450	60.450	65.950	64.950	64.950
Aufwand für Gas	80.821	293.000	118.200	98.200	98.200	98.200
Aufwand für Strom	80.716	298.100	113.400	111.600	111.600	111.600
Aufwand für Wasser	15.476	26.600	27.000	27.000	27.000	27.000
Aufwand für Reinigung	133.516	143.800	172.100	171.900	171.900	171.900
Aufwand für Gebäude- und Inventarversicherungen	23.735	28.450	29.800	29.800	29.800	29.800
Aufwand für Abgaben, Beiträge	82.269	108.200	106.400	106.400	106.400	106.400
Aufwand für Abfallentsorgung	12.587	12.500	12.600	12.600	12.600	12.600
Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	126.946	108.700	129.200	121.200	121.200	121.200
Aufwand für die Unterhaltung von Fahrzeugen	64.206	59.600	68.700	68.700	68.700	68.700
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	18.674	17.650	21.100	21.100	21.100	21.100
Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten	15.755	50.525	26.025	26.025	26.025	26.025
Beschaffung von GWG´s (Sofortaufwand)	1.928	13.950	9.900	9.900	9.900	9.900
Lernmittel	4.846	8.000	9.000	10.000	11.000	11.000
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	67.950	52.250	76.200	75.500	75.700	75.500
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	25.992	53.200	234.250	234.250	234.250	219.250
Schülerbeförderungskosten	67.123	80.600	82.600	82.600	82.600	82.600
Aufwendungen für Fuhrleistungen	220.889	240.800	242.500	242.500	242.500	242.500
Sonstiges	62.309	20.250	26.050	19.550	20.350	35.550
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**1.423.992**	**1.951.425**	**1.831.775**	**1.792.325**	**1.793.325**	**1.793.325**

Die Senkung bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beträgt 119.650 € (6,13 %). Dieses ist im Wesentlichen auf folgende Faktoren zurückzuführen: Minderaufwendungen bei den Energiekosten für Strom und Gas (-395.500 €) sowie Mehraufwendungen bei den Reinigungskosten (+28.300 €), beim Kostenanteil für die Straßenoberflächenentwässerung (+22.000 €), bei den IT-Dienstleistungen der KAAW (+170.000 €) und zusätzlicher Mittel im Zusammenhang mit der Verwendung der Windenergieabgabe (+15.000 €).

Zeile 14 - Bilanzielle Abschreibungen

Die Bilanzielle Abschreibungen haben sich in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren wie folgt entwickelt bzw. werden in der mittelfristigen Ergebnisplanung wie folgt geplant.

Aufwandsart	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	1.217.202	1.229.770	1.263.770	1.263.770	1.263.770	1.263.770
Abschreibungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen sowie Steuerforderungen	7.546	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	**1.224.748**	**1.229.770**	**1.263.770**	**1.263.770**	**1.263.770**	**1.263.770**

Für die bilanziellen Abschreibungen wurde für das Jahr 2024 ein Wert in Höhe 1.263.770 € (+34.000 €) angesetzt und für die Folgejahre fortgeschrieben. Zugänge investiver Vermögensgegenstände werden teilweise durch die Inanspruchnahme von Investitionspauschale, Schulpauschale oder Sportpauschale finanziert und neutralisieren in dieser Größenordnung die Abschreibungen. Zugänge investiver Vermögensgegenstände, die nicht durch Dritte (Zuwendungen, Beiträge usw.) finanziert sind erhöhen ergebniswirksam den Abschreibungsbetrag. Dieses betrifft für 2024 die Anlegung einer Zufahrt zum Feuerwehrhaus, die Anschaffung von Stromverteilerkästen für die Kirmes sowie Straßenbaumaßnahmen.

Zeile 15 - Transferaufwendungen

Fast 50 % der ordentlichen Aufwendungen, also die Hälfte aller Aufwendungen im Haushaltsjahr 2024, setzt die Gemeinde Metelen für Transferaufwendungen ein. Nach 6.954.750 € in 2023 ergibt sich in 2024 unter Berücksichtigung der Inanspruchnahme einer Rückstellung (622.000 €) ein Gesamtansatz in Höhe von 7.025.120 €. Die Steigerung liegt damit gegenüber dem Vorjahr bei 70.370 € (+101,0 %). Ohne die Inanspruchnahme der Rückstellung wäre hier eine Aufwandssteigerung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 693.370 € (+9,96 %) zu verzeichnen.

Die Transferaufwendungen haben sich in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren wie folgt entwickelt bzw. werden in der mittelfristigen Ergebnisplanung wie folgt geplant.

Aufwandsart	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Zuweisungen an Gemeinden/GV	198.010	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
Zuweisungen an Zweckverbände und dergleichen	99.609	99.700	105.200	105.200	105.200	105.200
Zuschüsse an private Unternehmen	0	2.650	2.650	2.650	2.650	2.650
Zuschüsse an übrige Bereiche	538.623	709.350	874.670	839.670	743.670	743.670
Sonstige soziale Leistungen	280.136	532.500	562.300	562.300	562.300	562.300
Gewerbesteuerumlage	307.219	159.200	182.500	194.700	204.100	210.400
Kreisumlage allgemein	2.198.377	2.416.700	2.788.300	2.844.100	2.901.000	2.959.000
Inanspruchnahme der Rückstellung Kreisumlage	0	0	-622.000	0	0	0
Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt	2.178.094	2.198.600	2.482.900	2.669.200	2.869.300	3.084.500
Zweckverbandsumlagen	381.197	386.050	187.600	187.600	187.600	187.600
Sonstige Transferaufwendungen	96.125	100.000	111.000	111.000	111.000	111.000
15 Transferaufwendungen	**6.277.390**	**6.954.750**	**7.025.120**	**7.866.420**	**8.036.820**	**8.316.320**

Die Zuweisungen an Gemeinden/GV beinhalten die Erstattungen an den Kreis Steinfurt im Rahmen der Kostenbeteiligung an den kommunalen SGB II-Aufwendungen (siehe Produkt 05.01.02).

Die Zuweisungen an Zweckverbände und dergleichen beinhalten die Aufwendungen für die Wasser- und Bodenverbände „Vechte/Gauxbach“, „Horner Bach“ und „Goorbach“.

Wirtschaftsfördermittel (2.650 €) zählen zu Zuschüssen an private Unternehmen.

Die wesentlichen Zuschüsse an übrige Bereiche (> 5.000 €) umfassen:

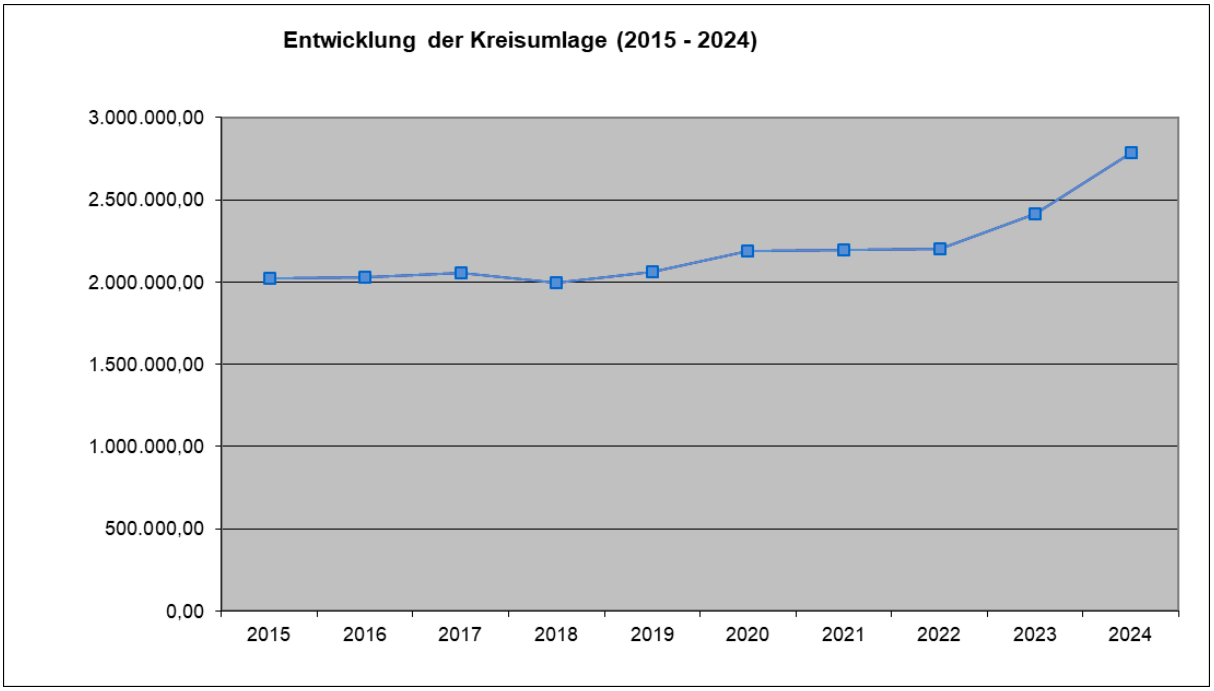
- Kostenbeteiligung am Kita-Provisorium 96.000 € Vorjahr: 48.000 €
- der Zuschuss zu den Betriebskosten der Kindergärten 314.000 € Vorjahr: 290.000 €
- der Zuschuss zu den Investitionskosten an die Kindergärten 50.000 € Vorjahr: 30.000 €
- das Förderprogramm „Jung kauft Alt – Ältere Häuser neu beleben“ 15.000 € Vorjahr: 17.000 €
- der Zuschuss an den Marketingverein „Wir sind Metelen e.V.“ 5.000 € Vorjahr: 5.000 €

• die Weiterleitung der Zuwendung vom Land an den BürgerBus-Verein	7.500 €	Vorjahr: 7.500 €
• die Weiterleitung der Zuweisungen für Denkmalpflege	4.000 €	Vorjahr: 4.000 €
• der Zuschuss an den Jugend- und Familiendienst Rheine e.V. inkl. Mietzuschuss	51.640 €	Vorjahr: 44.500 €
• der Betriebskostenzuschuss an den Jugend- und Familiendienst Rheine e.V. als Träger der OGS	283.440 €	Vorjahr: 220.000 €
• der Betriebskostenzuschuss an den Jugend- und Familiendienst Rheine e.V. für die Ferienbetreuung	9.000 €	Vorjahr: 5.000 €
• die Weiterleitung der Zuwendung Heimat-Preis	5.000 €	Vorjahr: 5.000 €

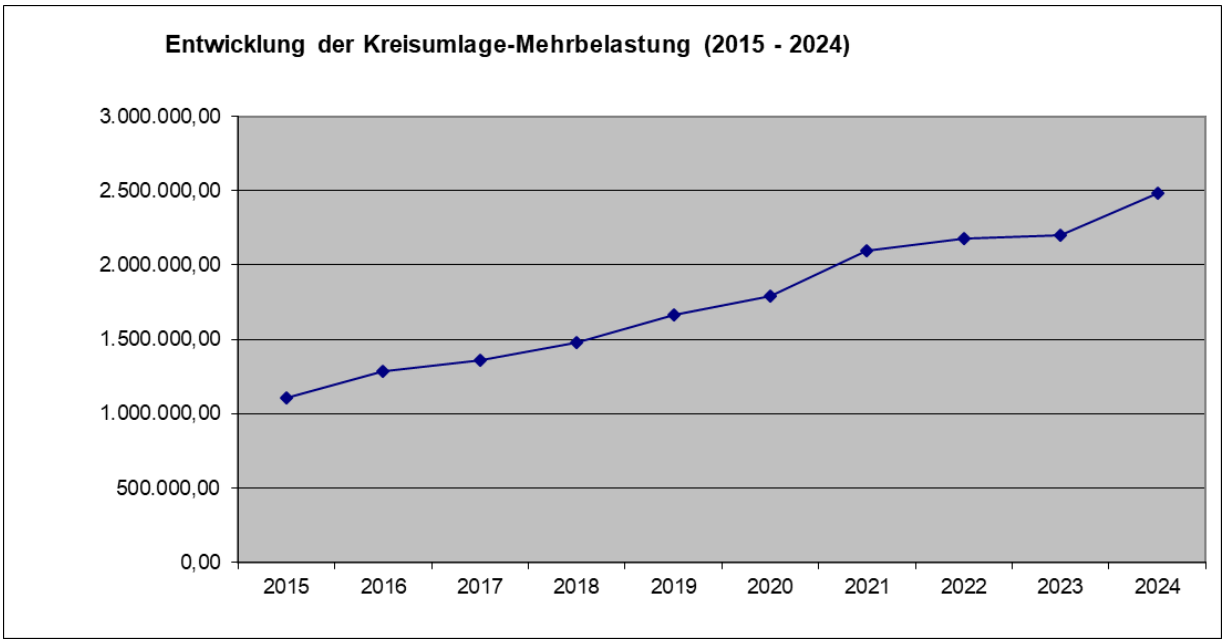
Die Sonstigen sozialen Leistungen betreffen größtenteils die Aufwendungen im Rahmen des Asylbewerberleistungsgesetzes (AsylbLG) für Hilfe zum Lebensunterhalt, Sach- und Geldleistungen, Kosten der Unterkunft, usw..

Der Betrag der Gewerbesteuerumlage erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 23.300 € von 159.200 € auf 182.500 €. Dieses hängt mit dem höheren Ansatz bei der Gewerbesteuer zusammen.

Der Hebesatz der Allgemeinen Kreisumlage liegt nach dem Beschluss des Kreistages des Kreises Steinfurt vom 11.12.2023 für das Jahr 2024 bei 31,5 v.H. (Vorjahr: 28,7 v.H.). Unter Zugrundelegung der gemeindlichen Umlagegrundlagen in Höhe von 8.851.666,61 € (Vorjahr: 8.420.387,33 €) und des Hebesatzes von 31,5 % ergibt sich eine Kreisumlage für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 2.788.300 € (+ 371.600 € gegenüber 2023 = 15,38 %).



Bei der Kreisumlage Mehrbelastung (Jugendamt) liegt nach dem Beschluss des Kreistages des Kreises Steinfurt vom 11.12.2023 für das Jahr 2024 der Hebesatz bei 28,05 v.H. (Vorjahr: 26,11 v.H.). Unter Zugrundelegung der gemeindlichen Umlagegrundlagen in Höhe von 8.851.666,61 € (Vorjahr: 8.420.387,33 €) und des Hebesatzes von 28,05 % ergibt sich eine Kreisumlage-Mehrbelastung für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 2.482.900 € (+ 284.300 € gegenüber 2024 = 12,93 %).



Zu den Zweckverbandsumlagen nach § 19 GkG gehört die

- Umlage an den **Gemeindekassenverband (GKV)** Altenberge für Kasse — 112.000 € (Vorjahr: 119.000 €)

- Umlage an den **Gemeindekassenverband (GKV)** Altenberge für IT — 9.000 € (Vorjahr: 203.000 €)

- Umlage an die **Volkshochschule (VHS)** Ochtrup, Neuenkirchen, Wettringen und Metelen — 31.300 € (Vorjahr: 33.450 €)

Umlage an die **Musikschule** Ochtrup, Neuenkirchen, Wettringen und Metelen — 35.300 € (Vorjahr: 30.600 €)

Die Sonstigen Transferaufwendungen beziehen sich auf die Beteiligung der Gemeinde Metelen an den Investitionsmaßnahmen nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz.

Zeile 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Sonstigen ordentlichen Aufwendungen haben sich in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren wie folgt entwickelt bzw. werden in der mittelfristigen Ergebnisplanung wie folgt geplant.

Aufwandsart	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (incl. Reisekosten)	22.107	28.500	37.300	42.800	34.300	39.800
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	91.142	93.140	96.100	96.100	96.100	96.100
Mieten und Pachten	130.790	79.400	104.080	91.080	91.080	91.080
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	181.612	195.935	255.450	255.450	255.950	255.950
Bürobedarf	12.243	11.700	11.700	11.700	11.700	11.700
Post-, Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehgebühren	39.544	36.800	41.450	36.450	36.450	36.450
Bücher und Zeitrschriften, Amtsblätter, u. a.	9.287	11.800	12.300	12.300	12.300	12.300
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten, Prüfungs- und Beratungskosten	19.927	187.800	255.500	82.500	47.500	47.500
Aufwendungen für nicht aktivierte Vermögensgegenstände	18.389	271.917	22.500	521.333	521.333	521.333
sonstige Geschäftsaufwendungen	44.122	70.700	84.050	70.850	70.850	70.850
Versicherungsbeiträge	60.467	64.950	67.950	67.950	67.950	67.950
Einstellung in Wertberichtigungen auf Forderungen	295.279	0	0	0	0	0
Säumnis- und Verspätungszuschläge	9.235	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	765.500	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	9.987	10.450	10.750	10.750	10.750	10.750
Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.418	41.750	42.150	42.150	42.150	41.750
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	**1.768.049**	**1.116.842**	**1.053.280**	**1.353.413**	**1.310.413**	**1.315.513**

Die negative Entwicklung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ab dem Haushaltsjahr 2025 ist insbesondere auf die Veränderungen im Zusammenhang mit dem Ausbau des Glasfasernetzes im Außenbereich zurückzuführen. Hierbei handelt es sich um den Auflösungsbetrag ARAP (zahlungsunwirksam) aus den Investitionszuschusses an private Unternehmen (siehe auch Produkt 15.01.01 Wirtschaftsförderung).

Zeile 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen haben sich in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren wie folgt entwickelt bzw. werden in der mittelfristigen Ergebnisplanung wie folgt geplant.

Aufwandsart	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	**21.661**	**54.100**	**58.300**	**61.900**	**62.700**	**60.900**

In 2024 werden Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite nicht veranschlagt (2024: 0 €; 2023: 5.000 €). Für Investitionskredite sind 58.200 € (2023: 54.000 €) veranschlagt. Der bis zu Haushaltsjahr 2022 insgesamt niedrige Zinsaufwand war zum einen auf das Auslaufen einiger Darlehen zurückzuführen. Gleichzeitig spielten die seinerzeit günstigen Darlehenskonditionen eine Rolle. So werden sowohl die Zins- als auch die Tilgungsleistungen der im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ aufgenommenen Kredite in einer Gesamthöhe von 258.510 € (2018) und 129.255 € (2019) vollumfänglich durch das Land übernommen.

Ebenso konnte seinerzeit ein zinsloses Darlehen in Höhe von 1.435.500 € aus dem Förderprogramm „NRW.BANK.Moderne Schule“ für den Neu- und Umbau der St.-Vitus-Grundschule in Anspruch genommen werden.

Auf dem Kapitalmarkt haben sich die Rahmenbedingungen im Laufe des Haushaltsjahres 2022 umgekehrt. Die Zinskonditionen haben sich deutlich erhöht. Im 4. Quartal 2022 wurde eine Kreditaufnahme in Höhe von 666.000 € aus der Kreditermächtigung des Jahres 2021 getätigt. Für das Haushaltsjahr 2023 ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 459.525 € veranschlagt. Im Haushaltsjahr 2024 ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 790.415 € vorgesehen. Dieses wird zu einer Erhöhung des Zinsaufwandes in 2024 und in den Folgejahren führen.

3.3. Entwicklung des Finanz- und Investitionsplans 2024

Der Finanzplan dient dazu,

- die Einzahlungen und Auszahlungen
- die Finanzierungsquellen
- den Finanzmittelbestand
- die finanzielle Lage der Gemeinde

darzustellen.

Für den Finanzplan gilt – anders als im Ergebnisplan – das Kassenwirksamkeitsprinzip, d. h. alle voraussichtlich eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen sind zu veranschlagen.

Der Finanzplan ist ebenso wie der Ergebnisplan auf Produktebene aufgestellt. Dort sind auch die Investitionen nachgewiesen. Eine untere Wertgrenze für Einzelausweisungen von Investitionsmaßnahmen im Teilfinanzplan ist nicht festgelegt. Somit wird jede einzelne Investition dargestellt.

Die Entwicklung im Finanzplan stellt sich für die Jahre 2022 bis 2027 wie folgt dar:

Nr.	Ein- und Auszahlungen	2022 T€ Ist	2023 T€ Plan	2024 T€ Plan	2025 T€ Plan	2026 T€ Plan	2027 T€ Plan
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.507	6.485	7.124	7.960	8.304	8.577
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.949	2.373	2.123	1.985	2.054	2.110
3	Sonstige Transfereinzahlungen	1	0	145	0	0	0
4	Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	884	974	1.096	1.097	1.097	1.097
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	225	246	262	198	198	198
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	411	405	373	368	368	368
7	Sonstige Einzahlungen	292	217	220	220	220	220
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	150	25	75	50	30	27
9	**Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**12.419**	**10.725**	**11.418**	**11.878**	**12.271**	**12.597**
10	Personalauszahlungen	2.165	2.444	2.593	2.645	2.697	2.751
11	Versorgungsauszahlungen	339	400	377	377	377	377
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.199	2.342	2.181	1.766	1.767	1.767
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	23	54	59	63	64	62
14	Transferauszahlungen	6.185	6.985	7.647	7.866	8.037	8.316
15	Sonstige Auszahlungen	663	825	1.011	812	769	774
16	**Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.574**	**13.050**	**13.868**	**13.529**	**13.711**	**14.047**
17	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.845**	**-2.325**	**-2.450**	**-1.651**	**-1.440**	**-1.450**
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.270	1.289	1.371	1.065	1.065	1.065
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	50	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-73	671	617	1.098	833	874
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	79	300	175	275	275	275
23	**Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.326**	**2.260**	**2.163**	**2.438**	**2.173**	**2.214**

Werte mit rundungsbedingten Abweichungen

24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.147	1.940	1.976	1.264	961	1.134
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	305	480	894	200	154	101
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	70	70	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	230	13	5	5	5
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	69	0	0	0	0	0
30	**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.518**	**2.720**	**2.953**	**1.469**	**1.120**	**1.240**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**808**	**-460**	**-790**	**969**	**1.053**	**974**
32	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**2.654**	**-2.785**	**-3.240**	**-682**	**-387**	**-476**
33	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	666	460	790	0	0	0
34	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	282	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	284	270	215	228	229	229
36	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	389	0	0	0	0	0
37	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**275**	**190**	**575**	**-228**	**-229**	**-229**
38	**Änderung des Bestandes an Finanzmitteln**	**2.928**	**-2.595**	**-2.665**	**-910**	**-616**	**-705**
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.802	3.000	4.000	1.335	425	-191
40	Änderung des Bestandes an fremden	0	0	0	0	0	0
40	**Liquide Mittel**	**6.731**	**405**	**1.335**	**425**	**-191**	**-896**

Werte mit rundungsbedingten Abweichungen

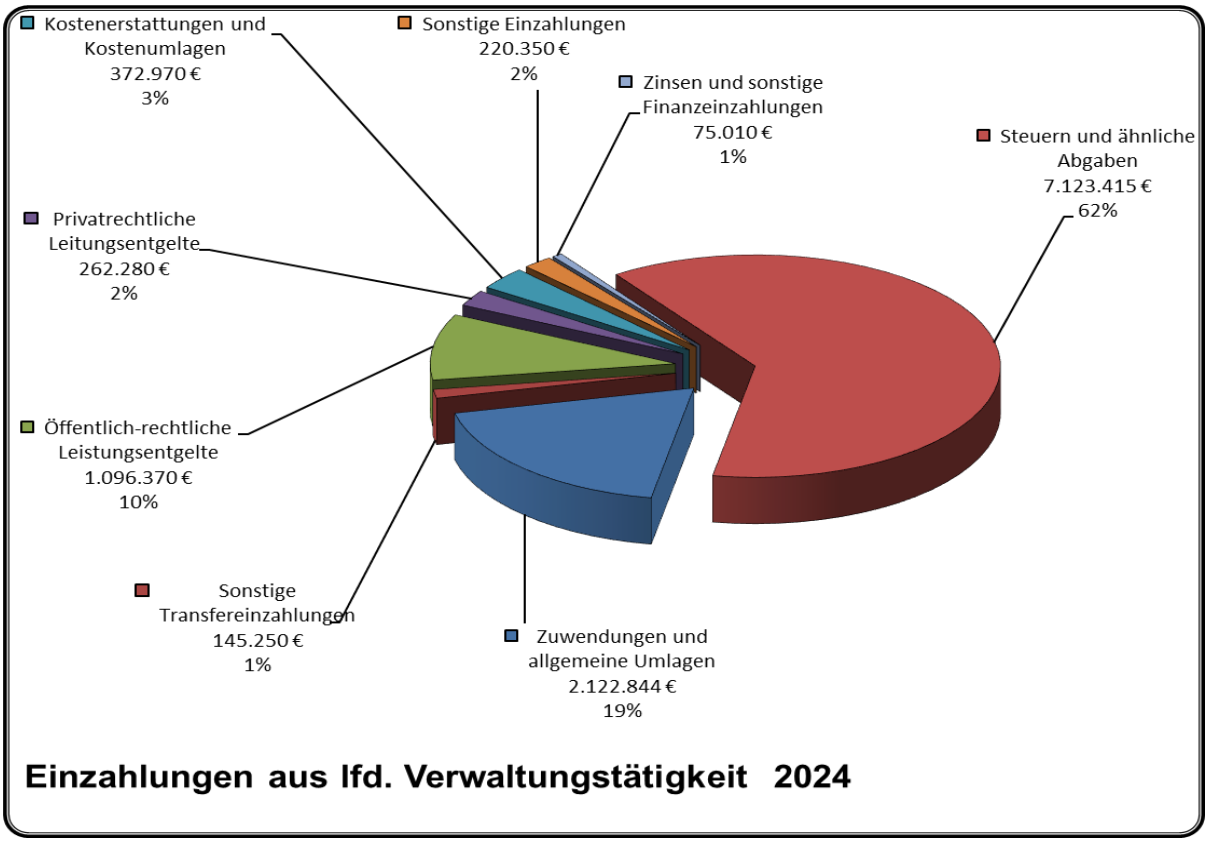
Die konsumtive Finanzplanung entspricht grundsätzlich der Ergebnisplanung. Da es sich bei den Erträgen (z. B. Auflösung von Sonderposten, Auflösung von Rückstellungen) und den Aufwendungen (z.B. bilanzielle Abschreibungen, Zuführungen zu den Rückstellungen, Inanspruchnahme von Rückstellungen, Einstellung in die Wertberichtigung) teilweise um nicht zahlungswirksame Buchungen handelt, weicht das Ergebnis der Ergebnisplanung vom Ergebnis der Finanzplanung ab. Aus diesem Grund wird an dieser Stelle auf Wiederholungen verzichtet.

Die Abweichungen liegen diesbezüglich bei folgenden Positionen der laufenden Verwaltungstätigkeit vor:

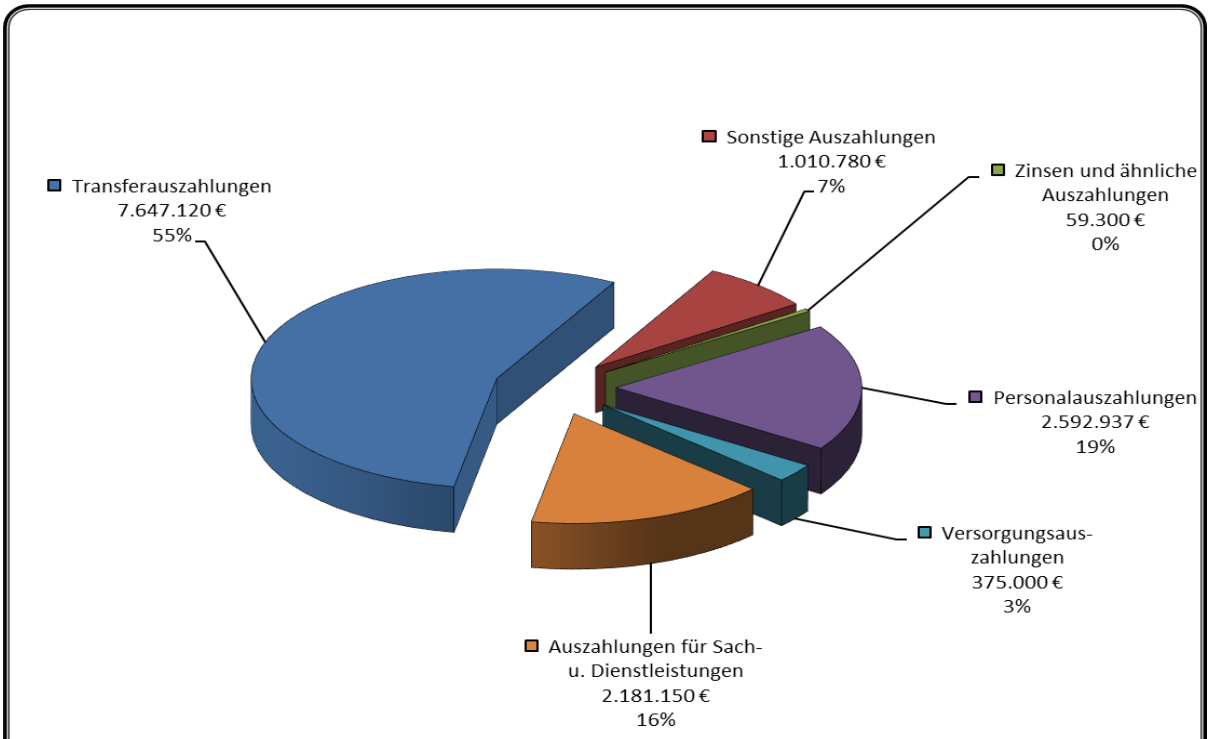
- Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- Sonstige Einzahlungen
- Personalauszahlungen
- Versorgungsauszahlungen
- Transferauszahlungen (Inanspruchnahme der Rückstellung) und
- Sonstige Auszahlungen.

Der Finanzplan erfasst mit den geplanten Ein- und Auszahlungen die Zahlungsströme, bildet also die Liquiditätsentwicklung der Gemeinde Metelen ab. Die Zeilen 01 bis 17 stellen die Entwicklung der lfd. Verwaltungstätigkeit und damit das regelmäßig wiederkehrende Tagesgeschäft dar.

Die für 2024 geplanten Ein- und Auszahlungen ergeben sich wie folgt:



Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit 2024

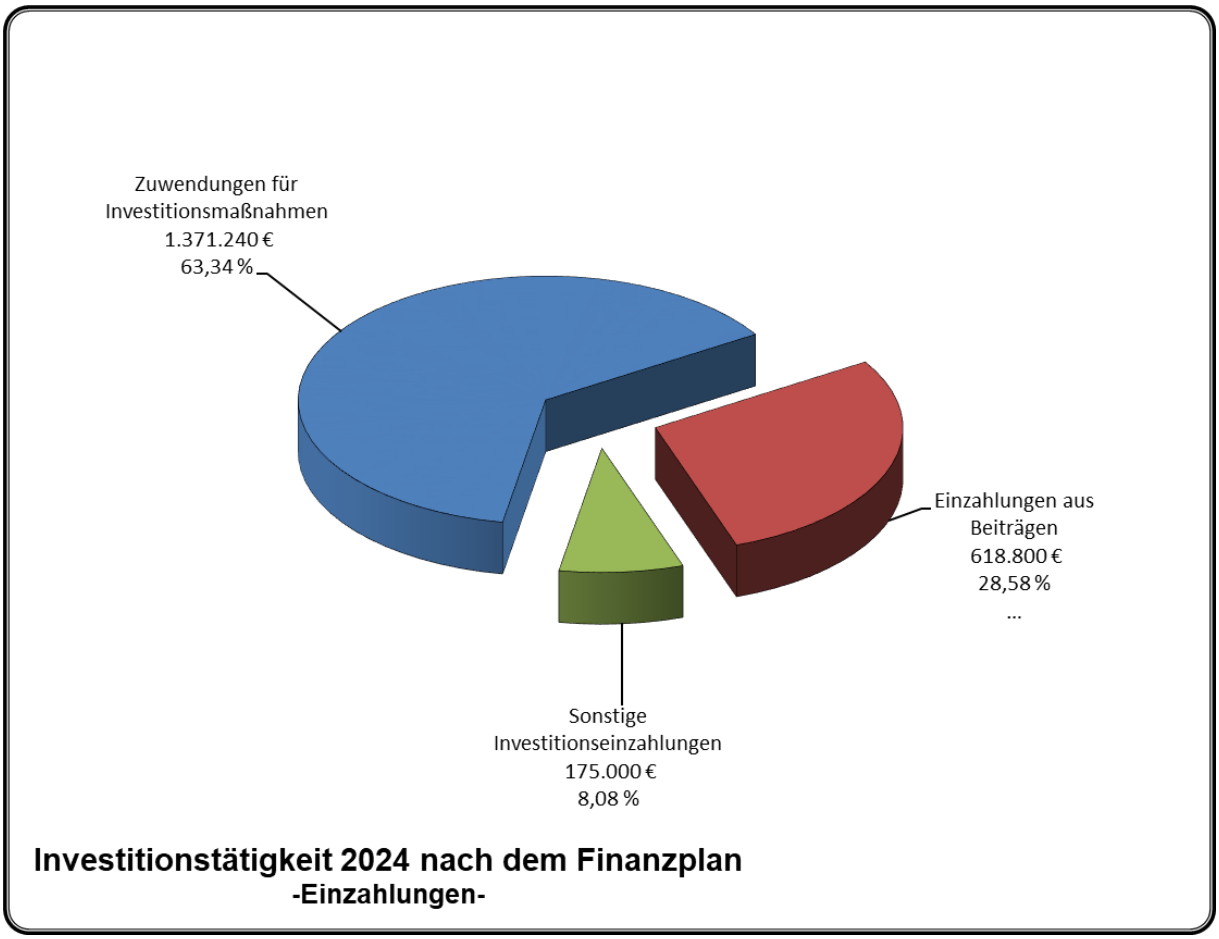


Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit 2024

Der Finanzplan beinhaltet in den Zeilen 18 bis 31 auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen sowie in den Zeilen 33 bis 36 auch die Neuaufnahme und Tilgung von Krediten. § 75 Abs. 6 GO NRW verlangt, dass die Liquidität einschließlich der Finanzierung der Investitionen sicherzustellen ist.

3.3.1. Entwicklung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf **2.163.040 €** und stellen sich wie folgt dar:



Nr.	Einzahlungen	2022 T€ Ist	2023 T€ Plan	2024 T€ Plan	2025 T€ Plan	2026 T€ Plan	2027 T€ Plan
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.270	1.289	1.371	1.065	1.065	1.065
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	50	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-73	671	617	1.098	833	874
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	80	300	175	275	275	275
23	**Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.327**	**2.260**	**2.163**	**2.438**	**2.173**	**2.214**

Die Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen betreffen einzelfallbezogene Einzahlungen sowie Pauschalzuwendungen. Zu den Pauschallzuweisungen gehören die Allgemeine Investitionspauschale, die Schulpauschale/Bildungspauschale sowie die Sportpauschale.

Die Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten betreffen Erschließungs- und Straßenbaubeiträge nach KAG sowie Erschließungsbeiträge nach dem BauGB.

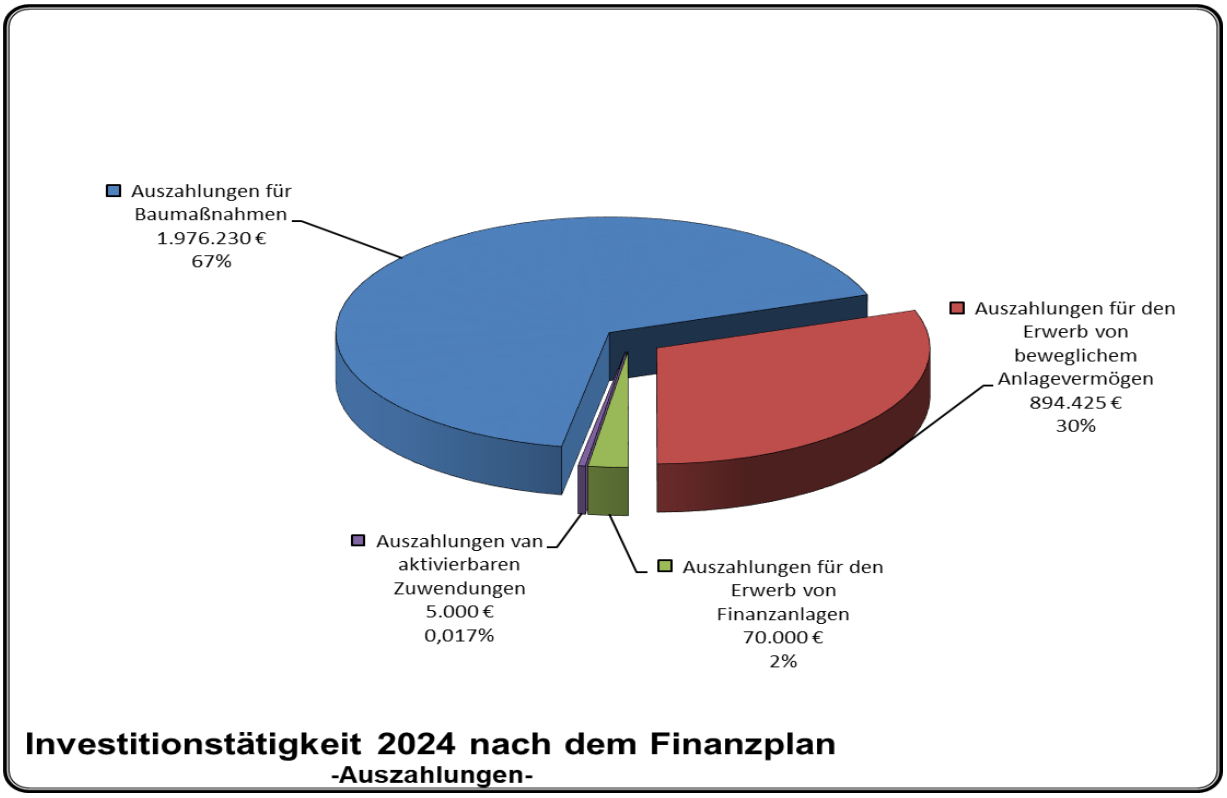
Bei den Sonstigen Investitionseinzahlungen handelt es sich um die Veräußerung der Grundstücke aus dem Umlaufvermögens (Baugrundstücke und Gewerbegrundstücke).

Die einzelnen Investitionseinzahlungen ergeben sich aus der nachfolgenden Tabelle:

	2024	2025	2026	2027
Feuerschutzpauschale	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
Allgemeine Investitionspauschale	675.400 €	675.400 €	675.400 €	675.400 €
Sportpauschale	60.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €
Schulpauschale	300.000 €	300.000 €	300.000 €	300.000 €
Bundeszuweisung aus dem Förderprogramm Breitbandausbau	0 €	0 €	0 €	0 €
Landeszuweisung aus dem Förderprogramm Breitbandausbau	0 €	0 €	0 €	0 €
Landeszuwendung Phototvoltaikanlage Feuerwehrhaus	31.500 €	0 €	0 €	0 €
Landeszuwendung Phototvoltaikanlage Altes Amtshaus	36.000 €	0 €	0 €	0 €
Landeszuwendung Phototvoltaikanlage Friedhofskapelle/Leichenhalle	22.500 €	0 €	0 €	0 €
Landeszuwendung Phototvoltaikanlage Baubetriebshof	45.000 €	0 €	0 €	0 €
Landeszuwendung Digitalisierung Grundschule	36.000 €	0 €	0 €	0 €
Landeszuwendung Erstellung einer Machbarkeitsstude Bürgerhaus (Städtebaumittel)	112.705 €	0 €	0 €	0 €
Landeszuwendung Erstellung eines ISEK, einer VU, usw. (Städtebaumittel)	22.135 €	0 €	0 €	0 €
Veräußerung von Baugrundstücken	100.000 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €
Veräußerung von Gewerbegrundstücken	75.000 €	75.000 €	75.000 €	75.000 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	616.800 €	1.098.200 €	832.850 €	873.750 €
Summe:	**2.163.040 €**	**2.438.600 €**	**2.173.250 €**	**2.214.150 €**

3.3.2. Entwicklung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen für Investitionen summieren sich im Finanzplan 2024 auf **2.953.455 €** und stellen sich wie folgt dar:



Nr.	Auszahlungen	2022 T€ Ist	2023 T€ Plan	2024 T€ Plan	2025 T€ Plan	2026 T€ Plan	2027 T€ Plan
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.147	1.940	1.976	1.264	961	1.134
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	305	480	895	200	154	101
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	70	70	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	230	13	5	5	5
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	69	0	0	0	0	0
30	**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.517**	**2.720**	**2.954**	**1.469**	**1.120**	**1.240**

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden umfassen den Ankauf der Grundstücke aus dem Anlagevermögen sowie dem Ankauf von Infrastrukturvermögen sowie Maschinen und Fahrzeuge, usw..

In den Auszahlungen für Baumaßnahmen sind alle Auszahlungen für Hoch- und Tiefbaumaßnahmen sowie für sonstige Baumaßnahmen enthalten.

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen handelt es sich u.a. um den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 €/netto, und der Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten.

Zu den Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen zählen Zuwendungen für Investitionen an den Kreis Steinfurt (Radweg K 59) und an private Unternehmen (Breitbandausbau im Außenbereich und Erweiterung Straßenbeleuchtung).

Die Sonstigen Investitionsauszahlungen beinhalten Auszahlungen für den Ankauf der Grundstücke des Umlaufvermögens (Baugrundstücke und Gewerbegrundstücke).

Detailangaben zu den einzelnen investiven Auszahlungen sind den jeweiligen Produkten zu entnehmen. Die vorgesehenen Investitionsmaßnahmen stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

Maßnahme	2024	2025	2026	2027
Schulhofgestaltung mit neuen Spielgeräten	4.000 €	0 €	0 €	0 €
Planungen (Leistungsphasen 1 und 2) für den Neubau der OGS	40.000 €	0 €	0 €	0 €
Digitalisierung der Schulen in NRW (DigitalPakt NRW)	40.000 €	0 €	0 €	0 €
Erstellung einer Machbarkeitsstudie Bürgerhaus (Städtbaumittel)	187.840 €	0 €	0 €	0 €
Erstellung eines ISEK, einer VU, usw.	36.890 €	0 €	0 €	0 €
Ersatzbeschaffung Festwert Büro Rathaus	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Installation einer Alarmanlage am Baubetriebhsof	8.500 €	0 €	0 €	0 €
Anschaffung von Fahrzeugen für den Baubetriebshof	25.000 €	10.000 €	10.000 €	0 €
Anschaffung von Maschinen am Baubetriebshof	10.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
Anschaffung einer Photovoltaikanlage für den Baubetriebshof	50.000 €	0 €	0 €	0 €
Anschaffung einer Photovoltaikanlage für das Feuerwehrhaus	35.000 €	0 €	0 €	0 €
Anschaffung einer Photovoltaikanlage für die Friedhofskapelle/Leichenhalle	25.000 €	0 €	0 €	0 €
Anschaffung einer Photovoltaikanlage für das Alte Amtshaus	40.000 €	0 €	0 €	0 €
Anschaffung BGA Sportplätze	1.000 €	35.000 €	1.000 €	1.000 €
Wegesanierung Friedhof Langenhorster Damm	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €
Neugestaltung eines Spielplatzes im Baugebiet Vietsesch	35.000 €	0 €	0 €	0 €
Anschaffung von Stromverteilerkästen für die Kirmes	80.000 €	0 €	0 €	0 €
Beteiligungen an Windparsk/Bürgerwindparks	70.000 €	0 €	0 €	0 €
Straßenbau Baugebiet Am Stadion	0 €	0 €	443.000 €	0 €
Straßenbau Baugebiet Vietsesch	500.000 €	512.000 €	0 €	0 €
Straßenbau Sunnenkamp	0 €	0 €	0 €	824.000 €
Straßenbau Hilbuskolk	0 €	286.000 €	0 €	0 €
Straßenbau Oskamp	461.000 €	0 €	0 €	0 €
Straßenbau Vitskirchhof	0 €	0 €	208.000 €	0 €
Straßenbau Stüvvenweg Erweiterung	0 €	156.000 €	0 €	0 €
Neubau Bürgersteig An der Walkenmühle (Teilstück)	40.000 €	0 €	0 €	0 €
Erneuerung von Wirtschaftswegen	280.000 €	280.000 €	280.000 €	280.000 €
Spielgeräte für die Spielplätze	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen	300.000 €	0 €	0 €	0 €
Anlegung Zufahrt Feuerwehrhaus	330.000 €	0 €	0 €	0 €
BGA Gebäude Feuerwehr	30.200 €	22.000 €	11.000 €	4.000 €
BGA Geräte Feuerwehr	68.000 €	24.000 €	63.500 €	0 €
BGA Alarmierungs- und Funkgeräte Feuerwehr	2.000 €	3.000 €	0 €	0 €
Gruppenwert Alarmierungs- und Funkgeräte Feuerwehr	49.200 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €
Gruppenwert Schutzausrüstung Feuerwehr	71.000 €	43.000 €	8.000 €	25.000 €
Gruppenwert Tagesdienstkleidung Feuerwehr	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €
Anschaffung BGA Einrichtung eines Stabes für außergewöhliche Ereignisse (SAE)	2.500 €	2.500 €	0 €	0 €
Austausch Stromzählerschrank Kiefernweg, Waldseegebiet	23.000 €	0 €	0 €	0 €
weiterer Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	64.325 €	46.525 €	46.525 €	56.525 €
Summe:	**2.953.455 €**	**1.469.025 €**	**1.120.025 €**	**1.239.525 €**

3.3.3. Entwicklung der Finanzierungstätigkeit in 2024

Die Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung sind in § 77 GO NRW verankert. Danach bilden die Kredite die letzte Möglichkeit der Finanzierung. Sie dürfen nur zur Finanzierung von Investitionen (§ 86 Abs. 1 GO NRW) aufgenommen werden, wenn eine andere Finanzierung nicht möglich oder unwirtschaftlich ist.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit stellt sich wie folgt dar:

Nr.	Bezeichnung	2022 T€ Ist	2023 T€ Plan	2024 T€ Plan	2025 T€ Plan	2026 T€ Plan	2027 T€ Plan
33	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	666	460	790	0	0	0
34	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	282	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	284	270	215	228	228	229
36	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	389	0	0	0	0	0
37	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**275**	**190**	**575**	**-228**	**-228**	**-229**

Die Aufnahme und Rückflüsse von Krediten setzen sich wie folgt zusammen:

Kreditbezeichnung	Ist 2022 in €	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Ansatz 2026 in €	Ansatz 2027 in €
Investitionskredit	666.000	459.525	790.415	0	0	0
	666.000	**459.525**	**790.415**	**0**	**0**	**0**

Im Haushaltsjahr 2022 erfolgte aus der Kreditermächtigung aus 2021 eine Kreditaufnahme in Höhe von 666.000 € für den Anbau an das Feuerwehrgerätehaus.

Für das Haushaltsjahr 2023 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 459.525 € überwiegend für den Straßenendausbau Industriestraße und für den Neubau der Stauanlage Plagemanns Mühle eingeplant.

Die Kreditaufnahme für das Haushaltsjahr 2024 ist mit 790.415 € veranschlagt und wird überwiegend für die Anlegung der Zufahrt zum Feuerwehrhaus, den Straßenbau Oskamp, die Erneuerung von Wirtschaftswegen sowie die Anschaffung von Stromverteilerkästen für die Kirmes benötigt.

Bei der Ermittlung der Tilgung und Gewährung von Krediten wurden die programmseitig hinterlegten Tilgungspläne zu Grunde gelegt.

Die Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung und die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung beinhaltet das Ein- und Ausbuchen des Kassenbestandes des Abwasserwerkes der Gemeinde Metelen zum Jahresabschluss. Die

Gemeinde Metelen und das Abwasserwerk der Gemeinde Metelen haben gemeinsame Bankkonten.

4. Entwicklung der Kredite und Liquiditätskredite

4.1 Kredite

Die Schulden der Gemeinde Metelen (ohne Abwasserwerk) haben sich seit 2009 von seinerzeit 3,216 Mio. € auf 1,524 Mio. € zum 31.12.2017 um 1,692 Mio. € (52,61 %) verringert.

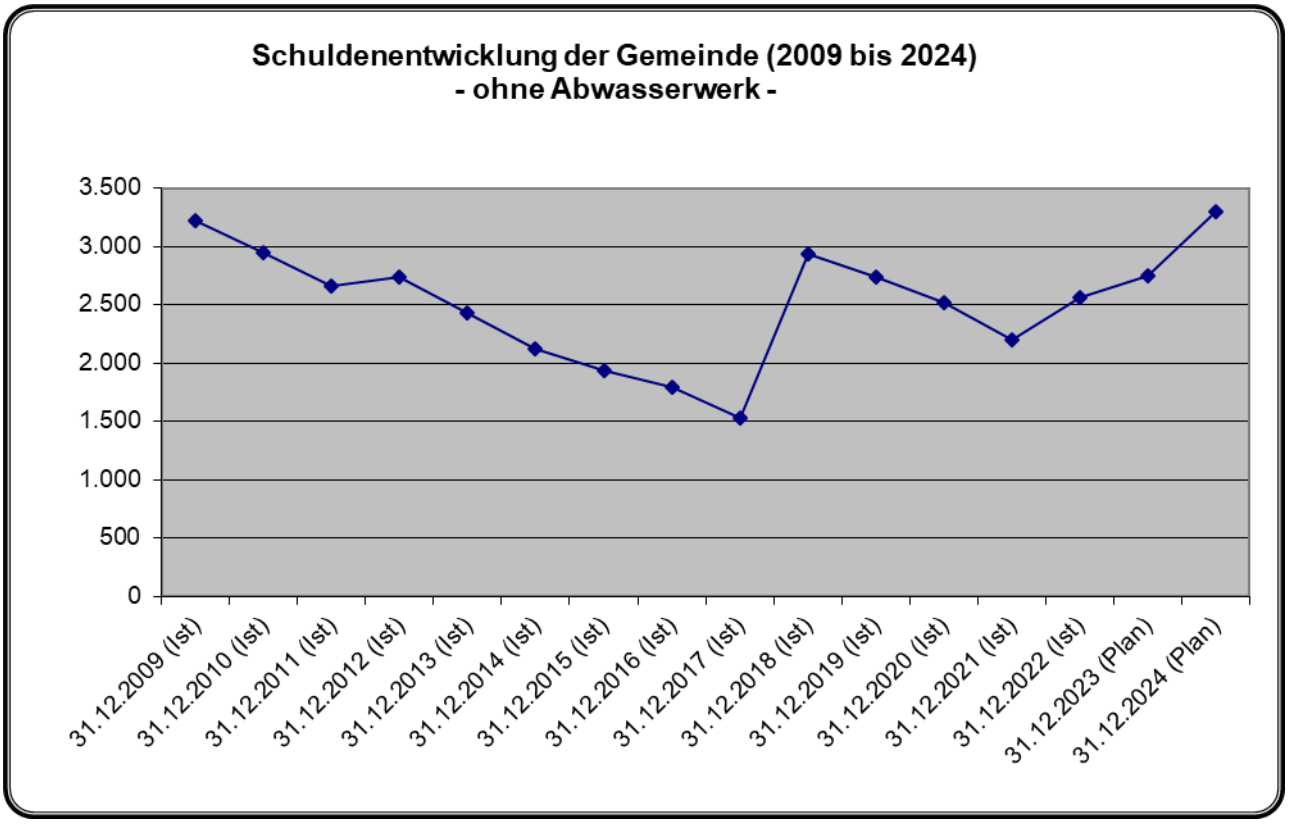
Zum Abschluss des Haushaltsjahres 2021 lag der Schuldenstand aufgrund der zwischenzeitlich aufgenommenen Kredite für den Neu- und Umbau der St.-Vitus-Grundschule bei 2,203 Mio. €.

Aufgrund der im Haushaltsjahr 2022 getätigten Kreditaufnahme und den für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 geplanten Kreditaufnahmen ist eine Neuverschuldung wahrscheinlich. Demnach erhöht sich der Schuldenstand der Gemeinde Metelen (ohne Abwasserwerk) zum 31.12.2024 auf voraussichtlich 3,32 Mio. €. Damit wäre das Niveau aus dem Jahre 2009 wieder erreicht.

In den Folgejahren 2025 bis 2027 ist bis dato keine weitere Kreditaufnahme eingeplant. Ziel muss es sein die Kredite und die damit verbundenen Zinsbelastungen auf ein Minimum zu reduzieren.

Die Kreditentwicklung ist nachfolgend dargestellt:

	Gemeinde T€	Abwasser-werk T€	Gesamt T€
31.12.2009 (Ist)	3.216	3.994	7.210
31.12.2010 (Ist)	2.944	3.881	6.825
31.12.2011 (Ist)	2.661	3.755	6.416
31.12.2012 (Ist)	2.735	3.626	6.361
31.12.2013 (Ist)	2.426	3.469	5.895
31.12.2014 (Ist)	2.119	3.291	5.410
31.12.2015 (Ist)	1.936	3.090	5.026
31.12.2016 (Ist)	1.792	2.886	4.678
31.12.2017 (Ist)	1.524	2.679	4.203
31.12.2018 (Ist)	2.939	2.469	5.408
31.12.2019 (Ist)	2.733	2.256	4.989
31.12.2020 (Ist)	2.516	2.062	4.578
31.12.2021 (Ist)	2.203	1.869	4.072
31.12.2022 (Ist)	2.558	2.175	4.733
31.12.2023 (Plan)	2.748	2.480	5.228
31.12.2024 (Plan)	3.323	3.343	6.666



4.2 Liquiditätskredite

Die Aufnahme von Liquiditätskrediten dient der „kurzfristigen“ Sicherstellung der Liquidität. Im Jahre 2023 mussten zur Sicherstellung der Liquidität bislang keine Kassenkredite in Anspruch genommen worden. Es war durchgehend Liquidität in ausreichendem Maße vorhanden.

5. Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften

Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften liegen bei der Gemeinde Metelen nicht vor.

6. Entwicklung des Vermögens

Zum 31.12.2022 beläuft sich die Bilanzsumme auf T€ 51.528 (2021: T€ 48.325) und hat sich um T€ 3.203 erhöht. Dieses entspricht einer Steigerung um 6,83 %.

Die Aktivseite der Bilanz (Vermögen/Kapitalverwendung) weist das Anlage- und Umlaufvermögen sowie den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten aus.

Das Anlagevermögen, das sich aus den immateriellen Vermögensgegenständen, dem Sachanlagevermögen sowie dem Finanzanlagevermögen zusammensetzt, erhöhte sich im Haushaltsjahr 2022 um T€ 38 auf T€ 35.008 (2021: T€ 34.970) im Vergleich zum Vorjahr. Abschreibungen erfolgten planmäßig in den Jahren 2021 und 2022.

Die bilanzierten Werte des Anlagevermögens werden durch die planmäßigen Abschreibungen in den folgenden Jahren weiter abnehmen. Zur Erhaltung des kommunalen Vermögens muss daher dauerhaft investiert werden. Dieses erfolgt im Finanzplanungszeitraum 2024 bis 2027 durch die geplanten Investitionen mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 6,78 Mio. € (siehe Nr. 3.3.2).

Das Umlaufvermögen nahm zum 31.12.2022 um T€ 3.162 auf nunmehr T€ 13.020 (2021: T€ 9.858) im Vergleich zum Vorjahr zu. Neben den Zugängen bei den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen (+T€ 370) und bei den Liquiden Mitteln (+T€ 3.020) waren bei den Vorräten (- T€ 228) Abgänge zu verzeichnen.

Eine Zunahme um T€ 4 zum 31.12.2022 verzeichneten die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. Diese beinhalten im Wesentlichen den Breitbandausbau im Außenbereich.

7. Entwicklung Schuldenstand

Die Übersicht der Kredite ist vorab visuell dargestellt und erläutert worden. Auf eine Wiederholung wird hier verzichtet.

8. Entwicklung der Jahresergebnisse und des Eigenkapitals

8.1 Entwicklung der Jahresergebnisse

Für die Haushaltsjahre 2009 bis 2022 liegen die Jahresergebnisse vor. Sie sind nachstehend tabellarisch aufgeführt:

Jahr	Ausgleichs-rücklage 01.01.	Jahres-ergebnis	Ausgleichs-rücklage 31.12.
2009	2.353.616 €	-208.201 €	2.145.415 €
2010	2.145.415 €	-182.316 €	1.963.099 €
2011	1.963.099 €	-403.843 €	1.559.256 €
2012	1.559.256 €	-546.266 €	1.012.990 €
2013	1.012.990 €	451.479 €	1.464.469 €
2014	1.464.469 €	-162.029 €	1.302.440 €
2015	1.302.440 €	-106.827 €	1.195.613 €
2016	1.195.613 €	-50.546 €	1.145.067 €
2017	1.145.067 €	512.812 €	1.657.879 €
2018	1.657.879 €	1.293.706 €	2.951.585 €
2019	2.951.585 €	1.268.451 €	4.220.036 €
2020	4.220.036 €	479.408 €	4.699.444 €
2021	4.699.444 €	617.788 €	5.317.232 €
2022	5.317.232 €	1.368.357 €	6.685.589 €

Jahresüberschüsse sind nicht zu verwechseln mit Finanzmittelüberschüssen. Es handelt sich nicht um faktische Liquidität, sondern um wirtschaftliche Ergebnisse, wo der Werteverzehr (Aufwendungen) dem Werteaufkommen (Erträge) gegenübergestellt wird. Entsprechend ist auch die Ausgleichsrücklage keine Finanzrücklage, sondern eine Ansammlung wirtschaftlicher Jahresüberschüsse. Die Rücklage dient dem Ausgleich von Jahresfehlbeträgen.

Bei der Ausgleichsrücklage handelt es sich nicht um faktisches Geldvermögen, sondern um einen aus Jahresüberschüssen gebildeten "Puffer" zum Ausgleich von Jahresfehlbeträgen.

8.2 Entwicklung des Eigenkapitals

Unter Berücksichtigung der Ansätze 2023 und 2024 sowie der Planwerte ab 2025 stellt sich die Eigenkapitalentwicklung wie folgt dar:

Jahr	Eigenkapital 01.01.	Jahres-ergebnis	Ausgleichs-rücklage 31.12.	Allgemeine Rücklage 31.12.	Eigenkapital 31.12.
Ansatz 2023 *)	6.685.589 €	-975.627 €	5.709.962 €	5.335.424 €	11.045.386 €
Ansatz 2024	5.709.962 €	-1.239.704 €	4.470.258 €	5.335.424 €	9.805.682 €
Planung 2025	4.470.258 €	-1.902.898 €	2.567.360 €	5.335.424 €	7.902.784 €
Planung 2026	2.567.360 €	-1.697.185 €	870.175 €	5.335.424 €	6.205.599 €
Planung 2027	870.175 €	-1.713.405 €	0 €	4.492.194 €	4.492.194 €

*) Prognosewert aus dem Halbjahresbericht zum 30.06.2023

Für das Jahr 2023 wurde ein Jahresfehlbetrag im Ergebnisplan in Höhe von 1.140.627 € veranschlagt. Der Prognosewert aus dem Halbjahresbericht zum 30.06.2023 ergab eine Verbesserung um rund 165.000 €, so dass der Jahresfehlbetrag 2023 mit 975.627 € prognostiziert wurde. Eine erfreuliche Entwicklung von zwei wesentlichen Ertragsarten hat sich im 2. Halbjahr 2023 ergeben. Bei der Gewerbesteuer lag das Aufkommen zum 30.06.2023 bei 2.141.094,47 € (Ansatz: 2.010.000 €). Zum 31.12.2023 lag das Gewerbesteueraufkommen bei 2.553.015,15 € und somit rund 543 T€ über dem Ansatz. Auch beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer liegt das Gesamtaufkommen mit 3.122.694,19 € insgesamt rund 86 T€ über dem Ansatz von 3.036.700 €.
Diese Zahlen deuten darauf hin, dass das im Halbjahresbericht zum 30.06.2023 prognostizierte Defizit in Höhe von rund 975 T€ (ausgewiesene Defizit lag bei 1,14 Mio. €) nicht erreicht wird. Tendenziell ist von einem deutlich geringeren Defizit auszugehen. Wie das Jahresergebnis 2023 allerdings tatsächlich aussehen wird, wird man erst Ende des 1. Quartals 2024 sehen, wenn sämtliche Jahresabschlussbuchungen getätigt wurden.

Der Haushaltsplan 2024 weist im Ergebnisplan einen Fehlbedarf in Höhe von 1.239.704 € aus. Der tatsächliche Fehlbedarf liegt eigentlich bei 1.861.704 €, wenn man die bereits eingeplante Inanspruchnahme aus der Rückstellung für die erhöhte Heranziehung zur Kreisumlage aus dem Jahre 2022 in Höhe von 622.000 € unberücksichtigt lassen würde.

Gemäß § 75 GO NRW ist der Saldo des Ergebnisplans bzw. der Ergebnisrechnung maßgeblich für den Haushaltsausgleich. Der Haushalt ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrags der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Diese Verpflichtung gilt auch dann als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan bzw. in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Der Haushaltsausgleich im Haushaltsjahr 2024 und in den Folgejahren kann zwar durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage bzw. im Haushaltsjahr 2027 bereits durch die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage noch sichergestellt werden. Der Bestand der Ausgleichsrücklage schmilzt jedoch dramatisch. Mit Stand zum 31.12.2027 wäre die Ausgleichsrücklage aufgebraucht. Es müsste im Haushaltsjahr 2027 schon die Allgemeine Rücklage in Höhe von 843.230 € (15,8 %) in Anspruch genommen werden, um den fiktiven Haushaltsausgleich darstellen zu können.

Durch die positive Entwicklung der Ausgleichsrücklage in den Haushaltsjahren 2017 bis 2022 ist die Gefahr eines sofortigen Haushaltssicherungskonzeptes oder einer mittelfristigen Überschuldung unter Berücksichtigung der dargelegten Entwicklung im Haushaltsjahr 2024 noch nicht zu befürchten. Dennoch ist der dargestellte Eigenkapitalverzehr mehr als bedenklich. Das Ausmaß war bereits bei der Verabschiedung des Haushaltsplanes 2023 erkennbar und vorhersehbar. Sollte sich diese Entwicklung so fortsetzen, sind wir nach den aktuell geltenden rechtlichen Rahmenbedingungen spätestens im Haushaltsjahr 2025 zu einem verbindlichen Haushaltssicherungskonzept gezwungen. Mit dem Entwurf eines Dritten Gesetzes zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Land Nordrhein-Westfalen, der sich zurzeit im parlamentarischen Verfahren befindet, sollen die Regelungen zu § 76 (Haushaltssicherungskonzept) verändert bzw. aufgeweicht werden. Die abschließende Entscheidung des Gesetzgebers hierzu bleibt abzuwarten.

Hier gilt es umso mehr die Entwicklung der wichtigsten Ertragspositionen (Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, Gewerbesteuer und Schlüsselzuweisungen) und die Entwicklung der größten Aufwandspositionen (Kreisumlage, Kreisumlage Mehrbelastung und Personal- und Versorgungsaufwendungen) im Blick zu haben. Allerdings hat die Gemeinde Metelen sowohl auf die Entwicklung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und der Schlüsselzuweisungen, als auch auf die Entwicklung der Kreisumlage und Kreisumlage Mehrbelastung keinen direkten Einfluss. Auch der Einfluss auf die Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen ist sehr begrenzt.

Insbesondere die Entwicklung der Fehlbetragsquote (siehe letzte Seite des Vorberichtes) ist mit Sorge zu betrachten.

9. Kennzahlen

Im Rahmen des Projekts zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements in NRW ist in Zusammenarbeit der Aufsichtsbehörden, der Kommunen und der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung sowie Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ein Kennzahlenset zur Analyse des Haushalts entwickelt worden. Dieses Kennzahlenset ermöglicht die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage und des Haushalts einer Kommune. Es soll die Aufsichtsbehörden dabei unterstützen, Gefährdungen der geordneten Haushaltswirtschaft und Risiken für die Zukunft frühzeitig zu erkennen. Aus diesem Grund soll es zukünftig auch dem standardmäßigen Berichtswesen der Gemeinde zu Grunde liegen. Im Rahmen der Aufstellung des Haushaltsplanentwurfes 2023 wurden folgende Kennzahlen ermittelt:

Die Werte aus dem Jahr 2022 sind dem testierten Jahresabschluss entnommen worden. Ab 2023 wurden die Plandaten berücksichtigt. Hier werden nur die ergebniswirksamen Kennzahlen dargestellt.

Steuerquote:

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Hier werden die gemeindlichen Steuererträge zu den gesamten ordentlichen Erträgen des Jahres betrachtet. Die Quote im Haushaltsjahr 2024 liegt bei 58,36 %.

Zuwendungsquote:

Die Kennzahl in Höhe von 23,31 % stellt das Verhältnis zwischen den Erträgen aus den Zuwendungen und den ordentlichen Erträgen dar. Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Personalintensität:

Die Personalintensität in Höhe von 19,00 % gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

Sach- und Dienstleistungsintensität:

Die Kennzahl Sach- und Dienstleistungsintensität in Höhe von 12,75 % lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter (z.B. Durchführung von Reparaturen) entschieden hat.

Transferaufwandsquote:

Die Kennzahl Transferaufwandsquote in Höhe von 50,11 % stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Um einen aussagefähigen Vergleich zu anderen Kommunen herzustellen, sind die Organisation und die Aufgabenstruktur jeweils zu betrachten. Weiterhin fließen hier auch Aufwendungen durch übertragene Aufgaben durch Bundes- oder Landesgesetz ein, die mit Erstattungen verbunden sein können.

Zinslastquote:

Die Kennzahl „Zinslastquote“ in Höhe von 0,41 % zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

Aufwandsdeckungsgrad:

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden. Die Kennzahl liegt bei 90,66 %.

Fehlbetragsquote:

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Jahresfehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt. Die Quote zeigt an, mit welcher Geschwindigkeit sich die Rücklagen einer Kommune verzehren. Im Regelfall sollte die Quote „null“ betragen, da von jeder Kommune in NRW grundsätzlich die Erreichung des Haushaltsausgleichs gefordert wird. Die Fehlbetragsquote liegt im Planjahr 2024 bei 10,76 %.

Abschreibungsintensität:

Die Kennzahl Abschreibungsintensität in Höhe von 8,88 % zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Der Anteil der Abschreibungen wird ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen gesetzt. Je höher der Anteil des Anlagevermögens, desto höher sind auch die Abschreibungen.

Die Kennzahlen stellen sich wie folgt dar:

Kennzahl	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Steuerquote	54,84%	55,21%	58,36%	59,26%	59,97%	60,51%
Zuwendungsquote	28,69%	26,40%	23,58%	21,63%	21,49%	21,39%
Personalintensität	17,14%	18,01%	19,10%	18,04%	18,21%	18,20%
Sach- und Dienstleistungsintensität	10,69%	13,84%	12,93%	11,70%	11,56%	11,31%
Transferaufwandsquote	47,14%	49,31%	49,59%	51,33%	51,82%	52,46%
Zinslastqoute	0,16%	0,38%	0,41%	0,40%	0,40%	0,38%
Aufwandsdeckungsgrad	109,31%	88,56%	91,13%	87,66%	89,27%	89,40%
Fehlbetragsquote	n.a.	8,12%	11,22%	19,41%	21,48%	27,61%
Abschreibungsintensität	9,20%	8,72%	8,92%	8,25%	8,15%	7,97%

III.

Gesamtergebnisplan

Ergebnisplan 2024

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	7.983.174,92	6.895.100	7.533.415	7.960.000	8.303.500	8.576.300
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.176.025,18	3.297.528	3.043.989	2.906.115	2.975.215	3.031.215
03	+	Sonstige Transfererträge	2.055,17	250	145.250	250	250	250
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.098.939,23	1.203.825	1.330.280	1.330.280	1.330.280	1.330.280
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	217.982,71	245.411	262.280	198.280	198.280	198.280
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400.940,97	404.850	372.970	367.970	367.970	367.970
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	677.578,80	442.375	220.900	669.850	669.850	669.850
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	14.556.696,98	12.489.339	12.909.084	13.432.745	13.845.345	14.174.145
11	-	Personalaufwendungen	2.282.345,29	2.539.793	2.706.049	2.764.185	2.823.970	2.885.477
12	-	Versorgungsaufwendungen	340.541,08	310.296	285.504	283.640	281.542	279.755
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.423.991,82	1.951.425	1.831.775	1.792.325	1.793.325	1.793.325
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.224.748,15	1.229.770	1.263.770	1.263.770	1.263.770	1.263.770
15	-	Transferaufwendungen	6.277.390,21	6.954.750	7.025.120	7.866.420	8.036.820	8.316.320
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.768.048,99	1.116.842	1.053.280	1.353.413	1.310.413	1.315.513
17	=	Ordentliche Aufwendungen	13.317.065,54	14.102.876	14.165.498	15.323.753	15.509.840	15.854.160
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**1.239.631,44**	**-1.613.537**	**-1.256.414**	**-1.891.008**	**-1.664.495**	**-1.680.015**
19	+	Finanzerträge	150.386,65	25.210	75.010	50.010	30.010	27.510
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	21.661,22	54.100	58.300	61.900	62.700	60.900
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	128.725,43	-28.890	16.710	-11.890	-32.690	-33.390
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**1.368.356,87**	**-1.642.427**	**-1.239.704**	**-1.902.898**	**-1.697.185**	**-1.713.405**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	501.800	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	501.800	0	0	0	0
26	**=**	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**1.368.356,87**	**-1.140.627**	**-1.239.704**	**-1.902.898**	**-1.697.185**	**-1.713.405**
27	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
28	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**1.368.356,87**	**-1.140.627**	**-1.239.704**	**-1.902.898**	**-1.697.185**	**-1.713.405**
		Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	46.991,52	0	0	0	0	0
30		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
32		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
33		Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-46.991,52	0	0	0	0	0

IV.

Gesamtfinanzplan

Finanzplan 2024

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	7.506.926,13	6.484.900	7.123.415	7.960.000	8.303.500	8.576.300
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.948.894,77	2.372.883	2.122.844	1.984.970	2.054.070	2.110.070
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	1.196,30	250	145.250	250	250	250
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	883.832,29	974.265	1.096.370	1.096.370	1.096.370	1.096.370
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	225.100,14	245.411	262.280	198.280	198.280	198.280
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	411.313,95	404.850	372.970	367.970	367.970	367.970
07	+	Sonstige Einzahlungen	291.980,46	217.350	220.350	220.350	220.350	220.350
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	150.386,65	25.210	75.010	50.010	30.010	27.510
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.419.630,69	10.725.119	11.418.489	11.878.200	12.270.800	12.597.100
10	-	Personalauszahlungen	2.164.625,71	2.443.992	2.592.937	2.644.561	2.697.203	2.750.912
11	-	Versorgungsauszahlungen	338.838,61	400.000	377.000	377.000	377.000	377.000
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.198.987,02	2.341.750	2.181.150	1.766.300	1.767.300	1.767.300
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	23.268,75	54.100	59.300	62.900	63.700	61.900
14	-	Transferauszahlungen	6.185.458,27	6.984.750	7.647.120	7.866.420	8.036.820	8.316.320
15	-	Sonstige Auszahlungen	662.669,42	824.925	1.010.780	812.080	769.080	774.180
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.573.847,78	13.049.517	13.868.287	13.529.261	13.711.103	14.047.612
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**1.845.782,91**	**-2.324.398**	**-2.449.798**	**-1.651.061**	**-1.440.303**	**-1.450.512**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.270.337,38	1.289.500	1.371.240	1.065.400	1.065.400	1.065.400
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	49.850,00	0	0	0	0	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	-73.206,82	670.900	616.800	1.098.200	832.850	873.750
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	79.546,84	300.000	175.000	275.000	275.000	275.000
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.326.527,40	2.260.400	2.163.040	2.438.600	2.173.250	2.214.150
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-3.519,75	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.147.013,59	1.940.000	1.976.230	1.264.000	961.000	1.134.000
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	305.382,12	479.925	894.425	200.025	154.025	100.525
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	200,00	70.000	70.000	0	0	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	230.000	12.800	5.000	5.000	5.000
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	68.910,81	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.517.986,77	2.719.925	2.953.455	1.469.025	1.120.025	1.239.525
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	808.540,63	-459.525	-790.415	969.575	1.053.225	974.625
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**2.654.323,54**	**-2.783.923**	**-3.240.213**	**-681.486**	**-387.078**	**-475.887**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	666.000,00	459.525	790.415	0	0	0
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	282.255,37	0	0	0	0	0
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	283.566,11	270.200	214.700	228.500	228.900	229.300
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	389.150,88	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	275.538,38	189.325	575.715	-228.500	-228.900	-229.300
38	**=**	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**2.929.861,92**	**-2.594.598**	**-2.664.498**	**-909.986**	**-615.978**	**-705.187**
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.801.762,83	3.000.000	4.000.000	1.335.502	425.516	-190.462
40	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	6.731.624,75	405.402	1.335.502	425.516	-190.462	-895.649

V.

Teilpläne nach Produktbereichen

Teilergebnisplan 2024 01

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	497.461,72	233.045	233.045	233.045	233.045	233.045
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.364,50	1.750	2.250	2.250	2.250	2.250
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	141.166,96	184.450	194.830	130.830	130.830	130.830
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	159.317,03	187.900	161.200	161.200	161.200	161.200
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	330.581,95	10.300	10.300	10.300	10.300	10.300
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	1.130.892,16	617.445	601.625	537.625	537.625	537.625
11 -	Personalaufwendungen	886.741,93	988.674	1.056.678	1.081.824	1.107.967	1.135.149
12 -	Versorgungsaufwendungen	340.541,08	310.296	285.504	283.640	281.542	279.755
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	192.000,95	328.350	401.650	377.150	377.150	377.150
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	231.598,14	261.400	237.300	237.300	237.300	237.300
15 -	Transferaufwendungen	322.754,96	323.200	122.200	122.200	122.200	122.200
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.359.549,10	452.770	415.600	399.400	364.400	364.400
17 =	Ordentliche Aufwendungen	3.333.186,16	2.664.690	2.518.932	2.501.514	2.490.559	2.515.954
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-2.202.294,00**	**-2.047.245**	**-1.917.307**	**-1.963.889**	**-1.952.934**	**-1.978.329**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-2.202.294,00**	**-2.047.245**	**-1.917.307**	**-1.963.889**	**-1.952.934**	**-1.978.329**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-2.202.294,00**	**-2.047.245**	**-1.917.307**	**-1.963.889**	**-1.952.934**	**-1.978.329**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	330.823,00	444.142	444.892	444.892	444.892	444.892
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-79.407,50	-108.891	-108.891	-108.891	-108.891	-108.891
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.903.886,98	-1.711.994	-1.581.306	-1.627.888	-1.616.933	-1.642.328
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.903.886,98**	**-1.711.994**	**-1.581.306**	**-1.627.888**	**-1.616.933**	**-1.642.328**

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Produkt-gruppe	**Bezeichnung**	in EUR					
01.01	Verwaltungssteuerung und -service	-1.950.878,50	-1.711.994	-1.581.306	-1.627.888	-1.616.933	-1.642.328

Teilfinanzplan 2024 01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
01	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	30.000	81.000	0	0	0	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	49.850,00	0	0	0	0	0	0
03	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	79.546,84	300.000	175.000	0	275.000	275.000	275.000
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	129.396,84	330.000	256.000	0	275.000	275.000	275.000
	Auszahlungen							
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	171,91	0	0	0	0	0	0
08	- für Baumaßnahmen	211.394,46	0	31.500	0	0	0	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	46.547,60	126.900	141.400	0	27.400	27.400	27.400
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	68.910,81	0	0	0	0	0	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	327.024,78	126.900	172.900	0	27.400	27.400	27.400
14	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-197.627,94**	**203.100**	**83.100**	**0**	**247.600**	**247.600**	**247.600**

Teilergebnisplan 2024 02

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.043,74	67.525	63.765	63.765	63.765	63.765
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.831,96	47.800	51.000	51.000	51.000	51.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.124,21	2.350	4.550	4.550	4.550	4.550
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.836,40	1.100	6.100	1.100	1.100	1.100
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	6.970,95	3.200	5.200	5.200	5.200	5.200
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	159.807,26	121.975	130.615	125.615	125.615	125.615
11 -	Personalaufwendungen	189.086,19	196.822	225.651	230.163	234.768	239.463
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.560,97	154.800	145.350	139.650	139.650	139.650
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	46.701,76	60.400	67.000	67.000	67.000	67.000
15 -	Transferaufwendungen	4.754,40	6.610	6.350	6.350	6.350	6.350
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.249,42	41.410	58.580	47.880	39.380	44.480
17 =	Ordentliche Aufwendungen	411.352,74	460.042	502.931	491.043	487.148	496.943
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-251.545,48**	**-338.067**	**-372.316**	**-365.428**	**-361.533**	**-371.328**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-251.545,48**	**-338.067**	**-372.316**	**-365.428**	**-361.533**	**-371.328**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-251.545,48**	**-338.067**	**-372.316**	**-365.428**	**-361.533**	**-371.328**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-34.516,00	-47.379	-47.379	-47.379	-47.379	-47.379
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-286.061,48	-385.446	-419.695	-412.807	-408.912	-418.707
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-286.061,48**	**-385.446**	**-419.695**	**-412.807**	**-408.912**	**-418.707**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
02.01	Statistik und Wahlen	-5.118,81	-11.899	-15.993	-11.974	-12.158	-12.347
02.02	Ordnungsangelegenheiten	-168.648,83	-221.844	-249.739	-251.681	-255.704	-256.805
02.03	Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz	-112.293,84	-151.703	-153.963	-149.152	-141.050	-149.555

Teilfinanzplan 2024 02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
01	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	231.725,55	30.000	61.500	0	30.000	30.000	30.000
02	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	231.725,55	30.000	61.500	0	30.000	30.000	30.000
		Auszahlungen							
07	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	-	für Baumaßnahmen	20.825,00	0	330.000	0	0	0	0
09	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	187.090,01	173.600	667.600	0	128.200	116.200	62.700
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	207.915,01	173.600	997.600	0	128.200	116.200	62.700
14	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**23.810,54**	**-143.600**	**-936.100**	**0**	**-98.200**	**-86.200**	**-32.700**

Teilergebnisplan 2024 03

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	464.514,88	401.845	426.345	426.345	426.345	426.345
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.070,70	65.540	74.940	74.940	74.940	74.940
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.209,14	10.150	8.700	8.700	8.700	8.700
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	25.408,76	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	558.203,48	477.635	510.085	510.085	510.085	510.085
11 -	Personalaufwendungen	120.771,11	110.338	126.968	129.509	132.096	134.739
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222.252,75	308.200	250.300	251.300	252.300	252.300
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	196.596,77	153.100	208.600	208.600	208.600	208.600
15 -	Transferaufwendungen	208.395,98	225.100	292.540	292.540	292.540	292.540
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.878,35	36.600	37.050	37.050	37.550	37.550
17 =	Ordentliche Aufwendungen	784.894,96	833.338	915.458	918.999	923.086	925.729
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-226.691,48**	**-355.703**	**-405.373**	**-408.914**	**-413.001**	**-415.644**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-226.691,48**	**-355.703**	**-405.373**	**-408.914**	**-413.001**	**-415.644**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-226.691,48**	**-355.703**	**-405.373**	**-408.914**	**-413.001**	**-415.644**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-43.554,00	-55.171	-55.171	-55.171	-55.171	-55.171
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-270.245,48	-406.474	-456.144	-459.685	-463.772	-466.415
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-270.245,48**	**-406.474**	**-456.144**	**-459.685**	**-463.772**	**-466.415**

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Produkt-gruppe	**Bezeichnung**	in EUR					
03.01	Grundschule	-174.571,89	-297.283	-344.525	-347.826	-351.671	-354.063
03.03	Schülerbeförderung	-71.105,46	-81.999	-84.242	-84.286	-84.329	-84.375
03.05	Sonstige schulische Aufgaben	-24.568,13	-27.192	-27.377	-27.573	-27.772	-27.977

Teilfinanzplan 2024 03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
01	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	65.836,15	45.000	36.000	0	0	0	0
02	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	65.836,15	45.000	36.000	0	0	0	0
		Auszahlungen							
07	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	-	für Baumaßnahmen	19.248,83	0	44.000	0	0	0	0
09	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	69.178,87	108.000	53.000	0	3.000	3.000	3.000
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	88.427,70	108.000	97.000	0	3.000	3.000	3.000
14	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-22.591,55**	**-63.000**	**-61.000**	**0**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**

Teilergebnisplan 2024 04

Produktbereich: **04** Kultur und Wissenschaft

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.756,47	43.630	31.630	31.630	31.630	31.630
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.320,00	2.200	5.200	5.200	5.200	5.200
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.729,11	15.400	15.400	15.400	15.400	15.400
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	226,81	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	45.032,39	61.330	52.330	52.330	52.330	52.330
11 -	Personalaufwendungen	39.546,53	35.541	34.958	35.658	36.369	37.098
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.851,61	152.575	60.275	60.275	60.275	60.275
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	24.179,84	24.300	24.300	24.300	24.300	24.300
15 -	Transferaufwendungen	68.794,43	75.050	77.600	77.600	77.600	77.600
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15,72	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	172.388,13	287.466	197.133	197.833	198.544	199.273
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-127.355,74**	**-226.136**	**-144.803**	**-145.503**	**-146.214**	**-146.943**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-127.355,74**	**-226.136**	**-144.803**	**-145.503**	**-146.214**	**-146.943**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-127.355,74**	**-226.136**	**-144.803**	**-145.503**	**-146.214**	**-146.943**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	4.600	1.000	1.000	1.000	1.000
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-29.203,82	-31.240	-31.240	-31.240	-31.240	-31.240
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-156.559,56	-252.776	-175.043	-175.743	-176.454	-177.183
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-156.559,56**	**-252.776**	**-175.043**	**-175.743**	**-176.454**	**-177.183**

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Produkt-gruppe	**Bezeichnung**	in EUR					
04.01	Musikschulen	-34.573,84	-33.005	-37.739	-37.782	-37.824	-37.869
04.02	Volkshochschulen	-30.128,06	-35.855	-33.739	-33.782	-33.824	-33.869
04.03	Kultur- und Heimatpflege	-91.857,66	-183.916	-103.565	-104.179	-104.806	-105.445

Teilfinanzplan 2024 04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
01	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	112.705	0	0	0	0
02	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	112.705	0	0	0	0
		Auszahlungen							
07	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	187.840	0	0	0	0
09	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.825	1.825	0	1.825	1.825	1.825
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	1.825	189.665	0	1.825	1.825	1.825
14	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-1.825**	**-76.960**	**0**	**-1.825**	**-1.825**	**-1.825**

Teilergebnisplan 2024 05

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	421.471,10	418.920	424.920	424.920	424.920	424.920
03 +	Sonstige Transfererträge	2.055,17	250	250	250	250	250
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.620,16	189.700	204.700	204.700	204.700	204.700
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.583,80	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	114.387,21	104.350	114.350	114.350	114.350	114.350
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	665.117,44	728.320	764.320	764.320	764.320	764.320
11 -	Personalaufwendungen	393.709,55	429.756	432.628	441.281	450.107	459.108
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.549,31	106.150	131.150	131.150	131.150	131.150
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	13.789,93	13.950	13.950	13.950	13.950	13.950
15 -	Transferaufwendungen	493.219,84	890.540	920.340	920.340	920.340	920.340
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.599,25	3.200	53.600	52.600	52.600	52.600
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.012.867,88	1.443.596	1.551.668	1.559.321	1.568.147	1.577.148
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-347.750,44**	**-715.276**	**-787.348**	**-795.001**	**-803.827**	**-812.828**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-347.750,44**	**-715.276**	**-787.348**	**-795.001**	**-803.827**	**-812.828**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-347.750,44**	**-715.276**	**-787.348**	**-795.001**	**-803.827**	**-812.828**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-91.624,55	-109.989	-109.989	-109.989	-109.989	-109.989
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-439.374,99	-825.265	-897.337	-904.990	-913.816	-922.817
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-439.374,99**	**-825.265**	**-897.337**	**-904.990**	**-913.816**	**-922.817**

Produktübersicht Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
05.01	Grundversorgung an natürliche Personen	-322.318,13	-727.665	-802.354	-807.443	-813.654	-819.986
05.02	Soziale Einrichtungen	-53.492,15	-12.331	-7.616	-8.782	-9.972	-11.185
05.03	Sonstige soziale Angelegenheiten	-63.564,71	-85.269	-87.367	-88.765	-90.190	-91.646

Teilfinanzplan 2024 **05**

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
01	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	200,00	0	0	0	0	0	0
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	200,00	0	0	0	0	0	0
14	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-200,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnisplan 2024 06

Produktbereich: **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.350,55	7.420	7.420	7.420	7.420	7.420
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.868,00	8.860	8.400	8.400	8.400	8.400
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50	50	50	50	50
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	15.218,55	16.330	15.870	15.870	15.870	15.870
11 -	Personalaufwendungen	48.894,38	53.454	53.956	55.035	56.135	57.257
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.718,65	13.900	15.250	14.500	14.500	14.500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	6.183,58	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300
15 -	Transferaufwendungen	260.659,03	413.500	512.640	479.640	396.640	396.640
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.427,55	1.500	600	600	600	600
17 =	Ordentliche Aufwendungen	323.883,19	489.654	589.746	557.075	475.175	476.297
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-308.664,64**	**-473.324**	**-573.876**	**-541.205**	**-459.305**	**-460.427**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-308.664,64**	**-473.324**	**-573.876**	**-541.205**	**-459.305**	**-460.427**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-308.664,64**	**-473.324**	**-573.876**	**-541.205**	**-459.305**	**-460.427**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-8.647,00	-21.169	-12.869	-12.869	-12.869	-12.869
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-317.311,64	-494.493	-586.745	-554.074	-472.174	-473.296
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-317.311,64**	**-494.493**	**-586.745**	**-554.074**	**-472.174**	**-473.296**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
06.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-247.902,39	-402.630	-497.729	-465.365	-383.013	-383.673
06.02	Einrichtungen der Jugendarbeit	-69.409,25	-91.863	-89.016	-88.709	-89.161	-89.623

Teilfinanzplan 2024 06

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
01	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
07	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.691,66	0	0	0	0	0	0
08	-	für Baumaßnahmen	6.831,37	5.000	40.000	0	5.000	5.000	5.000
09	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	3.139,71	5.000	40.000	0	5.000	5.000	5.000
14	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-3.139,71**	**-5.000**	**-40.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**

Teilergebnisplan 2024 07

Produktbereich: **07** Gesundheitsdienste

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	401,21	405	412	420	429	438
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	96.125,00	100.000	111.000	111.000	111.000	111.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,09	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	96.526,30	100.405	111.412	111.420	111.429	111.438
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-96.526,30**	**-100.405**	**-111.412**	**-111.420**	**-111.429**	**-111.438**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-96.526,30**	**-100.405**	**-111.412**	**-111.420**	**-111.429**	**-111.438**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-96.526,30**	**-100.405**	**-111.412**	**-111.420**	**-111.429**	**-111.438**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-49,00	-68	-68	-68	-68	-68
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-96.575,30	-100.473	-111.480	-111.488	-111.497	-111.506
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-96.575,30**	**-100.473**	**-111.480**	**-111.488**	**-111.497**	**-111.506**

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Produkt-gruppe	**Bezeichnung**	in EUR					
07.01	Krankenhäuser	-96.575,30	-100.473	-111.480	-111.488	-111.497	-111.506

Teilergebnisplan 2024 08

Produktbereich: **08** Sportförderung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.914,91	113.960	113.960	113.960	113.960	113.960
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.626,24	4.400	4.800	4.800	4.800	4.800
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	300	300	300	300	300
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	109.541,15	118.660	119.060	119.060	119.060	119.060
11 -	Personalaufwendungen	48.539,21	46.320	55.758	56.874	58.011	59.170
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.185,95	153.200	103.000	101.500	101.500	101.500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	116.353,92	123.520	118.120	118.120	118.120	118.120
15 -	Transferaufwendungen	4.899,96	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.355,09	4.000	9.700	3.900	3.900	3.900
17 =	Ordentliche Aufwendungen	255.334,13	331.940	291.478	285.294	286.431	287.590
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-145.792,98**	**-213.280**	**-172.418**	**-166.234**	**-167.371**	**-168.530**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-145.792,98**	**-213.280**	**-172.418**	**-166.234**	**-167.371**	**-168.530**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-145.792,98**	**-213.280**	**-172.418**	**-166.234**	**-167.371**	**-168.530**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	24.185,00	24.185	24.185	24.185	24.185	24.185
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-7.595,90	-12.653	-10.379	-10.379	-10.379	-10.379
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-129.203,88	-201.748	-158.612	-152.428	-153.565	-154.724
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-129.203,88**	**-201.748**	**-158.612**	**-152.428**	**-153.565**	**-154.724**

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Produkt-gruppe	**Bezeichnung**	in EUR					
08.01	Sportstätten und Bäder	-129.203,88	-201.748	-158.612	-152.428	-153.565	-154.724

Teilfinanzplan 2024 **08**

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 08 Sportförderung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
01	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	400.000,00	0	0	0	0	0	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	400.000,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	- für Baumaßnahmen	644.600,62	0	0	0	0	0	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	38.100	4.100	0	38.100	4.100	4.100
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	644.600,62	38.100	4.100	0	38.100	4.100	4.100
14	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-244.600,62**	**-38.100**	**-4.100**	**0**	**-38.100**	**-4.100**	**-4.100**

Teilergebnisplan 2024 09

Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48,49	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	48,49	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	68.652,08	85.207	87.919	89.677	91.471	93.301
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.463,94	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	131,19	0	200	200	200	200
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	253,27	27.800	10.500	10.500	10.500	10.500
17 =	Ordentliche Aufwendungen	60.572,60	125.507	111.119	112.877	114.671	116.501
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-60.524,11**	**-125.507**	**-111.119**	**-112.877**	**-114.671**	**-116.501**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-60.524,11**	**-125.507**	**-111.119**	**-112.877**	**-114.671**	**-116.501**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-60.524,11**	**-125.507**	**-111.119**	**-112.877**	**-114.671**	**-116.501**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-11.349,00	-15.579	-15.579	-15.579	-15.579	-15.579
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-71.873,11	-141.086	-126.698	-128.456	-130.250	-132.080
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-71.873,11**	**-141.086**	**-126.698**	**-128.456**	**-130.250**	**-132.080**

Produktübersicht Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
09.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	-71.873,11	-141.086	-126.698	-128.456	-130.250	-132.080

Teilfinanzplan 2024 09

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
01	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	22.135	0	0	0	0
02	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	22.135	0	0	0	0
		Auszahlungen							
07	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	36.890	0	0	0	0
09	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.565,64	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	2.565,64	1.500	38.390	0	1.500	1.500	1.500
14	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-2.565,64**	**-1.500**	**-16.255**	**0**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**

Teilergebnisplan 2024 10

Produktbereich: **10** Bauen und Wohnen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200	200	200	200	200
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
11 -	Personalaufwendungen	36.308,79	41.091	42.648	43.501	44.371	45.260
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	19.797,61	21.000	19.000	17.000	4.000	4.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53,05	100	100	100	100	100
17 =	Ordentliche Aufwendungen	56.159,45	62.191	61.748	60.601	48.471	49.360
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-56.159,45**	**-59.491**	**-59.048**	**-57.901**	**-45.771**	**-46.660**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-56.159,45**	**-59.491**	**-59.048**	**-57.901**	**-45.771**	**-46.660**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-56.159,45**	**-59.491**	**-59.048**	**-57.901**	**-45.771**	**-46.660**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-5.541,00	-7.605	-7.605	-7.605	-7.605	-7.605
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-61.700,45	-67.096	-66.653	-65.506	-53.376	-54.265
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-61.700,45**	**-67.096**	**-66.653**	**-65.506**	**-53.376**	**-54.265**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
10.01	Bau- und Grundstücksordnung	-49.091,44	-54.435	-53.483	-52.139	-39.810	-40.494
10.02	Denkmalschutz und Denkmalpflege	-12.609,01	-12.661	-13.170	-13.367	-13.566	-13.771

Teilergebnisplan 2024 11

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	35.000	35.000	35.000	35.000
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	392.608,53	426.885	515.550	515.550	515.550	515.550
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.615,72	67.100	42.420	42.420	42.420	42.420
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	247.624,80	201.000	202.000	202.000	202.000	202.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	707.849,05	694.985	794.970	794.970	794.970	794.970
11 -	Personalaufwendungen	53.251,40	54.473	56.294	57.419	58.568	59.742
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	224.641,02	244.850	247.600	247.600	247.600	247.600
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	178.361,08	188.935	252.450	247.450	247.450	247.450
17 =	Ordentliche Aufwendungen	456.253,50	488.258	556.344	552.469	553.618	554.792
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**251.595,55**	**206.727**	**238.626**	**242.501**	**241.352**	**240.178**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**251.595,55**	**206.727**	**238.626**	**242.501**	**241.352**	**240.178**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**251.595,55**	**206.727**	**238.626**	**242.501**	**241.352**	**240.178**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-10.100,00	-10.651	-11.591	-11.591	-11.591	-11.591
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	241.495,55	196.076	227.035	230.910	229.761	228.587
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**241.495,55**	**196.076**	**227.035**	**230.910**	**229.761**	**228.587**

Produktübersicht Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
11.01	Elektrizitätsversorgung	168.209,09	130.527	165.520	165.512	165.503	165.494
11.02	Gasversorgung	25.430,37	18.527	18.520	18.512	18.503	18.494
11.03	Wasserversorgung	47.856,09	46.518	42.473	47.427	47.380	47.331
11.04	Abfallwirtschaft	0,00	504	522	-541	-1.625	-2.732

Teilergebnisplan 2024 12

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	178.461,32	176.700	176.700	176.700	176.700	176.700
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	264.058,58	242.400	242.340	242.340	242.340	242.340
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.864,87	5.100	6.300	6.300	6.300	6.300
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.784,61	44.400	48.900	48.900	48.900	48.900
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	548,81	100	100	100	100	100
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	499.718,19	468.700	474.340	474.340	474.340	474.340
11	-	Personalaufwendungen	194.194,49	223.235	219.670	224.064	228.544	233.115
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	373.642,64	416.500	394.400	386.400	386.400	386.400
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	553.243,94	557.000	557.000	557.000	557.000	557.000
15	-	Transferaufwendungen	7.500,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.169,86	35.400	27.400	27.400	27.400	27.400
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.164.750,93	1.242.135	1.208.470	1.204.864	1.209.344	1.213.915
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-665.032,74**	**-773.435**	**-734.130**	**-730.524**	**-735.004**	**-739.575**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-665.032,74**	**-773.435**	**-734.130**	**-730.524**	**-735.004**	**-739.575**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-665.032,74**	**-773.435**	**-734.130**	**-730.524**	**-735.004**	**-739.575**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	2.005,00	2.125	2.120	2.120	2.120	2.120
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-32.990,00	-44.240	-44.240	-44.240	-44.240	-44.240
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-696.017,74	-815.550	-776.250	-772.644	-777.124	-781.695
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-696.017,74**	**-815.550**	**-776.250**	**-772.644**	**-777.124**	**-781.695**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
12.01	Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen	-688.015,01	-803.946	-765.466	-761.563	-765.741	-770.003
12.02	Straßenreinigung und Winterdienst	0,00	-111	72	-70	-215	-362
12.03	ÖPNV	-8.002,73	-11.493	-10.856	-11.011	-11.168	-11.330

Teilfinanzplan 2024 12

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
01	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	601.124,85	0	0	0	0	0	0
02	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	-73.206,82	670.900	616.800	0	1.098.200	832.850	873.750
05	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	527.918,03	670.900	616.800	0	1.098.200	832.850	873.750
		Auszahlungen							
07	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	-	für Baumaßnahmen	242.027,43	1.910.000	1.281.000	512.000	1.234.000	931.000	1.104.000
09	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	55.000	12.800	0	5.000	5.000	5.000
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	242.027,43	1.965.000	1.293.800	512.000	1.239.000	936.000	1.109.000
14	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**285.890,60**	**-1.294.100**	**-677.000**	**-512.000**	**-140.800**	**-103.150**	**-235.250**

Teilergebnisplan 2024 13

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.319,50	21.450	21.450	21.450	21.450	21.450
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.438,56	222.950	229.300	229.300	229.300	229.300
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.816,11	550	550	550	550	550
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	226.574,17	244.950	251.300	251.300	251.300	251.300
11	-	Personalaufwendungen	135.627,14	144.425	159.975	163.175	166.437	169.767
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.250,11	49.400	47.900	47.900	47.900	47.900
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	28.422,98	28.800	30.000	30.000	30.000	30.000
15	-	Transferaufwendungen	99.609,34	99.700	105.200	105.200	105.200	105.200
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.113,46	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
17	=	Ordentliche Aufwendungen	305.023,03	323.825	345.075	348.275	351.537	354.867
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-78.448,86**	**-78.875**	**-93.775**	**-96.975**	**-100.237**	**-103.567**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-78.448,86**	**-78.875**	**-93.775**	**-96.975**	**-100.237**	**-103.567**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-78.448,86**	**-78.875**	**-93.775**	**-96.975**	**-100.237**	**-103.567**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	29.537,00	31.925	31.925	31.925	31.925	31.925
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-65.120,00	-71.008	-71.008	-71.008	-71.008	-71.008
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-114.031,86	-117.958	-132.858	-136.058	-139.320	-142.650
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-114.031,86**	**-117.958**	**-132.858**	**-136.058**	**-139.320**	**-142.650**

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Produkt-gruppe	Bezeichnung	in EUR					
13.01	Öffentliches Grün, Landschaftspflege	-92.688,05	-115.161	-134.261	-135.621	-137.007	-138.422
13.02	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	-9.087,54	-7.073	-7.013	-7.253	-7.496	-7.746
13.03	Friedhofs- und Bestattungswesen	-12.256,27	4.276	8.416	6.816	5.183	3.518

Teilfinanzplan 2024 13

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
01	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	22.500	0	0	0	0
02	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	22.500	0	0	0	0
		Auszahlungen							
07	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	-	für Baumaßnahmen	2.085,88	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
09	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	30.000	25.000	0	0	0	0
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	2.085,88	55.000	50.000	0	25.000	25.000	25.000
14	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-2.085,88**	**-55.000**	**-27.500**	**0**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**

Teilergebnisplan 2024 14

Produktbereich: **14** Umweltschutz

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.734,00	38.974	192.474	1.500	1.500	1.500
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	64.947,45	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	104.681,45	38.974	192.474	1.500	1.500	1.500
11 -	Personalaufwendungen	30.030,51	102.869	117.084	119.426	121.814	124.250
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.158,73	11.000	22.500	22.500	22.500	22.500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	1.000,00	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.131,25	2.250	151.750	1.750	1.750	1.750
17 =	Ordentliche Aufwendungen	79.320,49	117.119	293.334	145.676	148.064	150.500
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**25.360,96**	**-78.145**	**-100.860**	**-144.176**	**-146.564**	**-149.000**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**25.360,96**	**-78.145**	**-100.860**	**-144.176**	**-146.564**	**-149.000**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**25.360,96**	**-78.145**	**-100.860**	**-144.176**	**-146.564**	**-149.000**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-16.011,00	-21.978	-21.978	-21.978	-21.978	-21.978
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	9.349,96	-100.123	-122.838	-166.154	-168.542	-170.978
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**9.349,96**	**-100.123**	**-122.838**	**-166.154**	**-168.542**	**-170.978**

Produktübersicht Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
14.01	Umweltschutz	9.349,96	-100.123	-122.838	-166.154	-168.542	-170.978

Teilfinanzplan 2024 14

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **14** Umweltschutz

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
01	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	70.000	70.000	0	0	0	0
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	70.000	70.000	0	0	0	0
14	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-70.000**	**-70.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnisplan 2024 15

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.498,00	34.749	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.436,62	4.101	4.100	4.100	4.100	4.100
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	224.475	0	448.950	448.950	448.950
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	85.934,62	263.325	4.100	453.050	453.050	453.050
11 -	Personalaufwendungen	36.590,77	27.183	35.450	36.159	36.883	37.620
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.643,07	0	-100	-100	-100	-100
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	6.190,00	9.650	9.650	9.650	9.650	9.650
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.817,90	307.677	19.650	508.483	508.483	508.483
17 =	Ordentliche Aufwendungen	79.241,74	344.510	64.650	554.192	554.916	555.653
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**6.692,88**	**-81.185**	**-60.550**	**-101.142**	**-101.866**	**-102.603**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**6.692,88**	**-81.185**	**-60.550**	**-101.142**	**-101.866**	**-102.603**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**6.692,88**	**-81.185**	**-60.550**	**-101.142**	**-101.866**	**-102.603**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-3.664,00	-5.030	-5.030	-5.030	-5.030	-5.030
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	3.028,88	-86.215	-65.580	-106.172	-106.896	-107.633
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**3.028,88**	**-86.215**	**-65.580**	**-106.172**	**-106.896**	**-107.633**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
15.01	Wirtschaftsförderung	29.111,60	-62.009	-33.809	-74.064	-74.444	-74.831
15.02	Tourismus	-26.082,72	-24.206	-31.771	-32.108	-32.452	-32.802

Teilfinanzplan 2024 **15**

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **15** Wirtschaft und Tourismus

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
01	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	157.500	0	0	0	0	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	157.500	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	175.000	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	175.000	0	0	0	0	0
14	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-17.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnisplan 2024 16

Produktbereich: **16** Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	7.983.174,92	6.895.100	7.533.415	7.960.000	8.303.500	8.576.300
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.265.450,50	1.736.910	1.314.880	1.367.980	1.437.080	1.493.080
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	145.000	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	-546,84	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	10.248.078,58	8.634.010	8.995.295	9.329.980	9.742.580	10.071.380
11 -	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	7.546,10	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	4.683.689,66	4.774.500	4.831.700	5.708.000	5.974.400	6.253.900
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.074,55	13.700	14.300	14.300	14.300	14.300
17 =	Ordentliche Aufwendungen	4.725.310,31	4.788.200	4.846.000	5.722.300	5.988.700	6.268.200
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**5.522.768,27**	**3.845.810**	**4.149.295**	**3.607.680**	**3.753.880**	**3.803.180**
19 +	Finanzerträge	150.386,65	25.210	75.010	50.010	30.010	27.510
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	21.661,22	54.100	58.300	61.900	62.700	60.900
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	128.725,43	-28.890	16.710	-11.890	-32.690	-33.390
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**5.651.493,70**	**3.816.920**	**4.166.005**	**3.595.790**	**3.721.190**	**3.769.790**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	501.800	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	501.800	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**5.651.493,70**	**4.318.720**	**4.166.005**	**3.595.790**	**3.721.190**	**3.769.790**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	52.822,77	49.000	44.300	44.300	44.300	44.300
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	-783	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	5.704.316,47	4.366.937	4.210.305	3.640.090	3.765.490	3.814.090
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**5.704.316,47**	**4.366.937**	**4.210.305**	**3.640.090**	**3.765.490**	**3.814.090**

Produktübersicht Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
16.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	5.527.362,07	4.348.875	4.151.595	3.609.980	3.756.180	3.805.480
16.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	176.954,40	18.062	58.710	30.110	9.310	8.610

Teilfinanzplan 2024 16

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
01	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	971.650,83	1.027.000	1.035.400	0	1.035.400	1.035.400	1.035.400
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	971.650,83	1.027.000	1.035.400	0	1.035.400	1.035.400	1.035.400
	Auszahlungen							
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
14	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**971.650,83**	**1.027.000**	**1.035.400**	**0**	**1.035.400**	**1.035.400**	**1.035.400**

VI.

Budgethaushalte

Finanzbudget 01

FB Zentrale Dienste

Fortführung nächste Seite

Produkt 04.03.02
Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege
Produkt 08.01.01
Sporthalle
Produkt 08.01.02
Sportplätze und Tennisanlage
Produkt 08.01.04
Turnhalle
Produkt 12.03.01
Einrichtungen des ÖPNV
Produkt 15.02.01
Tourismus

Produkt 01.01.01

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.01**	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	**01.01.01**	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung

verantwortlich

Joost, Andreas

Beschreibung

- Unterstützung der Arbeit des Rates, seiner Ausschüsse und der Fraktionen durch die gesamte Organisation des Sitzungsdienstes und die Zahlbarmachung von Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgeldern
- Unterstützung des Verwaltungsvorstandes sowie Verwaltung des Ortsrechtes

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Hauptsatzung, Geschäftsordnung, Dienstanweisungen, Organisatorische Regelungen, Ratsbeschlüsse, Verträge, ortsrechtliche Bestimmungen, sonstiges Ortsrecht

Zielgruppe

Eigenbetrieb
EinwohnerInnen
MitarbeiterInnen
Vereine und Verbände
Fraktionen

Ziele

- Unterstützung bei der Erreichung der politischen Ziele
- Optimierung der Verwaltungsabläufe
- Kompetenzabgrenzung zwischen Politik und Verwaltung
- Schaffung der Grundlagen für einen einheitlichen Verwaltungsablauf
- Förderung der Völkerverständigung
- Internationaler Jugendaustausch
- Gewährleistung einer rechtlich einwandfreien und ordnungsgemäßen Nachbereitung von Sitzungen
- Einhaltung und Überwachung der Rechtmäßigkeit von Entscheidungen kommunaler Organe, Gremien und der Verwaltungsführung hinsichtlich kommunalverfassungsrechtlicher Normen
- rechtlich einwandfreie und ordnungsgemäße Unterstützung aller Organe, politischen Institutionen und der Einwohner der Gemeinde Metelen durch Auskünfte und Stellungnahmen in kommunalverfassungsrechtlichen Angelegenheiten

Leistung

01.01.01.01	Repräsentationen / Ehrungen
	- Erstellung von Glückwunsch- und Kondolenzbriefen und sonst. repräsentativem Briefverkehr
	- Koordination von Repräsentationsterminen
	- Ehrungen von Arbeits-, Alters-, und Ehejubilaren
	- Beschaffung von Geschenken (u.a. Präsente für Neugeborene)
01.01.01.02	Städtepartnerschaft
	- Betreuung der Städtepartnerschaft mit Chateau-Renard
01.01.01.03	Gemeinderat, Fraktionen und Ausschüsse
	- Besetzung der kommunalen Ausschüsse, Sitzungsmanagement
	- Abwicklung von Aufwandsentschädigungen und Zuwendungen an Fraktionen
	- Schöffen und Geschworene
	- SD-NET-Ratsinformationssystem (papierloser Sitzungsdienst)
01.01.01.04	Verwaltungsleitung und Verwaltungsvorstand
	- Erarbeitung/Weiterentwicklung von Grundsätzen, Rahmenregelungen und Handlungsrahmen und deren Überwachung (Leitbild, Qualitätsmanagement..)
01.01.01.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Gemeindeorgane und Verwaltungsführung

Produkt 01.01.01

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.01**	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	**01.01.01**	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 2,19) 2,19

Teilergebnisplan 2024 01.01.01

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.01** Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: **01.01.01** Gemeindeorgane und Verwaltungsführung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.707,45	30.735	30.735	30.735	30.735	30.735
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	750,00	500	1.000	1.000	1.000	1.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.890,04	0	4.000	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.811,41	5.950	6.100	6.100	6.100	6.100
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	379,30	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	36.538,20	37.285	41.935	37.935	37.935	37.935
11 -	Personalaufwendungen	234.263,43	200.728	207.182	211.327	215.553	219.862
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.167,53	25.300	17.800	17.800	17.800	17.800
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	31.417,43	35.800	35.800	35.800	35.800	35.800
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	94.997,35	88.520	100.500	91.500	91.500	91.500
17 =	Ordentliche Aufwendungen	374.845,74	350.348	361.282	356.427	360.653	364.962
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-338.307,54**	**-313.063**	**-319.347**	**-318.492**	**-322.718**	**-327.027**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-338.307,54**	**-313.063**	**-319.347**	**-318.492**	**-322.718**	**-327.027**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-338.307,54**	**-313.063**	**-319.347**	**-318.492**	**-322.718**	**-327.027**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-25.462,00	-34.951	-34.951	-34.951	-34.951	-34.951
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-363.769,54	-348.014	-354.298	-353.443	-357.669	-361.978
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-363.769,54**	**-348.014**	**-354.298**	**-353.443**	**-357.669**	**-361.978**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
01.01.01.00	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung	-363.769,54	-348.014	-354.298	-353.443	-357.669	-361.978

Teilfinanzplan 2024 01.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.01** Verwaltungssteuerung und -service
Produkt **01.01.01** Gemeindeorgane und Verwaltungsführung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
01	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	36.000	0	0	0	0
02	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	36.000	0	0	0	0
		Auszahlungen							
07	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	41.000	0	1.000	1.000	1.000
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	1.000	41.000	0	1.000	1.000	1.000
14	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-1.000**	**-5.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

Teilfinanzplan 2024 **01.01.01**

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.01** Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: **01.01.01** Gemeindeorgane und Verwaltungsführung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2010-10-005 Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung Altes Amtshaus									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2024-10-001 Anschaffung einer Photovoltaikanlage für das Alte Amtshaus									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	36.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	40.000	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-4.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 01.01.01. „Gemeindeorgane und Verwaltungsführung“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 354.298 Euro (Vorjahr: 348.014 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Beim Anlagevermögen im Produkt „Gemeindeorgane und Verwaltungsführung“ ist das Alte Amtshaus ausgewiesen. Dieses ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (30.235 €) Zudem ist eine konsumtive Verwendung der Investitionspauschale für die Anschaffung der GWG´s (< 800 €/netto) in Höhe von 500 € eingeplant.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten gehören die Benutzungsgebühren für den Sitzungssaal des Alten Amtshauses.

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich um den Eigenanteil der Delegation (Bürgerinnen und Bürger) aus Metelen für Bürgerfahrten nach Chateau-Renard. In 2022 fand eine Bürgerfahrt nach Chateau-Renard statt. Die nächste Bürgerfahrt nach Chateau-Renard findet vom 12. – 15.07.2024 statt und ist mit Erträgen in Höhe von 4.000 € veranschlagt.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Es handelt sich hierbei um die Personalkostenerstattung des Eigenbetriebes „Abwasserwerk der Gemeinde Metelen“ für den Betriebsleiter (Dienstaufwendungen).

07 Sonstige ordentliche Erträge
Hierzu zählen erhaltene Aufwandsentschädigungen für die Teilnahme an Gremiensitzungen (Wasserbeirat, Sparkassenzweckverband, u.a.).

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

12 Versorgungsaufwendungen
Hierunter fallen die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen bezüglich der Veränderung des Barwertes der Erstattungsansprüche gem. § 107b Beamtenversorgungsgesetz (Verteilung der Versorgungslasten bei einem Dienstherrenwechsel).

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Hierunter fallen die Aufwendungen für Ehrungen von Altersjubilaren, Ehejubiläen, Nachrufe und Kranzspenden und die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens. Ebenso die Aufwendungen zur Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie die Bewirtschaftungskosten (Heizung, Strom, Wasser, Reinigung) für das Alte Amtshaus, des Weiteren Aufwendungen für Gebäudeversicherungen, Abgaben und Beiträge sowie für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG´s). Zudem sind hier die Aufwendungen für die Willkommenstasche für neugeborene Metelener in Höhe von 1.000 € veranschlagt.

14 Bilanzielle Abschreibungen
Beim Anlagevermögen des Produktes „Gemeindeorgane und Verwaltungsführung“ ist das Alte Amtshaus sowie die dazugehörige Betriebs- und Geschäftsausstattung ausgewiesen. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zählen die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder, Verdienstausfallentschädigungen, Versicherungen, usw.), Versicherungsbeiträge sowie die Verfügungsmittel des Bürgermeisters (1.000 €). Ebenfalls abgebildet sind die Aufwendungen für Ehrungen von Dienstjubiläen und Partnerschaften (Chateau-Renard).

In 2022 fand eine Bürgerfahrt nach Chateau-Renard statt. Die nächste Bürgerfahrt nach Chateau-Renard findet vom 12. – 15.07.2024 statt und ist mit Kosten in Höhe von 7.000 € veranschlagt. Aufgrund eines Ratsbeschlusses beteiligt sich die Gemeinde Metelen mit 50 % an den Fahrtkosten für Kinder und Jugendliche.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

Maßnahme: 2010-10-005
Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung – Altes Amtshaus

Nach § 36 Abs. 3 KomHVO können Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, unmittelbar als Aufwand verbucht werden. Dieses erfolgt ab dem Haushaltsjahr 2020 im Teilergebnisplan unter der Position 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (SK 525572).

Für die Anschaffung von Vermögensgegenstände über 800 € ohne Umsatzsteuer ist ein Ansatz in Höhe von 1.000 € eingeplant, der über die allgemeine Investitionspauschale gegenfinanziert wird.

Maßnahme: 2024-10-001
Anschaffung einer Photovoltaikanlage für das Alte Amtshaus

Im Haushaltsjahr 2024 ist Anschaffung einer Photovoltaikanlage für das Alte Amtshaus, vorbehaltlich einer Landesförderung (90 %) veranschlagt. Der 10 %-ige Eigenanteil wird über die allgemeine Investitionspauschale gegenfinanziert wird.

Produkt 01.01.02

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.01**	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	**01.01.02**	Personalmanagement

verantwortlich

Joost, Andreas

Beschreibung

- Personalsteuerung, -entwicklung und -betreuung
- Interne und externe Aufgaben zur Gleichstellung von Frau und Mann
- Personalrat und Schwerbehindertenvertretung für die Gesamtverwaltung
- Personalwirtschaft (Versorgungsaufwendungen, Beihilfen)
- Organisationsangelegenheiten (Stellenbedarf, Stellenbewertungen)

Auftragsgrundlage

Beamtenrecht, Tarifrecht (TVöD), Arbeitsverträge, Reisekosten- und Beihilferecht, Dienstanweisungen, Landespersonalvertretungsgesetz, Schwerbehindertengesetz, Landesgleichstellungsgesetz, Freistellungs- und Urlaubsverordnung NRW, Ausbildungs- und Prüfungsordnungen der angebotenen Ausbildungsberufe

Zielgruppe

MitarbeiterInnen
Bürgermeister und andere Fachbereiche

Ziele

- Erhaltung und Förderung der Motivation und Arbeitszufriedenheit der MitarbeiterInnen
- Mitarbeiterschutz vor Unfall- und Gesundheitsgefahren
- Sicherstellung der erforderlichen Personalkapazität
- Durchsetzung der verfassungsmäßig garantierten Gleichstellung von Mädchen/Jungen und Frauen/Männer auf allen gesellschaftlichen Ebenen
- effizienter Personaleinsatz

Leistung

01.01.02.01 Personalangelegenheiten
- Allgemeine Personalbetreuung
- Gehalts-, Besoldungsabrechnung
- Arbeitssicherheit
- Zeiterfassung (Workflow)

01.01.02.02 Beauftragte für besondere Aufgaben (Gleichstellung, Datenschutz etc.)
- Interne und externe Aufgaben zur Gleichstellung von Frau und Mann
- Sicherstellung des Datenschutzes (personenabhängige Daten)

01.01.02.03 Personalrat / Schwerbehindertenvertretung
- Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Personalvertretungsrecht für die Gesamtverwaltung

01.01.02.04 Arbeitsmedizinischer Dienst / Betriebsärztlicher Dienst
- Betriebliche und soziale Gesundheitsförderung
- Arbeitsmedizische Betreuung
- Beratung und Vorsorgeuntersuchungen von MitarbeiterInnen

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,75) 0,75

Teilergebnisplan 2024 01.01.02

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.01** Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: **01.01.02** Personalmanagement

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	53.493,57	55.223	60.125	61.328	62.554	63.805
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.353,14	16.900	18.400	18.400	18.400	18.400
17	=	Ordentliche Aufwendungen	64.846,71	72.123	78.525	79.728	80.954	82.205
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-64.846,71**	**-72.123**	**-78.525**	**-79.728**	**-80.954**	**-82.205**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-64.846,71**	**-72.123**	**-78.525**	**-79.728**	**-80.954**	**-82.205**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-64.846,71**	**-72.123**	**-78.525**	**-79.728**	**-80.954**	**-82.205**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-8.725,00	-11.976	-11.976	-11.976	-11.976	-11.976
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-73.571,71	-84.099	-90.501	-91.704	-92.930	-94.181
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-73.571,71**	**-84.099**	**-90.501**	**-91.704**	**-92.930**	**-94.181**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
01.01.02.00	Personalmanagement	-73.571,71	-84.099	-90.501	-91.704	-92.930	-94.181

Erläuterungen zum Produkt 01.01.02. „Personalmanagement“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 90.501 Euro (Vorjahr: 84.099 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierzu gehören die Kostenpauschalen für den Personalrat und für Gleichstellungsbeauftragte, der Mitgliedsbeitrag zum Kommunalen Arbeitgeberverband, die Kosten für Interamt Kompakt (Stellenausschreibungsportal), der Beitrag an den Arbeitsmedizinischen und Sicherheitstechnischen Dienst sowie ein Zuschuss zur Förderung der Betriebsgemeinschaft.

Zudem sind Haushaltsmittel für Inhouse-Veranstaltungen (Fortbildungen) der Verwaltung eingestellt (2.000 €/Jahr). Ebenso Haushaltsmittel für die Projektbetreuung/Projektberatung in Höhe von 6.500 €/Jahr.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 01.01.03

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.01**	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	**01.01.03**	Zentrale Verwaltungsdienste

verantwortlich

Joost, Andreas

Beschreibung

- Bereitstellen, Durchführung und Weiterentwicklung von zentralen Serviceleistungen für die Fachbereiche und weitere Dienststellen und Dritte
- Zentrale Beschaffungen
- Versicherungsangelegenheiten
- Presse- und Öffentlichkeitsarbeiten
- Gemeindearchiv

Auftragsgrundlage

Verdingungsordnung für Lieferungen und Leistungen, Organisatorische Regelungen, Archivgesetz, Datenschutzgesetz

Zielgruppe

Medien
MitarbeiterInnen
Bürgermeister und andere Fachbereiche

Ziele

- Einheitliches Verwaltungshandeln
- Wirtschaftlichkeit
- Zentrale Beschaffung
- Gewährleistung von Versicherungsschutz in allen Bereichen
- Information der EinwohnerInnen
- Bewahrung des kommunalen Archivguts

Leistung

01.01.03.01	Organisationsangelegenheiten
	- Organisationsangelegenheiten zur Regelung des allgemeinen Dienstbetriebes
01.01.03.02	Versicherungsangelegenheiten
	- Versicherungsangelegenheiten der Verwaltung
01.01.03.03	Öffentlichkeitsarbeit / Presse
	- Information der Medien und EinwohnerInnen über kommunale Anliegen und Ereignisse
	- Vorbereitung von Presseterminen
	- Medienbeobachtung und Auswertung
	- Amtliche Bekanntmachungen etc.
01.01.03.04	Beschaffungsorganisation
	- Zentrale Beschaffung
01.01.03.05	Archiv
	- Archivierung von Daten und Unterlagen
01.01.03.06	Fotokopier- und Druckdienst
	- Leistung für zentrale Fotokopier- und Druckdienste
01.01.03.07	Post- und Zustelldienst / Botendienst
	- Allgemeine Serviceleistung für die Postbearbeitung
01.01.03.08	Elektronische Datenverarbeitungsanlage
	- Beschaffung von Hard- und Software
	- Pflege und Betreuung, Störungsbeseitigung
	- ZVK-Umlage (EDV)
	- Umsetzung der Digitalisierungsstrategie 2025 der Gemeinde Metelen
01.01.03.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Zentrale Verwaltungsdienste

Produkt 01.01.03

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.01**	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	**01.01.03**	Zentrale Verwaltungsdienste

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 2,14) 2,14

Teilergebnisplan 2024 01.01.03

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.01** Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: **01.01.03** Zentrale Verwaltungsdienste

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.288,05	32.160	32.160	32.160	32.160	32.160
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.850,92	3.850	3.880	3.880	3.880	3.880
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.123,56	50.550	37.400	37.400	37.400	37.400
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	105.262,53	86.560	73.440	73.440	73.440	73.440
11	-	Personalaufwendungen	232.865,83	310.583	353.607	364.688	376.492	389.045
12	-	Versorgungsaufwendungen	340.541,08	310.296	285.504	283.640	281.542	279.755
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.857,41	120.500	235.750	235.750	235.750	235.750
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	49.852,19	41.700	49.900	49.900	49.900	49.900
15	-	Transferaufwendungen	195.432,35	204.200	10.200	10.200	10.200	10.200
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	146.045,17	265.750	209.800	209.800	189.800	189.800
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.015.594,03	1.253.029	1.144.761	1.153.978	1.143.684	1.154.450
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-910.331,50**	**-1.166.469**	**-1.071.321**	**-1.080.538**	**-1.070.244**	**-1.081.010**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-910.331,50**	**-1.166.469**	**-1.071.321**	**-1.080.538**	**-1.070.244**	**-1.081.010**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-910.331,50**	**-1.166.469**	**-1.071.321**	**-1.080.538**	**-1.070.244**	**-1.081.010**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	330.823,00	444.142	444.892	444.892	444.892	444.892
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-579.508,50	-722.327	-626.429	-635.646	-625.352	-636.118
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-579.508,50**	**-722.327**	**-626.429**	**-635.646**	**-625.352**	**-636.118**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
01.01.03.00	Zentrale Verwaltungsdienste	-579.508,50	-722.327	-626.429	-635.646	-625.352	-636.118

Teilfinanzplan 2024 01.01.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.01** Verwaltungssteuerung und -service
Produkt **01.01.03** Zentrale Verwaltungsdienste

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
01	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	26.041,88	32.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	26.041,88	32.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
14	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-26.041,88**	**-32.000**	**-12.000**	**0**	**-12.000**	**-12.000**	**-12.000**

Teilfinanzplan 2024 **01.01.03**

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.01** Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: **01.01.03** Zentrale Verwaltungsdienste

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-10-001 Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung - Verwaltung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.234,36	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-6.234,36**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-10-014 Erwerb von Software-Lizenzen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-20-006 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.755,92	26.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-4.755,92**	**-26.000**	**-6.000**	**0**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2022-10-002 Anschaffung von Notstromaggregaten - Produkt Zentrale Verwaltungsdienste -									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.051,60	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-15.051,60**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 01.01.03. „Zentrale Verwaltungsdienste“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 626.429 Euro (Vorjahr: 722.327 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Das Anlagevermögen im Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (30.860 €)
Zudem ist eine konsumtive Verwendung der Investitionspauschale für die Anschaffung der GWG´s (< 800 €/netto) in Höhe von 1.300 € eingeplant.

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Es handelt sich um Mieterträge aus Verwaltungsgebäuden (Polizei, GAB), um Erträge aus der Verpachtung einer Dachfläche des Rathauses zum Betrieb einer Photovoltaikanlage und Erträge aus dem Ersatz für Schäden (Versicherungsleistungen). Ebenso sind die Erstattungen von Fernsprechgebühren sowie für entnommenes Büromaterial (Fotokopien) hier veranschlagt.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Hierzu zählen die Personalkostenerstattung des Eigenbetriebes „Abwasserwerk der Gemeinde Metelen“ für Beihilfen und Versorgungsaufwendungen der für das Abwasserwerk tätigen Beamten (8.600 €) und die Sachkostenerstattung durch den Eigenbetrieb (28.800 €). Im Rahmen der Interkommunalen Zusammenarbeit erfolgte von 2021 bis Juli 2023 außerdem die Erstattung von Personalkosten durch die Gemeinden Altenberge bzw. Laer für die Personalgestellung der Archivarin. Seit dem 01.08.2023 ist die Archivarin als geringfügig Beschäftigte ausschließlich bei der Gemeinde Metelen beschäftigt.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.
Im Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“ werden ebenso alle Beihilfen und Unterstützungsleistungen für aktive Beamte zentral veranschlagt.

12 Versorgungsaufwendungen
Im Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“ werden alle Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (pensionierte Beamte und Hinterbliebene), analog zur Ergebnisposition 07 – Sonstige ordentliche Erträge, zentral veranschlagt. Hierzu zählen die Beiträge zu Versorgungskassen, Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger sowie Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zählen weiterhin die Aufwendungen für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattungen inkl. der Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen aus Festwerten. Ebenso die Aufwendungen zur Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie die Bewirtschaftungskosten (Heizung, Strom, Wasser, Reinigung) für das Rathaus. Des Weiteren die Aufwendungen für Gebäudeversicherungen, Abgaben und Beiträge. Bei den Aufwendungen für Strom und Gas konnte der Ansatz aufgrund gesunkenen Energiekosten gegenüber dem Vorjahr erheblich gesenkt werden (-38.300 €).

Nach § 29 Abs.1 KomHVO besteht für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, die Möglichkeit sogenannte Festwerte zu bilden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Es handelt sich dabei um ein Bewertungsvereinfachungsverfahren. Im Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“ ist ein Festwert für die Büroausstattung (Büromöbel) gebildet worden. Im Bereich der Festwerte fallen unmittelbar keine Abschreibungen an. Der Werteverzehr bemisst sich hier anhand des Wertes der Nachbeschaffungen für die in Festwerten bewerteten Vermögensgegenstände. Diese Nachbeschaffungen/Investitionen stellen einerseits in vollem Umfang Aufwand im Anschaffungsjahr dar (Abschreibungsersatzaufwand), sind aber aus Sicht des Finanzplanes und der Finanzrechnung investive Vorgänge, da es sich dem Grunde nach weiterhin um die Beschaffung von Vermögensgegenständen bzw. Investitionen handelt. Für 2024 sind für die Ersatzbeschaffung von Arbeitsplatzcomputern und Büroausstattung Haushaltsmittel in Höhe von 6.000 € (-20.000 €) veranschlagt. Ebenso enthalten sind Aufwendungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG´s).

Außerdem sind Aufwendungen für das Kooperationsmodell Shared-Service-Center Datenschutz (1.800 €) veranschlagt. Hierbei übernimmt die KAAW (Kommunale ADV-Anwendergemeinschaft West) die Aufgaben des Datenschutzbeauftragten für die Gemeinde Metelen.
Erstmalig veranschlagt sind die Kosten für die IT-Dienstleistungen der KAAW (170.000 €) sowie das Kooperationsmodell IT-Sicherheit der KAAW (1.500 €). Dem stehen deutliche Minderaufwendungen bei den Transferaufwendungen gegenüber.

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „Zentrale Verwaltungsdienste“ besteht im Wesentlichen aus dem Gebäude „Rathaus“ sowie die dazugehörige Betriebs- und Geschäftsausstattung. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

15 Transferaufwendungen
Zu den Transferaufwendungen gehörte bis 2023 die Umlage an die Zweckverbandskasse (Datenverarbeitung Gesamtverwaltung), die alljährlich von der Verbandsversammlung des Gemeindekassenverbandes festgesetzt wurde. Aufgrund des IT-Wechsels (Kreis Steinfurt(KAAW) werden hier künftig nur noch die Aufwendungen für die Abrechnung der Arbeitsplätze und Fachverfahren des Gemeindekassenverbandes (GKV) veranschlagt (-194.000 €). Die Kosten werden anhand des Einwohnerschlüssels auf die Gemeinden Altenberge, Laer und Metelen verteilt.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierzu gehören die Aus- und Fortbildungskosten sowie Reisekosten für den Fachbereich 1 – Zentrale Dienste, Geschäftsaufwendungen für Bürobedarf, Post-, Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehgebühren, Bücher und Zeitschriften, Gesetz-, Verordnungs- und Amtsblätter, Bewirtung, Aktenvernichtung sowie Gerichts- und Prozesskosten, anwaltliche Bratung, Versicherungsbeiträge und Beiträge an Wirtschaftsverbände, Berufsvertretungen und Vereine.
Des Weiteren sind 1.000 € für die Bereitstellung der Metelen App eingeplant. Ebenso Sachaufwendungen zur Umsetzung der Digitalisierungsstrategie der Gemeinde Metelen (siehe Drucksachen-Nr. 78/2019) in Höhe 40.000 € gemäß Empfehlungsbeschluss des Haupt- und Finanzausschusses vom 18.11.2019.
Einmalig waren im Haushaltsjahr 2023 die Migrationskosten für den IT-Outsourcing-Prozess Gemeindekassenverband Altenberge in Höhe von 80.000 € (siehe Drucksachen-Nr. 24/2022, 1. Ergänzung) gemäß Ratsbeschluss vom 04.04.2022 veranschlagt. Hierzu wurde zwischen der Kommunalen ADV-Anwendergemeinschaft West (KAAW) und der Gemeinde Metelen eine entsprechende Leistungsvereinbarung „Projekt- und Transition Management im Projekt „MIT Westmünsterland“ unterzeichnet.

27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“. Die entsprechenden Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen sind bei den jeweiligen Produkten unter der Ergebnisposition 28 abgebildet.
Hierzu zählen ebenfalls die Kostenerstattungen (jeweils 10 % der Bruttopersonalkosten für die Sachkosten des Arbeitsplatzes und der Verwaltungsgemeinkosten) entsprechend den Gebührenkalkulationen der Produkte „Wasserläufe und Gewässer, Wasser- und Bodenverbände“, „Straßenreinigung und Winterdienst“, „Abfallbeseitigung“ und „Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof“.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

Maßnahme: 2009-10-001
Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung – Verwaltung

Nach § 36 Abs. 3 KomHVO können Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, unmittelbar als Aufwand verbucht werden. Dieses erfolgt ab dem Haushaltsjahr 2020 im Teilergebnisplan unter der Position 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (SK 525572).

Die Finanzierung der BGA´s über der vorgenannten Wertgrenze erfolgt aus Mitteln der Investitionspauschale (5.000 €).

Maßnahme: 2009-10-014
Erwerb von Software-Lizenzen

Der Ansatz in Höhe von 1.000 € wird über die allgemeine Investitionspauschale gegenfinanziert.

Maßnahme: 2009-20-006
Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten

Es wird auf die Erläuterungen zur Ergebnisposition 13 „Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen“ verwiesen. Die Gegenfinanzierung in Höhe von 6.000 € erfolgt aus Mitteln der Investitionspauschale.

Im Haushaltsjahr 2023 war die Anschaffung von höhenverstellbaren Schreibtischen für die Büros des Fachbereiches 4/Bau und Umweltdienste eingeplant.

Maßnahme: 2022-10-001
Neubau einer Fahrradstandanlage am Rathaus

Angrenzend an den Amtsgarten ist eine weitere Fahrradstandanlage (links des Eingangstores) geplant. Die benötigten Finanzmittel aus dem Haushaltsjahr 2022 belaufen sich auf 30.000 €. Die Finanzierung erfolgt aus Mitteln der Investitionspauschale.

Produkt 02.01.01

Produktbereich	**02**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**02.01**	Statistik und Wahlen
Produkt	**02.01.01**	Statistik und Wahlen

verantwortlich

Joost, Andreas

Beschreibung

- Erhebung und Führung verschiedener Statistiken
- Vorbereitung und Durchführung von Europa-, Bundestags-, Landtags- und Kommunalwahlen
- Durchführung von Bürgerbegehren und -entscheiden
- Unterstützung von Volksbegehren

Auftragsgrundlage

Bundesstatistikgesetz, Gesetz über Agrarstatistik, Wahlgesetze und Wahlordnungen, Informationsanspruch aus Art. 5 GG, Gemeindeordnung, Kommunale Satzungen

Zielgruppe

BürgerInnen
Parteien und Wählervereinigungen

Ziele

- Korrekte und rechtmäßige Durchführung von Statistiken
- Korrekte und rechtmäßige Durchführung von Wahlen, Volksbegehren und Bürgerentscheiden im Gemeindegebiet

Leistung

02.01.01.01	Statistik
	- Erhebung und Führung nicht fachbezogener Statistiken (z.B. Bodennutzungserhebungen, Viehzählung)
02.01.01.02	Wahlen
	- Vorbereitung und Durchführung von Europa-, Bundestags-, Landtags- und Kommunalwahlen, Bürgerentscheiden und Volksbegehren
02.01.01.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Statistik und Wahlen

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,11) 0,11

Teilergebnisplan 2024 02.01.01

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.01** Statistik und Wahlen
Produkt: **02.01.01** Statistik und Wahlen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	295,05	400	400	400	400	400
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.446,22	0	5.000	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	12.741,27	400	5.400	400	400	400
11	-	Personalaufwendungen	7.591,71	9.160	9.054	9.235	9.419	9.608
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100	100	100	100	100
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	295,05	400	400	400	400	400
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.670,32	850	10.050	850	850	850
17	=	Ordentliche Aufwendungen	16.557,08	10.510	19.604	10.585	10.769	10.958
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-3.815,81**	**-10.110**	**-14.204**	**-10.185**	**-10.369**	**-10.558**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-3.815,81**	**-10.110**	**-14.204**	**-10.185**	**-10.369**	**-10.558**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-3.815,81**	**-10.110**	**-14.204**	**-10.185**	**-10.369**	**-10.558**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.303,00	-1.789	-1.789	-1.789	-1.789	-1.789
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-5.118,81	-11.899	-15.993	-11.974	-12.158	-12.347
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-5.118,81**	**-11.899**	**-15.993**	**-11.974**	**-12.158**	**-12.347**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
02.01.01.00	Statistik und Wahlen	-5.118,81	-11.899	-15.993	-11.974	-12.158	-12.347

Erläuterungen zum Produkt 02.01.01. „Statistik und Wahlen“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 15.993 Euro (Vorjahr: 11.899 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Das Anlagevermögen im Produkt „Statistik und Wahlen“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Zu den Europa-, Bundestags- und Landtagswahlen erfolgt eine Wahlkostenerstattung vom Land bzw. über das Land. Im Haushaltsjahr 2022 hat die Landtagswahl stattgefunden. Am 09.06.2024 findet die Europawahl statt.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Hierzu gehören Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens.

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „Statistik und Wahlen“ besteht im Wesentlichen aus der Betriebs- und Geschäftsausstattung. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehören sämtliche Kosten, die mit der Vorbereitung und Durchführung von Wahlen anfallen (Vordrucke, Wahlzettel, Porto, Verpflegungszuschuss für die Wahlhelfer, Öffentliche Bekanntmachungen, usw.). Bei Bodennutzungserhebungen und Viehzählungen ergeben sich Aufwendungen für die Zähler. Im Haushaltsjahr 2022 fand die Landtagswahl statt. Am 09.06.2024 findet die Europawahl statt.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 03.01.01

Produktbereich	**03**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**03.01**	Grundschule
Produkt	**03.01.01**	St.-Vitus-Grundschule

verantwortlich

Joost, Andreas

Beschreibung

- Bereitstellung der räumlich-technischen Notwendigkeiten und der Hausmeister- und Sekretariatsdienste
- Bereitstellung von Lehr- und Lernmitteln sowie Mitwirkung bei der Besetzung von Funktionsstellen
- Schaffung der organisatorischen Rahmenbedingungen für den Grundschulbetrieb

Auftragsgrundlage

Schulverwaltungsgesetz, Schulorganisationsgesetz, Schulverordnungen, Rats- und Ausschussbeschlüsse

Zielgruppe

SchülerInnen
Vereine und Verbände
Erziehungsberechtigte
Schulleitung (Kollegium)

Ziele

- Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Grundschulangebots
- Gewährleistung des Bildungsanspruchs
- Förderung der Integration ausländischer und spätausgesiedelter Kinder
- Förderung der SchülerInnen
- Schaffung von Rahmenbedingungen für ein gemeinsames Lernen (Inklusion)

Leistung

03.01.01.01	Lernmittelfreiheit St.-Vitus-Grundschule
	- Bereitstellung von Lehr- und Lernmitteln
03.01.01.02	Schulfahrten St.-Vitus-Grundschule
	- Diverse Fahrten zu Lernzwecken
03.01.01.03	Ab 2022 umgegliedert zum Produkt 03.01.02.00; Offene Ganztagsschule St.-Vitus-Grundschule
	- Erweiterung des Schulbetriebes auf Tagesbetreuung von Schülern
03.01.01.04	Hausmeister- und Sekretariatsdienste
03.01.01.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - St.-Vitus-Grundschule

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 1,47) 1,64

Teilergebnisplan 2024 03.01.01

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.01** Grundschule
Produkt: **03.01.01** St.-Vitus-Grundschule

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	328.060,54	267.545	267.545	267.545	267.545	267.545
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.806,70	340	340	340	340	340
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.509,14	9.150	7.700	7.700	7.700	7.700
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	25.408,76	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	364.785,14	277.135	275.685	275.685	275.685	275.685
11 -	Personalaufwendungen	97.720,74	89.201	104.191	106.275	108.400	110.568
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.129,80	212.500	148.000	149.000	150.000	150.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	196.596,77	138.000	193.500	193.500	193.500	193.500
15 -	Transferaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.270,86	18.700	19.300	19.300	19.800	19.800
17 =	Ordentliche Aufwendungen	467.718,17	458.501	465.091	468.175	471.800	473.968
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-102.933,03**	**-181.366**	**-189.406**	**-192.490**	**-196.115**	**-198.283**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-102.933,03**	**-181.366**	**-189.406**	**-192.490**	**-196.115**	**-198.283**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-102.933,03**	**-181.366**	**-189.406**	**-192.490**	**-196.115**	**-198.283**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-41.227,00	-47.578	-47.578	-47.578	-47.578	-47.578
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-144.160,03	-224.544	-232.584	-235.668	-239.293	-241.461
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-144.160,03**	**-224.544**	**-232.584**	**-235.668**	**-239.293**	**-241.461**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
03.01.01.00	St.-Vitus-Grundschule	-144.160,03	-224.544	-232.584	-235.668	-239.293	-241.461

Teilfinanzplan 2024 03.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe **03.01** Grundschule
Produkt **03.01.01** St.-Vitus-Grundschule

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
01	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	65.836,15	45.000	36.000	0	0	0	0
02	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	65.836,15	45.000	36.000	0	0	0	0
		Auszahlungen							
07	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	-	für Baumaßnahmen	19.248,83	0	44.000	0	0	0	0
09	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	69.178,87	108.000	53.000	0	3.000	3.000	3.000
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	88.427,70	108.000	97.000	0	3.000	3.000	3.000
14	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-22.591,55**	**-63.000**	**-61.000**	**0**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**

Teilfinanzplan 2024 03.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.01** Grundschule
Produkt: **03.01.01** St.-Vitus-Grundschule

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-10-002 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Grundschule									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.641,00	2.000	12.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-4.641,00**	**-2.000**	**-12.000**	**0**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2011-10-002 Anschaffung von EDV-Software für die Grundschule									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2016-10-001 Neu- und Umbau St.-Vitus-Grundschule									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.284,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-4.284,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2019-10-004 Schulhofgestaltung mit neuen Spielgeräten									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	4.000	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-4.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2020-10-002 Digitalisierung der Schulen in NRW (RL DigitalPakt NRW 2019 - 2024)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.961,03	0	36.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.919,07	0	40.000	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.958,04**	**0**	**-4.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2020-10-005 Corona-Pandemie - Anschaffung von Luftreinigern für die St. Vitus-Grundschule									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.856,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.565,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**3.291,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2024 03.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.01** Grundschule
Produkt: **03.01.01** St.-Vitus-Grundschule

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2021-10-002 Beschleunigter Infrastrukturausbau der Ganztagsbetreuung									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.080,94	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.964,83	0	40.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.613,58	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-16.497,47**	**0**	**-40.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2022-10-003 Anschaffung von Notstromaggregaten -Produkt St.-Vitus-Grundschule									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.440,22	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-24.440,22**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2023-10-002 Anschaffung von Photovoltaikanlagen für die Grundschule									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.938,18	45.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	105.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**26.938,18**	**-60.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 03.01.01. „St.-Vitus-Grundschule“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 232.584 Euro (Vorjahr: 224.544 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Es ist eine konsumtive Verwendung der Schulpauschalmittel für die Anschaffung der GWG´s (< 800 €/netto), die Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten sowie für Instandhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen in Höhe von 13.000 € eingeplant. Seit dem Haushaltsjahr 2020 ist die konsumtive Verwendung der Schulpauschalmittel für die Tilgungsleistungen des Kredites „NRW.BANK.Moderne Schule“ in Höhe von 159.520 € veranschlagt. Der im Haushaltsjahr 2018 aufgenommene Kredit in Höhe von 1.435.500 € soll bis zum 15.08.2028 durch Schulpauschalmittel getilgt werden.

Das Anlagevermögen im Produkt „St.-Vitus-Grundschule“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (95.025 €).

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Es handelt sich hierbei um die Benutzungsgebühren des Spielmanns- und Fanfarenzuges Kolping Metelen e.V. (340 €) und bis zum Haushaltsjahr 2022 auch des Blasorchester Metelen e.V. (300 €) für die Nutzung der Räumlichkeiten der St.-Vitus-Grundschule (Gebäude A - Lernhaus).

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Es handelt sich um Erträge aus der Verpachtung der Dachflächen auf den Gebäudeteilen A (Lernhaus), C (OGS-Haus) und D (Musikhaus) an der St-Vitus-Grundschule zum Betrieb von Photovoltaikanlagen. Ebenso sind Einnahmen aus Schulveranstaltungen veranschlagt. Zudem ist die Erstattung von Verbrauchskosten durch die Nutzer des Musikhauses (Gebäude D) – SFZ und BOM- veranschlagt, die dieses Gebäude ausschließlich nutzen.

07 Sonstige ordentliche Erträge
Es handelt sich um Schadensregulierungen/Versicherungsleistungen.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Es werden die Aufwendungen zur Instandhaltung und Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Unterhaltung der Schulgebäude) sowie die Bewirtschaftungskosten (Heizung, Strom, Wasser, Reinigung) veranschlagt. Des Weiteren die Aufwendungen für Versicherungen, Abgaben und Beiträge, für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung inkl. der Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen aus Festwerten, für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz, für Lehr- und Unterrichtsmittel sowie Dienstleistungen im Rahmen von Schulveranstaltungen. Bei den Aufwendungen für Strom und Gas konnte der Ansatz aufgrund gesunkenen Energiekosten gegenüber dem Vorjahr erheblich gesenkt werden (-86.600 €). Der Ansatz für Reinigungsleistungen musste um 14.600 € erhöht werden (siehe hierzu auch Anmerkungen zum Produkt 03.01.01 – St.-Vitus-Grundschule im Rahmen des Gesamtbudgetberichtes zum 30.06.2023).

Nach § 29 Abs.1 KomHVO besteht für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, die Möglichkeit sogenannte Festwerte zu bilden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner

Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Es handelt sich dabei um ein Bewertungsvereinfachungsverfahren. Im Produkt „St.-Vitus-Grundschule“ sind ab dem Haushaltsjahr 2019 nur noch Festwerte für Bücher berücksichtigt. Im Bereich der Festwerte fallen unmittelbar keine Abschreibungen an. Der Werteverzehr bemisst sich hier anhand des Wertes der Nachbeschaffungen für die in Festwerten bewerteten Vermögensgegenstände.

Diese Nachbeschaffungen/Investitionen stellen einerseits in vollem Umfang Aufwand im Anschaffungsjahr dar (Abschreibungsersatzaufwand), sind aber aus Sicht des Finanzplanes und der Finanzrechnung investive Vorgänge, da es sich dem Grunde nach weiterhin um die Beschaffung von Vermögensgegenständen bzw. Investitionen handelt. Für 2024 sind für die Nachbeschaffung von Bücher Haushaltsmittel in Höhe von 8.000 € veranschlagt.

Im Haushaltsjahr 2024 sind für Instandhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen insgesamt 3.000 € vorgesehen.

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen im Produkt „St.-Vitus-Grundschule“ bezieht sich auf den Schulstandort, Zum Freistein 33. Es besteht im Wesentlichen aus den Gebäudeteilen A (Lernhaus), B (Kreativhaus) und D (Musikhaus) sowie der dazugehörigen Betriebs- und Geschäftsausstattung. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

15 Transferaufwendungen
Hierzu gehören Zuschüsse zu Klassenfahrten.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehört der Aufwand für das Schulschwimmen (5.000 €). Hierzu gehören ferner die Geschäftsaufwendungen für Bürobedarf, Post-, Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehgebühren, Bücher und Zeitschriften, Gesetz-, Verordnungs- und Amtsblätter und sonstige Geschäftsaufwendungen und sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.

27 Erträge aus internen Leistungsverrechnungen
Hierzu gehört die Verrechnung der Energiekosten für die Offene Ganztagsschule (Strom, Gas, Wasser).

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Es erfolgt die Verrechnung der Kosten für die Nutzung der Turnhalle an der Walkenmühle und der Sporthalle an der Ochtruper Straße durch die Grundschule (24.185 €). Der Verrechnungsbetrag wird anhand der Nutzungszeiten ermittelt.
Des weiterein ist die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“ mit 23.393 € veranschlagt.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

Maßnahme: 2009-10-002
Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung – Grundschule

Der Ansatz in Höhe von 12.000 € wird über die Schulpauschale gegenfinanziert. Er beinhaltet Mobiliar für das Besprechungszimmer der Grundschule sowie zusätzliche Schulmöbel (Schülertische und –stühle).

Maßnahme: 2011-10-002
Anschaffung von EDV-Software

Die Mittel in Höhe von 1.000 € werden über die Schulpauschale finanziert.

Maßnahme: 2019-10-004
Schulhofgestaltung mit neuen Spielgeräten

Es ist einer Erweiterung der Schaukelanlage aufgrund der gestiegenen Schülerzahlen geplant. Die Mittel in Höhe von 4.000 € werden über die Schulpauschale finanziert.

Maßnahme: 2020-10-002, 2020-10-003 und 2020-10-004
Digitalisierung der Schulen in NRW (RL DigitalPakt NRW 2019 – 2014)

Für das Haushaltsjahr 2024 stehen noch insgesamt 40.000 € für die Digitalisierung zur Verfügung. Diese werden mit 36.000 € über eine Landeszuwendung finanziert. Die übrigen Mittel in Höhe von 4.000 € werden aus Schulpauschalmittel bestritten.

Maßnahme: 2021-10-002
Beschleunigter Infrastrukturausbau der Ganztagsbetreuung

Für die Planungskosten (Leistungsphasen 1 und 2) zum Umbau und zur Erweiterung der St.-Vitus-Grundschule zur 4-zügigen Grundschule mit neuer OGS (Ganztagsanspruch ab 2026) und Cluster sind Haushaltsmittel in Höhe von 40.000 € eingeplant. Diese werden über Schulpauschalmittel finanziert.

Maßnahme: 2023-10-002
Anschaffung von Photovoltaikanlagen für die Grundschule

Die Maßnahme wurde 2023 umgesetzt.

Produkt 03.01.02

Produktbereich	**03**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**03.01**	Grundschule
Produkt	**03.01.02**	Offene Ganztagsschule St. Vitus-Grundschule

verantwortlich

Joost, Andreas

Beschreibung

Betrieb der offenen Ganztagsschule St. Vitus-Grundschule (OGS / ÜMI)

Auftragsgrundlage

§ 9 Schulgesetz NRW, Ratsbeschlüsse, Verordnungen des Landes / RdErl.

Zielgruppe

SchülerInnen
Erziehungsberechtigte
Schulleitung (Kollegium)

Ziele

- Qualifizierte und bedarfsgerechte Ausgestaltung und Betrieb von OGS-Plätzen
- Gewährleistung einer Übermittagsbetreuung
- Schaffung einer Ferienbetreuung

Leistung

03.01.02.01	Schaffung von bedarfsgerechten Plätzen für die Versorgung von Grundschulkindern
03.01.02.02	Erhebung von Elternbeiträgen
03.01.02.03	Unterstützung der Offenen Ganztagsschule in anderer Trägerschaft

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,15) 0,15

Teilergebnisplan 2024 03.01.02

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.01** Grundschule
Produkt: **03.01.02** Offene Ganztagsschule St. Vitus-Grundschule

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	133.218,06	133.800	158.300	158.300	158.300	158.300
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.264,00	65.200	74.600	74.600	74.600	74.600
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	188.482,06	199.000	232.900	232.900	232.900	232.900
11	-	Personalaufwendungen	8.751,77	9.594	10.806	11.023	11.243	11.467
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	15.100	19.700	19.700	19.700	19.700
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	15.100	15.100	15.100	15.100	15.100
15	-	Transferaufwendungen	208.395,98	225.000	292.440	292.440	292.440	292.440
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1,17	150	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	217.148,92	264.944	338.046	338.263	338.483	338.707
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-28.666,86**	**-65.944**	**-105.146**	**-105.363**	**-105.583**	**-105.807**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-28.666,86**	**-65.944**	**-105.146**	**-105.363**	**-105.583**	**-105.807**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-28.666,86**	**-65.944**	**-105.146**	**-105.363**	**-105.583**	**-105.807**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.745,00	-6.795	-6.795	-6.795	-6.795	-6.795
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-30.411,86	-72.739	-111.941	-112.158	-112.378	-112.602
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-30.411,86**	**-72.739**	**-111.941**	**-112.158**	**-112.378**	**-112.602**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
03.01.02.00	Offene Ganztagsschule St. Vitus-Grundschule	-30.411,86	-72.739	-111.941	-112.158	-112.378	-112.602

Erläuterungen zum Produkt 03.01.02. „Offene Ganztagsschule St.-Vitus-Grundschule“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 111.941 Euro (Vorjahr: 72.739 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Die konsumtiven Landeszuwendungen werden für die Offene Ganztagsgrundschule in Höhe von 144.500 € (Vorjahr 120.000 €) gewährt.

Das Anlagevermögen im Produkt „Offene Ganztagsschule St.-Vitus-Grundschule“ bezieht sich auf den neuen Schulstandort, Zum Freistein 33. Es ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (13.800 €).

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Es handelt sich hierbei um die Elternbeiträge zur Offenen Ganztagsgrundschule in Höhe von 54.800 € (Vorjahr 50.400 €) und für die Übermittagsbetreuung in Höhe von 17.300 € (Vorjahr 14.800 €). Zudem sind erstmalig Elternbeiträge für die Ferienbetreuung OGS in Höhe von 2.500 € angesetzt (siehe Drucksachen-Nr. 81/2023).

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Hier sind die Unterhaltungsaufwendungen für das sonstige bewegliche Vermögen sowie erstmalig im Haushaltsjahr 2023 auch die Reinigungskosten veranschlagt. Diese sind gegenüber dem Vorjahr um 3.300 € auf 16.500 € gestiegen.

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen im Produkt „St.-Vitus-Grundschule“ bezieht sich auf den Schulstandort, Zum Freistein 33. Es besteht im Wesentlichen aus dem Gebäudeteil C (OGS-Haus) sowie der dazugehörigen Betriebs- und Geschäftsausstattung. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

15 Transferaufwendungen
Zu den Transferaufwendungen zählen der Betriebskostenzuschuss an den Jugend- und Familiendienst e. V. als Träger der OGS in Höhe von 283.440 € (Vorjahr: 220.000 €) – siehe Drucksachen-Nr. 7/2024 sowie ein Betriebskostenzuschuss an den Jugend- und Familiendienst e.V. für die Ferienbetreuung in Höhe von 9.000 € (Vorjahr: 5.000 €) – siehe Drucksachen-Nr. 81/2023.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hier waren bis zu Haushaltsjahr 2023 zusätzliche coronabedingte Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände der Bediensteten an der Offenen Ganztagsgrundschule angesetzt.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Es werden die anteiligen Aufwendungen Strom, Gas und Wasser verrechnet.

Produkt 03.03.01

Produktbereich	**03**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**03.03**	Schülerbeförderung
Produkt	**03.03.01**	Schülerbeförderung

verantwortlich

Joost, Andreas

Beschreibung

Organisation und Abwicklung der Schülerbeförderung zur St.-Vitus-Grundschule

Auftragsgrundlage

Schulverwaltungsgesetz, Schulorganisationsgesetz, Schülerfahrtkostenverordnung, Ratsbeschluss

Zielgruppe

SchülerInnen

Ziele

Angemessene Erreichbarkeit der Schule unter Berücksichtigung der Schulwegsituation

Leistung

03.03.01.01	Schülerbeförderung St.-Vitus-Grundschule - Organisation der Schülerbeförderung - Bearbeitung der Schülerbeförderungskosten
03.03.01.02	Freiwillige Schülerbeförderung St.-Vitus-Grundschule - Organisation der freiwilligen Schülerbeförderung - Abrechnung der Elternbeiträge
03.03.01.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§2b UStG) - Schülerbeförderung

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,03) 0,03

Teilergebnisplan 2024 03.03.01

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.03** Schülerbeförderung
Produkt: **03.03.01** Schülerbeförderung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.700,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	1.700,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
11 -	Personalaufwendungen	5.332,73	1.920	2.163	2.207	2.250	2.296
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.122,95	80.600	82.600	82.600	82.600	82.600
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,78	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	72.456,46	82.520	84.763	84.807	84.850	84.896
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-70.756,46**	**-81.520**	**-83.763**	**-83.807**	**-83.850**	**-83.896**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-70.756,46**	**-81.520**	**-83.763**	**-83.807**	**-83.850**	**-83.896**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-70.756,46**	**-81.520**	**-83.763**	**-83.807**	**-83.850**	**-83.896**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-349,00	-479	-479	-479	-479	-479
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-71.105,46	-81.999	-84.242	-84.286	-84.329	-84.375
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-71.105,46**	**-81.999**	**-84.242**	**-84.286**	**-84.329**	**-84.375**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
03.03.01.00	Schülerbeförderung	-71.105,46	-81.999	-84.242	-84.286	-84.329	-84.375

Erläuterungen zum Produkt 03.03.01. „Schülerbeförderung“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 84.242 Euro (Vorjahr: 81.999 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Hierunter fallen die Elternbeiträge für die freiwillige Schülerbeförderung zur St.-Vitus-Grundschule (1.000 €) veranschlagt.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Hierunter fallen die Schülerbeförderungskosten für die Grundschule in Höhe von 78.000 € (Vorjahr 76.000 €). Ebenso sind die Beförderungskosten für das Schulschwimmen der Grundschule in Höhe von 4.600 € (Vorjahr: 4.600 €) veranschlagt.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 03.05.01

Produktbereich	**03**	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	**03.05**	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	**03.05.01**	Sonstige schulische Aufgaben

verantwortlich

Joost, Andreas

Beschreibung

Sonstige Aufgaben zur Unterstützung der Schüler und Lehrer

Auftragsgrundlage

Schulverwaltungsgesetz, Schulorganisationsgesetz, Schulprogramme des Landes NRW, Programme der Schule, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

SchülerInnen
Schulleitung (Kollegium)
Erziehungsberechtigte

Ziele

Ordnungsgemäße Anwendung und Umsetzung der Gesetze und Schulprogramme

Leistung

03.05.01.01	Lehrerfortbildung
	- Fortbildungsangebot für Lehrer
03.05.01.02	Verkehrs- und Medienerziehung
	- Verkehrserziehung: Förderung der Psychomotorik, der Wahrnehmungsfähigkeit, des Reaktionsvermögens sowie Aufbau eines flexiblen, situationsbezogenen und vorausschauenden Verhaltens im Straßenverkehr
	- Medienerziehung: Unterrichtet wird ein bewußter Gebrauch unterschiedlicher Medien sowie die Entwicklung einer kritischen Einstellung gegenüber den Medien (Medien herstellen / mit Medien umgehen)
03.05.01.03	Schulberatungsstellen
	- Beratung von Eltern und Schülern in den Bereichen Lesen und Rechtschreiben
	- Übergangsberatung zur Sekundarstufe
	- Elternarbeit und Streitschlichtung
	- Schaffung eines BuT-Lotsen
03.05.01.04	Schülerunfall- und Haftpflichtversicherung
	- Abwicklung und Überwachung der Unfall- und Haftpflichtversicherung für Schüler
	- Abwicklung von Schäden
03.05.01.05	Gemeinsamer Unterricht
03.05.01.06	Schülerlotsendienst
03.05.01.07	Weiterführende Schulen
	- weiterführende Schulen in Ochtrup, Steinfurt und Heek

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,02) 0,02

Teilergebnisplan 2024 03.05.01

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: **03.05** Sonstige schulische Aufgaben
Produkt: **03.05.01** Sonstige schulische Aufgaben

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.236,28	500	500	500	500	500
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	3.236,28	500	500	500	500	500
11 -	Personalaufwendungen	8.965,87	9.623	9.808	10.004	10.203	10.408
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.605,54	17.750	17.750	17.750	17.750	17.750
17 =	Ordentliche Aufwendungen	27.571,41	27.373	27.558	27.754	27.953	28.158
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-24.335,13**	**-26.873**	**-27.058**	**-27.254**	**-27.453**	**-27.658**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-24.335,13**	**-26.873**	**-27.058**	**-27.254**	**-27.453**	**-27.658**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-24.335,13**	**-26.873**	**-27.058**	**-27.254**	**-27.453**	**-27.658**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-233,00	-319	-319	-319	-319	-319
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-24.568,13	-27.192	-27.377	-27.573	-27.772	-27.977
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-24.568,13**	**-27.192**	**-27.377**	**-27.573**	**-27.772**	**-27.977**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
03.05.01.00	Sonstige schulische Aufgaben	-24.568,13	-27.192	-27.377	-27.573	-27.772	-27.977

Erläuterungen zum Produkt 03.05.01. „Sonstige schulische Aufgaben“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 27.377 Euro (Vorjahr: 27.192 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Es sind die Landeszuwendungen „Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte“ für die Grundschule veranschlagt.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu. Zudem fallen hierunter die Kosten des Schülerlotsendienstes (6.000 €).

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehören die Aus- und Fortbildungskosten für staatliche Lehrkräfte an der Grundschule, Dienst- und Schutzkleidung, Kontoführungsgebühren sowie die Schülerunfallversicherungen.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 04.01.01

Produktbereich	**04**	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	**04.01**	Musikschulen
Produkt	**04.01.01**	Musikschule

verantwortlich

Joost, Andreas

Beschreibung

- Finanzielle Beteiligung und Mitgliedschaft im Musikschulzweckverband der Stadt Ochtrup und der Gemeinden Metelen, Neuenkirchen und Wettringen
- Nutzung kommunaler Gebäude durch den Musikschulzweckverband

Auftragsgrundlage

- Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit
- Öffent.-rechtl. Vereinbarungen
- Verbandssatzung

Zielgruppe

NutzerInnen der Einrichtungen

Ziele

- Aufrechterhaltung und Fortentwicklung eines bedarfsdeckenden Angebots der musikalischen Bildung, Ausbildung und Förderung interessierter Menschen zu sozialverträglichen Preisen
- Reduzierung des kommunalen Zuschussbedarfs und Verbesserung der Kostendeckung durch Erhöhung der Gebühreneinnahmen und Senkung der Fixkosten

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,02) 0,02

Teilergebnisplan 2024 04.01.01

Produktbereich: **04** Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: **04.01** Musikschulen
Produkt: **04.01.01** Musikschule

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	2.319,08	2.086	2.120	2.163	2.205	2.250
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	32.020,18	30.600	35.300	35.300	35.300	35.300
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1,58	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	34.340,84	32.686	37.420	37.463	37.505	37.550
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-34.340,84**	**-32.686**	**-37.420**	**-37.463**	**-37.505**	**-37.550**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-34.340,84**	**-32.686**	**-37.420**	**-37.463**	**-37.505**	**-37.550**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-34.340,84**	**-32.686**	**-37.420**	**-37.463**	**-37.505**	**-37.550**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-233,00	-319	-319	-319	-319	-319
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-34.573,84	-33.005	-37.739	-37.782	-37.824	-37.869
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-34.573,84**	**-33.005**	**-37.739**	**-37.782**	**-37.824**	**-37.869**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
04.01.01.00	Musikschule	-34.573,84	-33.005	-37.739	-37.782	-37.824	-37.869

Erläuterungen zum Produkt 04.01.01. „Musikschule“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 37.739 Euro (Vorjahr: 33.005 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

15 Transferaufwendungen
Hier ist die Zuweisung an den Musikschulzweckverband gemäß Verbandsversammlungsbeschluss dargestellt. Die allgemeine Umlage ergibt sich aus dem jeweiligen Beschluss der Verbandsversammlung zur Umlagehöhe.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 04.02.01

Produktbereich	**04**	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	**04.02**	Volkshochschulen
Produkt	**04.02.01**	Volkshochschule

verantwortlich

Joost, Andreas

Beschreibung

- Finanzielle Beteiligung und Mitgliedschaft im Volkshochschulzweckverband der Stadt Ochtrup und der Gemeinden Metelen, Neuenkirchen und Wettringen
- Nutzung kommunale Gebäude durch den Volkshochschulzweckverband

Auftragsgrundlage

Weiterbildungsgesetz, Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit, öffentl.-rechtl. Vereinbarungen, Verbandssatzung

Zielgruppe

NutzerInnen der Einrichtungen

Ziele

- Förderung des lebenslangen Lernens zur Entfaltung der Persönlichkeit, zum Erwerb politischer und kultureller Kompetenz und zur Verbesserung von Berufs- und Lebenschancen
- Sicherung eines bedarfsdeckenden Angebotes zur Weiterbildung

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,02) 0,02

Teilergebnisplan 2024 04.02.01

Produktbereich: **04** Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: **04.02** Volkshochschulen
Produkt: **04.02.01** Volkshochschule

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	2.319,23	2.086	2.120	2.163	2.205	2.250
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	27.574,25	33.450	31.300	31.300	31.300	31.300
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1,58	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	29.895,06	35.536	33.420	33.463	33.505	33.550
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-29.895,06**	**-35.536**	**-33.420**	**-33.463**	**-33.505**	**-33.550**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-29.895,06**	**-35.536**	**-33.420**	**-33.463**	**-33.505**	**-33.550**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-29.895,06**	**-35.536**	**-33.420**	**-33.463**	**-33.505**	**-33.550**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-233,00	-319	-319	-319	-319	-319
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-30.128,06	-35.855	-33.739	-33.782	-33.824	-33.869
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-30.128,06**	**-35.855**	**-33.739**	**-33.782**	**-33.824**	**-33.869**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
04.02.01.00	Volkshochschule	-30.128,06	-35.855	-33.739	-33.782	-33.824	-33.869

Erläuterungen zum Produkt 04.02.01. „Volkshochschule“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 33.739 Euro (Vorjahr: 35.855 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

15 Transferaufwendungen
Hier ist die Zuweisung an den Volkshochschulzweckverband gemäß Verbandsversammlungsbeschluss dargestellt. Die allgemeine Umlage ergibt sich aus dem jeweiligen Beschluss der Verbandsversammlung zur Umlagehöhe.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 04.03.01

Produktbereich	**04**	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	**04.03**	Kultur- und Heimatpflege
Produkt	**04.03.01**	Bürgerhaus

verantwortlich

Joost, Andreas

Beschreibung

- Verwaltung und Bewirtschaftung des Bürgerhauses
- Benutzungsregelung und Belegungsplan

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse, Zuwendungsbescheide und Nebenbestimmungen, Benutzungsordnung, Gebührenordnung, Allgemeine Mietbedingungen

Zielgruppe

BürgerInnen
NutzerInnen der Einrichtungen

Ziele

Möglichkeiten der Begegnung für Metelener Vereine und Bürger/innen (Charakter einer örtlichen Begegnungsstätte)

Leistung

04.03.01.80 Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Bürgerhaus

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,45) 0,44

Teilergebnisplan 2024 04.03.01

Produktbereich: **04** Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: **04.03** Kultur- und Heimatpflege
Produkt: **04.03.01** Bürgerhaus

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.301,72	37.130	25.130	25.130	25.130	25.130
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.320,00	2.200	5.200	5.200	5.200	5.200
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.712,16	15.200	15.200	15.200	15.200	15.200
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	226,81	100	100	100	100	100
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	39.560,69	54.630	45.630	45.630	45.630	45.630
11	-	Personalaufwendungen	31.201,94	27.253	27.747	28.302	28.868	29.445
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.396,86	151.075	58.775	58.775	58.775	58.775
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	24.179,84	24.300	24.300	24.300	24.300	24.300
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11,18	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	94.789,82	202.628	110.822	111.377	111.943	112.520
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-55.229,13**	**-147.998**	**-65.192**	**-65.747**	**-66.313**	**-66.890**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-55.229,13**	**-147.998**	**-65.192**	**-65.747**	**-66.313**	**-66.890**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-55.229,13**	**-147.998**	**-65.192**	**-65.747**	**-66.313**	**-66.890**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	4.600	1.000	1.000	1.000	1.000
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-28.039,82	-29.644	-29.644	-29.644	-29.644	-29.644
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-83.268,95	-173.042	-93.836	-94.391	-94.957	-95.534
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-83.268,95**	**-173.042**	**-93.836**	**-94.391**	**-94.957**	**-95.534**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
04.03.01.00	Bürgerhaus	-83.268,95	-173.042	-93.836	-94.391	-94.957	-95.534

Teilfinanzplan 2024 04.03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **04** Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe **04.03** Kultur- und Heimatpflege
Produkt **04.03.01** Bürgerhaus

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
01	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	112.705	0	0	0	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	112.705	0	0	0	0
	Auszahlungen							
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	- für Baumaßnahmen	0,00	0	187.840	0	0	0	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.825	1.825	0	1.825	1.825	1.825
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	1.825	189.665	0	1.825	1.825	1.825
14	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-1.825**	**-76.960**	**0**	**-1.825**	**-1.825**	**-1.825**

Teilfinanzplan 2024 04.03.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **04** Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: **04.03** Kultur- und Heimatpflege
Produkt: **04.03.01** Bürgerhaus

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-10-004 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Bürgerhaus									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-20-006 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	825	825	0	825	825	825	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-825**	**-825**	**0**	**-825**	**-825**	**-825**	**0**	**0**
Maßnahme: 2024-10-002 Sanierung / Ersatzneubau Bürgerhaus									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	112.705	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	187.840	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-75.135**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 04.03.01. „Bürgerhaus“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 90.236 Euro (Vorjahr: 173.042 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Das Anlagevermögen im Produkt „Bürgerhaus“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (23.305 €).
Es ist eine konsumtive Verwendung der Investitionspauschalmittel in Höhe von 1.825 € für die Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten und für die Anschaffung von GWG´s (< 800 €/netto) veranschlagt.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten gehören die Benutzungsgebühren für den Kultursaal des Bürgerhauses.

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Die Mieteinnahmen und Nebenkostenpauschalen für die zwei Wohnungen und die Pizzeria sind hier dargestellt.

07 Sonstige ordentliche Erträge
Es handelt sich um den Ersatz für Schäden (Versicherungsleistungen).

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Es werden die Aufwendungen zur Instandsetzung und Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie die Bewirtschaftungskosten (Heizung, Strom, Wasser, Reinigung) veranschlagt. Des Weiteren sind Aufwendungen für Versicherungen, Abgaben und Beiträge sowie für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung inkl. der Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen aus Festwerten nachgewiesen. Bei den Aufwendungen für Strom und Gas konnte der Ansatz aufgrund gesunkenen Energiekosten gegenüber dem Vorjahr erheblich gesenkt werden (-61.700 €).

Nach § 29 Abs.1 KomHVO besteht für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, die Möglichkeit sogenannte Festwerte zu bilden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Es handelt sich dabei um ein Bewertungsvereinfachungsverfahren. Im Produkt „Bürgerhaus“ sind Festwerte für die Einrichtungsgegenstände (Tische, Stühle, Theke, Garderobe) gebildet worden. Im Bereich der Festwerte fallen unmittelbar keine Abschreibungen an. Der Werteverzehr bemisst sich hier anhand des Wertes der Nachbeschaffungen für die in Festwerten bewerteten Vermögensgegenstände.

Diese Nachbeschaffungen/Investitionen stellen einerseits in vollem Umfang Aufwand im Anschaffungsjahr dar (Abschreibungsersatzaufwand), sind aber aus Sicht des Finanzplanes und der Finanzrechnung investive Vorgänge, da es sich dem Grunde nach weiterhin um die Beschaffung von Vermögensgegenständen bzw. Investitionen handelt. Für 2023 sind für die Nachbeschaffung von Einrichtungsgegenständen Haushaltsmittel in Höhe von 825 € veranschlagt. Ebenso enthalten sind Aufwendungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG´s).

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „Bürgerhaus“ besteht im Wesentlichen aus dem Gebäude sowie der dazugehörigen Betriebs- und Geschäftsausstattung. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
Hierzu zählen die Kostenerstattungen des Produktes „Offene Kinder- und Jugendarbeit sowieJugendveranstaltungen“ für die Nutzung des vorderen Gebäudesteiles als Jugendtreff.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Zu den betriebswirtschaftlich ansatzfähigen Kosten gehört in analoger Anwendung des § 6 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) auch eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals (kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals in Höhe von 22.500 €). Die ertragswirksame Darstellung erfolgt bei Produkt 16.02.01 „Kredite, Zinsen und Schuldendienst“.
Des Weiteren umfasst der Haushaltsansatz die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“ in Höhe von 7.144 €.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

<u>Anmerkung:</u> Das ehemalige Jugendheim ist in den Jahren 1991 bis 1994 mit Landesmitteln zu einer Öffentlichen Begegnungsstätte (Bürgerhaus) umgebaut worden. Die Zweckbindung ist Ende 2019 ausgelaufen.

Maßnahme: 2009-10-004
Betriebs- und Geschäftsausstattung Bürgerhaus

Nach § 36 Abs. 3 KomHVO können Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, unmittelbar als Aufwand verbucht werden. Dieses erfolgt ab dem Haushaltsjahr 2020 im Teilergebnisplan unter der Position 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (SK 525572).

Die Finanzierung der BGA´s über der vorgenannten Wertgrenze erfolgt aus Mitteln der Investitionspauschale (1.000 €).

Maßnahme: 2009-20-006
Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten

Es wird auf die Erläuterungen zur Ergebnisposition 13 „Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen“ verwiesen. Die Gegenfinanzierung in Höhe von 825 € erfolgt aus Mitteln der Investitionspauschale.

Maßnahme: 2024-10-002
Sanierung / Ersatzneubau Bürgerhaus

Es wird auf die Drucksachen-Nr. 62/2023 sowie 80/2023 verwiesen. Demnach sind für die Grundlagenermittlung für das Bürgerhaus im Haushaltsjahr 2023 außerplanmäßig 23.800 € bereitgestellt worden (Ratsbeschlüsse vom 25.09.2023 bzw. 13.11.2023). Für das Haushaltsjahr 2024 sind weitere Auszahlungen in Höhe von 187.840 € für die Nutzerbedarfsplanung und Wirtschaftlichkeitsuntersuchung sowie für das Boden-, Schadstoff- und Tragwerksgutachten bereitzustellen. Im Falle einer Städtebauförderung beträgt der Fördersatz voraussichtlich 60 % (112.705 €). Die Finanzierung des Eigenanteils erfolgt zunächst aus liquiden Mitteln.

Produkt 04.03.02

Produktbereich	**04**	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	**04.03**	Kultur- und Heimatpflege
Produkt	**04.03.02**	Kulturveranstaltungen und Kulturpflege

verantwortlich

Joost, Andreas

Beschreibung

- Förderung der Kulturinitative Metelen e. V. (KIM)
- Förderung der Katholischen Öffentlichen Bücherei (KÖB)
- Durchführung von Ortsjubiläen
- Förderung und Durchführung von Projekten (Kulturrucksack, Heimat-Preis, ...)

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Kinder und Jugendliche
Vereine und Verbände
Erwachsene aus Metelen und der näheren Umgebung
Kulturschaffende und Heimatpfleger
Kulturnetzwerke und Touristische Einrichtungen

Ziele

- Unterstützung der Heimatpflege und der kulturtreibenden Vereine
- Mitwirkung in Kulturnetzwerken zur Stärkung der Attraktivität Metelens

Leistung

04.03.02.80 Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Kulturveranstaltungen und Kulturpflege

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,06) 0,04

Teilergebnisplan 2024 04.03.02

Produktbereich: **04** Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: **04.03** Kultur- und Heimatpflege
Produkt: **04.03.02** Kulturveranstaltungen und Kulturpflege

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.454,75	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16,95	200	200	200	200	200
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	5.471,70	6.700	6.700	6.700	6.700	6.700
11	-	Personalaufwendungen	3.706,28	4.116	2.971	3.030	3.091	3.153
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	454,75	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	9.200,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1,38	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	13.362,41	16.616	15.471	15.530	15.591	15.653
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-7.890,71**	**-9.916**	**-8.771**	**-8.830**	**-8.891**	**-8.953**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-7.890,71**	**-9.916**	**-8.771**	**-8.830**	**-8.891**	**-8.953**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-7.890,71**	**-9.916**	**-8.771**	**-8.830**	**-8.891**	**-8.953**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-698,00	-958	-958	-958	-958	-958
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-8.588,71	-10.874	-9.729	-9.788	-9.849	-9.911
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-8.588,71**	**-10.874**	**-9.729**	**-9.788**	**-9.849**	**-9.911**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
04.03.02.00	Kulturveranstaltungen und Kulturpflege	-8.588,71	-10.874	-9.729	-9.788	-9.849	-9.911

Erläuterungen zum Produkt 04.03.02. „Kulturveranstaltungen und Kulturpflege“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 9.729 Euro (Vorjahr: 10.874 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Hier ist der Zuschuss des Landes (1.500 €) für das Programm „Kulturrucksack NRW“ veranschlagt. Ebenso für die Haushaltsjahre bis 2024 der Zuschuss des Landes (jeweils 5.000 €) für das Programm „Heimat.Zukunft.Nordrhein-Westfalen“, dem sog. Heimat-Preis.

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Zu den privatrechtlichen Leistungsentgelten gehören die Erlöse aus dem Verkauf von Broschüren und Schriften sowie die Eintrittsgelder aus Veranstaltungen.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalteten die Kosten für die Durchführung von Projekten im Rahmen des Programms „Kulturrucksack NRW“ (1.500 €).

15 Transferaufwendungen
Hierzu zählen die Zuschüsse an die Kulturinitiative Metelen (2.000 €) und der Zuschuss an die Katholische Öffentliche Bücherei (300 €). Für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 wurde der Zuschuss für die Kulturinitiative Metelen aufgrund des Ratsbeschlusses vom 06.02.2023 um 1.000 € auf jeweils 3.000 € erhöht. Zudem ist ein Betrag in Höhe von 2.700 € zur Förderung von besonderen Projekten von Vereinen, Verbänden und Initiativen im kulturellen Bereich eingestellt. Die entsprechenden Förderrichtlinien wurden vom Gemeinderat am 30.09.2019 erlassen. Ebenso ist die Weiterleitung der Landeszuwendung (5.000 €) für den sog. Heimat-Preis in den Jahren bis 2024 an die Preisträger vorgesehen.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 08.01.01

Produktbereich	**08**	Sportförderung
Produktgruppe	**08.01**	Sportstätten und Bäder
Produkt	**08.01.01**	Sporthalle

verantwortlich

Joost, Andreas

Beschreibung

Verwaltung und Bewirtschaftung der Sporthalle (große und kleine Halle), Ochtruper Straße 39

Auftragsgrundlage

Verträge, Gesetze, Ratsbeschlüsse, Belegungspläne

Zielgruppe

EinwohnerInnen
SchülerInnen
Vereine und Verbände
Schulleitung

Ziele

Förderung und Sicherstellung des Schul-, Vereins- und Breitensports nach wirtschaftlichen Maßstäben

Leistung

08.01.01.80 Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Sporthalle

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,27) 0,20

Teilergebnisplan 2024 08.01.01

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.01** Sportstätten und Bäder
Produkt: **08.01.01** Sporthalle

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.733,20	37.850	37.850	37.850	37.850	37.850
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.026,24	3.000	3.400	3.400	3.400	3.400
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	40.759,44	40.950	41.350	41.350	41.350	41.350
11 -	Personalaufwendungen	18.369,93	19.309	15.362	15.669	15.983	16.302
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.250,23	74.200	50.500	50.500	50.500	50.500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	39.468,95	39.600	39.600	39.600	39.600	39.600
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	433,77	600	500	500	500	500
17 =	Ordentliche Aufwendungen	98.522,88	133.709	105.962	106.269	106.583	106.902
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-57.763,44**	**-92.759**	**-64.612**	**-64.919**	**-65.233**	**-65.552**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-57.763,44**	**-92.759**	**-64.612**	**-64.919**	**-65.233**	**-65.552**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-57.763,44**	**-92.759**	**-64.612**	**-64.919**	**-65.233**	**-65.552**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	6.426,00	6.426	6.426	6.426	6.426	6.426
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-3.141,00	-4.311	-4.311	-4.311	-4.311	-4.311
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-54.478,44	-90.644	-62.497	-62.804	-63.118	-63.437
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-54.478,44**	**-90.644**	**-62.497**	**-62.804**	**-63.118**	**-63.437**

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Leistung	**Bezeichnung**	in EUR					
08.01.01.00	Sporthalle	-54.478,44	-90.644	-62.497	-62.804	-63.118	-63.437

Teilfinanzplan 2024 08.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **08** Sportförderung
Produktgruppe **08.01** Sportstätten und Bäder
Produkt **08.01.01** Sporthalle

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
01	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
14	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-1.600**	**-1.600**	**0**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**

Teilfinanzplan 2024 **08.01.01**

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.01** Sportstätten und Bäder
Produkt: **08.01.01** Sporthalle

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-10-013 Betriebs- und Geschäftsausstattung Sporthalle									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-20-006 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	600	600	0	600	600	600	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-600**	**-600**	**0**	**-600**	**-600**	**-600**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 08.01.01. „Sporthalle“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 62.497 Euro (Vorjahr: 90.644 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Das Anlagevermögen im Produkt „Sporthalle“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (36.150 €).

Es ist eine konsumtive Verwendung der Investitionspauschalmittel in Höhe von 1.100 € für die Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten und für die Anschaffung von GWG´s (< 800 €/netto) veranschlagt.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Hier sind Benutzungsgebühren für die Sporthalle nach der Nutzungs- und Entgeltordnung der Gemeinde Metelen angesetzt.

07 Sonstige ordentliche Erträge
Es handelt sich um den Ersatz für Schäden (Versicherungsleistungen).

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Es werden die Aufwendungen zur Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie die Bewirtschaftungskosten (Heizung, Strom, Wasser, Reinigung) veranschlagt. Des Weiteren Aufwendungen für Versicherungen, Abgaben und Beiträge sowie die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung inkl. der Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen aus Festwerten nachgewiesen. A Bei den Aufwendungen für Strom und Gas konnte der Ansatz aufgrund gesunkenen Energiekosten gegenüber dem Vorjahr erheblich gesenkt werden (-25.900 €). Der Ansatz für Reinigungsleistungen musste um 2.500 € erhöht werden.

Nach § 29 Abs.1 KomHVO besteht für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, die Möglichkeit sogenannte Festwerte zu bilden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Es handelt sich dabei um ein Bewertungsvereinfachungsverfahren. Im Produkt „Sporthalle“ ist ein Festwert für Sportmaterialien gebildet worden. Im Bereich der Festwerte fallen unmittelbar keine Abschreibungen an. Der Werteverzehr bemisst sich hier anhand des Wertes der Nachbeschaffungen für die in Festwerten bewerteten Vermögensgegenstände. Diese Nachbeschaffungen/Investitionen stellen einerseits in vollem Umfang Aufwand im Anschaffungsjahr dar (Abschreibungsersatzaufwand), sind aber aus Sicht des Finanzplanes und der Finanzrechnung investive Vorgänge, da es sich dem Grunde nach weiterhin um die Beschaffung von Vermögensgegenständen bzw. Investitionen handelt. Für 2023 sind für die Nachbeschaffung von Sportmaterialien Haushaltsmittel in Höhe von 600 € veranschlagt. Ebenso enthalten sind Aufwendungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG´s).

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „Sporthalle“ besteht im Wesentlichen aus dem Gebäude sowie der dazugehörigen Betriebs- und Geschäftsausstattung. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierzu gehören die Geschäftsaufwendungen für Post-, Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehgebühren.

27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
Hierzu zählt die Kostenerstattung des Produktes „St.-Vitus-Grundschule“ für die Nutzung der Sporthalle.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

Maßnahme: 2009-30-013
Betriebs- und Geschäftsausstattung Sporthalle

Nach § 36 Abs. 3 KomHVO können Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, unmittelbar als Aufwand verbucht werden. Dieses erfolgt ab dem Haushaltsjahr 2020 im Teilergebnisplan unter der Position 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (SK 525572).

Die Finanzierung der BGA´s über der vorgenannten Wertgrenze erfolgt aus Mitteln der Investitionspauschale (1.000 €).

Maßnahme: 2009-20-006
Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten

Es wird auf die Erläuterungen zur Ergebnisposition 13 „Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen“ verwiesen. Die Gegenfinanzierung in Höhe von 600 € erfolgt aus Mitteln der Investitionspauschale.

Produkt 08.01.02

Produktbereich	**08**	Sportförderung
Produktgruppe	**08.01**	Sportstätten und Bäder
Produkt	**08.01.02**	Sportplätze und Tennisanlage

verantwortlich

Joost, Andreas

Beschreibung

Verwaltung und Bewirtschaftung der Sportplätze (Rasen- und Kunstrasenplätze) und Tennisanlage

Auftragsgrundlage

Verträge,Gesetze, Ratsbeschlüsse, Belegungspläne, Benutzungsordnungen

Zielgruppe

EinwohnerInnen
SchülerInnen
Vereine und Verbände

Ziele

Förderung und Sicherstellung des Schul-, Vereins- und Breitensports

Leistung

08.01.02.01	Sportplatz "Am Stadion"
08.01.02.02	Sportpark Süd - Sportplatz "An der Walkenmühle" (Kunstrasenplatz mit leichtathletischen Anlagen)
08.01.02.03	Sportpark Süd - Sportplatz "Am Stadtbad"
08.01.02.04	Tennisanlage "Metelener Heide"
08.01.02.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Sportplätze und Tennisanlage

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,28) 0,42

Teilergebnisplan 2024 08.01.02

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.01** Sportstätten und Bäder
Produkt: **08.01.02** Sportplätze und Tennisanlage

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.373,03	57.280	57.280	57.280	57.280	57.280
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	400,00	400	400	400	400	400
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	51.773,03	57.780	57.780	57.780	57.780	57.780
11 -	Personalaufwendungen	18.057,61	18.952	28.936	29.515	30.105	30.707
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.215,69	33.950	19.350	17.850	17.850	17.850
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	54.121,90	61.000	55.600	55.600	55.600	55.600
15 -	Transferaufwendungen	4.899,96	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.490,50	3.000	8.800	3.000	3.000	3.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	95.785,66	121.802	117.586	110.865	111.455	112.057
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-44.012,63**	**-64.022**	**-59.806**	**-53.085**	**-53.675**	**-54.277**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-44.012,63**	**-64.022**	**-59.806**	**-53.085**	**-53.675**	**-54.277**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-44.012,63**	**-64.022**	**-59.806**	**-53.085**	**-53.675**	**-54.277**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-3.233,90	-4.391	-4.391	-4.391	-4.391	-4.391
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-47.246,53	-68.413	-64.197	-57.476	-58.066	-58.668
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-47.246,53**	**-68.413**	**-64.197**	**-57.476**	**-58.066**	**-58.668**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
08.01.02.00	Sportplätze und Tennisanlage	-47.246,53	-68.413	-64.197	-57.476	-58.066	-58.668

Teilfinanzplan 2024 08.01.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **08** Sportförderung
Produktgruppe **08.01** Sportstätten und Bäder
Produkt **08.01.02** Sportplätze und Tennisanlage

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
01	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	400.000,00	0	0	0	0	0	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	400.000,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	- für Baumaßnahmen	644.600,62	0	0	0	0	0	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	35.000	1.000	0	35.000	1.000	1.000
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	644.600,62	35.000	1.000	0	35.000	1.000	1.000
14	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-244.600,62**	**-35.000**	**-1.000**	**0**	**-35.000**	**-1.000**	**-1.000**

Teilfinanzplan 2024 **08.01.02**

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.01** Sportstätten und Bäder
Produkt: **08.01.02** Sportplätze und Tennisanlage

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-10-017 Betriebs- und Geschäftsausstattung Sportplätze und Tennisanlagen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	35.000	1.000	0	35.000	1.000	1.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-35.000**	**-1.000**	**0**	**-35.000**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2019-10-002 Neubau eines Rasenplatzes (Hauptplatz) incl. Stehtribüne und Stellplatzanlage (Sportpark Süd, 2. u. 3. Abschnitt)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	400.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	644.600,62	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-244.600,62**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 08.01.02. „Sportplätze und Tennisanlage

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 64.197 Euro (Vorjahr: 68.413 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Das Anlagevermögen im Produkt „Sportplätze und Tennisanlage“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Hier sind Benutzungsgebühren des Tennisvereins für die Nutzung der Tennisanlage in der Metelener Heide und der Alte-Herren-Mannschaft des FC Matellia 08 für die Nutzung des Sportplatzes angesetzt.

07 Sonstige ordentliche Erträge
Es handelt sich um den Ersatz für Schäden (Versicherungsleistungen).

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Es werden die Aufwendungen zur Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, die Bewirtschaftungskosten (Heizung, Strom, Wasser, Reinigung) sowie die Aufwendungen für Versicherungen, Abgaben und Beiträge veranschlagt. Dieses betrifft die Sportplätze, die Alte-Herren-Hütte und die Tennisanlage. Bei den Aufwendungen für Strom und Gas konnte der Ansatz aufgrund gesunkenen Energiekosten gegenüber dem Vorjahr erheblich gesenkt werden (-11.600 €).

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „Sportplätze und Tennisanlage“ besteht im Wesentlichen aus den Gebäuden Alte-Herren-Hütte, Clubheim an der Walkenmühle und Tennisgebäude sowie dem Kunstrasenplatz und den leichtathletischen Anlagen. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

15 Transferaufwendungen
Es handelt sich um den Zuschuss an den FC Matellia 08 Metelen für die Unterhaltung der Sportplätze und Umkleidegebäude. Im Rahmen der Konsolidierungsmaßnahme Nr. 5/2014 aus der Fortschreibung des HSK 2014 (Ratsbeschluss vom 03.02.2014) wurde der festgesetzte pauschalierte Zuschuss von 12.000 € für den Zeitraum 2014 bis 2023 auf 4.900 € herabgesetzt.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zählt die Pacht für den Sportplatz Am Stadtbad. Hierzu gehören ebenso die Geschäftsaufwendungen für Post-, Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehgebühren. Für das Haushaltsjahr 2024 ist zudem die Miete für den Mähroboter (5.800 €) angesetzt.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

Maßnahme: 2009-10-017
Betriebs- und Geschäftsausstattung Sportplätze und Tennisanlagen

Der Ansatz liegt jährlich bei 1.000 € für BGA´s über 800 € (ohne Umsatzsteuer) und wird über die Investitionspauschale gegenfinanziert. Im Haushaltsjahr 2023 war die Anschaffung eines Mähroboters für den neuen Hauptrasenplatz im Sportpark unter anderem zur Minimierung des Arbeitsaufwandes in der Grünflächenpflege vorgesehen. Dessen Finanzierung soll aus Investitionspauschalmittel erfolgen. Die Anschaffung wurde nach einem weiteren Probejahr mit dem Mähroboter in 2024 auf voraussichtlich 2025 verschoben.

Maßnahme: 2019-10-002 und 2019-10-003
Neubau eines Rasenplatzes incl. Stehtribüne und Stellplatzanlage sowie Neubau eines Funktionsgebäudes - (Sportpark Süd, 2. und 3. Abschnitt)

Für die **Maßnahme 2019-10-002** - Neubau eines Rasenplatzes incl. Stehtribüne und Stellplatzanlage (Sportpark Süd, 2. und 3. Abschnitt) soll im Haushaltsjahr 2023 weitestgehend abgeschlossen werden.

Die **Maßnahme 2019-10-003** – Neubau eines Funktionsgebäudes (Sportpark Süd, 2. und 3. Abschnitt) liegt derzeit bei einer Gesamtinvestitionssumme in Höhe von 963.615 € und ist unterteilt in zwei Einzelmaßnahmen

- Ersatzneubau eines Umkleidegebäudes inklusive Schiedsrichterkabine, usw. (310.000 €)
- Neubau eines Funktionsgebäudes/Clubräume (653.615 €)

Die Finanzierung des Ersatzneubaus eines Umkleidegebäudes inklusive Schiedsrichterkabine, usw. ist wie folgt vorgesehen: Mittel aus dem Sportstättenförderprogramm „Moderne Sportstätte 2022“ (142.860 €) und Schulpauschalmittel aus 2018 und 2019 (167.140 €). Diese Maßnahme wird im Haushaltsjahr 2023 abgeschlossen werden.

Die weitere Finanzierung des Funktionsgebäudes war aus Mitteln aus dem Sportstättenförderprogramm „Moderne Sportstätte 2022“ (38.140 €), durch Schulpauschalmittel aus 2018 und 2019 (132.860 €), Eigenleistungen der Vereine FC Matellia 08 Metelen und Angelsportverein Metelen (139.705 €), Verkaufserlöse aus dem Baugebiet Am Schützenwald (110.295 €) sowie Kreditmittel (232.615 €) beabsichtigt. Die Mittel aus Moderne Sportstätte sowie Verkaufserlöse aus dem Baugebiet Am Schützenwald mit einer Summe von ca. 150.000 € stehen nicht mehr zur Verfügung. Ebenso ist die Höhe der Eigenleistungen der Vereine noch nicht konkretisiert. Die Finanzierung ist somit noch nicht gesichert. Hier stehen noch weitere Abstimmungsgespräche mit den beiden Vereinen dem FC Matellia 08 Metelen und dem Angelsportverein Metelen an.

Produkt 08.01.04

Produktbereich	**08**	Sportförderung
Produktgruppe	**08.01**	Sportstätten und Bäder
Produkt	**08.01.04**	Turnhalle

verantwortlich

Joost, Andreas

Beschreibung

Verwaltung und Bewirtschaftung der Turnhalle, An der Walkenmühle 32

Auftragsgrundlage

Daseinsvorsorge, Verträge, Belegungspläne

Zielgruppe

Abgabepflichtige
Vereine und Verbände
SchülerInnen
Schulleitung

Ziele

- Sicherstellung des Schul- und Vereinssports nach wirtschaftlichen Maßstäben
- Sicherstellung eines umfassenden Sportangebots
- Förderung des Sports

Leistung

08.01.04.80 Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Turnhalle

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,11) 0,16

Teilergebnisplan 2024 08.01.04

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.01** Sportstätten und Bäder
Produkt: **08.01.04** Turnhalle

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.808,68	18.830	18.830	18.830	18.830	18.830
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	17.008,68	19.930	19.930	19.930	19.930	19.930
11 -	Personalaufwendungen	12.111,67	8.059	11.460	11.690	11.923	12.161
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.720,03	45.050	33.150	33.150	33.150	33.150
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	22.763,07	22.920	22.920	22.920	22.920	22.920
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	430,82	400	400	400	400	400
17 =	Ordentliche Aufwendungen	61.025,59	76.429	67.930	68.160	68.393	68.631
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-44.016,91**	**-56.499**	**-48.000**	**-48.230**	**-48.463**	**-48.701**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-44.016,91**	**-56.499**	**-48.000**	**-48.230**	**-48.463**	**-48.701**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-44.016,91**	**-56.499**	**-48.000**	**-48.230**	**-48.463**	**-48.701**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	17.759,00	17.759	17.759	17.759	17.759	17.759
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.221,00	-3.951	-1.677	-1.677	-1.677	-1.677
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-27.478,91	-42.691	-31.918	-32.148	-32.381	-32.619
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-27.478,91**	**-42.691**	**-31.918**	**-32.148**	**-32.381**	**-32.619**

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Leistung	**Bezeichnung**	in EUR					
08.01.04.00	Turnhalle	-27.478,91	-42.691	-31.918	-32.148	-32.381	-32.619

Teilfinanzplan 2024 08.01.04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **08** Sportförderung
Produktgruppe **08.01** Sportstätten und Bäder
Produkt **08.01.04** Turnhalle

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
01	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
07	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
14	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-1.500**	**-1.500**	**0**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**

Teilfinanzplan 2024 **08.01.04**

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.01** Sportstätten und Bäder
Produkt: **08.01.04** Turnhalle

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-10-012 Betriebs- und Geschäftsausstattung Turnhalle									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-20-006 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	500	500	0	500	500	500	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-500**	**-500**	**0**	**-500**	**-500**	**-500**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 08.01.04. „Turnhalle“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 31.918 Euro (Vorjahr: 42.691 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Es ist eine konsumtive Verwendung der Schulpauschalmittel in Höhe von 3.000 € für die Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, die Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten und für die Anschaffung von GWG´s (< 800 €/netto) veranschlagt.

Das Anlagevermögen im Produkt „(Schul-) Turnhalle“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (15.830 €).

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Hier sind Benutzungsgebühren für die Turnhalle nach der Nutzungs- und Entgeltordnung der Gemeinde Metelen angesetzt.

07 Sonstige ordentliche Erträge
Es handelt sich um den Ersatz für Schäden (Versicherungsleistungen).

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Es werden die Aufwendungen zur Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie die Bewirtschaftungskosten (Heizung, Strom, Wasser, Reinigung) veranschlagt. Des Weiteren sind Aufwendungen für Versicherungen, Abgaben und Beiträge sowie für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung inkl. der Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen aus Festwerten berücksichtigt. Bei den Aufwendungen für Strom und Gas konnte der Ansatz aufgrund gesunkenen Energiekosten gegenüber dem Vorjahr erheblich gesenkt werden (-14.300 €). Der Ansatz für Reinigungsleistungen musste um 2.400 € erhöht werden.

Nach § 29 Abs.1 KomHVO besteht für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, die Möglichkeit sogenannte Festwerte zu bilden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Es handelt sich dabei um ein Bewertungsvereinfachungsverfahren. Im Produkt „(Schul-) Turnhalle“ ist ein Festwert für Sportmaterialien gebildet worden. Im Bereich der Festwerte fallen unmittelbar keine Abschreibungen an. Der Werteverzehr bemisst sich hier anhand des Wertes der Nachbeschaffungen für die in Festwerten bewerteten Vermögensgegenstände. Diese Nachbeschaffungen/Investitionen stellen einerseits in vollem Umfang Aufwand im Anschaffungsjahr dar (Abschreibungsersatzaufwand), sind aber aus Sicht des Finanzplanes und der Finanzrechnung investive Vorgänge, da es sich dem Grunde nach weiterhin um die Beschaffung von Vermögensgegenständen bzw. Investitionen handelt. Für 2023 sind für die Nachbeschaffung von Sportmaterialien Haushaltsmittel in Höhe von 500 € veranschlagt.

Für die Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen der Turnhalle ist im Haushaltsjahr 2024 ein Betrag von 1.500 € veranschlagt. Ebenso enthalten sind Aufwendungen (1.500 €) für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG´s). Hierfür stehen Schulpauschalmittel (siehe Position 02 „Zuwendungen und allgemeine Umlagen) zur Verfügung.

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „(Schul-) Turnhalle“ besteht im Wesentlichen aus dem Gebäude. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierzu gehören die Geschäftsaufwendungen Post-, Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehgebühren.

27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
Hierzu zählt die Kostenerstattung vom Produkt „St.-Vitus-Grundschule“ für die Nutzung der Turnhalle an der Walkenmühle.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

Maßnahme: 2009-10-012
Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung – Turnhalle

Der Ansatz in Höhe von 1.000 € wird über die Schulpauschale gegenfinanziert.

Maßnahme: 2009-20-006
Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten

Es wird auf die Erläuterungen zur Ergebnisposition 13 „Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen“ verwiesen. Die Gegenfinanzierung in Höhe von 500 € erfolgt aus Mitteln der Schulpauschale.

Produkt 12.03.01

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.03**	ÖPNV
Produkt	**12.03.01**	Einrichtungen des ÖPNV

verantwortlich

Joost, Andreas

Beschreibung

Maßnahmen zur Förderung des ÖPNV, hierzu zählt neben dem Betrieb und der Unterhaltung von P+R-Anlagen und ein finanzieller Zuschuss zum Betrieb eines Bürgerbusses in Metelen an den Bürgerbusverein e.V.

Auftragsgrundlage

Verträge, Gesetz über den ÖPNV, Gesetze (u.a. Personenbeförderungsgesetz), Nahverkehrspläne

Zielgruppe

EinwohnerInnen
VerkehrsteilnehmerInnen

Ziele

Bedarfsgerechter Ausbau des öffentlichen Personennahverkers

Leistung

12.03.01.01	Bedarfsplanungen Schienenpersonennahverkehr
	- Entwicklung und Ausführung des Personenschienenverkehrs
12.03.01.02	Bedarfsplanungen Busverkehr
	- Entwicklung und Ausführung des Busverkehrs

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,09) 0,09

Teilergebnisplan 2024 12.03.01

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.03** ÖPNV
Produkt: **12.03.01** Einrichtungen des ÖPNV

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.777,63	7.780	7.780	7.780	7.780	7.780
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	800	800	800	800
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	7.777,63	7.780	8.580	8.580	8.580	8.580
11 -	Personalaufwendungen	6.984,79	7.581	7.744	7.899	8.056	8.218
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	277,63	300	300	300	300	300
15 -	Transferaufwendungen	7.500,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3,94	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	14.766,36	17.881	18.044	18.199	18.356	18.518
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-6.988,73**	**-10.101**	**-9.464**	**-9.619**	**-9.776**	**-9.938**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-6.988,73**	**-10.101**	**-9.464**	**-9.619**	**-9.776**	**-9.938**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-6.988,73**	**-10.101**	**-9.464**	**-9.619**	**-9.776**	**-9.938**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.014,00	-1.392	-1.392	-1.392	-1.392	-1.392
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-8.002,73	-11.493	-10.856	-11.011	-11.168	-11.330
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-8.002,73**	**-11.493**	**-10.856**	**-11.011**	**-11.168**	**-11.330**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
12.03.01.00	Einrichtungen des ÖPNV	-8.002,73	-11.493	-10.856	-11.011	-11.168	-11.330

Erläuterungen zum Produkt 12.03.01. „Einrichtungen des ÖPNV“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 10.856 Euro (Vorjahr: 11.493 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Der Bürgerbusverein wird jährlich mit Landesmitteln in Höhe von 7.500 € unterstützt. Die Gemeinde Metelen erhält vom Land die Zuwendung und leitet sie unmittelbar an den Bürgerbusverein weiter.
Das Anlagevermögen im Produkt „Einrichtungen des ÖPNV“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen.

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Hier sind die Mieteinnahmen für die Fahrradboxen am Bahnhof Metelen-Land veranschlagt.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „Einrichtungen des ÖPNV“ umfasst die Solarleuchten der Bushaltestellen im Außenbereich. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

15 Transferaufwendungen
Der Gemeinderat hat am 18.07.2011 beschlossen, das jährliche Defizit des Bürgerbusses zu tragen. Ursprünglich war von einem jährlichen Betrag zur Defizitabdeckung in Höhe von 10.000 € ausgegangen worden. Nach der Kalkulation des BürgerBus-Vereins beläuft sich der Betrag zur Defizitabdeckung nunmehr auf jährlich maximal 2.500 €.
Des Weiteren ist die Weiterleitung der Landeszuwendung (7.500 €) an den Bürgerbusverein veranschlagt.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 15.02.01

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**15.02**	Tourismus
Produkt	**15.02.01**	Tourismus

verantwortlich

Joost, Andreas

Beschreibung

- Marketing, Werbung und Öffentlichkeitsarbeit
- Buchung von Radtouren und Tagesprogrammen
- Fremdenverkehrsförderung und -entwicklung durch Zusammenarbeit mit touristischen Verbänden

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Industrie- und Gewerbebetriebe
Urlauber und Tagesgäste

Ziele

- Attraktivitätssteigerung und Imagepflege der Gemeinde Metelen
- Stärkung der Wirtschaftskraft heimischer Betriebe

Leistung

15.02.01.01	Planung und Durchführung von Märkten (Fettmarkt u.a.)
15.02.01.02	Zimmervermittlung
15.02.01.03	Buchung von Radtouren (keine Betreuung)
15.02.01.04	Buchung von Tagesprogrammen (keine Betreuung)
15.02.01.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Tourismus

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,16) 0,22

Teilergebnisplan 2024 15.02.01

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.02** Tourismus
Produkt: **15.02.01** Tourismus

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.699,62	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	5.699,62	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
11 -	Personalaufwendungen	14.913,68	9.181	16.846	17.183	17.527	17.877
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.643,07	0	-100	-100	-100	-100
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	6.190,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.232,59	9.650	9.650	9.650	9.650	9.650
17 =	Ordentliche Aufwendungen	29.979,34	25.831	33.396	33.733	34.077	34.427
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-24.279,72**	**-21.731**	**-29.296**	**-29.633**	**-29.977**	**-30.327**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-24.279,72**	**-21.731**	**-29.296**	**-29.633**	**-29.977**	**-30.327**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-24.279,72**	**-21.731**	**-29.296**	**-29.633**	**-29.977**	**-30.327**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.803,00	-2.475	-2.475	-2.475	-2.475	-2.475
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-26.082,72	-24.206	-31.771	-32.108	-32.452	-32.802
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-26.082,72**	**-24.206**	**-31.771**	**-32.108**	**-32.452**	**-32.802**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
15.02.01.00	Tourismus	-26.082,72	-24.206	-31.771	-32.108	-32.452	-32.802

Erläuterungen zum Produkt 15.02.01. „Tourismus“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 31.771 Euro (Vorjahr: 24.206 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Diese Position beinhaltet die Standgelder Fettmarkt (4.000 €) sowie Erträge aus dem Verkauf von Radwanderkarten.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

15 Transferaufwendungen
Mit Beschluss vom 25.09.2017 hat der Gemeinderat den Steinfurter Marketing und Touristik e.V. beauftragt ein Projekt im Rahmen von LEADER zu beantragen, um die Zusammenarbeit im Bereich Tourismus der Städte und Gemeinden Altenberge, Horstmar, Laer, Metelen, Neuenkirchen, Nordwalde, Ochtrup, Schöppingen, Steinfurt und Wettringen zu intensivieren. Zudem hat er die jährlichen Kosten zur Kofinanzierung des Projektes in Höhe von maximal 1.200 € bereitgestellt (siehe Drucksachen Nr.- 39/2017). Ab dem Haushaltsjahr 2020 wurde diese Kofinanzierung erhöht (2.000 €).
Seit dem Haushaltsjahr 2019 war ein jährlicher Zuschuss in Höhe von 15.000 € an den neuen Marketingverein „Wir sind Metelen e.V.“ veranschlagt. Nach Rücksprache mit dem Marketingverein konnte dieser Ansatz ab dem Haushaltsjahr 2021 auf 5.000 € reduziert werden.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zählen die Post-, Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehgebühren, sonstige Geschäftsaufwendungen (Kosten für Marketing, Werbung und Öffentlichkeitsarbeit, Fettmarkt) sowie die Aufwendungen für Dienstleistungen (von Hotelbetrieben, u.a.). Die Kosten für Marketing, Werbung und Öffentlichkeitsarbeit betragen 5.000 €.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Finanzbudget 02

FB Finanzdienste

Finanzbudget 02
FB Finanzdienste
Produkt 01.01.05
Finanzmanagement,
Rechnungswesen und Controlling
Produkt 07.01.01
Krankenhäuser
Produkt 11.01.01
Elektrizitätsversorgung
Produkt 11.02.01
Gasversorgung
Produkt 11.03.01
Wasserversorgung
Produkt 11.04.01
Abfallbeseitigung
Produkt 12.02.01
Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt 15.01.01
Wirtschaftsförderung
Produkt 16.01.01
Steuern, allgemeine Zuweisungen
und Umlagen
Produkt 16.02.01
Kredite, Zinsen und Schuldendienst

Produkt 01.01.05

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.01**	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	**01.01.05**	Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling

verantwortlich

Möllers, Andreas

Beschreibung

- Haushaltssteuerung und Controlling
- Betriebswirtschaftliche Steuerung
- Finanzbuchhaltung
- Anlagenbuchhaltung
- Vermögens- und Schuldenverwaltung
- Aufstellung Leistungs- und Budgetplanung
- Erstellung der Jahresabschlüsse und des Gesamtabschlusses
- Erstellung von Zwischenberichten
- Statistik
- Rechnungsprüfung

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW, Gemeindehaushaltsverordnung, Gemeindefinanzierungsgesetz, Ratsbeschlüsse, Landeshaushaltsordnung, Abgabenordnung, Gewerbesteuergesetz, Grundsteuergesetz, Kommunal-abgabengesetz, Handelsgesetzbuch, Umsatzsteuergesetz, Satzungen, Haushalts- und Wirtschaftspläne

Zielgruppe

Abgabepflichtige
EinwohnerInnen
Grundstückseigentümer/innen
MitarbeiterInnen
Fraktionen

Ziele

- Sicherstellung einer geordneten Finanzwirtschaft
- Liquiditätssicherung
- Rechtmäßigkeit und Ordnungsmäßigkeit des Verwaltungshandelns
- Zeitnahe Beschaffung von allgemeinen Deckungsmitteln für den Gesamthaushalt (Steuern) sowie von zweckgebundenen Deckungsmitteln (Gebühren) für die Gebührenhaushalte
- Durchführung von Grundstücksgeschäften zur Wahrnehmung kommunaler Aufgaben und zur Ansiedlung von Industrie und Gewerbe

Produkt 01.01.05

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.01**	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	**01.01.05**	Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling

Leistung

01.01.05.01	Haushaltswirtschaft - Vor- und Nachbereitung und Erstellung des Haushaltsplanes - Haushaltsüberwachung - Finanzstatistiken - Erstellung des Jahresabschlusses einschließlich Lagebericht und Anhang - Überwachung und Steuerung des Haushaltsvollzuges
01.01.05.02	Finanzbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung, Zahlungsabwicklung - Abwicklung der kaufmännischen Buchhaltung mit den kommunalen Besonderheiten - Sämtliche Leistungen der Finanzbuchhaltung, Rechnungsbearbeitung (Debitoren-/Kreditorenbuchhaltung) einschließlich der Anlagenbuchhaltung - ZVK-Umlage (Kasse)
01.01.05.03	Vermögens- und Schuldenverwaltung, Beteiligungsmanagement
01.01.05.04	Controllling - Haushalts-, Finanz- und Investitionsplanung - Aufstellung, Leistungs- und Budgetplanung - Betriebswirtschaftliche Steuerung - Berichtswesen für die Budget-/Ressourcenveranrtwortlichen - Statistische Auswertungen zur Erfüllung von Berichtspflichten
01.01.05.05	Steuern und Abgaben - Festsetzung und Erhebung von gemeindlichen Steuern Abfallgebühren Straßenreinigungsgebühren C-Beiträge
01.01.05.06	Örtliche und Überörtliche Prüfung - Prüfung der ordnungsgemäßen, zweckmäßigen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung der Verwaltung - Auftragsprüfung für den Rat, den Rechnungsprüfungsausschuss und den Bürgermeister sowie auf Grund von Verträgen, Satzungen und sonstigen Vereinbarungen - Kassenprüfungen, Kassenbestandsaufnahmen, Vorprüfungen von Landesmitteln
01.01.05.07	Grundstücksmanagement - Erwerb und Verkauf von Grundvermögen - Bewirtschaftung und Verwaltung der Grundstücke (Miet- und Pachtverträge) - Bestellung von Dienstbarkeiten, Prüfung und ggfls. Ausübung von Vorkaufsrechten
01.01.05.08	Erstellung des Gesamtabschlusses einschließlich Gesamtlagebericht, Gesamtanhang und Beteiligungsbericht
01.01.05.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 1,79) 1,79

Teilergebnisplan 2024 01.01.05

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.01** Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: **01.01.05** Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.614,50	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	121.693,30	120.250	126.600	126.600	126.600	126.600
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.687,87	77.000	80.500	80.500	80.500	80.500
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	317.028,31	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	515.023,98	208.600	218.450	218.450	218.450	218.450
11	-	Personalaufwendungen	231.829,67	223.598	230.995	235.615	240.327	245.133
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.525,42	60.850	52.850	52.850	52.850	52.850
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	127.322,61	119.000	112.000	112.000	112.000	112.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	789.120,54	71.400	72.400	72.400	57.400	57.400
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.189.798,24	474.848	468.245	472.865	462.577	467.383
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-674.774,26**	**-266.248**	**-249.795**	**-254.415**	**-244.127**	**-248.933**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-674.774,26**	**-266.248**	**-249.795**	**-254.415**	**-244.127**	**-248.933**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-674.774,26**	**-266.248**	**-249.795**	**-254.415**	**-244.127**	**-248.933**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-20.808,31	-28.516	-28.516	-28.516	-28.516	-28.516
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-648.591,05	-294.764	-278.311	-282.931	-272.643	-277.449
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-648.591,05**	**-294.764**	**-278.311**	**-282.931**	**-272.643**	**-277.449**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
01.01.05.00	Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling	-695.582,57	-294.764	-278.311	-282.931	-272.643	-277.449

Teilfinanzplan 2024 **01.01.05**

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.01** Verwaltungssteuerung und -service
Produkt **01.01.05** Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
01	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	49.810,00	0	0	0	0	0	0
03	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	79.546,84	300.000	175.000	0	275.000	275.000	275.000
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	129.356,84	300.000	175.000	0	275.000	275.000	275.000
	Auszahlungen							
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	171,91	0	0	0	0	0	0
08	- für Baumaßnahmen	0,00	0	23.000	0	0	0	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	68.910,81	0	0	0	0	0	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	69.082,72	0	23.000	0	0	0	0
14	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**60.274,12**	**300.000**	**152.000**	**0**	**275.000**	**275.000**	**275.000**

Teilfinanzplan 2024 01.01.05

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.01** Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: **01.01.05** Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-20-003 An- und Verkauf von Grundstücken zur Förderung des privaten Wohnungsbaus									
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	79.546,84	150.000	100.000	0	200.000	200.000	200.000	0	0
- Sonstige Investitionsauszahlungen	66.669,44	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**12.877,40**	**150.000**	**100.000**	**0**	**200.000**	**200.000**	**200.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-20-004 An- und Verkauf von Grundstücken zur Industrie- und Gewerbeansiedlung									
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	150.000	75.000	0	75.000	75.000	75.000	0	0
- Sonstige Investitionsauszahlungen	2.241,37	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.241,37**	**150.000**	**75.000**	**0**	**75.000**	**75.000**	**75.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-20-005 Abwicklung von Grundstücks-Tauschverträgen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	171,91	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-171,91**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-20-009 An- und Verkauf von unbebauten Grundstücken (allgemein)									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	49.810,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**49.810,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2024-20-001 Austausch Zähleranschlussschrank, Kiefernweg, Waldseegebiet									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	23.000	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-23.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 01.01.05. „Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 278.311 Euro (Vorjahr: 294.764 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Hierbei handelt es sich um Verwaltungsgebühren für das Liegenschafts- und Steueramt.

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Hierzu zählen Erträge aus Mieten, Pachten und Erbbaurechten (z. B. Kleingartenanlage, Ferienhausgebiet „Waldsee“, Jagdpacht, Erbbauzinsen).

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Es handelt sich hierbei um die Personalkostenerstattung des Eigenbetriebes „Abwasserwerk der Gemeinde Metelen“ für die Mitarbeiter des Fachbereiches 2 – Finanzdienste.

07 Sonstige ordentliche Erträge
Es werden die Mahn- und Vollstreckungsgebühren, Stundungszinsen und sonstige Erträge ausgewiesen.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zählen die Aufwendungen für die Unterhaltung des Ferienhausgebietes „Waldsee“ sowie Versicherungen, Abgaben und Beiträge. Ebenso waren die Aufwendungen für die Durchführung der Hundebestandsaufnahme im Jahr 2023 ausgewiesen (5.000 €).

15 Transferaufwendungen
Zu den Transferaufwendungen gehört die Umlage an die Zweckverbandskasse (Kassenaufgaben), die alljährlich von der Verbandsversammlung des Gemeindekassenverbandes festgesetzt wird. Konkrete Aussagen zur Umlagehöhe 2024 liegen noch nicht vor, diese soll sich allerdings im Rahmen des Vorjahres bewegen.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierzu gehören die Aus- und Fortbildungskosten sowie Reisekosten für den Fachbereich 2 – Finanzdienste, Aufwendungen für Mieten und Pachten (Kleingartenanlage, Ferienhausgebiet „Waldsee“), Beratungskosten für NKF, Aufwendungen für die Prüfung des Jahresabschlusses, Rückstellungen für die überörtliche Prüfung der Haushalts- und Wirtschaftsführung, Kontoführungsgebühren für Online-Bezahlplattformen und vermischte Aufwendungen. In den Haushaltsjahren 2020 bis 2022 waren zusätzlich 23.000 € bzw. 21.500 € (siehe Drucksachen-Nr. 76/2019) für die Ermittlung der steuerlichen Verhältnisse und Beratung bei der Umstellung nach dem Steueränderungsgesetz 2015 und den neuen § 2b Umsatzsteuergesetz sowie zur Einführung eines Tax Compliance Management Systems (TCMS) eingestellt. Teilbeträge für die Umstellung gemäß § 2b Umsatzsteuergesetz und für das TCMS wurden nunmehr auf die Haushaltsjahre 2023 (15.000 €), 2024 (15.000 €) und 2025 (15.000 €) verteilt. Ebenso waren im Haushaltsjahr 2023 die Aufwendungen zur Durchführung einer Hundebestandsaufnahme (5.000 €) etnhalten.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

Maßnahme: 2009-20-003
An- und Verkauf von Grundstücken zur Förderung des privaten Wohnungsbaus

Aus der Veräußerung von Baugrundstücken in den zukünftigen Baugebieten „Vietsesch“ und „Am Stadion sind in den Haushaltsjahren 2024 bis 2027 Verkaufserlöse in Höhe von jeweils 100.000 € bzw. 200.000 € veranschlagt.

Für den Ankauf von weiteren Baulandflächen waren in den Haushaltsjahren 2021 und 2022 jeweils 500.000 € veranschlagt. Hieraus stehen noch Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 686.983,58 € (Stand: 31.12.2022) zur Verfügung.

Maßnahme: 2009-20-004
An- und Verkauf von Grundstücken zur Industrie- und Gewerbeansiedlung

Für den Ankauf von Gewerbeflächen (Kaufpreis, Nebenkosten, Planungskosten, Kosten für Ausgleichsmaßnahmen, usw.) waren in den Haushaltsjahr 2019 und 2020 insgesamt 1.500.000 € veranschlagt. Hieraus stehen noch Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 717.460,57 € (Stand: 31.12.2022) zur Verfügung.

Aus dem Abverkauf der übrigen Gewerbegrundstücke sind in den Haushaltsjahren 2024 bis 2027 Verkaufserlöse von jährlich 75.000 € eingestellt.

Maßnahme: 2024-20-001
Austausch Zähleranschlussschrank, Kiefernweg, Waldseegebiet

Für den Austausch eines defekten Zähleranschlussschrankes am Kiefernweg im Waldseegebiet sind 23.000 € veranschlagt.

Produkt 07.01.01

Produktbereich	**07**	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	**07.01**	Krankenhäuser
Produkt	**07.01.01**	Krankenhäuser

verantwortlich

Möllers, Andreas

Beschreibung

Beteiligung an den förderfähigen Investitionsmaßnahmen des Landes

Auftragsgrundlage

Krankenhausgesetz und Krankenhausfinanzierungsgesetz

Zielgruppe

Land NRW

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,00) 0,00

Teilergebnisplan 2024 07.01.01

Produktbereich: **07** Gesundheitsdienste
Produktgruppe: **07.01** Krankenhäuser
Produkt: **07.01.01** Krankenhäuser

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	401,21	405	412	420	429	438
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	96.125,00	100.000	111.000	111.000	111.000	111.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,09	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	96.526,30	100.405	111.412	111.420	111.429	111.438
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-96.526,30**	**-100.405**	**-111.412**	**-111.420**	**-111.429**	**-111.438**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-96.526,30**	**-100.405**	**-111.412**	**-111.420**	**-111.429**	**-111.438**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-96.526,30**	**-100.405**	**-111.412**	**-111.420**	**-111.429**	**-111.438**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-49,00	-68	-68	-68	-68	-68
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-96.575,30	-100.473	-111.480	-111.488	-111.497	-111.506
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-96.575,30**	**-100.473**	**-111.480**	**-111.488**	**-111.497**	**-111.506**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
07.01.01.00	Krankenhäuser	-96.575,30	-100.473	-111.480	-111.488	-111.497	-111.506

Erläuterungen zum Produkt 07.01.01. „Krankenhäuser“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 111.480 Euro (Vorjahr: 100.473 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

15 Transferaufwendungen
Nach der Neufassung des § 19 Abs. 1 des Krankenhausgesetzes des Landes NRW werden die Gemeinden seit dem Haushaltsjahr 2002 an den förderfähigen Kosten der Investitionsmaßnahmen nach § 9 Abs. 1 Krankenhausfinanzierungsgesetz in Höhe von 20 % beteiligt. Diese Quote wurde seit dem Haushaltsjahr 2007 auf 40 % erhöht. Für die Heranziehung ist die Einwohnerzahl maßgebend.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 11.01.01

Produktbereich	**11**	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**11.01**	Elektrizitätsversorgung
Produkt	**11.01.01**	Elektrizitätsversorgung

verantwortlich

Möllers, Andreas

Beschreibung

Sicherstellung der Elektrizitätsversorgung (Konzessionsvertrag, Konzessionsabgabe)

Auftragsgrundlage

Konzessionsabgabenverordnung, Verträge, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Grundstückseigentümer/innen
Industrie- und Gewerbebetriebe

Ziele

- Versorgungssicherheit
- Einhaltung Stromlieferungsverträge

Leistung

11.01.01.80 Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Elektrizitätsversorgung

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,00) 0,00

Teilergebnisplan 2024 11.01.01

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.01** Elektrizitätsversorgung
Produkt: **11.01.01** Elektrizitätsversorgung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	35.000	35.000	35.000	35.000
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	169.132,18	131.000	131.000	131.000	131.000	131.000
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	169.132,18	131.000	166.000	166.000	166.000	166.000
11	-	Personalaufwendungen	400,97	405	412	420	429	438
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	473,12	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	874,09	405	412	420	429	438
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**168.258,09**	**130.595**	**165.588**	**165.580**	**165.571**	**165.562**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**168.258,09**	**130.595**	**165.588**	**165.580**	**165.571**	**165.562**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**168.258,09**	**130.595**	**165.588**	**165.580**	**165.571**	**165.562**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-49,00	-68	-68	-68	-68	-68
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	168.209,09	130.527	165.520	165.512	165.503	165.494
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**168.209,09**	**130.527**	**165.520**	**165.512**	**165.503**	**165.494**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
11.01.01.00	Elektrizitätsversorgung	168.209,09	130.527	165.520	165.512	165.503	165.494

Erläuterungen zum Produkt 11.01.01. „Elektrizitätsversorgung“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Positiv-Saldo von 165.520 Euro (Vorjahr: 130.527 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

07 Sonstige ordentliche Erträge
Der zwischen der Gemeinde Metelen und dem Energieversorger RWE abgeschlossene Stromkonzessionsvertrag, vom 17.02.1999/01.03.1999 lief zum 30.01.2019 aus. Aus diesem Grunde wurde ein Konzessionsvergabeverfahren durchgeführt. Am 05./06.11. 2018 wurde daraufhin ein neuer Konzessionsvertrag (Wegenutzungsvertrag – Strom) mit der innogy Netze Deutschland GmbH aus Essen mit einer Laufzeit bis zum 31.01.2039 abgeschlossen Mit diesem Vertrag hat die Gemeinde Metelen der innogy das Wegebenutzungsrecht zur Errichtung und zum Betrieb der Stromleitungen eingeräumt. Als Gegenleistung erhält die Gemeinde Metelen eine sogenannte Konzessionsabgabe, deren Höhe sich nach der Konzessionsabgabenverordnung richtet und in Centbeträgen je gelieferter Kilowattstunde bemessen wird. Dabei hängt die Höhe u.a. auch von der Größenklasse der Gemeinden und von der vertraglichen Regelung mit dem Stromabnehmer (Tarifkunde/Sondervertragskunde) ab. Das Konzessionsabgabenaufkommen der Gemeinde Metelen für Strom liegt bei rund 131.000 €.

In den letzten Jahren ist zu erkennen, dass das bundesweite Konzessionsabgabeaufkommen für Strom sinkt. Dafür gibt es unterschiedliche Ursachen. Zum einen wird das zunehmende Umwelt- und Energiesparbewusstsein der Bürgerinnen und Bürger angeführt (Austausch alter Geräte durch neue moderne Geräte, u.a.). Beim Energiesparen flankieren gesetzliche Auflagen diese Maßnahmen (Glühlampenverbot, etc.). Darüber hinaus sind der demografische Wandel und die Zunahme des Eigenverbrauchs von dezentral erzeugten EEG-Strom entscheidende Minderungsfaktoren. Wird beispielsweise der Strom aus erneuerbaren Energien unmittelbar oder nach Speicherung ohne Transport durch das örtliche Verteilnetz verbraucht, ist dieser von der Konzessionsabgabe befreit. Zudem kommen seit 2020 die durch die Corona-Pandemie bedingten gesunkenen Verbräuche hinzu.

Im Haushaltsjahr 2024 sind erstmalig Erträge aus der Windenergieabgabe gemäß § 6 Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG) in Höhe von 35.000 € veranschlagt,

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Zu diesen Aufwendungen gehörten in den Haushaltsjahren 2021/2022 die Beratungsleistungen zum Konzessionsvertrag.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 11.02.01

Produktbereich	**11**	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**11.02**	Gasversorgung
Produkt	**11.02.01**	Gasversorgung

verantwortlich

Möllers, Andreas

Beschreibung

Sicherstellung der Gasversorgung (Konzessionsvertrag, Konzessionsabgabe)

Auftragsgrundlage

Konzessionsabgabenverordnung,Verträge, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Grundstückseigentümer/innen
Industrie- und Gewerbebetriebe

Ziele

- Versorgungssicherheit
- Einhaltung der Gaslieferungsverträge

Leistung

11.02.01.80 Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Gasversorgung

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,00) 0,00

Teilergebnisplan 2024 11.02.01

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.02** Gasversorgung
Produkt: **11.02.01** Gasversorgung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	26.353,51	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	26.353,51	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
11	-	Personalaufwendungen	401,03	405	412	420	429	438
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	473,11	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	874,14	405	412	420	429	438
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**25.479,37**	**18.595**	**18.588**	**18.580**	**18.571**	**18.562**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**25.479,37**	**18.595**	**18.588**	**18.580**	**18.571**	**18.562**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**25.479,37**	**18.595**	**18.588**	**18.580**	**18.571**	**18.562**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-49,00	-68	-68	-68	-68	-68
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	25.430,37	18.527	18.520	18.512	18.503	18.494
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**25.430,37**	**18.527**	**18.520**	**18.512**	**18.503**	**18.494**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
11.02.01.00	Gasversorgung	25.430,37	18.527	18.520	18.512	18.503	18.494

Erläuterungen zum Produkt 11.02.01. „Gasversorgung“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Positiv-Saldo von 18.520 Euro (Vorjahr: 18.527 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

07 Sonstige ordentliche Erträge
Der zwischen der Gemeinde Metelen und dem Energieversorger RWE abgeschlossene Gaskonzessionsvertrag, vom 17.02.1999/01.03.1999 lief zum 30.01.2019 aus. Aus diesem Grunde wurde ein Konzessionsvergabeverfahren durchgeführt. Am 05./06.11. 2018 wurde daraufhin ein neuer Konzessionsvertrag (Wegenutzungsvertrag – Gas) mit der innogy Netze Deutschland GmbH aus Essen mit einer Laufzeit bis zum 31.01.2039 abgeschlossen Mit diesem Vertrag hat die Gemeinde Metelen der innogy das Wegebenutzungsrecht zur Errichtung und zum Betrieb der Gasleitungen eingeräumt. Als Gegenleistung erhält die Gemeinde Metelen eine sogenannte Konzessionsabgabe, deren Höhe sich nach der Konzessionsabgabenverordnung richtet und in Centbeträgen je gelieferter Kilowattstunde bemessen wird. Dabei hängt die Höhe u.a. auch von der Größenklasse der Gemeinden und von der vertraglichen Regelung mit dem Gasabnehmer (Tarifkunde/Sondervertragskunde) ab. Das Konzessionsabgabenaufkommen der Gemeinde Metelen für Gas liegt jährlich bei rund 19.000 €.

In den letzten Jahren ist bundesweit zu erkennen, dass das Konzessionsabgabeaufkommen für Gas sinkt. Dafür gibt es unterschiedliche Ursachen. Zum einen sinkt der Gasabsatz durch deutlich mildere Witterung. Des Weiteren sinkt das Konzessionsabgabeaufkommen kontinuierlich in Folge der Verstärkung von Energieeinsparmaßnahmen (Wärmedämmung), des demografischen Wandels und durch höchstrichterliche Rechtsprechung zur vorgegebenen Sonderkunden-Konzessionsabgabeneinstufung bei Belieferung von Kunden außerhalb der Grund- und Ersatzversorgung. Zudem kommen seit 2020 die durch die Corona-Pandemie bedingten gesunkenen Verbräuche hinzu.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Zu diesen Aufwendungen gehörten in den Haushaltsjahren 2021/2022 die Beratungsleistungen zum Konzessionsvertrag.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 11.03.01

Produktbereich	**11**	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**11.03**	Wasserversorgung
Produkt	**11.03.01**	Wasserversorgung

verantwortlich

Möllers, Andreas

Beschreibung

- Sicherstellung der Wasserversorgung (Konzessionsvertag, Konzessionsabgaben)
- Wasserversorgungsangelegenheiten im Zusammenhang mit der Wasserversorgungssatzung

Auftragsgrundlage

Konzessionsabgabenverordnung, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Grundstückseigentümer/innen
Industrie- und Gewerbebetriebe

Ziele

- Versorgungssicherheit
- Einhaltung der Wasserlieferungsverträge

Leistung

11.03.01.80 Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Wasserversorgung

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,03) 0,03

Teilergebnisplan 2024 11.03.01

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.03** Wasserversorgung
Produkt: **11.03.01** Wasserversorgung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	52.139,11	51.000	52.000	52.000	52.000	52.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	52.139,11	51.000	52.000	52.000	52.000	52.000
11 -	Personalaufwendungen	2.231,39	2.267	2.312	2.358	2.405	2.454
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.749,63	1.800	6.800	1.800	1.800	1.800
17 =	Ordentliche Aufwendungen	3.981,02	4.067	9.112	4.158	4.205	4.254
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**48.158,09**	**46.933**	**42.888**	**47.842**	**47.795**	**47.746**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**48.158,09**	**46.933**	**42.888**	**47.842**	**47.795**	**47.746**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**48.158,09**	**46.933**	**42.888**	**47.842**	**47.795**	**47.746**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-302,00	-415	-415	-415	-415	-415
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	47.856,09	46.518	42.473	47.427	47.380	47.331
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**47.856,09**	**46.518**	**42.473**	**47.427**	**47.380**	**47.331**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
11.03.01.00	Wasserversorgung	47.856,09	46.518	42.473	47.427	47.380	47.331

Erläuterungen zum Produkt 11.03.01. „Wasserversorgung“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Positiv-Saldo von 42.473 Euro (Vorjahr: 46.518 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

07 Sonstige ordentliche Erträge
Der zwischen der Gemeinde Metelen und der Stadtwerke Emsdetten GmbH neu abgeschlossene Wasserkonzessionsvertrag datiert vom 10.11.2011 und hat eine Laufzeit bis zum 31.12.2031. Mit diesem Vertrag hat die Gemeinde Metelen den Stadtwerken das Wegebenutzungsrecht zur Errichtung und zum Betrieb der Wasserversorgungsleitungen eingeräumt. Als Gegenleistung erhält die Gemeinde Metelen eine sogenannte Konzessionsabgabe, deren Höhe sich nach der Konzessionsabgabenverordnung richtet und prozentual am Umsatz bemessen wird. Dabei hängt die Höhe u.a. von der vertraglichen Regelung mit dem Wasserabnehmer (Tarifkunde/Sondervertragskunde) ab. Das jährliche Konzessionsabgabenaufkommen der Gemeinde Metelen für Wasser liegt bei rund 52.000 €.
Die Anschlussdichte an die Zentrale Wasserversorgung liegt im Innenbereich der Gemeinde Metelen zurzeit bei 85,8 % (Vorjahr: 85,0 %), das bedeutet 1.614 von 1.881 (Vorjahr: 1.589 von 1.869) Grundstücksanschlüsse (ohne Grundstücke im Außenbereich, die weder Kanalanschluss noch einen Anschluss an die öffentliche Wasserversorgung haben). Bei einer höheren Anschlussdichte wäre auch eine höhere Konzessionsabgabe möglich.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierbei handelt es sich um die ergebniswirksame Auflösung eines Rechnungsabgrenzungspostens. Für die Wasserrohrnetzerweiterung muss aufgrund des Konzessionsvertrages die Gemeinde Metelen in bestimmten Fällen die Baukosten tragen. Die geleisteten Zahlungen der Gemeinde Metelen sind mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden. Somit kann diese als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert und entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst werden. Die ergebniswirksame Auflösung des Rechnungsabgrenzungspostens belastet den Ergebnisplan der Gemeinde Metelen (1.800 €).
Die Gemeinde muss gemäß Anforderung aus dem Landeswassergesetz NRW (§ 38 Abs. 3) den Stand und die zukünftige Entwicklung der Wasserversorgung im gesamten Gemeindegebiet darlegen. Hierzu wurde im Haushaltsjahr 2018 ein Wasserversorgungskonzept erstellt. Eine Fortschreibung ist im Haushaltsjahr 2024 erforderlich. Hierfür sind 5.000 € bereitgestellt.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 11.04.01

Produktbereich	**11**	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**11.04**	Abfallwirtschaft
Produkt	**11.04.01**	Abfallbeseitigung

verantwortlich

Möllers, Andreas

Beschreibung

Einsammeln der verschiedenen Abfallarten (Rest- und Bioabfall, Sonderabfälle) und Wertstoffe (Altpapier, Gelber Sack) sowie die Abfallberatung

Auftragsgrundlage

Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG), Abfallentsorgungssatzung, Verträge

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Gebührenpflichtige
Industrie- und Gewerbebetriebe

Ziele

- Abfallvermeidung
- Umweltverträgliche Abfallentsorgung

Leistung

11.04.01.01	Müllabfuhr, -verwertung und -beseitigung
	- Organisation der Abfallbeseitigung und -verwertung
	- Ordnungsgemäße Abfallwirtschaft
	- Mitwirkung bei der Verfolgung ordnungswidriger Abfalllagerung
	- Kontrollen von Leistungsstörungen
11.04.01.02	Abfallberatung
	- Erstellung jährlicher Abfallkalender
	- Abfallberatung
11.04.01.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Abfallbeseitigung

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,71) 0,70

Teilergebnisplan 2024 11.04.01

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.04** Abfallwirtschaft
Produkt: **11.04.01** Abfallbeseitigung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	392.608,53	426.885	515.550	515.550	515.550	515.550
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.615,72	67.100	42.420	42.420	42.420	42.420
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	460.224,25	493.985	557.970	557.970	557.970	557.970
11	-	Personalaufwendungen	50.218,01	51.396	53.158	54.221	55.305	56.412
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	224.641,02	244.850	247.600	247.600	247.600	247.600
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	175.665,22	187.135	245.650	245.650	245.650	245.650
17	=	Ordentliche Aufwendungen	450.524,25	483.381	546.408	547.471	548.555	549.662
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**9.700,00**	**10.604**	**11.562**	**10.499**	**9.415**	**8.308**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**9.700,00**	**10.604**	**11.562**	**10.499**	**9.415**	**8.308**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**9.700,00**	**10.604**	**11.562**	**10.499**	**9.415**	**8.308**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-9.700,00	-10.100	-11.040	-11.040	-11.040	-11.040
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	504	522	-541	-1.625	-2.732
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**0,00**	**504**	**522**	**-541**	**-1.625**	**-2.732**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
11.04.01.00	Abfallbeseitigung	0,00	504	522	-541	-1.625	-2.732

Erläuterungen zum Produkt 11.04.01. „Abfallbeseitigung“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Positiv-Saldo von 522 Euro (Vorjahr: 504 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen, die den Aufwendungen und Erträgen der Gebührenkalkulation „Abfallbeseitigung“ entsprechen, ist folgendes festzustellen

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Es handelt sich um die Müllabfuhrgebühren für Rest- und Biomüll. Ferner sind Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich enthalten.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Hierunter fällt die Vergütung des Dualen Systems Deutschland für die Reinigung der Containerstandorte, die Erlöse aus der Altpapierverwertung, die Mitbenutzungsentgelte (DSD) für die Altpapiersammlung sowie seit dem Haushaltsjahr 2022 erstmalig die Entgelte aus der Verwertung des Verpackungsanteils der PPK Erfassung (5.000 €).

07 Sonstige ordentliche Erträge
Es werden die sonstigen Erträge veranschlagt.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gehören die Fuhrleistungen an den Unternehmer, die Kosten für Schadstoffmobil, Entsorgung der Elektrogeräte, Grünabfälle, Bauschutt und Windeln sowie die sonstigen Entsorgungskosten.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zählen die Deponiekosten des Kreises Steinfurt, die Kosten für die Öffentlichkeitsarbeit und Versicherungsbeiträge.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Ein allgemeiner Verwaltungskostenanteil (jeweils 10 % der Bruttopersonalkosten für die Sachkosten des Arbeitsplatzes und der Verwaltungsgemeinkosten) wird an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“ erstattet.

Produkt 12.02.01

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.02**	Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt	**12.02.01**	Straßenreinigung und Winterdienst

verantwortlich

Möllers, Andreas

Beschreibung

Reinigung der Fahrbahnen, Radwege, Gehwege sowie der öffentlichen Plätze einschl. Winterdienst
(für die kostenrechnende Einrichtung "Straßenreinigung")

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz, Gesetz über die Reinigung öffentlicher Straßen, Kommunalabgabengesetz, Satzungen

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Gebührenpflichtige
Grundstückseigentümer/innen

Ziele

Gewährleistung der Verkehrssicherheit

Leistung

12.02.01.01 Straßenreinigung Gemeinde-, Kreis- und Landstraßen

- Kehren der Fahrbahn sowie die Reinigung von Entwässerungseinrichtungen, von Bauwerken und Straßenausstattung der Gemeindestraßen

12.02.01.03 Winterdienst Gemeinde-, Kreis- und Landstraßen

- Streuen und Räumen der Straßen, der Rad- und Gehwege von Gemeindestraßen sowie sonstige Winterdiensttätigkeiten

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,09) 0,09

Teilergebnisplan 2024 12.02.01

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.02** Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt: **12.02.01** Straßenreinigung und Winterdienst

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.165,16	19.140	19.080	19.080	19.080	19.080
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	18.165,16	19.140	19.080	19.080	19.080	19.080
11	-	Personalaufwendungen	6.449,12	6.836	7.088	7.230	7.375	7.522
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.529,61	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	911,43	1.700	1.200	1.200	1.200	1.200
17	=	Ordentliche Aufwendungen	18.890,16	20.036	19.788	19.930	20.075	20.222
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-725,00**	**-896**	**-708**	**-850**	**-995**	**-1.142**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-725,00**	**-896**	**-708**	**-850**	**-995**	**-1.142**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-725,00**	**-896**	**-708**	**-850**	**-995**	**-1.142**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	2.005,00	2.125	2.120	2.120	2.120	2.120
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.280,00	-1.340	-1.340	-1.340	-1.340	-1.340
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	-111	72	-70	-215	-362
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**0,00**	**-111**	**72**	**-70**	**-215**	**-362**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
12.02.01.00	Straßenreinigung und Winterdienst	0,00	-111	72	-70	-215	-362

Erläuterungen zum Produkt 12.02.01. „Straßenreinigung und Winterdienst“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Positiv-Saldo von 72 Euro (Vorjahr: -111 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen, die den Aufwendungen und Erträgen der Gebührenkalkulation „Straßenreinigung“ entsprechen, ist folgendes festzustellen

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Es handelt sich um die Straßenreinigungsgebühren. Ferner sind Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich enthalten.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gehören die Fuhrleistungen an den Unternehmer sowie des Winterdienstes (Streugut).

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zählen die Deponiekosten und Versicherungsbeiträge.

27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
Hierzu zählen die Kostenerstattungen für die Reinigung öffentlicher Straßen, Wege und Plätze vom Produkt „Gemeindestraßen einschl. Straßenbeleuchtung“.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Ein allgemeiner Verwaltungskostenanteil (jeweils 10 % der Bruttopersonalkosten für die Sachkosten des Arbeitsplatzes und der Verwaltungsgemeinkosten) wird an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“ erstattet.

Produkt 15.01.01

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**15.01**	Wirtschaftsförderung
Produkt	**15.01.01**	Wirtschaftsförderung

verantwortlich

Möllers, Andreas

Beschreibung

- Pflege und Förderung der ansässigen Unternehmen
- Ansiedlung von neuen Unternehmen
- Wirtschaftsförderungsbezogene Öffentlichkeitsarbeit
- Zusammenarbeit und die Kontaktpflege mit Einrichtungen der Wirtschafsförderung und anderen Verwaltungen

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

alle Organisationseinheiten
EinwohnerInnen
Industrie- und Gewerbebetriebe
Ratsmitglieder
Existenzgründer

Ziele

- Stärkung der Wirtschaftskraft heimischer Betriebe
- Sicherung von Arbeitskräften
- Neuansiedlung von Betrieben
- Beteiligung an Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts zur Verbesserung der Infrastruktur

Leistung

15.01.01.01	Ausstellungs- und Messewesen
	- Präsentation von Handel und Gewerbe in und aus Metelen
15.01.01.02	Industrie- und Gewerbebetriebe
	- Verbesserung der Standortfaktoren für Handel und Gewerbe
	- Beratung von Unternehmen
15.01.01.03	Wirtschaftsförderung
	- Entwicklung und Umsetzung Wirtschaftförderungsmaßnahmen
15.01.01.04	Stiftungskuratorium Sophiahospital
	- Vertretung der gemeindlichen Interessen im Kuratorium für die Sophia-Stiftung Metelen
15.01.01.05	Anteile an Unternehmen
	- Banken (Volksbank, Kreissparkasse)
15.01.01.06	Storm-Telkers-Stiftung
15.01.01.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Wirtschaftsförderung

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,16) 0,16

Teilergebnisplan 2024 15.01.01

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.01** Wirtschaftsförderung
Produkt: **15.01.01** Wirtschaftsförderung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.498,00	34.749	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.737,00	1	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	224.475	0	448.950	448.950	448.950
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	80.235,00	259.225	0	448.950	448.950	448.950
11 -	Personalaufwendungen	21.677,09	18.002	18.604	18.976	19.356	19.743
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	2.650	2.650	2.650	2.650	2.650
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.585,31	298.027	10.000	498.833	498.833	498.833
17 =	Ordentliche Aufwendungen	49.262,40	318.679	31.254	520.459	520.839	521.226
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**30.972,60**	**-59.454**	**-31.254**	**-71.509**	**-71.889**	**-72.276**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**30.972,60**	**-59.454**	**-31.254**	**-71.509**	**-71.889**	**-72.276**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**30.972,60**	**-59.454**	**-31.254**	**-71.509**	**-71.889**	**-72.276**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.861,00	-2.555	-2.555	-2.555	-2.555	-2.555
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	29.111,60	-62.009	-33.809	-74.064	-74.444	-74.831
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**29.111,60**	**-62.009**	**-33.809**	**-74.064**	**-74.444**	**-74.831**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
15.01.01.00	Wirtschaftsförderung	29.111,60	-62.009	-33.809	-74.064	-74.444	-74.831

Teilfinanzplan 2024 15.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe **15.01** Wirtschaftsförderung
Produkt **15.01.01** Wirtschaftsförderung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
01	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	157.500	0	0	0	0	0
02	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	157.500	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
07	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	175.000	0	0	0	0	0
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	175.000	0	0	0	0	0
14	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-17.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2024 **15.01.01**

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.01** Wirtschaftsförderung
Produkt: **15.01.01** Wirtschaftsförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2017-40-001 Breitbandausbau im Außenbereich									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	157.500	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	175.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-17.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 15.01.01. „Wirtschaftsförderung“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 33.809 Euro (Vorjahr: 62.009 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Zunächst war hier für den Zeitraum 01.01.2021 bis 31.12.2022 die bewilligte Landeszuwendung aus dem Förderprogramm „Stärkung der Innenstädte und Zentren NRW 2020“ mit einer Gesamtsumme von 69.749 € eingeplant (34.749 €/Jahr). Diese wurde auf den Zeitraum 01.01.2022 bis 31.12.2023 geändert.

07 Sonstige Ordentliche Erträge
Hier sind nunmehr ab dem Haushaltsjahr 2025 die Erträge aus der Auflösung des Passiven Rechnungsabgrenzungspostens (PRAP) der Investitionszuweisung vom Bund/Land aus dem Förderprogramm Breitbandausbau veranschlagt (448.950 €/a für 7 Jahre).

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

15 Transferaufwendungen
Hier sind Wirtschaftsfördermittel veranschlagt.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Es sind nunmehr ab dem Haushaltsjahr 2025 die Aufwendungen aus der Auflösung des Aktiven Rechnungsabgrenzungspostens (ARAP) des Investitionszuschusses an private Unternehmen vom Bund aus dem Förderprogramm Breitbandausbau veranschlagt (448.950 €/a für 7 Jahre).
Ebenso die Aufwendungen aus der Auflösung des Aktiven Rechnungsabgrenzungspostens (ARAP) des Investitionszuschusses an private Unternehmen von der Gemeinde Metelen für den Breitbandausbau im Außenbereich (49.883 €/a für 7 Jahre). Durch den Breitbandausbau im Außenbereich wird der Haushalt (Ergebnisplan/Ergebnisrechnung) der Gemeinde Metelen ab dem Haushaltsjahr 2025 für 7 Jahre (01.01.2025 – 31.12.2031) zusätzlich mit 49.883 € pro Jahr belastet.

Die für das Haushaltsjahr 2023 nicht benötigten Beratungskosten für den Breitbandausbau in Höhe von 10.000 € sind im Haushaltsjahr 2024 neu veranschlagt.

Zunächst waren hier für den Zeitraum 01.01.2021 bis 31.12.2022 die anteiligen Mietzahlungen an Immobilieneigentümer entsprechend dem bewilligten Antrag zum Förderprogramm „Stärkung der Innenstädte und Zentren NRW 2020“ mit einer Gesamtsumme von 77.220 € angesetzt (38.610 €/Jahr). Diese wurden jetzt für den Zeitraum 01.01.2022 bis 31.12.2023 angesetzt.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

Maßnahme: 2017-40-001
Breitbandausbau im Außenbereich

Der Gemeinderat hat sich in seiner Sitzung am 26.09.2016 für die Beteiligung am gemeinsamen Antrag der Gemeinden Neuenkirchen, Wettringen, Saerbeck, Nordwalde, Mettingen und Metelen zur Förderung des Breitbandausbaus im Außenbereich ausgesprochen. Zudem hat er sich für die 100%-ige Ausbauvariante der Gemeinde Metelen entschieden. (siehe Drucksachen-Nr. 53/2016, 1. Ergänzung).
Die Investitionssumme hat sich gegenüber der Kostenschätzung in Höhe von 3.071.500 € beim 1. Nachtrag im Haushaltsjahr 2022 um 245.500 € auf 3.317.000 € erhöht. Aufgrund des Nachtrags konnten über 20 Haushalte zusätzlich in die Förderung mit aufgenommen werden. Dementsprechend hatte sich auch der 90%-ige Bundes- bzw. Landeszuschuss in Höhe von 2.772.000 € um 212.850 € auf 2.985.300 € erhöht. Die Gemeinde Metelen hatte dementsprechend einen Eigenanteil in Höhe von 10 % 331.700 € (vorher: 308.000 €) aufzubringen, der aus den liquiden Mitteln zu bestreiten ist.
Die Investitionssumme hat sich abermals gegenüber dem 1. Nachtrag in Höhe von 3.317.000 € im Rahmen des Förder-Upgrades für das Haushaltsjahr 2024 um weitere 175.000 € auf 3.492.000 € erhöht. Aufgrund des Förder-Upgrades konnten weitere 12 Adressen (u.a. Industriegebiet Peddenfeld und Kleingewerbegebiet Fürstengrund) zusätzlich in die Förderung mit aufgenommen werden. Dementsprechend hat sich auch der 90%-ige Bundes- bzw. Landeszuschuss in Höhe von 2.985.300 € um 157.500 € auf 3.142.800 € erhöht. Die Gemeinde Metelen hat dementsprechend einen Eigenanteil in Höhe von 10 % 349.200 € (vorher: 331.700 €) aufzubringen, der aus den liquiden Mitteln zu bestreiten ist.
Der Zuwendungsbescheid des Projektträgers des Bundesministeriums für Verkehr und digitale Infrastruktur (atene KOM GmbH) aus Berlin datiert vom 27.09.2019. Der 1. Spatenstich erfolgte am 04.11.2019 in Metelen. Das bedeutet, der liquide Mittelabfluss in Höhe von 349.200 € erfolgt in den Jahren 2020 bis 2024.

Eine Endabnahme der Gesamtmaßnahme ist erst möglich, wenn der Glasfaserausbau in allen beteiligten Kommunen abgeschlossen ist. Dieses ist nach derzeitiger Einschätzung frühestens zum Ende des Jahres 2024 gegeben. Erst dann erfolgt die Zahlung der letzten Schlussrechnung an den Auftragnehmer, ebenso die Auszahlung des noch ausstehenden Zuwendungsbetrages an die Gemeinde Metelen.

Produkt 16.01.01

Produktbereich	**16**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	**16.01**	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produkt	**16.01.01**	Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen

verantwortlich

Möllers, Andreas

Beschreibung

Verwaltung der Finanzmittel aus Steuern, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen

Auftragsgrundlage

Steuergesetze, Gemeindefinanzierungsgesetz, Kreishaushalt, Satzungen

Zielgruppe

EinwohnerInnen
MitarbeiterInnen
Ratsmitglieder

Ziele

Zeitnahe Beschaffung von allgemeinen Deckungsmitteln für den Gemeindehaushalt sowie von zweckgebundenen Deckungsmitteln

Leistung

16.01.01.01	Gemeindesteuern, Steuerbeteiligungen
	- Gemeindesteuern, Steueranteile, Steuerbeteiligungen und steuerähnliche Einnahmen sowie die damit im Zusammenhang stehenden Ausgaben
	- Weitergeleitete Umsatzsteuereinnahmen des Landes
16.01.01.02	Allgemeine Zuweisungen
	- Schlüsselzuweisungen
	- Finanz- und Bedarfszuweisungen
16.01.01.03	Allgemeine Umlagen
	- Kreisumlagen
	- Gewerbesteuerumlagen
16.01.01.04	Investitionspauschale, Schulpauschale, Sportpauschale
	- Zuwendungen für Investitionen
16.01.01.80	Umsatzsteuerrechtlicher Bereich (§ 2b UStG) - Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,00) 0,00

Teilergebnisplan 2024 16.01.01

Produktbereich: **16** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: **16.01** Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produkt: **16.01.01** Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	7.983.174,92	6.895.100	7.533.415	7.960.000	8.303.500	8.576.300
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.265.450,50	1.736.910	1.314.880	1.367.980	1.437.080	1.493.080
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	145.000	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	-546,84	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	10.248.078,58	8.634.010	8.995.295	9.329.980	9.742.580	10.071.380
11 -	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	7.546,10	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	4.683.689,66	4.774.500	4.831.700	5.708.000	5.974.400	6.253.900
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.903,52	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	4.723.139,28	4.786.500	4.843.700	5.720.000	5.986.400	6.265.900
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**5.524.939,30**	**3.847.510**	**4.151.595**	**3.609.980**	**3.756.180**	**3.805.480**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**5.524.939,30**	**3.847.510**	**4.151.595**	**3.609.980**	**3.756.180**	**3.805.480**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	501.800	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	501.800	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**5.524.939,30**	**4.349.310**	**4.151.595**	**3.609.980**	**3.756.180**	**3.805.480**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	2.422,77	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	-435	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	5.527.362,07	4.348.875	4.151.595	3.609.980	3.756.180	3.805.480
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**5.527.362,07**	**4.348.875**	**4.151.595**	**3.609.980**	**3.756.180**	**3.805.480**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
16.01.01.00	Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	5.527.362,07	4.348.875	4.151.595	3.609.980	3.756.180	3.805.480

Teilfinanzplan 2024 16.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **16** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe **16.01** Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produkt **16.01.01** Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
01	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	971.650,83	1.027.000	1.035.400	0	1.035.400	1.035.400	1.035.400
02	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	971.650,83	1.027.000	1.035.400	0	1.035.400	1.035.400	1.035.400
		Auszahlungen							
07	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
14	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**971.650,83**	**1.027.000**	**1.035.400**	**0**	**1.035.400**	**1.035.400**	**1.035.400**

Teilfinanzplan 2024 **16.01.01**

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **16** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: **16.01** Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produkt: **16.01.01** Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-20-001 Investitionspauschalen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	971.650,83	1.027.000	1.035.400	0	1.035.400	1.035.400	1.035.400	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**971.650,83**	**1.027.000**	**1.035.400**	**0**	**1.035.400**	**1.035.400**	**1.035.400**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 16.01.01. „Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Positiv-Saldo von 4.151.595 Euro (Vorjahr: 4.348.875 Euro) ab.

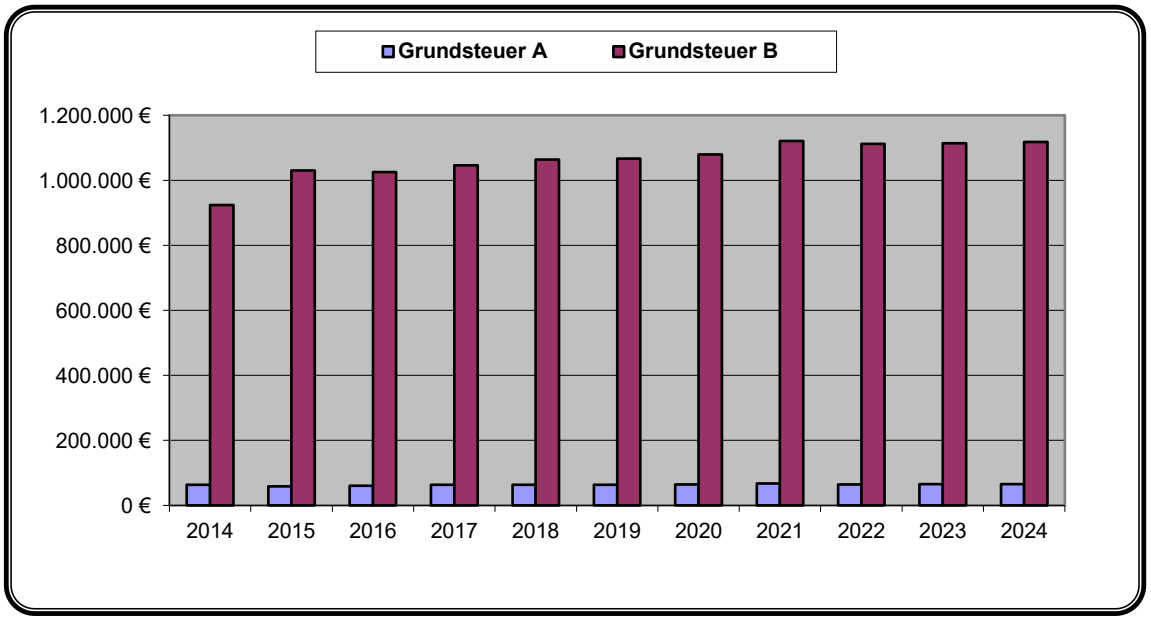
Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

01 Steuern und ähnliche Abgaben

Grundsteuer A und B
Das Aufkommen aus der Grundsteuer A (für land- und forstwirtschaftliche Grundstücke) in Höhe von 64.900 € und der Grundsteuer B (für unbebaute und bebaute Grundstücke) in Höhe von 1.117.900 € wurde mit den Hebesätzen von 231 % (Vorjahr: 231 %) bzw. 495 % (Vorjahr: 495 %) nach der Summe der vom Finanzamt erteilten Grundsteuermessbescheide ermittelt.

Für die Steigerung in den Folgejahren wurden die Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Gemeinden 2025 bis 2027 vom 16.08.2023 zugrunde gelegt.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2014 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik
(Darstellung der Ergebnisse 2014 – 2022 und der Haushaltsansätze 2023 - 2024):

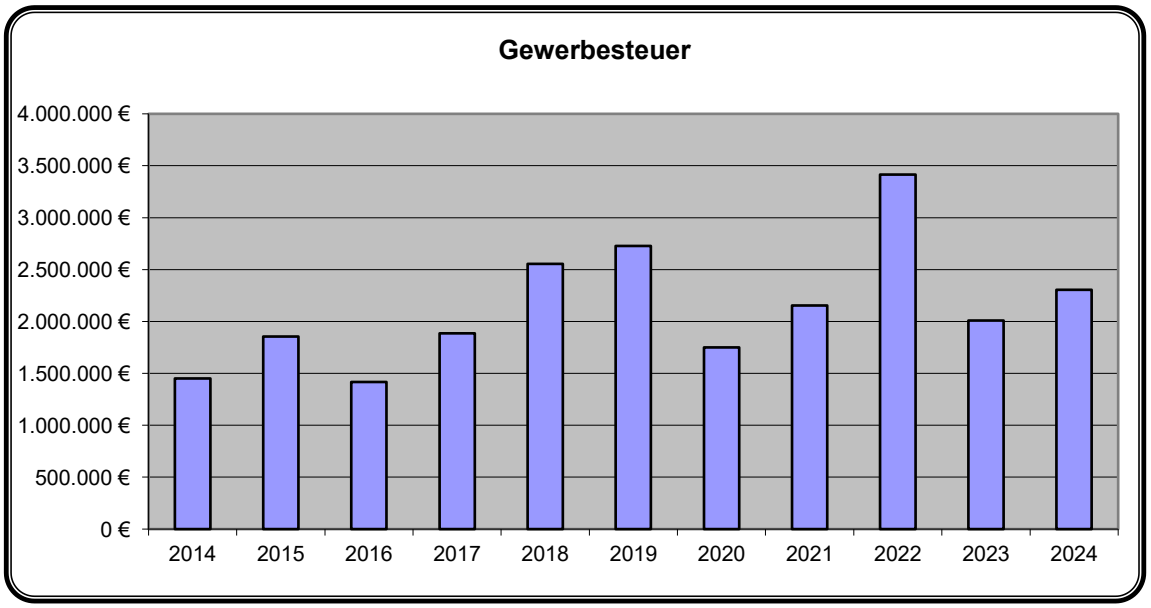


Gewerbesteuer

Die Veranschlagung der Gewerbesteuer erfolgte mit dem Hebesatz von 442 % (Vorjahr: 442 %) nach der Summe der vom Finanzamt erteilten Vorauszahlungsbescheide für die Gewerbesteuer. Ebenso wurden die Ist-Ergebnisse der Vorjahre berücksichtigt. Der Haushaltsansatz 2024 wurde gegenüber dem Vorjahr um 295.000 € angehoben und beträgt nunmehr 2.305.000 €.

Für die Folgejahre wurde ein gleichbleibender Ansatz kalkuliert.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2014 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik
(Darstellung der Ergebnisse 2014 – 2022 und der Haushaltsansätze 2023 - 2024):



nachrichtlich: Im Teilfinanzplan 2024 ist außerdem ein Mittelabfluss für die Rückstellung „Gewerbesteuer und Verzinsung von Gewerbesteuer“ in Höhe von 410.000 € berücksichtigt.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer gehört zu den wichtigsten Einnahmequellen der Gemeinden. Die Gemeinden erhalten 15 % des Landesanteils an der Lohn- und Einkommensteuer sowie 12 % an dem Aufkommen der Zinsabschlagssteuer.

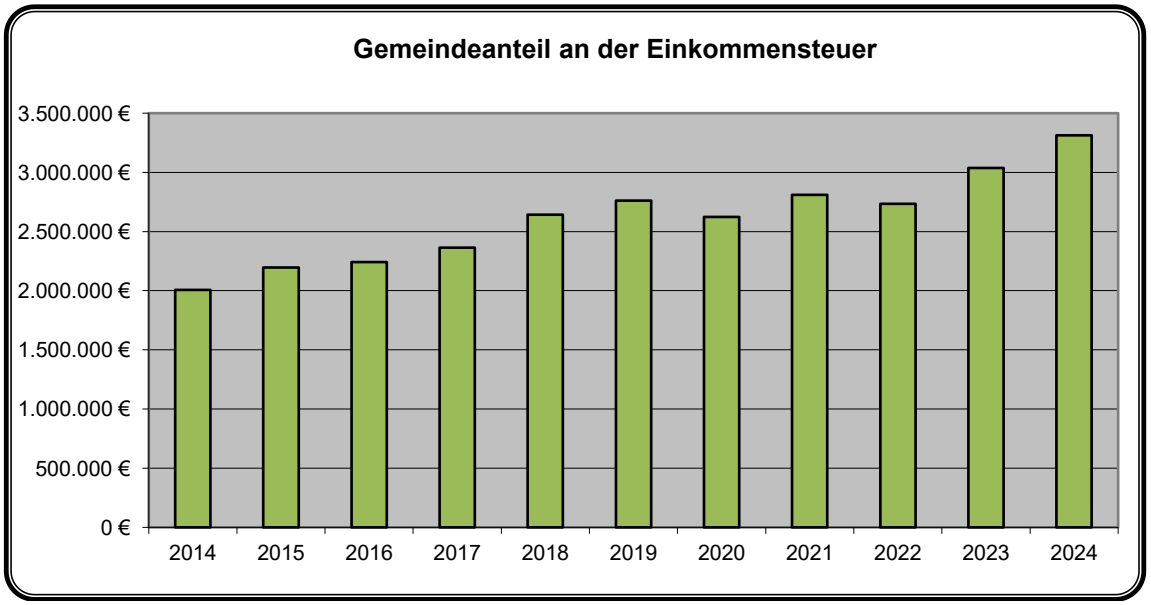
Basis für die Veranschlagung des Haushaltsansatzes 2024 sind die Orientierungsdaten vom 16.08.2023. Demnach wurde das Gesamtaufkommen des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer für das Jahr 2024 mit rund 10,477 Mrd. Euro (Vorjahr: 9,885 Mrd. Euro) angesetzt.

Anhand der Schlüsselzahl ergibt sich demnach folgender Anteil an der Einkommensteuer:

Schlüsselzahl	Aufkommen	Jahresbetrag
0,0003161	10.477.205.000 €	3.311.800 €

Für die Steigerung in den Folgejahren wurden die Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Gemeinden 2025 bis 2027 vom 16.08.2023 zugrunde gelegt.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2014 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik
(Darstellung der Ergebnisse 2014 – 2022 und der Haushaltsansätze 2023 - 2024):



Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Für den Wegfall der Gewerbekapitalsteuer erhalten die Kommunen seit dem Haushaltsjahr 1998 einen 2,2 %-igen Anteil an der Umsatzsteuer.

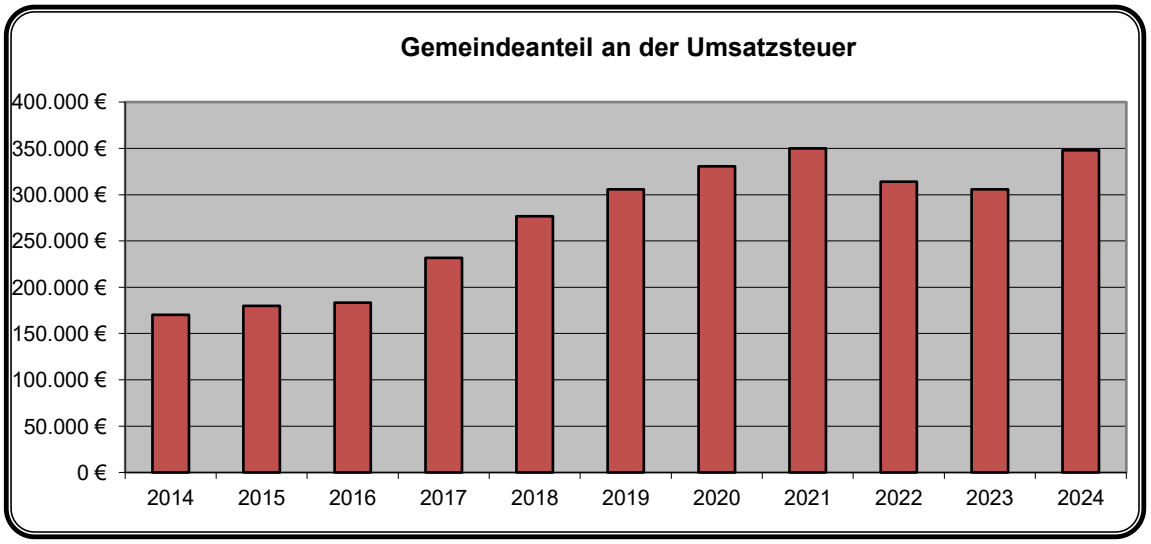
Basis für die Veranschlagung des Haushaltsansatzes 2024 sind die Orientierungsdaten vom 16.08.2023. Demnach wurde das Gesamtaufkommen des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer für das Jahr 2024 entsprechend bei rund 2,014 Mrd. Euro (Vorjahr: 1,864 Mrd. Euro) angesetzt.

Anhand der Schlüsselzahl ergibt sich demnach folgender Anteil an der Umsatzsteuer:

Schlüsselzahl	Aufkommen	Jahresbetrag
0,000172806	2.014.256.000 €	348.000 €

Für die Steigerung in den Folgejahren wurden die Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Gemeinden 2025 bis 2027 vom 16.08.2023 zugrunde gelegt.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2014 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik
(Darstellung der Ergebnisse 2014 – 2022 und der Haushaltsansätze 2023 - 2024):



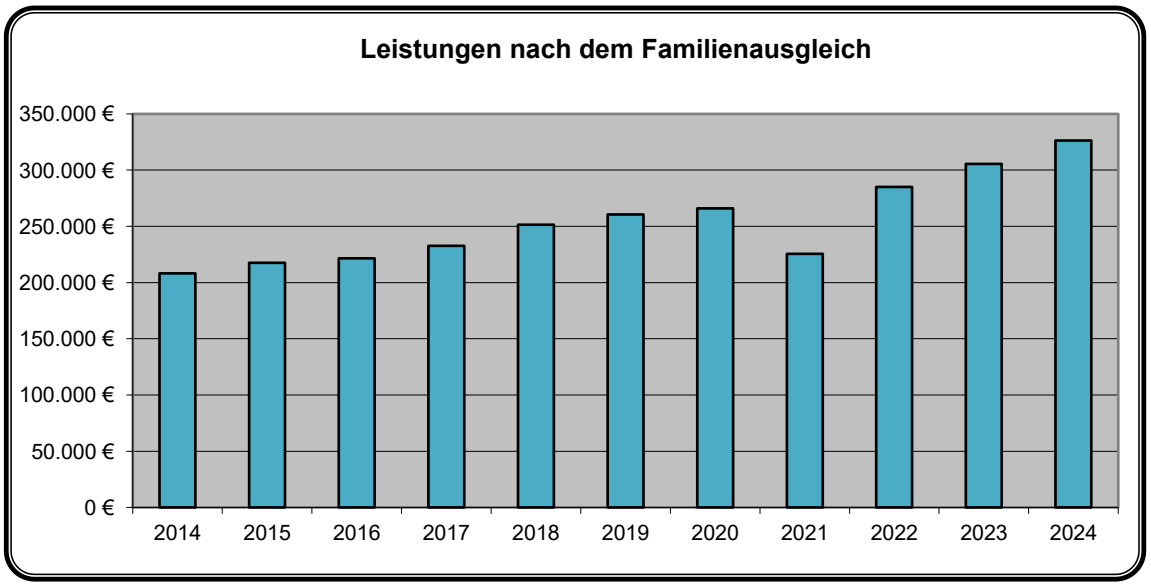
Leistungen nach dem Familienlastenausgleich

Die steuerliche Freistellung des Existenzminimums und die Neuregelung des Familienlastenausgleichs im Jahre 1996 ziehen unmittelbare Steuermindereinnahmen auch bei den gemeindlichen Anteilen an der Lohn- und Einkommenssteuer nach sich. Zur Kompensation dieser Steuermindereinnahmen überlässt der Bund den Ländern jeweils 5,5 –Punkte an der Umsatzsteuer. Das Land leitet diesen Ausgleich anteilig an die Gemeinden weiter. Die Bemessung erfolgt entsprechend der Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer. Basis für die Veranschlagung des Haushaltsansatzes 2024 sind die Daten der Modellrechnung zum GFG 2024 vom 27.10.2023. Der auf Landesebene zur Verfügung stehende Betrag beläuft sich auf 1.032 Mio. € (Vorjahr: 995 Mio. €). Zu der angesetzten Schlüsselzahl gelten gleichfalls die Erläuterungen wie beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer.

Schlüsselzahl	Aufkommen	Jahresbetrag
0,0003161	1.032.000.000 €	326.215 €

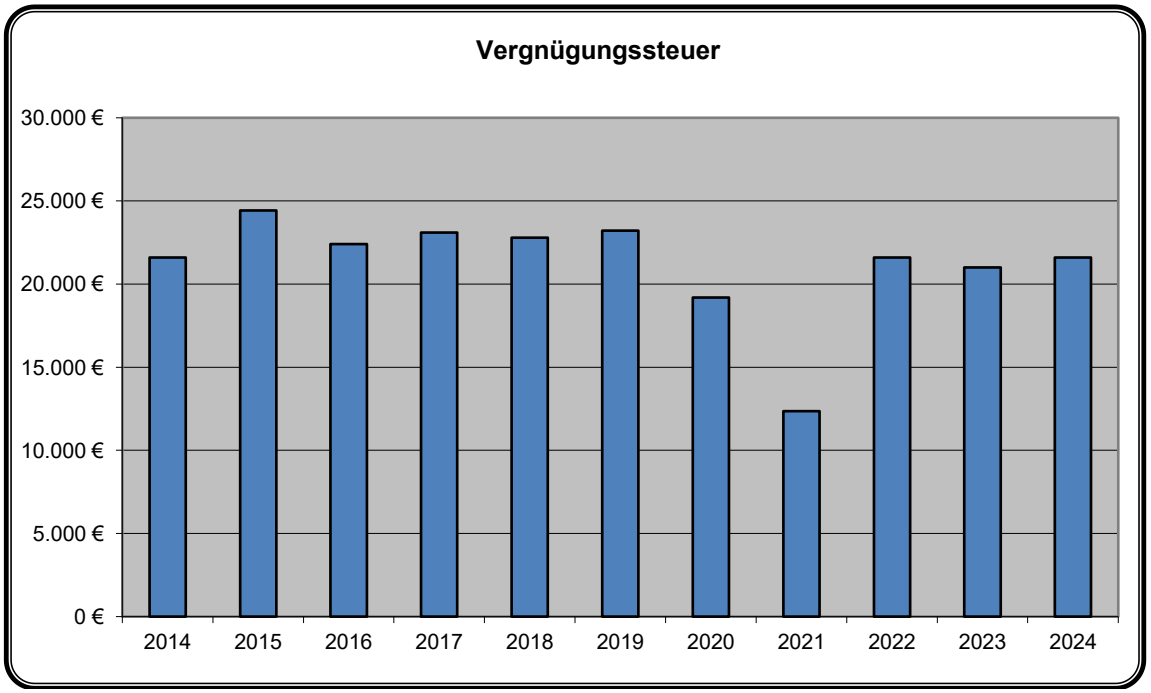
Für die Steigerung in den Folgejahren wurden die Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Gemeinden 2025 bis 2027 vom 16.08.2023 zugrunde gelegt.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2014 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik
(Darstellung der Ergebnisse 2014 – 2022 und der Haushaltsansätze 2023 - 2024):



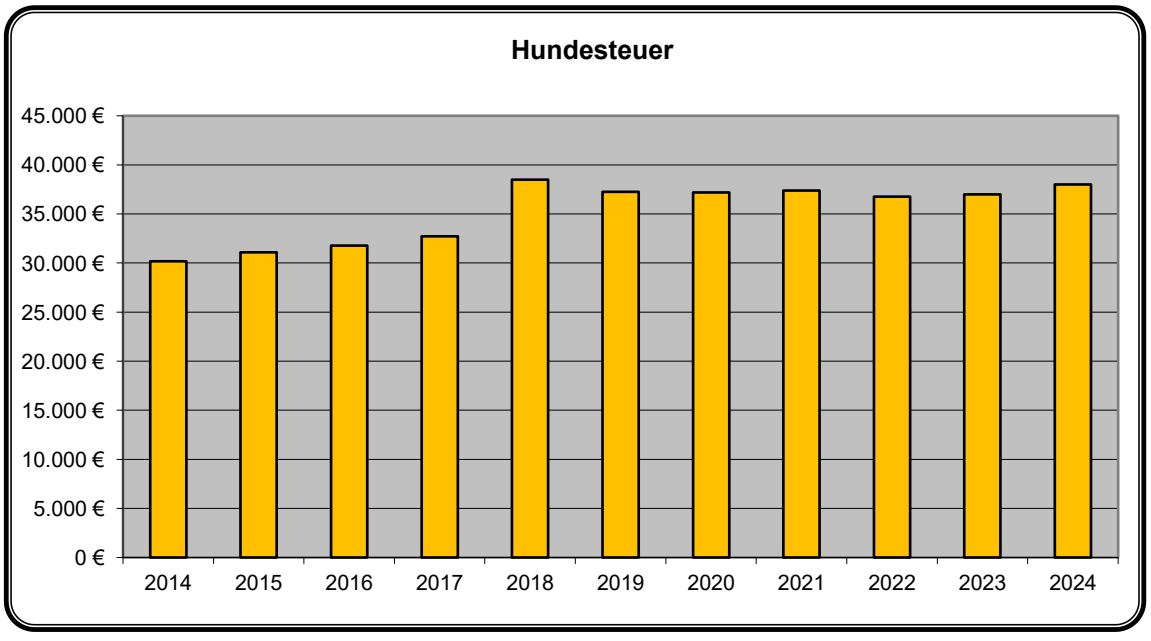
Vergnügungssteuer
Das Aufkommen der Vergnügungssteuer ergibt sich insbesondere durch die Aufstellung von Geldspiel- und Unterhaltungsgeräten.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2014 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik
(Darstellung der Ergebnisse 2014 – 2022 und der Haushaltsansätze 2023 - 2024):



Hundesteuer
Das Aufkommen der Hundesteuer ergibt sich aus der Anzahl der angemeldeten Hunde.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2014 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik
(Darstellung der Ergebnisse 2014 – 2022 und der Haushaltsansätze 2023 - 2024):



02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Schlüsselzuweisungen
Zum Ausgleich regionaler Unterschiede bei der Finanzkraft erhalten die Städte und Gemeinden im Rahmen eines Finanzausgleichs auf Landesebene sogenannte Schlüsselzuweisungen zur Deckung der laufenden Aufwendungen. Die Berechnung der Schlüsselzuweisungen erfolgt durch Gegenüberstellung des Finanzbedarfs (sog. Ausgangsmesszahl) und der Steuerkraft der Kommune (sog. Steuerkraftmesszahl). Zur Wahrung der gemeindlichen Hebesatzautonomie im Bereich der Grundsteuern und der Gewerbesteuer werden bei der Berechnung des Finanzausgleichs fiktive Hebesätze zugrunde gelegt. Für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen 2024 wird für die Ermittlung der Steuerkraft der Kommunen die Einnahmen der Referenzperiode 01.07.2022 bis 30.06.2023 zugrunde gelegt.

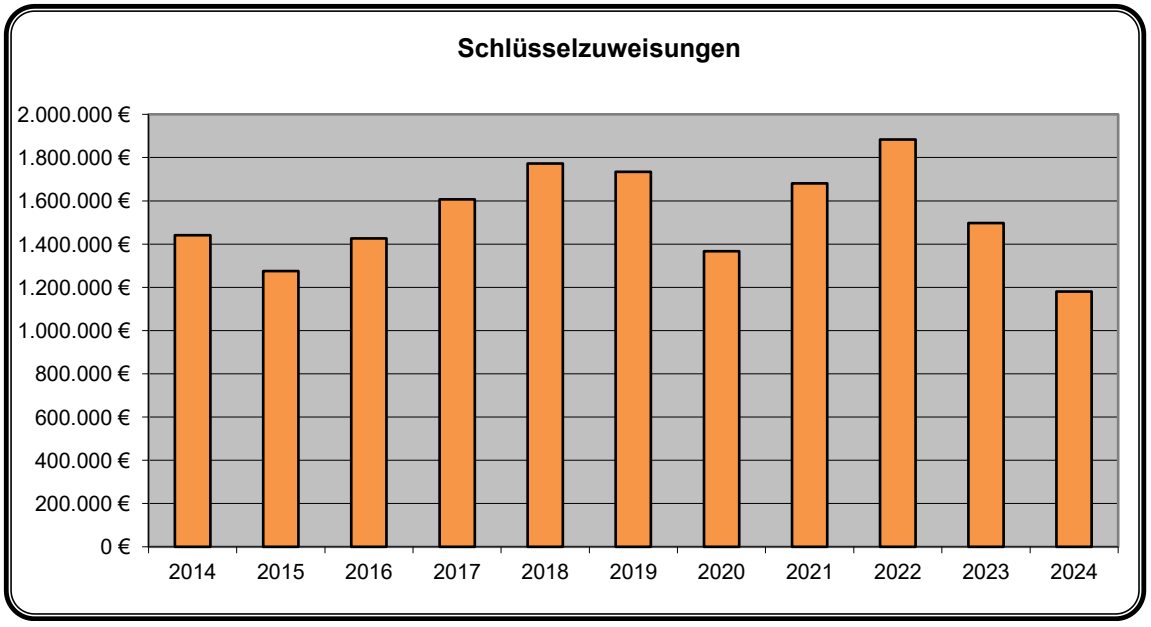
Im GFG 2024 werden die folgenden fiktiven Hebesätze zugrunde gelegt:

Grundsteuer A: 259 (Vorjahr 254)
Grundsteuer B: 501 (Vorjahr 493)
Gewerbesteuer: 416 (Vorjahr 416)

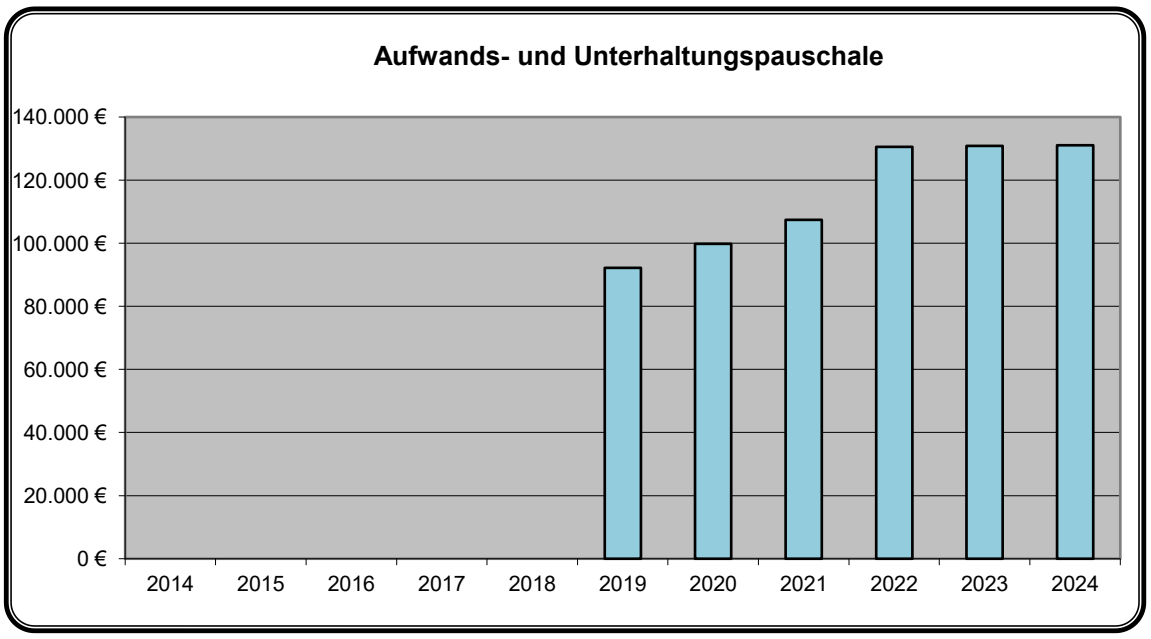
Nach der Modellrechnung zum GFG 2024 vom 27.10.2023 betragen die Schlüsselzuweisungen der Gemeinde Metelen demnach für das Haushaltsjahr 2024 insgesamt 1.180.300 € (Vorjahr: 1.497.600 0 €).

Für die Steigerung in den Folgejahren wurden die Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Gemeinden 2025 bis 2027 vom 16.08.2023 bzw. 12.09.2023 zugrunde gelegt.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2014 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik
(Darstellung der Ergebnisse 2014 – 2022 und der Haushaltsansätze 2023 - 2024):



Aufwands- und Unterhaltungspauschale
Diese Zuweisungsart gibt es seit dem Haushaltsjahr 2019. Mit der finanzkraftunabhängigen Pauschale wird erstmals anerkannt, dass alle Gemeinden in NRW –unabhängig von ihrer Finanzkraft- erhebliche Aufwands- und Unterhaltungsaufwendungen zu tragen haben. Diese Pauschale erhalten ausschließlich Gemeinden. Die Verteilung erfolgt jeweils hälftig nach Einwohnern und nach Fläche. Für die Gemeinde Metelen werden 131.080 € (Vorjahr: 130.810 €) veranschlagt.



Belastungsausgleich bei Inklusion im schulischen Bereich
Am 03.07.2014 wurde das „Gesetz zur Förderung kommunaler Aufwendungen für die schulische Inklusion“ verabschiedet, nach dem die Kommunen ab dem Schuljahr 2014/2015 Erträge und Einzahlungen aus dem entsprechenden Belastungsausgleich erhalten (allgemeine Transfererträge/-einzahlungen). Bei den auf der Grundlage des Belastungsausgleichs gewährten Finanzmitteln handelt es sich um allgemeine Deckungsmittel. Die gemeindescharfe Berechnung der Mittelanteile aus dem Gesetz zur Förderung kommunaler Aufwendungen für die schulische Inklusion ergibt für die Gemeinde Metelen einen Betrag in Höhe von ca. 3.500,00 €. Dieser Ansatz ist zunächst auch für die Folgejahre fortgeschrieben worden.

03 Sonstige Transfererträge
Abrechnungsbetrag für die Kreisumlage-Mehrbelastung
Nach der endgültigen Abrechnung der Kreisumlage-Mehrbelastung (sog. Jugendamtsumlage) für das Jahr 2022 ergab sich für die Gemeinde Metelen im Haushaltsjahr 2024 eine Erstattung vom Kreis in Höhe von etwa 145.000 €.

07 Sonstige ordentliche Erträge
Hierbei handelt es sich um Säumniszuschläge (Verzinsung von Gewerbesteuernachforderungen).

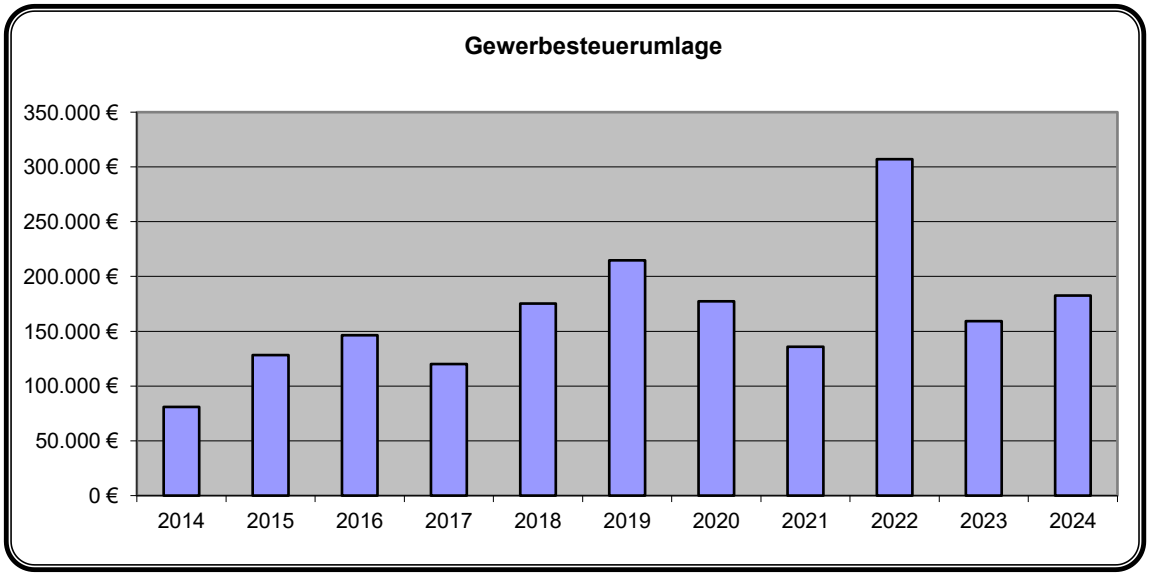
14 Bilanzielle Abschreibungen
Hierunter fallen Abschreibungen auf Steuerforderungen.

15 Transferaufwendungen

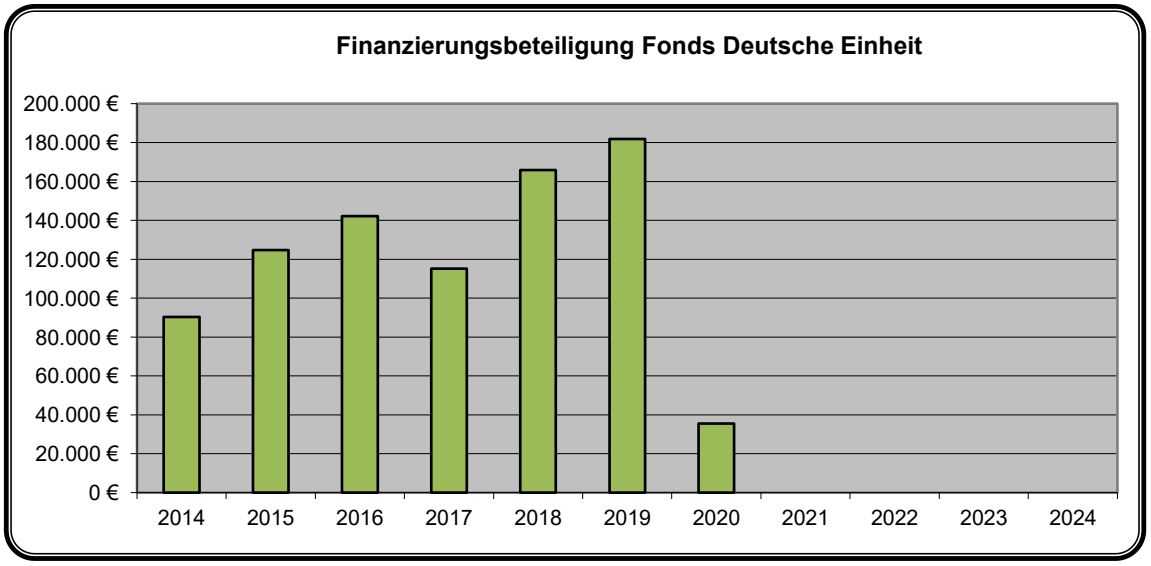
Gewerbesteuerumlage
Von der Summe des Gewerbesteuer-Istaufkommens 2024, geteilt durch den jeweiligen Hebesatz, ist im Haushaltsjahr 2024 eine Umlage von 35 % an das Land abzuführen. Unter Berücksichtigung des veranschlagten Gewerbesteueraufkommens von 2.305.000 € ergibt sich ein Haushaltsansatz von 182.500 €.

Für die Steigerung in den Folgejahren wurden die Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Gemeinden 2025 bis 2027 vom 16.08.2023 zugrunde gelegt.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2014 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik
(Darstellung der Ergebnisse 2014 – 2022 und der Haushaltsansätze 2023 - 2024):



Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit
Die Kommunen haben sich über die Erhöhung der Gewerbesteuerumlage an den Kosten der „Deutschen Einheit“ zu beteiligen. Die Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit ist im Haushaltsjahr 2019 ausgelaufen.



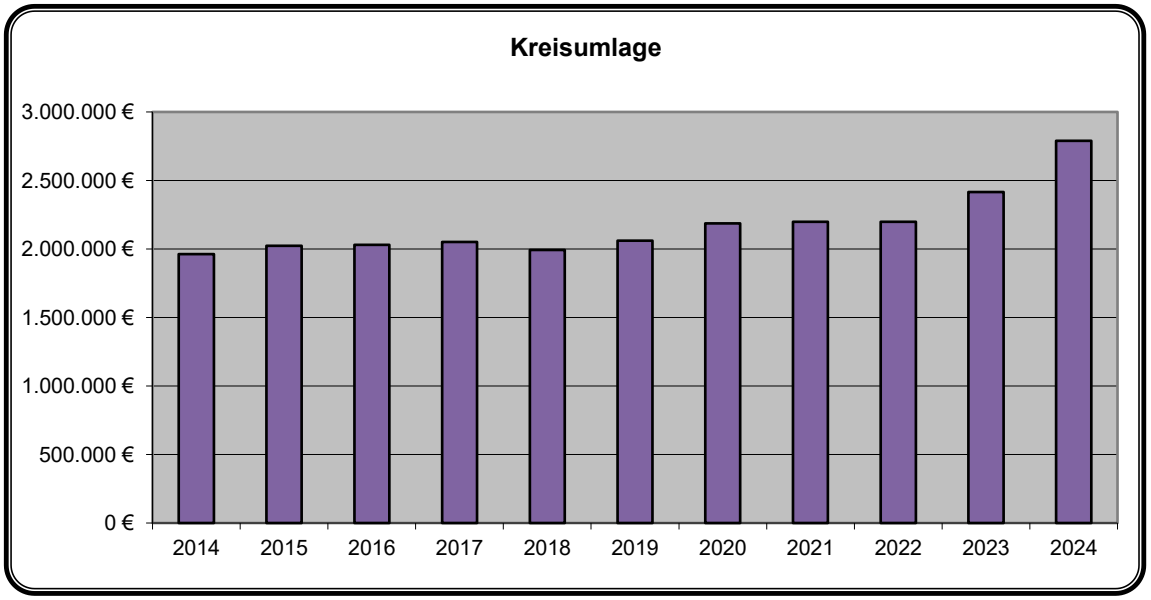
Kreisumlage

Zur Finanzierung des Kreishaushaltes beteiligen sich die Gemeinden mit einer allgemeinen Umlage. Die Höhe wird nach den sogenannten Umlagegrundlagen (Steueraufkommen und Schlüsselzuweisungen) der jeweiligen Gemeinde errechnet.

Nach dem Beschluss des Kreistages des Kreises Steinfurt vom 11.12.2023 beträgt der Hebesatz der allgemeinen Kreisumlage für das Jahr 2024 31,5 v.H. (Vorjahr: 28,7 v.H.). Unter Zugrundelegung der gemeindlichen Umlagegrundlagen in Höhe von 8.851.666,61 € (Vorjahr: 8.420.387,33 €) und des Hebesatzes von 31,5 % ergibt sich eine Kreisumlage für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 2.788.300 €. (+ 371.600 € gegenüber 2023 = 15,38 %).

Für die Steigerung in den Folgejahren wurden die Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Gemeinden 2025 bis 2027 vom 16.08.2023 zugrunde gelegt.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2014 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik
(Darstellung der Ergebnisse 2014 – 2022 und der Haushaltsansätze 2023 - 2024):



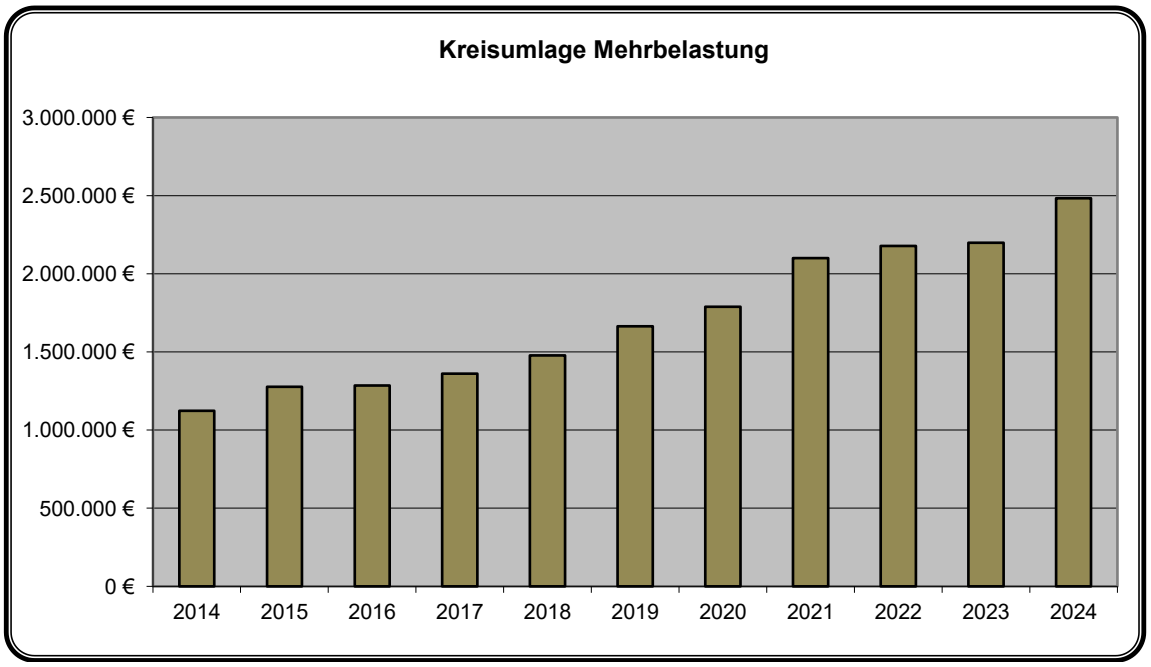
Kommunen haben gem. § 37 Abs. 5 KomHVO die Möglichkeit, Rückstellungen für eine zu erwartende erhöhte Heranziehung zu Umlagen (z. B. Kreisumlagen) zu bilden. Voraussetzung ist, dass bei der Kommune ungewöhnlich hohe Steuereinzahlungen für die zu erwartende erhöhte Heranziehung ursächlich sind.
Im Haushaltsjahr 2024 kann eine im Jahresabschluss 2022 gebildete Rückstellung aufgelöst werden. Die Aufwandsminderung beträgt **einmalig** im Haushaltsjahr 2024 insgesamt 622.000 € und ist im Haushaltsplanentwurf 2024 berücksichtigt.

Kreisumlage Mehrbelastung
Von den Städten und Gemeinden, die kein eigenes Jugendamt unterhalten, wird ein Zuschlag zur Kreisumlage (Mehrbelastung) für die laufenden Ausgaben erhoben.

Nach dem Beschluss des Kreistages des Kreises Steinfurt beträgt der Hebesatz der Kreisumlage Mehrbelastung für das Jahr 2024 28,05 v.H. (Vorjahr: 26,11 v.H.). Unter Zugrundelegung der gemeindlichen Umlagegrundlagen in Höhe von 8.851.666,61 € (Vorjahr: 8.420.387,33 €) und des Hebesatzes von 28,05 % ergibt sich eine Kreisumlage-Mehrbelastung für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 2.482.900 € (+ 284.300 € gegenüber 2023 = 12,93 %).

Für die Steigerung in den Folgejahren wurden **nicht** die Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Gemeinden 2025 bis 2027 vom 16.08.2023 zugrunde gelegt. Hier wurde die durchschnittliche Steigerungsrate von jährlich rund 7,5 % angesetzt.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2014 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik
(Darstellung der Ergebnisse 2014 – 2022 und der Haushaltsansätze 2023 - 2024):



16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierzu zählen die Einstellung in Wertberichtigung auf Forderungen (10.000 €) und die Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen (2.000 €).

23 Außerordentliche Erträge
Zum Umgang mit den coronabedingten Schäden hat der Gesetzgeber bereits im Jahr 2020 das NKF-Covid-19-Isolierungsgesetz (NKF-CIG) erlassen. Dem folgte das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG) für den Zeitraum bis 2023.

Diese Isolierungsmöglichkeit wird nicht über den derzeit gesetzlich geregelten Zeitraum hinaus verlängert. Damit läuft diese haushaltsrechtliche Ausnahmeregelung mit dem Jahr 2023 aus. Ab dem Haushaltsjahr 2024 ist somit eine Isolierungsmöglichkeit nach NKF-CUIG nicht mehr möglich. Ein Wahlrecht besteht weiterhin nicht.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Einzahlungen ist folgendes festzustellen:

Investitionspauschale
Die Gemeinde Metelen erhält auf der Grundlage des Gemeindefinanzierungsgesetzes die Investitionspauschale ohne Zweckbestimmung für investive Maßnahmen. Nach der Modellrechnung zum GFG vom 27.10.2023 wird von einer Investitionspauschale für die Gemeinde Metelen in Höhe von 675.400 € (Vorjahr: 667.000 €) ausgegangen. Die Verwendung der Allgemeinen Investitionspauschale ist wie folgt vorgesehen:

- Produkt 01.01.01, Maßnahme 2013-10-001
  Überlassungslizenz SD.NET-Ratsinformationssystem (RIM) 1.000 €
- Produkt 01.01.01, Maßnahme 2024-10-001
  Anschaffung einer PV-Anlage für das Alte Amtshaus 4.000 €
- Produkt 01.01.03, Maßnahme 2009-10-001
  Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung, Verwaltung 5.000 €
- Produkt 01.01.03, Maßnahme 2009-10-014
  Erwerb von Software-Lizenzen, Rathaus 1.000 €
- Produkt 01.01.03, Maßnahme 2009-20-006, Rathaus
  Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten 6.000 €
- Produkt 04.03.01, Maßnahme 2009-10-004
  Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung, Bürgerhaus 1.000 €
- Produkt 04.03.01, Maßnahme 2009-20-006, Bürgerhaus
  Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten 825 €
- Produkt 08.01.01, Maßnahme 2009-20-006, Sporthalle
  Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten 600 €
- Produkt 08.01.01, Maßnahme 2009-10-013
  Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung, Sporthalle 1.000 €
- Produkt 08.01.02, Maßnahme 2009-10-017
  Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung, Sportplätze 1.000 €
- Produkt 02.03.01, Maßnahme 2009-20-006, Feuerwehr
  Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten 5.975 €
- Produkt 02.03.01, Maßnahme 2009-30-006
  Betriebs- und Geschäftsausstattung Gebäude Feuerwehr 30.200 €
- Produkt 02.03.01, Maßnahme 2009-30-006
  Betriebs- und Geschäftsausstattung Geräte Feuerwehr 68.000 €
- Produkt 02.03.01, Maßnahme 2009-003-006
  Gruppenwert Alarmierungs- und Funkgeräte Feuerwehr 49.200 €
- Produkt 02.03.01, Maßnahme 2009-003-006
  BGA Alarmierungs- und Funkgeräte Feuerwehr 2.000 €
- Produkt 02.03.01, Maßnahme 2009-003-006
  Gruppenwert Schutzausrüstung Feuerwehr 71.000 €
- Produkt 02.03.01, Maßnahme 2009-003-006
  Gruppenwert Tagesdienstkleidung 9.000 €
- Produkt 02.03.01, Maßnahme 2009-003-006
  Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung Feuerwehr 9.900 €
- Produkt 02.03.01, Maßnahme 2009-003-006
  Anschaffung von Feuerwehrzeugen 300.000 €
- Produkt 02.03.01, Maßnahme 2024-003-001
  Anschaffung einer PV-Anlage für das Feuerwehrhaus 3.500 €
- Produkt 02.03.01, Maßnahme 2024-30-002
  Einrichtung eines Stabes für außergewöhnliche Ereignisse (SAE) 2.500 €
- Produkt 13.03.01, Maßnahme 2023-30-002
  Wegesanierung Friedhof Langenhorster Damm 25.000 €
- Produkt 13.03.01, Maßnahme 2023-30-001
  Anschaffung einer PV Anlage für die Friedhofskapelle 2.500 €
- Produkt 01.01.04, Maßnahme 2009-20-006, Bauhof
  Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten 400 €
- Produkt 01.01.04, Maßnahme 2009-40-003
  Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung, Bauhof 2.000 €

• Produkt 01.01.04, Maßnahme 2009-40-004 Erwerb von Maschinen, Technischen Anlagen, usw., Bauhof	10.000 €
• Produkt 01.01.04, Maßnahme 2009-40-005 Beschaffung von Fahrzeugen, Bauhof	25.000 €
• Produkt 01.01.04, Maßnahme 2022-40-002 Anschaffung einer PV-Anlage für den Bauhof	5.000 €
• Produkt 01.01.04, Maßnahme 2019-40-015 Installation einer Alarmanlage am Bauhof	8.500 €
• Produkt 01.01.06, Maßnahme 2009-40-018 Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung, Gebäudemanagement	1.000 €
• Produkt 06.02.01, Maßnahme 2009-40-006 Erwerb von Spielgeräte für die Spielplätze	5.000 €
• Produkt 06.02.01, Maßnahme 2024-40-002 Neugestaltung eines Spielplatzes im Baugebiet Vietesesch	3.500 €
• Produkt 09.01.01, Maßnahme 2009-40-016 Anschaffung von GIS-Komponenten (Software)	1.500 €
• Produkt 12.01.01, Maßnahme 2009-40-020 Erweiterung der Straßenbeleuchtung	5.000 €
• Produkt 12.01.01, Maßnahme 2021-40-002 Neubau Bürgersteig An der Walkenmühle (Teilstück)	4.000 €
• Produkt 01.01.01 GWG (Sofortaufwand) unterhalb 800 €/netto	500 €
• Produkt 01.01.03 GWG (Sofortaufwand) unterhalb 800 €/netto	1.300 €
• Produkt 04.03.01 GWG (Sofortaufwand) unterhalb 800 €/netto	1.000 €
• Produkt 08.01.01 GWG (Sofortaufwand) unterhalb 800 €/netto	500 €
• Produkt 02.03.01 GWG (Sofortaufwand) unterhalb 800 €/netto	1.000 €
	675.400 €

Sportpauschale

Die Gemeinde Metelen erhält auf der Grundlage des Gemeindefinanzierungsgesetzes die Sportpauschale. Es wird von einer Sportpauschale für die Gemeinde Metelen in Höhe von 60.000 € (Vorjahr: 60.000 €) ausgegangen. Die Mittel aus der Sportpauschale werden angesammelt (u.a. jährlich 20.000 € für den Austausch des Kunstrasens im Sportpark Süd nach Ablauf der Nutzungsdauer) und stehen für weitere Investitionen im Sportpark Süd (2. und 3. Abschnitt) zur Verfügung.

Schulpauschale

Die Gemeinde Metelen erhält auf der Grundlage des Gemeindefinanzierungsgesetzes die Schulpauschale. Es wird von einer Schulpauschale für die Gemeinde Metelen in Höhe von 300.000 € (Vorjahr: 300.000 €) ausgegangen. Die Verwendung der Schulpauschale ist wie folgt vorgesehen.

*	Produkt 03.01.01, Maßnahme 2009-10-002, Grundschule Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.000 €
*	Produkt 03.01.01, Maßnahme 2011-10-002, Grundschule Anschaffung EDV-Software	1.000 €
*	Produkt 03.01.01, Grundschule, konsumtive Verwendung für Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.000 €
*	Produkt 03.01.01, Grundschule, konsumtive Verwendung für Anschaffung GWG´s unter 800 € (netto)	3.500 €
*	Produkt 03.01.01, Grundschule, konsumtive Verwendung für Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in FW für Bücher	8.000 €
*	Produkt 03.01.01, Grundschule, konsumtive Verwendung für Tilgung Kredit Moderne Schule für Neu- und Umbau Grundschule	159.520 €
*	Produkt 03.01.01, Maßnahme 2020-10-002 Eigenanteil DigitalPakt NRW 2019 – 2024	4.000 €
*	Produkt 03.01.01, Maßnahme 2019-10-004 Schulhofgestaltung mit neuen Spielgeräten	4.000 €
*	Produkt 03.01.01, Maßnahme 2021-10-002 Planungen (Leistungsphase 1 und 2) für Schulneubau Grundschule	40.000 €
*	Produkt 08.01.04, Maßnahme 2009-20-012, Turnhalle Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung, Turnhalle	1.000 €
*	Produkt 08.01.04, Turnhalle, konsumtive Verwendung für Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.500 €
*	Produkt 08.01.04, Turnhalle, konsumtive Verwendung für Anschaffung GWG´s unter 800 € (netto)	1.000 €
*	Produkt 08.01.04, Turnhalle, konsumtive Verwendung für Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in FW für Sportmaterialien	500 €
*	Produkt 02.03.01, Maßnahme 2009-30-008 Neubau eines Rasenplatzes inkl. Stehtribüne und Stellplatzanlage	60.980 €
		300.000 €

Produkt 16.02.01

Produktbereich	**16**	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	**16.02**	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	**16.02.01**	Kredite, Zinsen und Schuldendienst

verantwortlich

Möllers, Andreas

Beschreibung

Kreditaufnahmen und Verwaltung der gemeindlichen Schulden

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Kommunalabgabengesetz, Verträge, Gesetze

Zielgruppe

alle Organisationseinheiten
EinwohnerInnen
MitarbeiterInnen
Ratsmitglieder

Ziele

Sicherstellung und zinsgünstige Finanzierung der Investitionen

Leistung

16.02.01.01	Kredite und Kreditbeschaffung
	- Aufnahme von Krediten incl. Kreditbeschaffungskosten
16.02.01.02	Zinsen aus Geldanlagen und Kontokorrentverkehr
	- Zinserträge aus Geldanlagen
	- Zinsaufwendung durch die Inanspruchnahme des Kontokorrentrahmens
16.02.01.03	Zinsen für Kassenkredite
	- Zinsen aus Krediten zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung
16.02.01.04	Sonstige Zinserträge
	- Erträge aus sonstigen Geldanlagen, Beständen
16.02.01.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Kredite, Zinsen und Schuldendienst

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,00) 0,00

Teilergebnisplan 2024 16.02.01

Produktbereich: **16** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: **16.02** Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: **16.02.01** Kredite, Zinsen und Schuldendienst

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.171,03	1.700	2.300	2.300	2.300	2.300
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.171,03	1.700	2.300	2.300	2.300	2.300
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-2.171,03**	**-1.700**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**
19 +	Finanzerträge	150.386,65	25.210	75.010	50.010	30.010	27.510
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	21.661,22	54.100	58.300	61.900	62.700	60.900
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	128.725,43	-28.890	16.710	-11.890	-32.690	-33.390
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**126.554,40**	**-30.590**	**14.410**	**-14.190**	**-34.990**	**-35.690**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**126.554,40**	**-30.590**	**14.410**	**-14.190**	**-34.990**	**-35.690**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	50.400,00	49.000	44.300	44.300	44.300	44.300
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	-348	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	176.954,40	18.062	58.710	30.110	9.310	8.610
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**176.954,40**	**18.062**	**58.710**	**30.110**	**9.310**	**8.610**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
16.02.01.00	Kredite, Zinsen und Schuldendienst	176.954,40	18.062	58.710	30.110	9.310	8.610

Erläuterungen zum Produkt 16.02.01. „Kredite, Zinsen und Schuldendienst“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Positiv-Saldo von 158.710 Euro (Vorjahr: 18.062 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierzu zählen die Kontoführungsgebühren und Kosten für Saldenbestätigungen.

19 Finanzerträge
Zu den Finanzerträgen zählen die Zinserträge aus der Eigenkapitalverzinsung des Eigenbetriebes „Abwasserwerk der Gemeinde Metelen“ in Höhe von 25.000 € (Vorjahr: 25.000 €) – siehe Ratsbeschluss vom 11.12.2023 und aus dem Kontokorrentverkehr 50.010 € (Vorjahr: 210 €).

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen
Hierunter fallen die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für Kreditmarktmittel in Höhe von 58.300 € (Vorjahr 54.100 €), für Kassenkredite bzw. Negativzinsen (0 €) sowie die anteiligen Zinsen im Kontokorrentverkehr, die an den Eigenbetrieb „Abwasserwerk der Gemeinde Metelen“ abzuführen sind (100 €). Im Haushaltjahr 2022 erfolgte eine Kreditaufnahme in Höhe von 666.000 €. Für die Jahre 2023 und 2024 bestehen noch Kreditermächtigungen in Höhe von 459.525 € und 790.415 €.

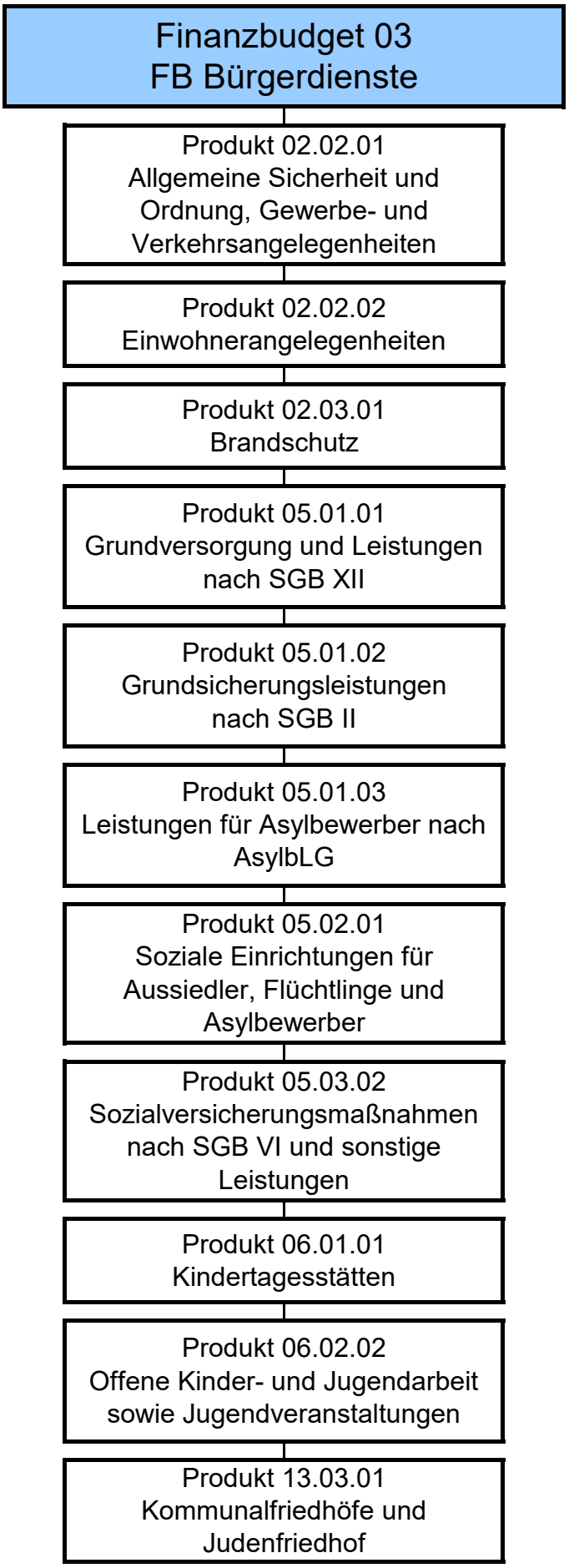
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
Zu den betriebswirtschaftlich ansatzfähigen Kosten gehört in analoger Anwendung des § 6 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) auch eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals (kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals). Deshalb werden bei den kostenrechnenden Einrichtungen zur vollständigen Abbildung der Kosten auch die kalkulatorischen Zinsen im jeweiligen Teilergebnisplan abgebildet. Die Gegenbuchung erfolgt zentral beim Produkt 16.02.01 „Kredite, Zinsen und Schuldendienst“. Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Produkt 04.03.01 „Bürgerhaus“	22.500 €
Produkt 05.02.01 „Übergangsheim Adenauer Straße 28“	5.800 €
Produkt 05.02.01 „Übergangsheim Stauffenbergstraße 12“	2.300 €
Produkt 05.02.01 „Übergangsheim Vitustor 9“	2.400 €
Produkt 05.02.01 „Übergangsheim Ochtruper Damm 1“	3.200 €
Produkt 13.03.01 „Kommunalfriedhöfe“	8.100 €

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Finanzbudget 03

FB Bürgerdienste


Finanzbudget 03
FB Bürgerdienste
Produkt 02.02.01
Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten
Produkt 02.02.02
Einwohnerangelegenheiten
Produkt 02.03.01
Brandschutz
Produkt 05.01.01
Grundversorgung und Leistungen nach SGB XII
Produkt 05.01.02
Grundsicherungsleistungen nach SGB II
Produkt 05.01.03
Leistungen für Asylbewerber nach AsylbLG
Produkt 05.02.01
Soziale Einrichtungen für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber
Produkt 05.03.02
Sozialversicherungsmaßnahmen nach SGB VI und sonstige Leistungen
Produkt 06.01.01
Kindertagesstätten
Produkt 06.02.02
Offene Kinder- und Jugendarbeit sowie Jugendveranstaltungen
Produkt 13.03.01
Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof

Produkt 02.02.01

Produktbereich	**02**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**02.02**	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	**02.02.01**	Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich

Frahling, Simone

Beschreibung

- Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung durch präventive Maßnahmen
- Fischerei- und Jagdrecht
- Fundangelegenheiten
- Angelegenheiten, die im Zusammenhang mit anzeige- oder erlaubnispflichtigen Gewerben stehen - Gaststättenangelegenheiten
- Erlaubnisse für besondere Veranstaltungen, Märkte und Volksfeste
- Überwachung des ruhenden Verkehrs, Verkehrsregelung und -lenkung
- Verkehrsrechtliche Genehmigungen und straßenrechtliche Erlaubnisse
- Obdachlosenangelegenheiten

Auftragsgrundlage

Ordnungsbehördengesetz, Gesetz über Hilfen und Schutzmaßnahmen bei psychischen Krankheiten, Infektionsschutzgesetz, Ordnungswidrigkeitengesetz, Bundesseuchengesetz, Feiertagsgesetz, Ladenschlussgesetz, Immisionsschutzgesetze, Verwaltungsvollstreckungsgesetz, Verwaltungsverfahrensgesetz, Verwaltungsgerichtsordnung, Straßenverkehrsgesetz, Straßenverkehrsordnung, Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz, Gewerbeordnung, Gaststättengesetz, Jagdgesetze, Fischereigesetze, Landeshundegesetz, Nichtraucherschutzgesetz, Ordnungsbehördliche Verordnungen

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Industrie- und Gewerbebetriebe
MitarbeiterInnen
VerkehrsteilnehmerInnen
Wohnungslose

Ziele

- Beseitigung von Störungen und Gefahren für die öffentliche Sicherheit und Ordnung
- Schutz der Bevölkerung vor Gesundheitsschäden
- Kenntnis über die vorhandenen Gewerbebetriebe
- Einhaltung und Durchsetzung der gewerberechtlichen Vorschriften
- Schutz von Verbrauchern, Nachbarn und Betriebspersonal
- Ordnungsgemäße Unterbringung von Wohnungslosen
- Einhaltung des Gesundheits- und Jugendschutzrechts
- Gewährleistung der Verkehrssicherheit

Produkt 02.02.01

Produktbereich	**02**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**02.02**	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	**02.02.01**	Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten

Leistung

02.02.01.01 Öffentliche Sicherheit und Ordnung
- Gewährleistung der öffentlichen Sicherheitsstandards im Gemeindegebiet
- Schutz der Allgemeinheit und einzelner Personen vor Gefahrensituationen

02.02.01.02 Jagd- und Fischereiaufsicht / Waffenaufsicht
- Erteilung und Verlängerung von Fischerei- und Jagdscheinen
- Mitteilungen im Rahmen der Waffenaufsicht
- Geschäftsleitung Fischereigenossenschaft

02.02.01.03 Fundsachen / -tiere
- Entgegennahme, Aufbewahrung, Aushändigung, Versteigerung und Verwertung von Fundsachen und -tieren

02.02.01.04 Überwachung der Hundehaltung, An- und Abmelden von Hunden

02.02.01.05 Gaststättenrecht
- Gaststättenerlaubnisse
- Gestattungen
- Sperrzeitverkürzungen
- Widerruf von Erlaubnissen
- Betriebsschließungen
- Überwachung der Gaststätten (insbes. Schankerlaubnis)
- Erlaubnisse für besondere Veranstaltungen (Volksfeste, Straßenfeste etc.)
- Erlaubnis und Überwachung von Spielhallen
- Überwachung Nichtraucherschutz

02.02.01.06 Gewerbeangelegenheiten
- Sämtliche Tätigkeiten die im Zusammenhang mit anzeige- oder erlaubnispflichtigen Gewerben stehen;
  - Entgegennahme von Gewerbeanzeigen
  - Verwaltung und Pflege des Gewerberegisters
  - Auskünfte aus dem Gewerberegister
  - Gewerberechtliche Erlaubnisse
  - Überwachung der bestehenden Gewerbebetriebe

02.02.01.07 Einweisungen nach dem PsychKG

02.02.01.08 Obdachlosenangelegenheiten
- Unterbringung von Obdachlosen

02.02.01.09 Nachlassangelegenheiten

02.02.01.10 Gesundheits- und Veterinärsaufsicht
- Aufsichtspflicht des Gesundheits und Veterinärwesens

02.02.01.11 Verkehrsangelegenheiten / ruhender Verkehr
- Überwachung des ruhenden Verkehrs, Ahndung der Verstöße
- Abschleppmaßnahmen
- Überwachung des fließenden Verkehrs (Beschilderung)
- Verkehrsrechtliche Genehmigungen und straßenrechtliche Erlaubnisse (Sondernutzung, Ausnahmegenehmigungen)

02.02.01.12 Märkte
- Durchführung von Wochen- und Flohmärkten, Kirmes

02.02.01.13 Schiedsamt
- Organisation der außergerichtlichen Schlichtungsstelle

02.02.01.80 Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 1,09) 1,03

Teilergebnisplan 2024 02.02.01

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.02** Ordnungsangelegenheiten
Produkt: **02.02.01** Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.290,68	100	100	100	100	100
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.434,40	10.000	10.500	10.500	10.500	10.500
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.888,21	2.100	4.050	4.050	4.050	4.050
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	6.667,50	3.200	5.200	5.200	5.200	5.200
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	33.280,79	15.400	19.850	19.850	19.850	19.850
11	-	Personalaufwendungen	85.472,96	76.114	81.814	83.450	85.120	86.822
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.602,47	25.000	23.450	23.450	23.450	23.450
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	727,68	0	1.000	1.000	1.000	1.000
15	-	Transferaufwendungen	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.454,43	6.930	11.430	9.430	9.430	6.430
17	=	Ordentliche Aufwendungen	118.257,54	113.044	122.694	122.330	124.000	122.702
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-84.976,75**	**-97.644**	**-102.844**	**-102.480**	**-104.150**	**-102.852**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-84.976,75**	**-97.644**	**-102.844**	**-102.480**	**-104.150**	**-102.852**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-84.976,75**	**-97.644**	**-102.844**	**-102.480**	**-104.150**	**-102.852**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-12.626,00	-17.331	-17.331	-17.331	-17.331	-17.331
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-97.602,75	-114.975	-120.175	-119.811	-121.481	-120.183
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-97.602,75**	**-114.975**	**-120.175**	**-119.811**	**-121.481**	**-120.183**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
02.02.01.00	Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten	-97.602,75	-114.975	-120.175	-119.811	-121.481	-120.183

Teilfinanzplan 2024 02.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **02.02** Ordnungsangelegenheiten
Produkt **02.02.01** Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
01	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	80.000	80.000	0	0	0	0
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	80.000	80.000	0	0	0	0
14	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-80.000**	**-80.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2024 02.02.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.02** Ordnungsangelegenheiten
Produkt: **02.02.01** Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2023-30-004 Anschaffung von Stromverteilerkästen (2 feste/2 mobile) für die Kirmes									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	80.000	80.000	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-80.000**	**-80.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 02.02.01. „Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo 120.175 Euro von (Vorjahr: 114.975 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Hier werden Zuschüsse von Schaustellern/Sponsoren zur Finanzierung einer Attraktion am Kirmeswochenende vereinnahmt. Im Haushaltsjahr 2022 ist die einmalige Landeszuweisung zur Unterstützung der örtlichen Ordnungsbehörden zur Umsetzung der Coronaschutzverordnung in Höhe von 15.973,55 € enthalten.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Die Verwaltungsgebühren des Ordnungsamtes (5.500 €) sind hier veranschlagt. Des Weiteren die Nutzungsentschädigungen für angemietete Wohnungen und eigene Unterkünfte für die Unterbringung von Wohnungslosen (5.000 €).

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Es handelt sich um die Standgelder für Märkte und Kirmes und Erlöse aus Fundsachen.

07 Sonstige ordentliche Erträge
Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen zählen die allgemeinen Buß- und Zwangsgelder des Ordnungsamtes, die Verwarnungs- und Bußgelder aus Verkehrsordnungswidrigkeiten im Zusammenhang mit der Überwachung des ruhenden Verkehrs, die Schiedsmannsgebühren sowie vermischte Erträge.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Zu diesen Aufwendungen zählen unter anderem die Ausgaben für Fundtiere (9.000 €), die Aufwendungen für die Durchführung der Kirmes oder die Übernahme von Bestattungskosten. Die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Beseitigung von Nestern des Eichenprozessionsspinners (EPS) sind ebenso veranschlagt wie die Aufwendungen im Zusammenhang mit verkehrsrechtlichen Maßnahmen (z.B. Verkehrsschilder).

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten“ besteht aus der DSD Geschwindigkeitsanzeige „smart“. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

15 Transferaufwendungen
Die Kosten für die Unterbringung von Wohnungslosen werden hier veranschlagt.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierzu gehören die Aus- und Fortbildungskosten sowie Reisekosten für den Fachbereich 3 – mit den Bereichen Ordnungsamt, Einwohnermeldeamt und Standesamt, die Nutzungsentschädigung für die Bereitstellung eines Raumes für Schiedsangelegenheiten, die Kosten allgemeiner ordnungsbehördlicher Maßnahmen, der Mitgliedsbeitrag an den Bund Deutscher Schiedsmänner sowie vermischte Aufwendungen.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

Maßnahme: 2023-30-004
Anschaffung von Stromverteilerkästen (2 feste/2 mobile) für die Kirmes

Für die Anschaffung von Stromverteilerkästen für die Kirmes waren im Haushaltsjahr 2023 insgesamt 80.000 € veranschlagt. Die Anschaffung ist nunmehr für 2024 vorgesehen. Die Finanzierung erfolgt voraussichtlich über eine Kreditaufnahme.

Produkt 02.02.02

Produktbereich	**02**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**02.02**	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	**02.02.02**	Einwohnerangelegenheiten

verantwortlich

Frahling, Simone

Beschreibung

- Meldeangelegenheiten
- Ausweis- und Reisedokumente
- Serviceleistungen für die EinwohnerInnen
- Aufenthaltsregelungen von Ausländern

Auftragsgrundlage

Bundesmeldegesetz, Melderechtsrahmengesetz, Bundeszentralregistergesetz, Passgesetze, Personalausweisgesetz, Personenstandsgesetz, Bürgerliches Gesetzbuch, Straßenverkehrsordnung, Fahrerlaubnisverordnung, Staatsangehörigkeitsgesetz, Lebenspartnerschaftsgesetz, Personenstandsgesetz, Aufenthaltsgesetz, Bundesvertriebenengesetz, Einkommensteuergesetz, Landesmeldegesetz NRW

Zielgruppe

EinwohnerInnen

Ziele

- Registrierung der EinwohnerInnen zur Feststellung der Identität und Nachweis ihrer Wohnung
- Versorgung aller Deutschen mit Ausweisdokumenten
- Förderung des Integrationsprozesses von Personen mit einer anderen Staatsangehörigkeit
- Umfassender Service für Kunden
- Feststellung und Nachweis von personenbezogenen Daten
- Rechtliche Dokumentation des Personenstandes

Produkt 02.02.02

Produktbereich	**02**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**02.02**	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	**02.02.02**	Einwohnerangelegenheiten

Leistung

02.02.02.01	Aufgaben des Meldewesens
	- Meldeangelegenheiten:
	- An-, Um- und Abmeldungen
	- Beratung von Meldepflichtigen
	- Auskünfte an Berechtigte
	- Pflege des Melderegister
	- Auskunftsperren
02.02.02.02	Ausweis- und Reisedokumente
	- Tätigkeiten im Zusammenhang mit Ausweis- und Reisedokumenten
	- Beratung zu Pass- und Visavorschriften
	- Abrechnung mit der Bundesdruckerei
02.02.02.03	Ausländerangelegenheiten
	- Entgegennahme und Stellungnahme zu Einbürgerungsanträgen und Namensänderungen
	- Aufenthalts- und Duldungserlaubnisse
02.02.02.05	Kfz-Angelgenheiten
	- Abmeldungen von Kraftfahrzeugen
02.02.02.06	Entgegennahme von Anträgen auf Erteilung einer Fahrerlaubnis
02.02.02.07	Amtliche Führungszeugnisse
	- Annahme und Weiterleitung von Anträgen für Führungszeugnisse
02.02.02.08	Namensangelegenheiten
	- Beurkundung und Beglaubigung von namensrechtlichen Erklärungen
02.02.02.09	Personenstandswesen
	- Beurkundungen von Geburten, Sterbefällen, Eheschließungen und Lebenspartnerschaften
	- Anmeldung und Durchführung von Eheschließungen
	- Vaterschaftsanerkenntnis
	- Fortführung Personenstandsregister
02.02.02.10	Staatsangehörigkeitsangelegenheiten
	- Klärung von Fragen zur Staatsangehörigkeit
02.02.02.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Einwohnerangelegenheiten

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 1,49) 1,59

Teilergebnisplan 2024 02.02.02

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.02** Ordnungsangelegenheiten
Produkt: **02.02.02** Einwohnerangelegenheiten

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	410,55	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.372,46	36.300	39.000	39.000	39.000	39.000
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	236,00	250	500	500	500	500
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	188,73	100	100	100	100	100
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	47.207,74	36.650	39.600	39.600	39.600	39.600
11	-	Personalaufwendungen	71.384,22	90.921	115.326	117.632	119.985	122.384
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.513,00	26.250	27.500	27.500	27.500	27.500
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.026,60	2.560	2.550	2.550	2.550	2.550
17	=	Ordentliche Aufwendungen	100.923,82	119.731	145.376	147.682	150.035	152.434
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-53.716,08**	**-83.081**	**-105.776**	**-108.082**	**-110.435**	**-112.834**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-53.716,08**	**-83.081**	**-105.776**	**-108.082**	**-110.435**	**-112.834**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-53.716,08**	**-83.081**	**-105.776**	**-108.082**	**-110.435**	**-112.834**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-17.330,00	-23.788	-23.788	-23.788	-23.788	-23.788
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-71.046,08	-106.869	-129.564	-131.870	-134.223	-136.622
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-71.046,08**	**-106.869**	**-129.564**	**-131.870**	**-134.223**	**-136.622**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
02.02.02.00	Einwohnerangelegenheiten	-71.046,08	-106.869	-129.564	-131.870	-134.223	-136.622

Erläuterungen zum Produkt 02.02.02. „Einwohnerangelegenheiten“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 129.564 Euro (Vorjahr: 106.859 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Das Anlagevermögen im Produkt „Einwohnerangelegenheiten ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zählen die Verwaltungsgebühren für das Standesamt und das Einwohnermeldeamt (9.000 €, Vorjahr: 9.300 €) und die Gebühren für Personalausweise und Reisepässe (30.000 €, Vorjahr: 27.000 €).

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Als privatrechtliche Leistungsentgelte sind die Erträge aus dem Verkauf von Familienstammbüchern ausgewiesen.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Es werden die Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbände (z. B. Beteiligung am Gebührenaufkommen für Einbürgerungen) ausgewiesen.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Zu diesen Aufwendungen gehört der Ankauf von Familienstammbüchern (500 €). Ebenso die Abführung der Gebühren für Personalausweise, Reisepässe, Führungszeugnisse und Auskunft aus dem Gewerbezentralregister an die Bundesdruckerei (27.000 €, Vorjahr:26.000 €).

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierunter sind die Blumen und der sonstige Bedarf für das Trauzimmer ausgewiesen.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 02.03.01

Produktbereich	**02**	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**02.03**	Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz
Produkt	**02.03.01**	Brandschutz

verantwortlich

Frahling, Simone

Beschreibung

- Brandbekämpfung und -verhütung
- Technische Hilfeleistungen sowie Erstmaßnahmen bei Unfällen zur Abwehr von Personen-, Sach- und Umweltschäden
- Vorbeugender und abwehrender Brandschutz (Brandschauen, brandschutzerzieherische Maßnahmen und Brandschutzberatung)
- Notfallvorsorge im friedensmäßigen Katastrophenschutz und im Spannungs- und Verteidigungsfall

Auftragsgrundlage

Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz (BHKG), Satzungen

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Industrie- und Gewerbebetriebe

Ziele

- Schutz von Leben und Gesundheit
- Erhaltung von Sachwerten
- Schutz der Umwelt bei Brand und sonstigen Gefahren
- Unterhaltung einer leistungsfähigen Feuerwehr

Leistung

02.03.01.01	Feuerlöschwesen
	- Brandbekämpfung und Verwaltungsaufgaben im Zusammenhang mit der Feuerwehr
02.03.01.02	Technische Hilfen (auch für Dritte)
	- Hilfeleistungen der Freiwilligen Feuerwehr, die nicht zu den originären Aufgaben gehören (z.B. Beseitigung von Ölspuren)
02.03.01.03	Aufgaben des Brandschutzes
	- Feuerschutz, Brandschutzverhütung, Brandschutzerziehung und -aufklärung
	- Vorbereitung der Brandschau und Umsetzung der Ergebnisse
02.03.01.04	Katastrophenschutz
	- Vorgeschriebene Maßnahmen des Katastrophenschutzes einleiten, überwachen, melden etc.
02.03.01.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Brandschutz

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,28) 0,24

Teilergebnisplan 2024 02.03.01

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.03** Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz
Produkt: **02.03.01** Brandschutz

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57.047,46	67.025	63.265	63.265	63.265	63.265
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.025,10	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.201,45	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	303,45	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	66.577,46	69.525	65.765	65.765	65.765	65.765
11	-	Personalaufwendungen	24.637,30	20.627	19.457	19.846	20.244	20.649
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.445,50	103.450	94.300	88.600	88.600	88.600
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	45.679,03	60.000	65.600	65.600	65.600	65.600
15	-	Transferaufwendungen	4.754,40	1.610	1.350	1.350	1.350	1.350
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.098,07	31.070	34.550	35.050	26.550	34.650
17	=	Ordentliche Aufwendungen	175.614,30	216.757	215.257	210.446	202.344	210.849
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-109.036,84**	**-147.232**	**-149.492**	**-144.681**	**-136.579**	**-145.084**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-109.036,84**	**-147.232**	**-149.492**	**-144.681**	**-136.579**	**-145.084**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-109.036,84**	**-147.232**	**-149.492**	**-144.681**	**-136.579**	**-145.084**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-3.257,00	-4.471	-4.471	-4.471	-4.471	-4.471
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-112.293,84	-151.703	-153.963	-149.152	-141.050	-149.555
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-112.293,84**	**-151.703**	**-153.963**	**-149.152**	**-141.050**	**-149.555**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
02.03.01.00	Brandschutz	-112.293,84	-151.703	-153.963	-149.152	-141.050	-149.555

Teilfinanzplan 2024 02.03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **02.03** Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz
Produkt **02.03.01** Brandschutz

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
01 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	231.725,55	30.000	61.500	0	30.000	30.000	30.000
02 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	231.725,55	30.000	61.500	0	30.000	30.000	30.000
	Auszahlungen							
07 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08 -	für Baumaßnahmen	20.825,00	0	330.000	0	0	0	0
09 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	187.090,01	93.600	587.600	0	128.200	116.200	62.700
10 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	207.915,01	93.600	917.600	0	128.200	116.200	62.700
14 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**23.810,54**	**-63.600**	**-856.100**	**0**	**-98.200**	**-86.200**	**-32.700**

Teilfinanzplan 2024 02.03.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.03** Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz
Produkt: **02.03.01** Brandschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-20-006 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.763,17	22.200	17.700	0	17.700	17.700	17.700	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-13.763,17**	**-22.200**	**-17.700**	**0**	**-17.700**	**-17.700**	**-17.700**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-30-005 Beihilfen aus der Feuerschutzsteuer									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.725,55	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**30.725,55**	**30.000**	**30.000**	**0**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-30-006 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Feuerwehr									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.047,59	64.400	232.400	0	108.000	98.500	45.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-3.047,59**	**-64.400**	**-232.400**	**0**	**-108.000**	**-98.500**	**-45.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-30-008 Erwerb und Veräußerung von Feuerwehrfahrzeugen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	141.207,55	0	300.000	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-141.207,55**	**0**	**-300.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-30-014 Erwerb von Software und Lizenzen - Feuerwehr									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	7.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-7.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2015-30-002 Ausbau der Warnsysteme (Sirenenanlage)									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	27.310,50	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-27.310,50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2021-30-002 Anbau FW-Gerätehaus (incl. Außenanlagen)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	201.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.825,00	0	330.000	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**180.175,00**	**0**	**-330.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2024 02.03.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.03** Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz
Produkt: **02.03.01** Brandschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2022-30-002 Anschaffung von Notstromaggregaten - Produkt Brandschutz									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.761,20	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.761,20**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2024-30-001 Anschaffung einer Photovoltaikanlage für das Feuerwehrhaus									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	31.500	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	35.000	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-3.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2024-30-002 Einrichtung eines Stabes für außergewöhnliche Ereignisse (SAE)									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	2.500	0	2.500	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-2.500**	**0**	**-2.500**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 02.03.01. „Brandschutz“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 153.963 Euro (Vorjahr: 151.703 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Hierunter fallen die Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen (260 €).

Das Anlagevermögen im Produkt „Brandschutz“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert werden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (44.565 €).

Zudem ist eine konsumtive Verwendung der Investitionspauschale für die Anschaffung der GWG´s (< 800 €/netto) und die Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten in Höhe von 18.700 € für das Haushaltsjahr 2024 eingeplant. Für die Folgejahre ist die Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplanes abzuwarten.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Hierzu zählen die Gebühren für die Dienstleistungen der Freiwilligen Feuerwehr.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Hier sind unter anderem die Kostenerstattungen für die Verdienstausfallentschädigungen veranschlagt.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Es werden die Aufwendungen zur Instandhaltung und Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie die Bewirtschaftungskosten (Heizung, Strom, Wasser, Reinigung) veranschlagt. Bei den Aufwendungen für Strom und Gas konnte der Ansatz aufgrund gesunkenen Energiekosten gegenüber dem Vorjahr erheblich gesenkt werden (-13.900 €).
Des Weiteren Aufwendungen für Versicherungen, Abgaben, Beiträge und Verdienstausfall, für die Unterhaltung der Fahrzeuge sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung inkl. der Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen aus Festwerten, für die Brandschutzerziehung und –aufklärung, die Kosten der Wasserversorgung für Löschzwecke, die sächlichen Kosten der Brandschau und Aufwendungen für die Jugendfeuerwehr ausgewiesen.

Nach § 29 Abs.1 KomHVO besteht für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, die Möglichkeit sogenannte Festwerte zu bilden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Es handelt sich dabei um ein Bewertungsvereinfachungsverfahren. Im Produkt „Brandschutz“ ist ein Festwert für die persönlichen Ausrüstungsgegenstände (Ausstattung Feuerwehrmann und Ausstattung Jugendfeuerwehrmann) entsprechend der Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplanes gebildet worden. Im Bereich der Festwerte fallen unmittelbar keine Abschreibungen an. Der Werteverzehr bemisst sich hier anhand des Wertes der Nachbeschaffungen für die in Festwerten bewerteten Vermögensgegenstände. Diese Nachbeschaffungen/Investitionen stellen einerseits in vollem Umfang Aufwand im Anschaffungsjahr dar (Abschreibungsersatzaufwand), sind aber aus Sicht des Finanzplanes und der Finanzrechnung investive Vorgänge, da es sich dem Grunde nach weiterhin um die Beschaffung von Vermögensgegenständen bzw. Investitionen handelt. Für 2024 sind für die Nachbeschaffung von persönlichen Ausrüstungsgegenständen (Festwert Feuerwehrmann und Jugendfeuerwehrmann) Haushaltsmittel in Höhe von 17.700 € veranschlagt. Ebenso enthalten sind Aufwendungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG´s) in Höhe von 1.800 €.

Die Position für die Unterhaltung der Fahrzeuge und Geräte ist mit 25.000 € eingeplant. Hierzu gehört unter anderem auch die Wartung und Instandhaltung der Atemschutzgeräte, Atemschutzmasken und Lungenautomaten. Zudem sind erstmalig Aufwendungen im Rahmen des Hygienekonzeptes entsprechend des Entwurfes der Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplanes in Höhe von 2.000 € veranschlagt. Neu in 2024 enthalten sind Aufwendungen im Zusammenhang mit der Einrichtung eines Stabes für außergewöhnliche Ereignisse (SAE) in Höhe von 2.500 €.

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „Brandschutz“ besteht im Wesentlichen aus dem Feuerwehrgerätehaus, den Feuerwehrfahrzeugen sowie der dazugehörigen Betriebs- und Geschäftsausstattung. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar. Der Ansatz gegenüber dem Vorjahr wurde um 20.000 € erhöht (AfA für kreditfinanzierten Anteil Anbau Feuerwehrgerätehaus).

15 Transferaufwendungen
Hierzu zählen die Weiterleitung von Zuschüsse von privaten Unternehmen, der gemeindliche Zuschuss an die Freiwillige Feuerwehr sowie die Erstattung der Lohnkosten für gebührenpflichtige Einsätze.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen der Freiwilligen Feuerwehr zählen Aufwendungen für die Aus- und Fortbildung der Einsatzkräfte (Führerscheinausbildung, Fahrsicherheitstraining, Nutzung von Übungseinrichtungen zur Brandbekämpfung, Ausbilder/Betreuer Jugendfeuerwehr, u.a.), Unterhaltung von Dienstkleidung, Aufwandsentschädigungen für den Wehrführer und Stellvertreter, Untersuchungskosten für die Gesundheitsprüfung, Gebühren für Leitungswege (Notrufzentrale), Geschäftsaufwendungen für Bürobedarf, Post- und Telekommunikationsgebühren, Bücher und Zeitschriften, Gesetz-, Verordnungs- und Amtsblätter sowie Versicherungsbeiträge und vermischte Aufwendungen.
Im Haushaltsjahr 2023 nicht benötigte Mittel für die Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplanes in Höhe von 8.000 € wurden im Haushaltsjahr 2024 neu veranschlagt.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

Maßnahme: 2009-20-006
Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten

Es wird auf die Erläuterungen zur Ergebnisposition 13 „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ verwiesen. Die Gegenfinanzierung in Höhe von 17.700 € erfolgt aus Mitteln der Investitionspauschale.

Maßnahme: 2009-30-005
Beihilfen aus der Feuerschutzsteuer

Seit dem Haushaltsjahr 2002 ist die Verteilung der Mittel der Feuerschutzsteuer neu geregelt worden. Bis dahin wurden Beihilfen als Anteilsfinanzierung bzw. als Festbetragszuschüsse projektbezogen gewährt. Nunmehr erfolgt eine pauschale Zuweisung an die Kommunen. Einzelmaßnahmen werden nicht mehr gefördert. Die Mittel können jährlich ausgegeben werden bzw. sind für größere Maßnahmen anzusparen. Nach den Förderrichtlinien muss die Investitionssumme wenigstens 5.000 € je Anschaffungsgegenstand betragen. Die Mittel dienen in erster Linie der Finanzierung der Neubeschaffung von Feuerwehrfahrzeugen.

Maßnahme: 2009-30-006
Betriebs- und Geschäftsausstattung - Feuerwehr

Nach § 36 Abs. 3 KomHVO können Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, unmittelbar als Aufwand verbucht werden. Dieses erfolgt ab dem Haushaltsjahr 2020 im Teilergebnisplan unter der Position 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (SK 525572).

Im Haushaltsjahr 2024 ist bei den BGA`s >800 € mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 232.500 € (+168.000 €) geplant. Diese Veränderungen resultieren aus der bisherigen Entwurfsfassung der Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplanes, welcher im 1. Halbjahr 2024 dem Gemeinderat zur Beratung und Beschlussfassung vorgelegt wird. Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

- BGA Gebäude 30.200 €
- BGA Geräte 68.000 €
- Gruppenwert Alarmierungs- und Funkgeräte 49.200 €
- BGA Alarmierungs- und Funkgeräte 2.000 €
- Gruppenwert Schutzausrüstung 71.000 €
- Gruppenwert Tagesdienstkleidung 9.000 €
- BGA allgemein 3.000 €

Die Investitionen sind durch Investitionspauschalmittel gegenfinanziert.

Maßnahme: 2009-30-008
Erwerb von Feuerwehrfahrzeugen

Nach dem fortgeschriebenen Brandschutzbedarfsplan (2017-2022) vom 16.10.2017 war folgende Ersatzbeschaffung von Feuerwehrfahrzeugen vorgesehen:

Zeitraum	Fahrzeug	Investitionssumme
2018/2019	GW-L für LF 16 TS	250.000 €
2020	ELW 1 für ELW 1	90.000 €
2021/2022	LF 20 für LF 10	380.000 €
2024	MTF für MTF	40.000 €

Für den Erwerb von Feuerwehrfahrzeugen werden die Mittel aus der Feuerschutzpauschale angesammelt. Die erhaltenen Anzahlungen zum Stichtag 31.12.2022 betrugen 0,00 €.

Die Ersatzbeschaffung des GW-L mit einer Gesamtinvestitionssumme in Höhe von 460.000 € wurde im Haushaltsjahr 2022 abgeschlossen.

Die Ersatzbeschaffung des ELW mit einem Gesamtinvestitionsvolumen in Höhe von 190.000 € wurde im Haushaltsjahr 2023 abgeschlossen.

Als Ersatzbeschaffung für das LF 10 hat die Gemeinde Metelen bei der Versteigerung von gebrauchten Feuerwehrfahrzeugen beim Institut der Feuerwehr in Münster (IdF) den Zuschlag für ein HLF 20 erhalten. Inklusive der noch notwendigen Umbaumaßnahmen am Fahrzeug wird von einer Gesamtinvestitionssumme in Höhe von 330.800 € ausgegangen. Die Finanzierung soll anteilig über Investitionspauschalmittel, Feuerschutzpauschalmittel und gegebenenfalls über eine Kreditaufnahme erfolgen.

Maßnahme: 2015-30-002
Ausbau der Warnsysteme (Sirenenanlage)

Die Maßnahme wurde im Haushaltsjahr 2022 abgeschlossen.

Maßnahme: 2021-30-002
Anbau an das Feuerwehrgerätehaus (incl. Außenanlagen)

Mit der Baumaßnahme wurde Anfang November 2022 begonnen. Die Fertigstellung ist im Februar 2024 geplant.

Für die Anlegung der Zufahrt zum Feuerwehrhaus von der Straße Am Stadion aus liegt eine aktuelle Kostenschätzung der nts Ingenieurgesellschaft aus Münster in Höhe von 330.000 € vor. Dieser Betrag wird kreditfinanziert,

Maßnahme: 2024-30-001
Anschaffung einer Photovoltaikanlage für das Feuerwehrhaus

Im Haushaltsjahr 2024 ist Anschaffung einer Photovoltaikanlage für das Feuerwehrhaus, vorbehaltlich einer Landesförderung (90 %) veranschlagt. Der 10 %-ige Eigenanteil wird über die allgemeine Investitionspauschale gegenfinanziert wird.

Maßnahme: 2024-30-002
Einrichtung eines Stabes für außergewöhnliche Ereignisse (SAE)

In den Haushaltsjahren 2024 und 2025 sind Anschaffungen im Rahmen der Einrichtung eines Stabes für außergewöhnliche Ereignisse (SAE) mit jeweils 2.500 € angesetzt.

Produkt 05.01.01

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.01**	Grundversorgung an natürliche Personen
Produkt	**05.01.01**	Grundversorgungen und Leistungen nach Sozialgesetzbuch XII (SGB XII)

verantwortlich

Frahling, Simone

Beschreibung

- Sicherstellung des notwendigen Lebensunterhaltes und Gewährung von Hilfen in besonderen Lebenslagen durch finanzielle Mittel und persönliche Hilfen nach dem SGB XII;
- Geltendmachung und Durchsetzung von Erstattungsansprüchen;
  Rückforderung von zu Unrecht erbrachten, kostenersatzpflichtigen oder darlehensweise gewährten Hilfen
- Milderung sozialer und wirtschaftlicher Nachteile durch Gewährung von Vergünstigungen

Auftragsgrundlage

SGB XII, Delegationssatzung des Kreises, Unterhaltsvorschussgesetz, Kindergeldgesetz, Satzungen

Zielgruppe

Einkommensschwache
EinwohnerInnen

Ziele

- Sicherstellung des grundlegenden Bedarfs zur Sicherung des Lebensunterhalts
- Sicherstellung eines menschenwürdigen Lebens
- Milderung sozialer und wirtschaftlicher Nachteile durch Gewährung von Vergünstigungen

Leistung

05.01.01.01 Laufende Leistungen zum Lebensunterhalt sowie einmalige Leistungen an Empfänger von laufenden Leistungen bzw. an sonstige Leistungsberechtigte

- Leistungen gem SGB XII
- Ermittlung des Anspruchs
- Gewährung bzw. Versagung der Hilfen
- Gewährung von Darlehen
- Maßnahmen bei der Erhaltung und Sicherung der Wohnung
- Kostenersatz
- Geltendmachung von Ersatzansprüchen
- Altenheimangelegenheiten
- Abrechnung der Einnahmen und Ausgaben mit den Trägern

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 1,18) 0,50

Teilergebnisplan 2024 05.01.01

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.01** Grundversorgung an natürliche Personen
Produkt: **05.01.01** Grundversorgungen und Leistungen nach Sozialgesetzbuch XII (SGB XII)

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	39.152,31	66.878	32.421	33.070	33.732	34.406
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52,84	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	39.205,15	66.878	32.421	33.070	33.732	34.406
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-39.205,15**	**-66.878**	**-32.421**	**-33.070**	**-33.732**	**-34.406**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-39.205,15**	**-66.878**	**-32.421**	**-33.070**	**-33.732**	**-34.406**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-39.205,15**	**-66.878**	**-32.421**	**-33.070**	**-33.732**	**-34.406**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-13.727,00	-18.842	-18.842	-18.842	-18.842	-18.842
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-52.932,15	-85.720	-51.263	-51.912	-52.574	-53.248
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-52.932,15**	**-85.720**	**-51.263**	**-51.912**	**-52.574**	**-53.248**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
05.01.01.00	Grundversorgungen und Leistungen nach Sozialgesetzbuch XII (SGB XII)	-52.932,15	-85.720	-51.263	-51.912	-52.574	-53.248

Erläuterungen zum Produkt 05.01.01. „Grundversorgung und Leistungen nach SGB XII“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 51.263 (Vorjahr: 85.720 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 05.01.02

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.01**	Grundversorgung an natürliche Personen
Produkt	**05.01.02**	Grundsicherungsleistungen nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)

verantwortlich

Frahling, Simone

Beschreibung

- Sicherstellung des Lebensunterhaltes durch Dienst-, Geld- und Sachleistungen nach dem SGB II;
- Geltendmachung und Durchsetzung von Erstattungsansprüchen;
- Rückforderung von zu Unrecht erbrachten, kostenersatzpflichtigen oder darlehnsweise gewährten Hilfen

Auftragsgrundlage

SGB II, Delegationssatzung des Kreises Steinfurt, SGB III, SGB X, Unterhaltsvorschussgesetz, Bundesausbildungsförderungsgesetz, Kindergeldgesetz

Zielgruppe

EinwohnerInnen

Ziele

- Aufnahme von Erwerbstätigkeit zur Vermeigung oder Verringerung von Leistungen
- Erwerbsfähigkeit erhalten, verbessern oder wieder herstellen
- Sicherstellung des grundlegenden Bedarfs zur Sicherung des Lebenunterhaltes

Leistung

05.01.02.01 Grundsicherung für Arbeitssuchende - SGB II

- Leistungen zur Beendigung oder Verringerung der Hilfebedürftigkeit (Eingliederung in Arbeit) und Sicherung des Lebensunterhaltes für Arbeitssuchende und deren Bedarfsgemeinschaften
- Einnahmeverwaltung
- Geltendmachung von Ersatzansprüchen
- Abrechnung von Einnahmen und Ausgaben mit Trägern
- Darlehensgewährung

05.01.02.02 Kosten der Unterkunft

- Sicherung des Lebensunterhalts durch die Beteiligung an den Kosten der Unterkunft des Arbeitssuchenden und dessen Bedarfsgemeinschaften

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 2,48) 2,48

Teilergebnisplan 2024 05.01.02

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.01** Grundversorgung an natürliche Personen
Produkt: **05.01.02** Grundsicherungsleistungen nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	112.717,21	100.050	110.050	110.050	110.050	110.050
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	112.717,21	100.050	110.050	110.050	110.050	110.050
11	-	Personalaufwendungen	187.960,35	195.239	210.959	215.178	219.482	223.871
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	198.009,56	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	952,48	2.200	3.200	2.200	2.200	2.200
17	=	Ordentliche Aufwendungen	386.922,39	547.439	564.159	567.378	571.682	576.071
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-274.205,18**	**-447.389**	**-454.109**	**-457.328**	**-461.632**	**-466.021**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-274.205,18**	**-447.389**	**-454.109**	**-457.328**	**-461.632**	**-466.021**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-274.205,18**	**-447.389**	**-454.109**	**-457.328**	**-461.632**	**-466.021**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-28.891,00	-39.657	-39.657	-39.657	-39.657	-39.657
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-303.096,18	-487.046	-493.766	-496.985	-501.289	-505.678
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-303.096,18**	**-487.046**	**-493.766**	**-496.985**	**-501.289**	**-505.678**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
05.01.02.00	Grundsicherungsleistungen nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)	-303.096,18	-487.046	-493.766	-496.985	-501.289	-505.678

Erläuterungen zum Produkt 05.01.02. „Grundsicherungsleistungen nach SGB II“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 493.766 Euro (Vorjahr: 487.046 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Seit dem 01.01.2005 nimmt der Kreis Steinfurt als sogenannter Optionskreis die Aufgaben der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II (sog. Hartz IV-Gesetz) wahr. In diesem Rahmen hat der Kreis Steinfurt die Aufgaben des sogenannten ersten persönlichen Ansprechpartners (insbesondere die Leistungsgewährung) an die Gemeinde Metelen delegiert. Die hiermit verbundenen Personal- und Sachkosten werden vom Bund erstattet. Hierfür sind 110.000 € (Vorjahr: 100.000 €) veranschlagt.
Des Weiteren ist die Kostenerstattung des Kreises Steinfurt für die Betreuung der sogenannten Brückenjobber (1€-Kräfte) veranschlagt.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

15 Transferaufwendungen
Der Landtag NRW hat am 21.06.2006 das Gesetz zur Änderung des Ausführungsgesetzes zum SGB II beschlossen. Nach § 5 dieses Gesetzes tragen die Städte und Gemeinden 50 % der Aufwendungen für kommunale Leistungen nach § 6 Abs. 1 Nr. 2 SGB II.

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Kosten der Unterkunft der Alg II-Empfänger (u.a. Miet- und Heizkosten, Umzugs- und Renovierungsbeihilfen, Wohnungsbeschaffungskosten, Mietschulden, Frauenhausaufenthalte). Abweichend von der gesetzlichen Regelung hat der Kreis Steinfurt nach Benehmen mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden durch Satzung eine sogenannte Stufenregelung beschlossen. Danach belaufen sich die unmittelbar durch die Städte und /Gemeinden zu tragenden Anteile seit 2011 auf 50 %. Die Höhe der Kostenbeteiligung ist insbesondere auch von der Entwicklung der Fallzahlen und der Entwicklung der Mietpreise abhängig.

Zwischenzeitlich wurde zwischen dem Kreis Steinfurt und den Städten und Gemeinden eine Vereinbarung geschlossen, mit der künftig von einer sog. Härtefallregel betroffene Kommunen entlastet werden sollen. Dieses geht dann zu Lasten der übrigen Kommunen.

Der Fachbereich 3 / Bürgerdienste geht für das Haushaltsjahr 2024 von gleichbleibenden Aufwendungen in diesem Bereich aus und schätzt den Haushaltsansatz auf 350.000 € (Vorjahr: 350.000 €). Dieses jedoch mit dem Hinweis versehen, dass hier keine seriöse Schätzung möglich ist.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehören ebenso die Aus- und Fortbildungskosten sowie Reisekosten für den Fachbereich 3 – Sozialverwaltung.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 05.01.03

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.01**	Grundversorgung an natürliche Personen
Produkt	**05.01.03**	Leistungen für Asylbewerber nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylblG)

verantwortlich

Frahling, Simone

Beschreibung

- Sicherstellung des notwendigen Lebensunterhaltes und Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt sowie sonstige, unerläßliche Leistungen nach dem Asylbewerberleitungsgesetz (AsylLG);
- Geltendmachung und Durchsetzung von Erstattungs- und Unterhaltsansprüchen; Rückforderung von zu Unrecht erbrachten, kostenersatzpflichtigen oder darlehnsweise gewährten Hilfen; Vereinnahmung der Landeszuweisungen

Auftragsgrundlage

Asylbewerberleistungsgesetz, Satzungen, Zuwanderungsgesetz, Flüchtlingsaufnahmegesetz, Teilhabe- und Integrationsgesetz, Sozialgesetzbuch I, X und XII

Zielgruppe

AsylbewerberInnen
Leistungsberechtigte Ausländer

Ziele

- Sicherung des Lebensunterhalts von Ausländern
- Sicherung der Gesundheit von Ausländern

Leistung

05.01.03.01	Hilfe zum Lebensunterhalt -AsylbLG- - Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz - Sach- oder Geldleistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts
05.01.03.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Leistungen für Asylbewerber nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylblG)

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,58) 0,96

Teilergebnisplan 2024 05.01.03

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.01** Grundversorgung an natürliche Personen
Produkt: **05.01.03** Leistungen für Asylbewerber nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbIG)

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	396.235,16	402.000	390.000	390.000	390.000	390.000
03 +	Sonstige Transfererträge	2.055,17	250	250	250	250	250
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.852,88	20.000	35.000	35.000	35.000	35.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.583,80	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	426.727,01	437.250	445.250	445.250	445.250	445.250
11 -	Personalaufwendungen	44.070,21	36.806	61.032	62.253	63.498	64.767
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.852,01	20.000	27.000	27.000	27.000	27.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	279.935,82	525.500	555.300	555.300	555.300	555.300
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.424,77	600	50.000	50.000	50.000	50.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	386.282,81	582.906	693.332	694.553	695.798	697.067
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**40.444,20**	**-145.656**	**-248.082**	**-249.303**	**-250.548**	**-251.817**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**40.444,20**	**-145.656**	**-248.082**	**-249.303**	**-250.548**	**-251.817**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**40.444,20**	**-145.656**	**-248.082**	**-249.303**	**-250.548**	**-251.817**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-6.734,00	-9.243	-9.243	-9.243	-9.243	-9.243
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	33.710,20	-154.899	-257.325	-258.546	-259.791	-261.060
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**33.710,20**	**-154.899**	**-257.325**	**-258.546**	**-259.791**	**-261.060**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
05.01.03.00	Leistungen für Asylbewerber nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbIG)	33.710,20	-154.899	-257.325	-258.546	-259.791	-261.060

Teilfinanzplan 2024 05.01.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe **05.01** Grundversorgung an natürliche Personen
Produkt **05.01.03** Leistungen für Asylbewerber nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbIG)

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
01	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	200,00	0	0	0	0	0	0
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	200,00	0	0	0	0	0	0
14	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-200,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2024 **05.01.03**

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.01** Grundversorgung an natürliche Personen
Produkt: **05.01.03** Leistungen für Asylbewerber nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbIG)

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2022-30-001 Erwerb einer Mitgliedschaft bei der Wohnbau Westmünsterland eG									
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	200,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-200,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 05.01.03. „Leistungen für Asylbewerber nach AsylbLG

II. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 257.325 Euro (Vorjahr: 154.899 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Das Land NRW gewährt den Gemeinden für die Aufnahme und Unterbringung von Asylbewerbern pauschale Zuweisungen. Die Höhe der Kostenpauschale beträgt 875 € pro Person und Monat und wird für die Flüchtlinge gezahlt, die Leistungen nach dem AsylbLG erhalten und sich im laufenden Asylverfahren befinden bzw. aus der Ukraine kommen.

Bei der Kalkulation der Landeszuwendung (ohne Ukraine Flüchtlinge) wurde von durchschnittlich 20 Personen pro Monat ausgegangen, für die ein Anspruch auf Landeserstattung besteht. Legt man diese Zahlen für die Zuweisung der Landespauschale (ohne Ukraine Flüchtlinge) zugrunde ergibt sich der Haushaltsansatz von 200.000 €.

Der kalkulierte anteilige Betrag der Landeszuwendung für Flüchtlinge aus der Ukraine beträgt 30.000 €, hier wurde von durchschnittlich 3 Personen pro Monat ausgegangen, da die Ukrainer i.d.R. bereits nach 1-2 Monaten in den SGB II-Leistungsbezug wechseln.

Zusätzlich zu diesen Landeszuwendungen wurde die Weiterleitung von Bundesmitteln für die Unterbringung und Versorgung von Flüchtlingen in Höhe von 150.000 € eingeplant. Laut Beschluss aus der Besprechung des Bundeskanzlers mit den Regierungscheffinnen/-chefs der Länder vom 06.11.23 soll 2024 eine Pro-Kopf-Pauschale von 7.500 € pro Asylerstantragsteller/-in vom Bund an die Länder gezahlt werden. In welchem Umfang diese Pauschale an die Kommunen weitergegeben wird, ist aktuell ebenso wenig bekannt, wie genaue Regelungen, für welchen Personenkreis diese Regelung gilt. In 2023 wurden der Gemeinde Metelen bis Mitte November 18 Asylantragsteller zugewiesen. Bei den übrigen Zuweisungen handelte es sich um bereits anerkannte Flüchtlinge, ukrainische Flüchtlinge, die keinen Asylantrag stellen brauchen sowie sog. DÜ-Flüchtlinge. Dieses sind Personen, die bereits in anderen EU-Staaten Asyl beantragt oder registriert wurden und eigentlich zurückgeführt werden müssten. Dieses ist in 2023 jedoch nur in wenigen Fällen erfolgt.
Daher wird aktuell für 2024 von 20 Asylerstantragstellern ausgegangen, für die die 7.500 € in voller Höhe weitergeleitet werden.

03 Sonstige Transfererträge
Im Zusammenhang mit der Leistungsgewährung nach dem AsylbLG ergeben sich im Einzelfall Erstattungsansprüche gegenüber anderen Sozialleistungsträgern (z. B. Arbeitsagentur) oder Rückforderungsansprüche gegenüber den Leistungsberechtigten.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Hierunter fallen Benutzungsgebühren für sonstige angemietet Wohnungen.

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Hierunter fallen Mieten und Nebenkosten für Ukraine Flüchtlinge.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu. Durch die Aufstockung des Personals für diesen Leistungsbereich sind die Personalkosten in 2024 deutlich höher als in 2023.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen handelt es sich um Unterhaltungsaufwendungen von angemieteten Wohnungen für die Unterbringung von Asylbewerbern sowie von Ukraine Flüchtlingen.

15 Transferaufwendungen
Die Städte und Gemeinden sind seit dem 01.01.1995 zuständige Stelle für die Wahrnehmung der Aufgaben zur Durchführung des Asylbewerberleistungsgesetzes und damit auch Kostenträger. Der Leistungsumfang ergibt sich aus dem AsylbLG und umfasst im Wesentlichen Sach- und Geldleistungen sowie die Krankenhilfe.

Der Fachbereich 3 / Bürgerdienste geht bei seiner Kostenschätzung für die verschiedenen Transferaufwendungen (u.a. Hilfe zum Lebensunterhalt, Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse, und für den Lebensunterhalt, Kosten der Unterkunft, Leistungen bei Krankheit) von durchschnittlich 30 Personen pro Monat mit Anspruch auf die sog. eingeschränkten Leistungen und durchschnittlich 8 Personen pro Monat mit Anspruch auf die sog. Analogleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz aus. Dieses führt zu kalkulierten Transferaufwendungen für das Jahr 2024 in Höhe von 555.300 €.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierzu gehört die Zahlung von Mieten und Nebenkosten für Unterkünfte, die hauptsächlich für Ukraine-Flüchtlinge angemietet werden.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 05.02.01

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.02**	Soziale Einrichtungen
Produkt	**05.02.01**	Soziale Einrichtungen für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber

verantwortlich

Frahling, Simone

Beschreibung

Verwaltung und Bewirtschaftung des Übergangsheimes "Adenauer Straße 28"
Verwaltung und Bewirtschaftung des Übergangsheimes "Stauffenbergstraße 12"
Verwaltung und Bewirtschaftung des Übergangsheimes "Vitustor 9"
Verwaltung und Bewirtschaftung des Übergangsheimes "Ochtruper Damm 1"

Auftragsgrundlage

Flüchlingsaufnahmegesetz

Zielgruppe

AsylbewerberInnen
Aussiedler
Flüchtlinge

Ziele

- Vermeidung und Beseitigung von Obdachlosigkeit
- Ordnungsgemäße Unterbringung von Aussiedlern, Flüchtlingen und Asylbewerbern

Leistung

05.02.01.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Soziale Einrichtungen für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 1,00) 0,91

Teilergebnisplan 2024 05.02.01

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.02** Soziale Einrichtungen
Produkt: **05.02.01** Soziale Einrichtungen für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.780,80	6.780	6.780	6.780	6.780	6.780
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	98.767,28	169.700	169.700	169.700	169.700	169.700
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	105.548,08	176.580	176.580	176.580	176.580	176.580
11 -	Personalaufwendungen	66.319,52	63.031	58.316	59.482	60.672	61.885
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.782,16	82.250	82.250	82.250	82.250	82.250
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	13.789,93	13.950	13.950	13.950	13.950	13.950
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32,07	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	125.923,68	159.231	154.516	155.682	156.872	158.085
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-20.375,60**	**17.349**	**22.064**	**20.898**	**19.708**	**18.495**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-20.375,60**	**17.349**	**22.064**	**20.898**	**19.708**	**18.495**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-20.375,60**	**17.349**	**22.064**	**20.898**	**19.708**	**18.495**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-33.116,55	-29.680	-29.680	-29.680	-29.680	-29.680
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-53.492,15	-12.331	-7.616	-8.782	-9.972	-11.185
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-53.492,15**	**-12.331**	**-7.616**	**-8.782**	**-9.972**	**-11.185**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
05.02.01.00	Soziale Einrichtungen für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber	-53.492,15	-12.331	-7.616	-8.782	-9.972	-11.185

Erläuterungen zum Produkt 05.02.01. „Soziale Einrichtungen für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 7.616 Euro (Vorjahr: 12.331 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Das Anlagevermögen im Produkt „Soziale Einrichtungen für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber“ ist mit Zuwendungen Dritter, insbesondere mit Zuwendungen des Landes finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Für die Übergangsheime Adenauer Straße 28, Stauffenbergstraße 12, Vitustor 9 und Ochtruper Damm 1 haben die Bewohner entsprechende Nutzungsentschädigungen zu zahlen.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Zu den Sach- und Dienstleistungen zählen die Unterhaltungs-, Instandsetzungs- und Bewirtschaftungskosten für die Übergangsheime Adenauer Straße 28, Stauffenbergstraße 12, Vitustor 9 und Ochtruper Damm 1.

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „Soziale Einrichtungen für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber“ besteht im Wesentlichen aus dem Übergangsheim Adenauer Straße 28, Stauffenbergstraße 12, Vitustor 9 und Ochtruper Damm 1. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Zu den betriebswirtschaftlich ansatzfähigen Kosten gehört in analoger Anwendung des § 6 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) auch eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals (kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals in Höhe von 13.700 €). Die ertragswirksame Darstellung erfolgt bei Produkt 16.02.01 „Kredite, Zinsen und Schuldendienst“.
Der Haushaltsansatz bezieht sich ferner auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“ in Höhe von 15.980 €).

Produkt 05.03.02

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.03**	Sonstige soziale Angelegenheiten
Produkt	**05.03.02**	Sozialversicherungsmaßnahmen nach Sozialgesetzbuch VI und sonstige soziale Leistungen (z. B. Integration)

verantwortlich

Frahling, Simone

Beschreibung

- Beratung, Antragsannahme/Weiterleitung, Entgegennahme von Widersprüchen und Weiterleitung in Sozialversicherungsangelegenheiten und sonstigen Angelegenheiten
- Förderung der Integration von Flüchtlingen und ausländischen Mitbürgern
- Sonstige soziale Angelegenheiten und Projekte (Flüchtlingslotse, StuBe, Bürger in Not)

Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch IV., VI, und VII. Teil; Schwerbehindertengesetz, Bundesversorgungsgesetz, Teilhabe- und Integrationsgesetz, Verordnung über die Befreiung von der Rundfunkgebührenpflicht

Zielgruppe

Abgabepflichtige
AsylbewerberInnen
EinwohnerInnen

Ziele

- Klärung von Fragen zum SGB VI und entsprechende Antragsannahme
- Förderung der Integration von Ausländern und Flüchtingen
- Unterstützung und Beratung zu Ansprüchen auf sonstige soziale Leistungen

Leistung

05.03.02.01	Beratung, Auf- und Entgegennahme sowie Weiterleitung von Anträgen in Angelegenheiten der Sozialversicherung (Rente, Reha) und in sonstigen sozialen Angelegenheiten - Hilfen für Familien und Bürger in Not - Hilfestellung bei Integration von Flüchtlingen - Koordination und Unterstützung von Ehrenamtlichen in der Flüchtingsarbeit
05.03.02.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Sozialversicherungsmaßnahmen nach Sozialgesetzbuch VI und sonstige soziale Leistungen (z. B. Integration)

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,32) 0,32

Teilergebnisplan 2024 05.03.02

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.03** Sonstige soziale Angelegenheiten
Produkt: **05.03.02** Sozialversicherungsmaßnahmen nach Sozialgesetzbuch VI und sonstige soziale Leistungen (z. B. Integration)

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.455,14	10.140	28.140	28.140	28.140	28.140
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.670,00	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	20.125,14	14.440	32.440	32.440	32.440	32.440
11 -	Personalaufwendungen	31.257,60	31.404	32.441	33.089	33.751	34.427
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.915,14	3.900	21.900	21.900	21.900	21.900
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	15.274,46	15.040	15.040	15.040	15.040	15.040
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	136,43	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	49.583,63	50.344	69.381	70.029	70.691	71.367
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-29.458,49**	**-35.904**	**-36.941**	**-37.589**	**-38.251**	**-38.927**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-29.458,49**	**-35.904**	**-36.941**	**-37.589**	**-38.251**	**-38.927**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-29.458,49**	**-35.904**	**-36.941**	**-37.589**	**-38.251**	**-38.927**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-3.772,00	-5.177	-5.177	-5.177	-5.177	-5.177
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-33.230,49	-41.081	-42.118	-42.766	-43.428	-44.104
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-33.230,49**	**-41.081**	**-42.118**	**-42.766**	**-43.428**	**-44.104**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
05.03.02.00	Sozialversicherungsmaßnahmen nach Sozialgesetzbuch VI und sonstige soziale Leistungen (z. B. Integration)	-33.230,49	-41.081	-42.118	-42.766	-43.428	-44.104

Erläuterungen zum Produkt 05.03.02. „Sozialversicherungsmaßnahmen nach SGB VI und sonstige Leistungen (z. B. Integration““

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 42.118 Euro (Vorjahr: 41.081 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Hier ist die Förderung des Kreises Steinfurt für die Beschäftigung von Flüchtlingslotsen (6.240 €) veranschlagt. Ebenso die Projektförderung KOMM-AN NRW, Förderung kommunaler Integrationszentren (6.900 €). Zudem sind Mittelzuweisungen vom Land zur Durchführung von Integrationsmaßnahmen gem. § 14 Abs. 1 TIntG NRW enthalten (15.000 €). Dem stehen in gleicher Höhe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gegenüber.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Hier sind die Personalkostenerstattungen (4.300 €) des Kreises Steinfurt für die BuT-Lotsen (Bildungs- und Teilhabepaket) veranschlagt (vorher: Produkt 03.05.01). Dem stehen in gleicher Größenordnung Transferaufwendungen gegenüber.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Hier sind die Sachaufwendungen im Zusammenhang mit dem Förderprojekt KOMM-AN NRW (6.900 €) angesetzt. Ebenso sind Aufwendungen für Sachleistungen im Rahmen der Integrationspauschale (15.000 €) enthalten.

15 Transferaufwendungen
Die Hilfen für Familien und Bürger in Not (2.000 €) gehören ebenso zu den Transferaufwendungen, wie der zu zahlende Zuschuss für die Psychologische Beratungsstelle in Steinfurt (2.500 €). Zudem die Weiterleitung des Zuschusses des Kreises Steinfurt für die Beschäftigung von Flüchtlingslotsen (6.240 €).
Ebenso ist die Veranschlagung der Weiterleitung der Personal- und Sachkosten für die BuT-Lotsen an den Jugend- und Familiendienst Rheine e.V. in Höhe von 4.300 € enthalten.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 06.01.01

Produktbereich	**06**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**06.01**	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
Produkt	**06.01.01**	Kindertagesstätten

verantwortlich

Frahling, Simone

Beschreibung

- Finanzielle Unterstützung der Kindergärten
- Erhebung der Elternbeiträge
- Sicherstellung einer ausreichenden Anzahl von Kita-Plätzen

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze, Kinder- und Jugendhilfegesetz, Gesetz zur frühen Bildung und Förderung von Kindern (KiBiz), Satzungen

Zielgruppe

Familien mit Kindern im Alter von 0 bis 6 Jahren

Ziele

- Förderung von Kindern, Jugendlichen und Familien
- Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Leistung

06.01.01.01	Unterstützung der Kindergärten und -krippen - Unterstützung der 4 Kindergärten in anderer Trägerschaft (Kita St. Josef, Kita St. Marien, DRK-Kita, Kita Niara)
06.01.01.02	Erhebung der Elternbeiträge

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,37) 0,40

Teilergebnisplan 2024 06.01.01

Produktbereich: **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **06.01** Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
Produkt: **06.01.01** Kindertagesstätten

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	26.914,20	28.675	31.774	32.410	33.058	33.718
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	216.634,03	368.000	460.000	427.000	344.000	344.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16,16	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	243.564,39	396.675	491.774	459.410	377.058	377.718
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-243.564,39**	**-396.675**	**-491.774**	**-459.410**	**-377.058**	**-377.718**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-243.564,39**	**-396.675**	**-491.774**	**-459.410**	**-377.058**	**-377.718**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-243.564,39**	**-396.675**	**-491.774**	**-459.410**	**-377.058**	**-377.718**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-4.338,00	-5.955	-5.955	-5.955	-5.955	-5.955
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-247.902,39	-402.630	-497.729	-465.365	-383.013	-383.673
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-247.902,39**	**-402.630**	**-497.729**	**-465.365**	**-383.013**	**-383.673**

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Leistung	**Bezeichnung**	in EUR					
06.01.01.00	Kindertagesstätten	-247.902,39	-402.630	-497.729	-465.365	-383.013	-383.673

Erläuterungen zum Produkt 06.01.01. „Kindertagesstätten“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 497.729 Euro (Vorjahr: 402.630 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

15 Transferaufwendungen
Hierzu zählen die jährlichen Zuschüsse zu den Betriebskosten für die Kita St. Marien und St. Josef der Katholischen Kirchengemeinde, des DRK-Kindergarten „Zwergenburg“, der Kita Niara der Evangelische Jugendhilfe e.V. und der Kita der Global Education gGmbH mit insgesamt 314.000 € (Vorjahr: 290.000 €).

Zudem ist eine Kostenbeteiligung an dem Kita-Provisorium der Global Education gGmbH für zwei Jahre (Kindergartenjahr 2023/2024 und 2024/2025) veranschlagt. Hier geht man von geschätzten Kosten in 2023 in Höhe von 48.000 € in 2024 von 96.000 € und 2025 von 48.000 € aus

Für die Haushaltsjahre 2023, 2024 und 2025 sind zudem einmalige Investitionskostenzuschüsse in Höhe von 30.000 € (2023) bzw. 50.000 € (jeweils 2024 und 2025) für die Ausstattung der Kita Niara der Evangelischen Jugendhilfe e.V. (zusätzliche 4. Gruppe), der Kita St. Josef (zusätzliche 5. Gruppe) und der Kita der Global Education (3 oder 4 Gruppen) eingestellt. Dieses setzt allerdings voraus, dass der Träger des Kindergartens für die Ausstattung eine bisher übliche Landeszuwendung in Höhe von 90 % erhält.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz beinhaltet die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 06.02.02

Produktbereich	**06**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**06.02**	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	**06.02.02**	Offene Kinder- und Jugendarbeit sowie Jugendveranstaltungen

verantwortlich

Frahling, Simone

Beschreibung

- Offene Kinder- und Jugendarbeit
- Durchführung von Jugendveranstaltungen

Auftragsgrundlage

Kinder- und Jugendhilfegesetz, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Jugendliche im Alter von 12 bis 21 Jahre
Kinder im Alter von 7 bis 12 Jahre

Ziele

Attraktive und sinnvolle Freizeitgestaltung für Kinder und Jugendliche

Leistung

06.02.02.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Offene Kinder- und Jugendarbeit sowie Jugendveranstaltungen

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,10) 0,09

Teilergebnisplan 2024 06.02.02

Produktbereich: **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **06.02** Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: **06.02.02** Offene Kinder- und Jugendarbeit sowie Jugendveranstaltungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.254,45	2.270	2.270	2.270	2.270	2.270
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.868,00	8.860	8.400	8.400	8.400	8.400
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50	50	50	50	50
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	11.122,45	11.180	10.720	10.720	10.720	10.720
11 -	Personalaufwendungen	8.921,64	7.407	6.543	6.674	6.807	6.943
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.259,92	9.900	11.250	10.500	10.500	10.500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	2.346,10	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
15 -	Transferaufwendungen	44.025,00	45.500	52.640	52.640	52.640	52.640
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	862,50	900	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	59.415,16	66.107	72.833	72.214	72.347	72.483
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-48.292,71**	**-54.927**	**-62.113**	**-61.494**	**-61.627**	**-61.763**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-48.292,71**	**-54.927**	**-62.113**	**-61.494**	**-61.627**	**-61.763**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-48.292,71**	**-54.927**	**-62.113**	**-61.494**	**-61.627**	**-61.763**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.168,00	-10.903	-2.603	-2.603	-2.603	-2.603
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-49.460,71	-65.830	-64.716	-64.097	-64.230	-64.366
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-49.460,71**	**-65.830**	**-64.716**	**-64.097**	**-64.230**	**-64.366**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
06.02.02.00	Offene Kinder- und Jugendarbeit sowie Jugendveranstaltungen	-49.460,71	-65.830	-64.716	-64.097	-64.230	-64.366

Erläuterungen zum Produkt 06.02.02. „Offene Kinder- und Jugendarbeit sowie und Jugendveranstaltungen“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 69.776 Euro (Vorjahr: 65.830 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Das Anlagevermögen im Produkt „Offene Kinder- und Jugendarbeit sowie Jugendveranstaltungen“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (2.270 €).

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beziehen sich auf Mieteinnahmen für die Vermietung der Räumlichkeiten des Jugendzentrums (8.400 €). Ebenso ist bis zum Haushaltsjahr 2023 die Erstattung eines Teilbetrages des Internetanschlusses durch den JFD Rheine (460 €) enthalten.

07 Sonstige ordentliche Erträge
Es handelt sich um vermischte Erträge.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Es werden die Aufwendungen zur Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen veranschlagt. Der Aufwand für Reinigung musste um 600 € erhöht werden. Des Weiteren sind hier Aufwendungen für Internationale Jugendbegegnungen und die Durchführung von Jugendveranstaltungen und Ferienaktionen berücksichtigt.

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „Offene Kinder- und Jugendarbeit sowie Jugendveranstaltungen“ besteht im Wesentlichen aus dem Gebäude. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

15 Transferaufwendungen
Zu den Transferaufwendungen zählen Zuschüsse an Jugendgruppen (1.000 €), der Zuschuss an den Jugend- und Familiendienst Rheine e.V. 43.240 € (Vorjahr: 36.100 €) – siehe Drucksachen-Nr. 7/2024. Außerdem ist der Mietzuschuss an den Jugend- und Familiendienst Rheine e.V. (8.400 €) für die Anmietung der Räumlichkeiten des Jugendzentrums enthalten.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierzu gehörten bis zum Haushaltsjahr 2023 die Telekommunikationsgebühren für den Jugendtreff (900 €).

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Anteilige Betriebskosten für Gemeindeabgaben und Versicherungen werden an das Produkt „Bürgerhaus“ erstattet (1.000 €).

Der Haushaltsansatz bezieht sich ferner auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“ in Höhe von 1.603 €.

Produkt 13.03.01

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**13.03**	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	**13.03.01**	Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof

verantwortlich

Frahling, Simone

Beschreibung

Verwaltung und Bewirtschaftung der Friedhöfe Ochtruper Straße und Langenhorster Damm sowie des Judenfriedhofes Schöppingener Straße

Auftragsgrundlage

Bestattungsgesetz, Satzungen, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Gebührenpflichtige

Ziele

- Naturnahe Gestaltung der Friedhöfe
- Sicherstellung des Bestattungswesens

Leistung

13.03.01.01	Bestattungflächen
	- Bereitstellung und Vergabe von Einzel-, Wahl-, und Urnengräbern, Anonyme Gräber
	- Erdbestattung, Einäscherung und Aus- und Umbettungen
13.03.01.02	Friedhofskapelle/Aussegnungshalle
	- Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Friedhofskapelle/Aussegnungshalle
13.03.01.03	Friedhofsgärtner
	- Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung von öffentlichem Grün auf Friedhöfen
13.03.01.04	Friedhofsverwaltung
	- Verwaltungsaufgaben im Zusammenhang mit dem Friedhofswesen einschl. der Gebührenerhebung
13.03.01.05	Kriegsgräber
	- Pflege und Unterhaltung von Kriegsgräbern
	- Pflege und Unterhaltung des Judenfriedhofes
13.03.01.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 1,34) 1,22

Teilergebnisplan 2024 13.03.01

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.03** Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: **13.03.01** Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.252,70	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.776,16	116.500	116.500	116.500	116.500	116.500
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	1.816,11	550	550	550	550	550
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	100.844,97	119.300	119.300	119.300	119.300	119.300
11 -	Personalaufwendungen	83.977,32	81.149	80.009	81.609	83.242	84.907
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.924,09	31.900	28.900	28.900	28.900	28.900
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	8.077,69	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	909,14	900	900	900	900	900
17 =	Ordentliche Aufwendungen	118.888,24	123.449	119.309	120.909	122.542	124.207
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-18.043,27**	**-4.149**	**-9**	**-1.609**	**-3.242**	**-4.907**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-18.043,27**	**-4.149**	**-9**	**-1.609**	**-3.242**	**-4.907**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-18.043,27**	**-4.149**	**-9**	**-1.609**	**-3.242**	**-4.907**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	29.537,00	31.925	31.925	31.925	31.925	31.925
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-23.750,00	-23.500	-23.500	-23.500	-23.500	-23.500
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-12.256,27	4.276	8.416	6.816	5.183	3.518
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-12.256,27**	**4.276**	**8.416**	**6.816**	**5.183**	**3.518**

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Leistung	**Bezeichnung**	in EUR					
13.03.01.00	Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof	-12.256,27	4.276	8.416	6.816	5.183	3.518

Teilfinanzplan 2024 13.03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe **13.03** Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt **13.03.01** Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
01	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	22.500	0	0	0	0
02	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	22.500	0	0	0	0
		Auszahlungen							
07	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	-	für Baumaßnahmen	0,00	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
09	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	30.000	25.000	0	0	0	0
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	55.000	50.000	0	25.000	25.000	25.000
14	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-55.000**	**-27.500**	**0**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**

Teilfinanzplan 2024 13.03.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.03** Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: **13.03.01** Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2023-30-001 Anschaffung einer Photovoltaikanlagen für die Friedhofskapelle/Leichenhalle									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	22.500	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	18.000	25.000	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-18.000**	**-2.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2023-30-002 Wegesanierung Friedhof Langenhorster Damm in Teilabschnitten									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-25.000**	**-25.000**	**0**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2023-30-003 Anschaffung eines Aufsitzrasenmähers									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	12.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-12.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 13.03.01. „Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Positiv-Saldo von 8.416 Euro (Vorjahr: 4.276 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen, die den Aufwendungen und Erträgen der Gebührenkalkulation „Friedhofswesen“ entsprechen, ist folgendes festzustellen

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Das Anlagevermögen im Produkt „Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (2.000 €).
Hierzu gehören ebenfalls die Zuschüsse für Ehrengräber und den jüdischen Friedhof (250 €).

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Es handelt sich um die Friedhofsgebühren inkl. Nutzungsrecht, Gebühren für die Beisetzung, Ausgrabung und Umbettung, Gebühren für die Nutzung der Leichenhalle und Friedhofskapelle sowie Verwaltungs- und sonstige Gebühren.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gehören die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Friedhöfe, Ehrengräber, Friedhofskapelle), Stromkosten, Versicherungen, Abgaben und Beiträge sowie für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung.

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof“ besteht im Wesentlichen aus dem Friedhofsgebäude, den Maschinen und Fahrzeugen sowie der dazugehörigen Betriebs- und Geschäftsausstattung. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zählen die Beiträge an den Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge und an die Gartenbauberufsgenossenschaft.

27 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen
Hierzu zählen die Kostenerstattungen für öffentliche Grün- und Erholungsflächen vom Produkt „Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen“.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Ein allgemeiner Verwaltungskostenanteil (jeweils 10 % der Bruttopersonalkosten für die Sachkosten des Arbeitsplatzes und der Verwaltungsgemeinkosten) werden an das Produkt „Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling“ erstattet.
Zu den betriebswirtschaftlich ansatzfähigen Kosten gehört in analoger Anwendung des § 6 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) auch eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals (kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals). Die ertragswirksame Darstellung erfolgt bei Produkt 16.02.01 „Kredite, Zinsen und Schuldendienst“.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

Maßnahme: 2023-30-001
Anschaffung einer Photovoltaikanlage für die Friedhofskapelle/Leichenhalle

Im Haushaltsjahr 2024 ist Anschaffung einer Photovoltaikanlage für die Friedhofskapelle/Leichenhalle, vorbehaltlich einer Landesförderung (90 %) veranschlagt. Der 10 %-ige Eigenanteil wird über die allgemeine Investitionspauschale gegenfinanziert wird.

Maßnahme: 2023-30-002
Wegesanierung Friedhof Langenhorster Damm in Teilabschnitten

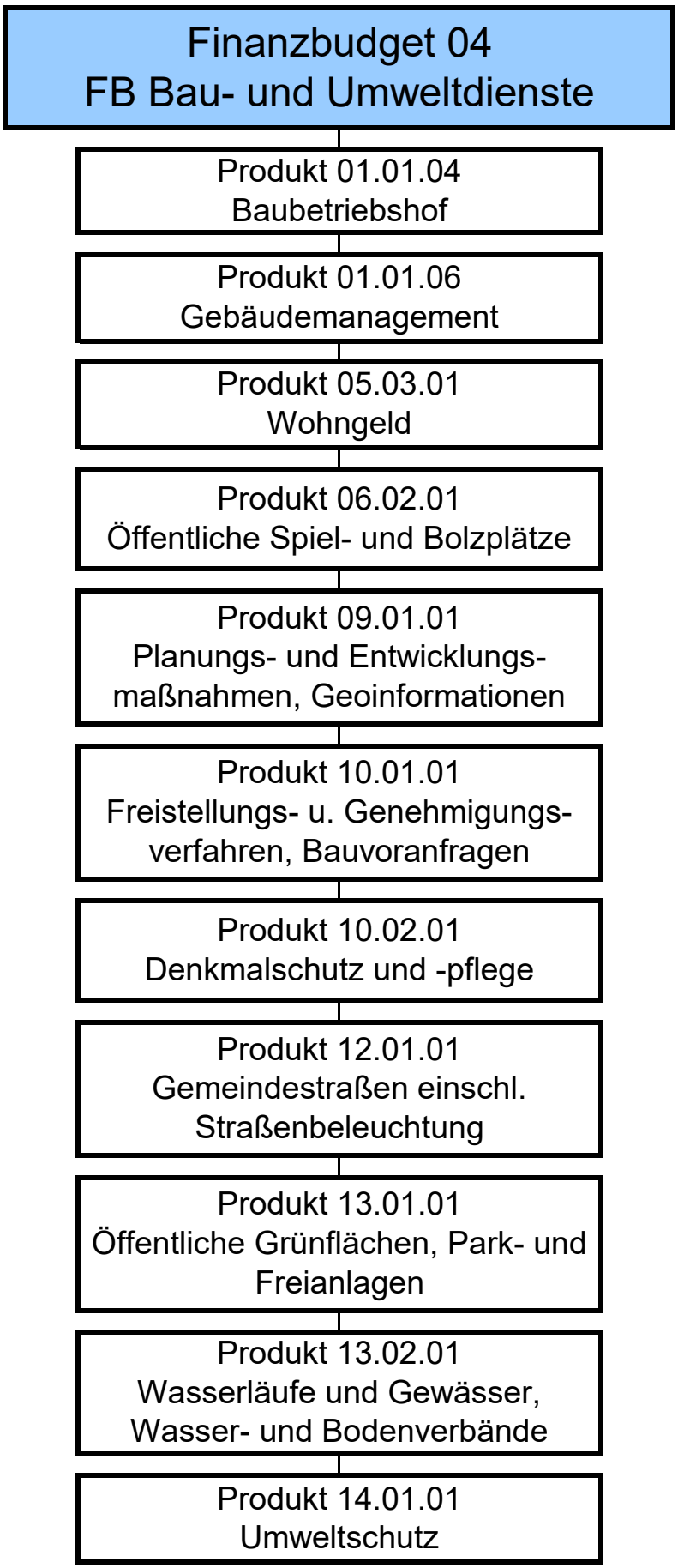
Nachdem die Wegesanierung am Friedhof Ochtruper Straße abgeschlossen wurde, ist für die nächsten Jahre die Wegesanierung am Friedhof Langenhorster Damm in Teilabschnitten vorgesehen. Hierfür werden jährlich 25.000 € zur Verfügung gestellt, die über Investitionspauschalmittel finanziert werden sollen.

Maßnahme: 2023-30-003
Anschaffung eines Aufsitzrasenmähers

Die Anschaffung eines Aufsitzrasenmähers für die Friedhöfe Langenhorster Damm und Ochtruper Straße erfolgte im Haushaltsjahr 2023.

Finanzbudget 04

FB Bau- und Umweltdienste


Finanzbudget 04
FB Bau- und Umweltdienste
Produkt 01.01.04
Baubetriebshof
Produkt 01.01.06
Gebäudemanagement
Produkt 05.03.01
Wohngeld
Produkt 06.02.01
Öffentliche Spiel- und Bolzplätze
Produkt 09.01.01
Planungs- und Entwicklungs-
maßnahmen, Geoinformationen
Produkt 10.01.01
Freistellungs- u. Genehmigungs-
verfahren, Bauvoranfragen
Produkt 10.02.01
Denkmalschutz und -pflege
Produkt 12.01.01
Gemeindestraßen einschl.
Straßenbeleuchtung
Produkt 13.01.01
Öffentliche Grünflächen, Park- und
Freianlagen
Produkt 13.02.01
Wasserläufe und Gewässer,
Wasser- und Bodenverbände
Produkt 14.01.01
Umweltschutz

Produkt 01.01.04

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.01**	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	**01.01.04**	Baubetriebshof

verantwortlich

Weßling, Stefan

Beschreibung

Service-Einrichtung für alle Fachbereiche der Verwaltung und Eigenbetrieb mit Schwerpunkt "Betrieb und Unterhaltung von Straßen und Grünflächen"

Auftragsgrundlage

Organisatorische Regelungen

Zielgruppe

alle Organisationseinheiten
MitarbeiterInnen

Ziele

Instandhaltung gemeindlicher Gebäude und Grundstücke

Leistung

01.01.04.01	Unterhaltung öffentlicher Flächen und Immobilien
01.01.04.02	Straßenunterhaltung und Winterdienst
01.01.04.03	Pflege von Grünflächen, Bäumen und Straßenbegleitgrün
01.01.04.04	Sanitär-, Maurer-, Schlosser-, Elektro- und Tischlerarbeiten
01.01.04.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Baubetriebshof

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,84) 1,05

Teilergebnisplan 2024 01.01.04

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.01** Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: **01.01.04** Baubetriebshof

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.004,26	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.660,09	54.400	37.200	37.200	37.200	37.200
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	13.174,34	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	74.838,69	94.600	77.400	77.400	77.400	77.400
11	-	Personalaufwendungen	64.613,66	115.600	114.767	117.063	119.403	121.793
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.539,54	47.600	54.500	54.500	54.500	54.500
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	50.283,64	46.800	50.500	50.500	50.500	50.500
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.049,64	9.200	13.500	6.300	6.300	6.300
17	=	Ordentliche Aufwendungen	177.486,48	219.200	233.267	228.363	230.703	233.093
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-102.647,79**	**-124.600**	**-155.867**	**-150.963**	**-153.303**	**-155.693**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-102.647,79**	**-124.600**	**-155.867**	**-150.963**	**-153.303**	**-155.693**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-102.647,79**	**-124.600**	**-155.867**	**-150.963**	**-153.303**	**-155.693**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-9.783,00	-13.429	-13.429	-13.429	-13.429	-13.429
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-112.430,79	-138.029	-169.296	-164.392	-166.732	-169.122
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-112.430,79**	**-138.029**	**-169.296**	**-164.392**	**-166.732**	**-169.122**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
01.01.04.00	Baubetriebshof	-112.430,79	-138.029	-169.296	-164.392	-166.732	-169.122

Teilfinanzplan 2024 01.01.04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.01** Verwaltungssteuerung und -service
Produkt **01.01.04** Baubetriebshof

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
01	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	30.000	45.000	0	0	0	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	500,00	0	0	0	0	0	0
03	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	500,00	30.000	45.000	0	0	0	0
	Auszahlungen							
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	- für Baumaßnahmen	143.450,22	0	8.500	0	0	0	0
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.505,72	92.900	87.400	0	13.400	13.400	13.400
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	163.955,94	92.900	95.900	0	13.400	13.400	13.400
14	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-163.455,94**	**-62.900**	**-50.900**	**0**	**-13.400**	**-13.400**	**-13.400**

Teilfinanzplan 2024 01.01.04

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.01** Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: **01.01.04** Baubetriebshof

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-20-006 Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	572,52	400	400	0	400	400	400	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-572,52**	**-400**	**-400**	**0**	**-400**	**-400**	**-400**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-40-003 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Bauhof									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.910,19	5.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-15.910,19**	**-5.000**	**-2.000**	**0**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-40-004 Erwerb von Maschinen, Technischen Anlagen, Betriebsvorrichtungen - Bauhof									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	7.500	10.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-7.500**	**-10.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-40-005 Erwerb / Veräußerung von Fahrzeugen sowie div. Anbaugeräte - Bauhof									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	30.000	0	0	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	500,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.023,01	80.000	25.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-3.523,01**	**-50.000**	**-25.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2019-40-015 Gemeindebauhof Metelen - Vom Sanierungsfall zum nachhaltigen Vorbildbetrieb									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	143.450,22	0	8.500	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-143.450,22**	**0**	**-8.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2022-40-002 Anschaffung einer Photovoltaikanlage für den Baubetriebshof									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	45.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	50.000	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 01.01.04. „Baubetriebshof“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 169.296 Euro (Vorjahr: 138.029 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Das Anlagevermögen im Produkt „Baubetriebshof“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert werden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (40.200 €)

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Es handelt sich hierbei um die Personalkostenerstattung des Eigenbetriebes „Abwasserwerk der Gemeinde Metelen“ für den Baubetriebshof. Eine zusätzliche Stelle am Baubetriebshof (siehe Position 11 Personalaufwendungen) wird zu 50 % über das Abwasserwerk refinanziert.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Es werden die Aufwendungen zur Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie die Bewirtschaftungskosten (Heizung, Strom, Wasser, Reinigung) veranschlagt. Des Weiteren sind Aufwendungen für Gebäudeversicherungen, Abgaben und Beiträge, für die Unterhaltung von Fahrzeugen sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung inkl. der Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen aus Festwerten enthalten. Bei den Aufwendungen für Strom konnte der Ansatz aufgrund gesunkenen Energiekosten gegenüber dem Vorjahr erheblich gesenkt werden (-3.000 €). Der Ansatz für Gas ist hingegen auf 0 gesetzt, da zukünftig mit einer Hackschnitzelheizung der Baubetriebshof beheizt wird. Der Ansatz für Reinigungsleistungen musste um 3.300 € erhöht werden. Ebenso der Ansatz für die Unterhaltung der Fahrzeuge um 7.000 €.

Nach § 29 Abs.1 KomHVO besteht für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, die Möglichkeit sogenannte Festwerte zu bilden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Es handelt sich dabei um ein Bewertungsvereinfachungsverfahren. Im Produkt „Baubetriebshof“ ist ein Festwert für kleinere Werkzeuge gebildet worden. Im Bereich der Festwerte fallen unmittelbar keine Abschreibungen an. Der Werteverzehr bemisst sich hier anhand des Wertes der Nachbeschaffungen für die in Festwerten bewerteten Vermögensgegenstände. Diese Nachbeschaffungen/Investitionen stellen einerseits in vollem Umfang Aufwand im Anschaffungsjahr dar (Abschreibungsersatzaufwand), sind aber aus Sicht des Finanzplanes und der Finanzrechnung investive Vorgänge, da es sich dem Grunde nach weiterhin um die Beschaffung von Vermögensgegenständen bzw. Investitionen handelt. Für 2024 sind für die Nachbeschaffung von kleineren Werkzeugen Haushaltsmittel in Höhe von 400 € veranschlagt.

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „Baubetriebshof“ besteht im Wesentlichen aus dem Gebäude, den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen sowie der dazugehörigen Betriebs- und Geschäftsausstattung. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierzu gehören die Aus- und Fortbildungskosten, die Dienst- und Schutzkleidung sowie Reisekosten für den Baubetriebshof, die Geschäftsaufwendungen für Post-, Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehgebühren sowie Versicherungsbeiträge. Zudem Leasingkosten für ein Fahrzeug, da die Ersatzbeschaffung eines Fahrzeuges noch nicht erfolgt ist.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

Maßnahme: 2009-20-006
Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten

Es wird auf die Erläuterungen zur Ergebnisposition 13 „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ verwiesen. Die Gegenfinanzierung in Höhe von 400 € erfolgt aus Mitteln der Investitionspauschale.

Maßnahme: 2009-40-003
Betriebs- und Geschäftsausstattung - Baubetriebshof

Der Ansatz in Höhe von 2.000 € wird über die allgemeine Investitionspauschale gegenfinanziert.

Maßnahme: 2009-40-004
Erwerb von Maschinen, Technischen Anlagen, Betriebsvorrichtungen - Baubetriebshof

Der Ansatz in Höhe von 10.000 € wird über die allgemeine Investitionspauschale gegenfinanziert.

Maßnahme: 2009-40-005
Erwerb von Fahrzeugen sowie diverser Anbaugeräte - Baubetriebshof

Im Haushaltsjahr 2023 war die Anschaffung eines Ersatzfahrzeuges für den ehemaligen Pritschenwagen mit 80.000 € eingeplant. Es ist ein Elektrofahrzeug mit Kommunalaufbau vorgesehen. Die Investitionskosten belaufen sich auf nunmehr auf 105.000 €. Somit sind für 2024 weitere 25.000 € bereitzustellen. Die Finanzierung erfolgt über eine Landeszuwendung aus progres.nrw-Mitteln in Höhe von 30.000 €. Der Differenzbetrag in Höhe von 80.000 € wird aus Investitionspauschalmittel finanziert.

Maßnahme: 2019-40-015
Gemeindebauhof Metelen – Vom Sanierungsfall zum nachhaltigen Vorbildbetrieb

Der Bauhof der Gemeinde wurde unter energetischen Gesichtspunkten umfassend saniert. Mit den Bauarbeiten wurde im Oktober 2021 begonnen. Die Arbeiten wurden weitestgehend im Haushaltsjahr 2023 abgeschlossen.

Für das Haushaltsjahr 2024 ist die Installation einer Alarmanlage am Baubetriebshof erforderlich.

Maßnahme: 2022-40-002
Anschaffung einer Photovoltaikanlage für den Baubetriebshof

Im Haushaltsjahr 2024 ist Anschaffung einer Photovoltaikanlage für das Alte Amtshaus, vorbehaltlich einer Landesförderung (90 %) veranschlagt. Der 10 %-ige Eigenanteil wird über die allgemeine Investitionspauschale gegenfinanziert wird.

Produkt 01.01.06

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung
Produktgruppe	**01.01**	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	**01.01.06**	Gebäudemanagement

verantwortlich

Weßling, Stefan

Beschreibung

- Gebäudemanagement
- Bewirtschaftung des bebauten Grundbesitzes, Reinigungsdienste, Hausverwaltung
- Neubau, Erweiterung, Sanierung und Unterhaltung von gemeindlichen Gebäuden

Auftragsgrundlage

Landesbauordnung, Schulbaurichtlinien, Versammlungsstättenverordnung, Brandschutzvorschriften, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

NutzerInnen der Einrichtungen

Ziele

- Einheitliches Verwaltungshandeln
- Wirtschaftlichkeit
- Sicherheit, Ordnung und Sauberkeit in den öffentlichen Gebäuden sowie den dazugehörigen Baulichkeiten und Außenanlagen
- Substanzerhaltung
- Verbesserung der Nutzungs- und Bauqualität

Leistung

01.01.06.01	Bewirtschaftung von bebautem Grundbesitz
	- Verwaltung und Bewirtschaftung bebauter Grundstücke
	- Veranlassung von Unterhaltungsmaßnahmen
	- Versicherungsleistungen für bebauten Grundbesitz
01.01.06.02	Reinigungsdienst
	- Vorhaltung Reinigungsdienst für öffentliche Gebäude
01.01.06.03	Hausverwaltung
	- Verwaltung bebauter Grundstücke
	- Veranlassung von Unterhaltungsmaßnahmen
01.01.06.04	Gemeindliche Gebäude
	- Verwaltung und Bewirtschaftung gemeindlicher Gebäude
01.01.06.05	Baumaßnahmen
	- Neubau, Erweiterung, Reparatur und Instandhaltung von gemeindlichen Gebäuden
01.01.06.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Gebäudemanagement

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 1,25) 1,30

Teilergebnisplan 2024 01.01.06

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.01** Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: **01.01.06** Gebäudemanagement

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	386.461,96	129.950	129.950	129.950	129.950	129.950
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.732,70	60.350	60.350	350	350	350
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.034,10	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	399.228,76	190.400	190.400	130.400	130.400	130.400
11	-	Personalaufwendungen	69.675,77	82.942	90.002	91.803	93.638	95.511
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.911,05	74.100	40.750	16.250	16.250	16.250
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	100.044,88	137.100	101.100	101.100	101.100	101.100
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	306.983,26	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
17	=	Ordentliche Aufwendungen	510.614,96	295.142	232.852	210.153	211.988	213.861
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-111.386,20**	**-104.742**	**-42.452**	**-79.753**	**-81.588**	**-83.461**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-111.386,20**	**-104.742**	**-42.452**	**-79.753**	**-81.588**	**-83.461**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-111.386,20**	**-104.742**	**-42.452**	**-79.753**	**-81.588**	**-83.461**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-14.629,19	-20.019	-20.019	-20.019	-20.019	-20.019
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-126.015,39	-124.761	-62.471	-99.772	-101.607	-103.480
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-126.015,39**	**-124.761**	**-62.471**	**-99.772**	**-101.607**	**-103.480**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
01.01.06.00	Gebäudemanagement	-126.015,39	-124.761	-62.471	-99.772	-101.607	-103.480

Teilfinanzplan 2024 01.01.06

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.01** Verwaltungssteuerung und -service
Produkt **01.01.06** Gebäudemanagement

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
01	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-460,00	0	0	0	0	0	0
03	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	-460,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
07	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	-	für Baumaßnahmen	67.944,24	0	0	0	0	0	0
09	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	67.944,24	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
14	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-68.404,24**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

Teilfinanzplan 2024 01.01.06

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.01** Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: **01.01.06** Gebäudemanagement

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-20-010 An- und Verkauf von bebauten Grundstücken (allgemein)									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-460,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-460,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-40-018 Betriebs- und Geschäftsausstattung Gebäudemanagement									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2019-40-019 Neubau der Stauanlage Plagemanns Mühle									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	67.944,24	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-67.944,24**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 01.01.06. „Gebäudemanagement“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 62.471 Euro (Vorjahr: 124.761 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Das Anlagevermögen im Produkt „Gebäudemanagement“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (129.950).

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Hier ist das Entgelt aus der Verpachtung von Dachflächen zum Betrieb von Photovoltaikanlagen am ehemaligen Grundschulstandort ausgewiesen. Für die Haushaltsjahre 2020 bis 2022 waren zusätzlich die Mieteinnahmen der KiTa Evangelischen Jugendhilfe angesetzt. Für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 sind diese für die KiTa St. Josef angesetzt.

07 Sonstige ordentliche Erträge
Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen zählt der Ersatz von Schäden (Versicherungsleistungen).

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
An Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fallen die Unterhaltungsaufwendungen für die Gebäude und Grundstücke Bahnhof Metelen-Land, Mühle Plagemann, ehemalige Grundschule und ehemalige Schwimmhalle an. Des Weiteren Aufwendungen für die Bewirtschaftungskosten (Heizung, Strom, Wasser) und Versicherungen, Abgaben und Beiträge. Bei den Aufwendungen für Strom und Gas (ehem. Grundschule) konnte der Ansatz aufgrund gesunkenen Energiekosten gegenüber dem Vorjahr erheblich gesenkt werden (-34.200 €).

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „Gebäudemanagement“ besteht im Wesentlichen aus dem Mühlengebäude, dem Bahnhofsgebäude Metelen-Land und den ehemaligen Grundschulgebäuden. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierunter fallen die Haftpflichtversicherungen für die Museen Bahnhof Metelen-Land und Mühle, die ehemalige Grundschule und vermischte Aufwendungen.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

Maßnahme: 2009-40-018
Betriebs- und Geschäftsausstattung Gebäudemanagement

Der Betrag ist für die Ersatzbeschaffung von elektronischen Schließanlagen an gemeindlichen Gebäuden eingestellt. Die Gegenfinanzierung erfolgt aus Mitteln der Investitionspauschale.

Maßnahme: 2019-40-001
Neubau der Stauanlage Plagemanns Mühle

Der Neubau des technischen Teils der Stauanlage Plagemanns Mühle (Neuanfertigung der Fischbauchklappe sowie die Erneuerung der Technik, Hydraulik und Steuerung) wurde im Haushaltsjahr 2023 abgeschlossen.

Der Neubau des baulichen Teils der Stauanlage Plagemanns Mühle (Sanierung Wehrunterbau Mauerwerk und Verputz im Über- und Unterwasser) wurde im Haushaltsjahr 2023 abgeschlossen. Noch zu erledigen ist die Sanierung der alten Sandsteinwand im Haushaltsjahr 2024 mit einem Investitionsvolumen von etwa 10.000 €.

Produkt 05.03.01

Produktbereich	**05**	Soziale Leistungen
Produktgruppe	**05.03**	Sonstige soziale Angelegenheiten
Produkt	**05.03.01**	Wohngeld

verantwortlich

Weßling, Stefan

Beschreibung

Beratung, Antragsannahme/Weiterleitung, Entgegennahme von Widersprüchen und Weiterleitung in Wohngeldangelegenheiten

Auftragsgrundlage

Wohngeldgesetz, Wohngeldverordnung, Sozialgesetzbuch I, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Vermieter
Wohnungssuchende

Ziele

- Sicherung von angemessenem und familiengerechtem Wohnraum
- Verbesserung der Wohnraumversorgung für einkommensschwächere Bevölkerungskreise

Leistung

05.03.01.01	Miet- oder Lastenzuschuss für einkommensschwache Mieter bzw. Selbstnutzer von Wohngeigentum

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,46) 0,46

Teilergebnisplan 2024 05.03.01

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.03** Sonstige soziale Angelegenheiten
Produkt: **05.03.01** Wohngeld

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	24.949,56	36.398	37.459	38.209	38.972	39.752
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,66	400	400	400	400	400
17 =	Ordentliche Aufwendungen	24.950,22	36.798	37.859	38.609	39.372	40.152
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-24.950,22**	**-36.798**	**-37.859**	**-38.609**	**-39.372**	**-40.152**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-24.950,22**	**-36.798**	**-37.859**	**-38.609**	**-39.372**	**-40.152**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-24.950,22**	**-36.798**	**-37.859**	**-38.609**	**-39.372**	**-40.152**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-5.384,00	-7.390	-7.390	-7.390	-7.390	-7.390
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-30.334,22	-44.188	-45.249	-45.999	-46.762	-47.542
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-30.334,22**	**-44.188**	**-45.249**	**-45.999**	**-46.762**	**-47.542**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
05.03.01.00	Wohngeld	-30.334,22	-44.188	-45.249	-45.999	-46.762	-47.542

Erläuterungen zum Produkt 05.03.01. „Wohngeld“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 45.249 Euro (Vorjahr: 44.188 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierzu gehören Lizenzgebühren für die Nutzung eines Wohngeldmoduls.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 06.02.01

Produktbereich	**06**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**06.02**	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	**06.02.01**	Öffentliche Spiel- und Bolzplätze

verantwortlich

Weßling, Stefan

Beschreibung

Planung, Errichtung, Neugestaltung, Unterhaltung, Kontrolle und Bewirtschaftung von Spiel- und Bolzplätzen

Auftragsgrundlage

Kinder- und Jugendhilfegesetz, TÜV-Bestimmungen, Technische Prüfordnung, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Kinder und Jugendliche

Ziele

Attraktive und sinnvolle Freizeitgestaltung für Kinder und Jugendliche

Leistung

06.02.01.01	Spielplatz und Schulhof "Grundschule"
06.02.01.02	Kleinspielfeld "Grundschule"
06.02.01.03	Spiel- und Bolzplatz "KoKeLa"
06.02.01.04	Bolzplatz "Feuerwehr"
06.02.01.05	Spielplatz "Danziger Straße"
06.02.01.06	Spielplatz "Marienweg"
06.02.01.07	Spielplatz "Düwelshook"
06.02.01.08	Spielplatz "Hilbuskamp"
06.02.01.09	Bolzplatz "Nieporter-Esch"
06.02.01.10	Spielplatz "Grüner Weg"
06.02.01.11	Spielplatz "Metelen-Süd"
06.02.01.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Öffentliche Spiel- und Bolzplätze

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,27) 0,22

Teilergebnisplan 2024 06.02.01

Produktbereich: **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **06.02** Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: **06.02.01** Öffentliche Spiel- und Bolzplätze

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.096,10	5.150	5.150	5.150	5.150	5.150
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	4.096,10	5.150	5.150	5.150	5.150	5.150
11 -	Personalaufwendungen	13.058,54	17.372	15.639	15.951	16.270	16.596
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.458,73	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	3.837,48	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	548,89	600	600	600	600	600
17 =	Ordentliche Aufwendungen	20.903,64	26.872	25.139	25.451	25.770	26.096
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-16.807,54**	**-21.722**	**-19.989**	**-20.301**	**-20.620**	**-20.946**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-16.807,54**	**-21.722**	**-19.989**	**-20.301**	**-20.620**	**-20.946**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-16.807,54**	**-21.722**	**-19.989**	**-20.301**	**-20.620**	**-20.946**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-3.141,00	-4.311	-4.311	-4.311	-4.311	-4.311
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-19.948,54	-26.033	-24.300	-24.612	-24.931	-25.257
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-19.948,54**	**-26.033**	**-24.300**	**-24.612**	**-24.931**	**-25.257**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
06.02.01.00	Öffentliche Spiel- und Bolzplätze	-19.948,54	-26.033	-24.300	-24.612	-24.931	-25.257

Teilfinanzplan 2024 06.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe **06.02** Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt **06.02.01** Öffentliche Spiel- und Bolzplätze

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
01	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.691,66	0	0	0	0	0	0
08	- für Baumaßnahmen	6.831,37	5.000	40.000	0	5.000	5.000	5.000
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	3.139,71	5.000	40.000	0	5.000	5.000	5.000
14	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-3.139,71**	**-5.000**	**-40.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**

Teilfinanzplan 2024 06.02.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **06.02** Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: **06.02.01** Öffentliche Spiel- und Bolzplätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-20-009 An- und Verkauf von unbebauten Grundstücken (allgemein)									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.691,66	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**3.691,66**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-40-006 Erwerb von Spielgeräten für die Spielplätze									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.361,72	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-5.361,72**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2019-40-018 Outdoorplatz am Sportpark Süd									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.469,65	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.469,65**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2024-40-002 Neugestaltung eines Spielplatzes im Baugebiet Vietsesch									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	35.000	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-35.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 06.02.01. „Öffentliche Spiel- und Bolzplätze“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 24.300 Euro (Vorjahr: 26.033 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Das Anlagevermögen im Produkt „Öffentliche Spiel- und Bolzplätze“ wird teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Hierzu sind die Aufwendungen für die Unterhaltung der Spiel- und Bolzplätze sowie Versicherungsbeiträge aufgeführt.

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „Öffentliche Spiel- und Bolzplätze“ besteht im Wesentlichen aus den Spielgeräten. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Die Pachtzahlungen für den Spiel- und Bolzplatz KoKeLa sind hier ausgewiesen.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

Maßnahme: 2009-40-006
Erwerb von Spielgeräten für die Spielplätze

Im Haushaltsjahr 2021 und Folgejahre stehen weiterhin jährlich 5.000 € im Bedarfsfall für den Austausch einzelner Spielgeräte zur Verfügung. Der Ansatz wird über die allgemeine Investitionspauschale gegenfinanziert.

Maßnahme: 2019-40-018
Outdoorplatz am Sportpark Süd

Es wird auf die Drucksachen-Nr. 83/2023 „Outdoorplatz – Umsetzung einer Dirtbike-Anlage durch die Elterninitiative incl. ergänzender Arbeiten durch die Gemeinde Metelen“.

Maßnahme: 2024-40-002
Neugestaltung eines Spielplatzes im Baugebiet Vietsesch

Für die Neugestaltung eines Spielplatzes im Baugebiet Vietsesch (Spielgeräte und Stabgitterzaun) sind nach einer Kostenschätzung des Fachbereiches 4/Bau- und Umweltdienste 35.000 € veranschlagt. Auf dem Spielplatz im Neubaugebiet „Vietsesch“ wird ein integratives Spielgerät aufgestellt. Ebenso soll auf den vorhandenen Spielplätzen bei Bedarf der Auswechselung eines Spielgerätes jeweils ein neues integratives Spielgerät aufgebaut werden – siehe Drucksachen-Nr. 7/2024.

Produkt 09.01.01

Produktbereich	**09**	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	**09.01**	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
Produkt	**09.01.01**	Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen

verantwortlich

Weßling, Stefan

Beschreibung

- Flächennutzungsplan (vorbereitende Bauleitplanung)
- Städtebauliche Rahmenplanung und Konzepte
- Aufstellung , Änderung, Ergänzung und Aufhebung von Bebauungsplänen (verbindliche Bauleitplanung)
- Festlegung von Sanierungs- sowie Entwicklungsbereichen
- Aufstellung von Sanierungskonzepten

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch, Landesplanungsgesetz, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Grundstückseigentümer/innen
Industrie- und Gewerbebetriebe

Ziele

- Schutz und Erhalt natürlicher Lebensgrundlagen
- Nachhaltige städtebauliche Entwicklung
- Ausweisung von Wohn-, Gewerbe- und sonstigen Flächen
- Sicherstellung von Rechts- und Planungssicherheit
- Festlegung von Gestaltungskriterien der Gemeinde sowie Erhaltung und Weiterentwicklung gewachsener räumlicher Strukturen

Leistung

09.01.01.01	Allg. Aufgaben der Ortsplanung und Mitwirkung in der Regionalplanung - Flächennutzungsplanverfahren - Städtebauliche Rahmenpläne - Entwicklung von Alternativen in der städtebaulichen Planung
09.01.01.02	Bauleitpläne etc. - Aufstellung, Änderung, Ergänzung und Aufhebung von Bebauungsplänen (verbindliche Bauleitplanung), Satzungen nach Baugesetzbuch

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,98) 0,98

Teilergebnisplan 2024 09.01.01

Produktbereich: **09** Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: **09.01** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
Produkt: **09.01.01** Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48,49	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	48,49	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	68.652,08	85.207	87.919	89.677	91.471	93.301
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.463,94	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	131,19	0	200	200	200	200
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	253,27	27.800	10.500	10.500	10.500	10.500
17	=	Ordentliche Aufwendungen	60.572,60	125.507	111.119	112.877	114.671	116.501
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-60.524,11**	**-125.507**	**-111.119**	**-112.877**	**-114.671**	**-116.501**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-60.524,11**	**-125.507**	**-111.119**	**-112.877**	**-114.671**	**-116.501**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-60.524,11**	**-125.507**	**-111.119**	**-112.877**	**-114.671**	**-116.501**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-11.349,00	-15.579	-15.579	-15.579	-15.579	-15.579
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-71.873,11	-141.086	-126.698	-128.456	-130.250	-132.080
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-71.873,11**	**-141.086**	**-126.698**	**-128.456**	**-130.250**	**-132.080**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
09.01.01.00	Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	-71.873,11	-141.086	-126.698	-128.456	-130.250	-132.080

Teilfinanzplan 2024 **09.01.01**

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**09**	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	**09.01**	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
Produkt	**09.01.01**	Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
01	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	22.135	0	0	0	0
02	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	22.135	0	0	0	0
		Auszahlungen							
07	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	36.890	0	0	0	0
09	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.565,64	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	2.565,64	1.500	38.390	0	1.500	1.500	1.500
14	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-2.565,64**	**-1.500**	**-16.255**	**0**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**

Teilfinanzplan 2024 **09.01.01**

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **09** Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: **09.01** Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen
Produkt: **09.01.01** Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-40-016 Anschaffung GIS-Komponenten (Software/Lizenzen)									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.565,64	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.565,64**	**-1.500**	**-1.500**	**0**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**0**	**0**
Maßnahme: 2024-40-003 Erstellung eines ISEK, einer VU usw. (ISEK = integriertes städtebauliches Entwicklungskonzept, VU = vorbereitende Untersuchung)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	22.135	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	36.890	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-14.755**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 09.01.01. „Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 126.698 Euro (Vorjahr: 141.085 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Hierzu gehören die Kosten für die Aufstellung und Änderung von Bauleitplänen einschließlich der Kosten für die öffentlichen Bekanntmachungen sowie Planungs- und Vermessungskosten (10.000 €). Für das Geoinformationssystem (GIS) sind jährliche Aufwendungen in Höhe von 2.500 € veranschlagt.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hier sind die Kosten für die Digitalisierung von Bebauungsplänen (10.000 €) und die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten – Lizenzen enthalten, Im Haushaltsjahr 2023 waren zudem Mittel für die Fortschreibung eines Dorfinnenentwicklungskonzeptes DIEK (10.000 €) und für die Fortschreibung eines Einzelhandels- und Zentrenkonzeptes (7.800 €) veranschlagt.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

Maßnahme: 2009-40-016
Anschaffung von GIS-Komponenten (Software)

Auf Zweckverbandskassenebene wurde im Jahre 2010 die Anschaffung eines GIS-Grundmoduls für alle drei Kommunen durchgeführt. Örtlich notwendige Zusatzmodule sind von jeder Kommune selber anzuschaffen. Der Ansatz in Höhe von 1.500 € wird über die allgemeine Investitionspauschale gegenfinanziert.

Maßnahme: 2024-40-003
Erstellung eines ISEK, einer VU, usw.

Es wird auf die Drucksachen-Nr. 62/2023 sowie 80/2023 verwiesen. Demnach sind für das integrierte städtebauliche Entwicklungskonzept (ISEK) und die vorbereitenden Untersuchungen (VU) im Haushaltsjahr 2023 außerplanmäßig 77.350 € bereitgestellt worden (Ratsbeschlüsse vom 25.09.2023 bzw. 13.11.2023). Im Falle einer Städtebauförderung beträgt der Fördersatz voraussichtlich 60 % (46.410 €).

In den Haushaltsjahren 2024 und 2025 fallen weitere begleitende, optionale Kosten (Beteiligungsformate Bürgerinnen und Bürger, Catering, Raummiete, Druckkosten, Vorbereitung von Vergaben mit Leistungsbeschreibung) sowie Kosten für die Antragstellung, u.a. an. Die weiteren Auszahlungen werden derzeit mit 36.890 € beziffert. Die mögliche Fördersumme beträgt demnach 22.135 €.
Die Finanzierung des Eigenanteils erfolgt zunächst aus liquiden Mitteln.

Produkt 10.01.01

Produktbereich	**10**	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	**10.01**	Bau- und Grundstücksordnung
Produkt	**10.01.01**	Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen

verantwortlich

Weßling, Stefan

Beschreibung

- Bauvoranfragen / Bauanträge gem. § 68 BauONRW
- Stellungnahmen zu Bauvoranfragen u. Bauanträgen nach dem Baugesetzbuch sowie Genehmigungsfreistellungen nach BauONRW

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch, Landesbauordnung

Zielgruppe

Architekten
Bauherren
EinwohnerInnen
Industrie- und Gewerbebetriebe
Wohnungssuchende

Ziele

Wahrung der bauordnungs- und bauplanerischen Bestimmungen

Leistung

10.01.01.01	Bauvoranfragen, Bauanträge, Abbruchvorhaben
	- Bearbeitung von Bauanträgen sowie Bauvoranfragen
	- Überwachung und Genehmigung von Abbruchvorhaben
10.01.01.02	Überwachung von Neu-, Erweiterungs- und Umbauten
	- Überwachung der Bauten gemäß Bauantrag (eigene Vorhaben)
10.01.01.03	Wohnraumsicherung und -versorgung
	- Förderung und Verbesserung von Wohneigentum
	- Freiwillige Vermittlung gebundener und freier Wohnungen
	- Antragsaufnahme und Weiterleitung von Wohnberechtigungsscheinen

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,37) 0,37

Teilergebnisplan 2024 10.01.01

Produktbereich: **10** Bauen und Wohnen
Produktgruppe: **10.01** Bau- und Grundstücksordnung
Produkt: **10.01.01** Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200	200	200	200	200
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	300	300	300	300	300
11 -	Personalaufwendungen	27.983,39	31.795	32.843	33.499	34.170	34.854
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	16.800,00	17.000	15.000	13.000	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53,05	100	100	100	100	100
17 =	Ordentliche Aufwendungen	44.836,44	48.895	47.943	46.599	34.270	34.954
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-44.836,44**	**-48.595**	**-47.643**	**-46.299**	**-33.970**	**-34.654**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-44.836,44**	**-48.595**	**-47.643**	**-46.299**	**-33.970**	**-34.654**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-44.836,44**	**-48.595**	**-47.643**	**-46.299**	**-33.970**	**-34.654**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-4.255,00	-5.840	-5.840	-5.840	-5.840	-5.840
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-49.091,44	-54.435	-53.483	-52.139	-39.810	-40.494
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-49.091,44**	**-54.435**	**-53.483**	**-52.139**	**-39.810**	**-40.494**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
10.01.01.00	Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen	-49.091,44	-54.435	-53.483	-52.139	-39.810	-40.494

Erläuterungen zum Produkt 10.01.01. „Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 53.483 Euro (Vorjahr: 54.435 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Bei der Durchführung von Genehmigungsfreistellungsverfahren sind unter bestimmten Voraussetzungen vom Antragsteller Verwaltungsgebühren zu zahlen.

07 Sonstige ordentliche Erträge
Hierzu zählen vermischte Erträge.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

15 Transferaufwendungen
Hier sind die Aufwendungen für das Förderprogramm „Jung kauft Alt – Ältere Häuser neu beleben“ ausgewiesen. Die entsprechenden Förderrichtlinien wurden vom Gemeinderat am 08.10.2018 –zunächst befristet bis Ende 2020- beschlossen und nicht verlängert. Die letzten Auszahlungsbeträge werden 2025 fällig.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierzu zählen vermischte Aufwendungen.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 10.02.01

Produktbereich	**10**	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	**10.02**	Denkmalschutz und Denkmalpflege
Produkt	**10.02.01**	Denkmalschutz und Denkmalpflege

verantwortlich

Weßling, Stefan

Beschreibung

- Beratung in Angelegenheiten der Denkmalpflege
- Verfahren zur Eintragung in die Denkmalliste
- Zuschüsse zur Denkmalpflege

Auftragsgrundlage

Denkmalschutzgesetz

Zielgruppe

Architekten
Bauherren
EinwohnerInnen
Grundstückseigentümer/innen

Ziele

Erhaltung von Denkmälern

Leistung

10.02.01.01 Gebäude mit historischer Bedeutung
Genehmigungen (Denkmalschutz)
Denkmalförderung

- Denkmale, Ausgrabungsstätten, Mahnmale, Gedenkstätten
- Antragsprüfung und Gewährung finanzieller Fördermittel
- Rechtliche Feststellung der Denkmaleigenschaft
- Überwachung der Denkmäler
- Fortschreibung Denkmalliste
- Arbeitskreis Denkmalpflege

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,11) 0,11

Teilergebnisplan 2024 10.02.01

Produktbereich: **10** Bauen und Wohnen
Produktgruppe: **10.02** Denkmalschutz und Denkmalpflege
Produkt: **10.02.01** Denkmalschutz und Denkmalpflege

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
11	-	Personalaufwendungen	8.325,40	9.296	9.805	10.002	10.201	10.406
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	2.997,61	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	11.323,01	13.296	13.805	14.002	14.201	14.406
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-11.323,01**	**-10.896**	**-11.405**	**-11.602**	**-11.801**	**-12.006**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-11.323,01**	**-10.896**	**-11.405**	**-11.602**	**-11.801**	**-12.006**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-11.323,01**	**-10.896**	**-11.405**	**-11.602**	**-11.801**	**-12.006**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.286,00	-1.765	-1.765	-1.765	-1.765	-1.765
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-12.609,01	-12.661	-13.170	-13.367	-13.566	-13.771
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-12.609,01**	**-12.661**	**-13.170**	**-13.367**	**-13.566**	**-13.771**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
10.02.01.00	Denkmalschutz und Denkmalpflege	-12.609,01	-12.661	-13.170	-13.367	-13.566	-13.771

Erläuterungen zum Produkt 10.02.01. „Denkmalschutz und Denkmalpflege“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 13.170 Euro (Vorjahr: 12.661 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Es handelt sich hierbei um Landeszuweisungen für denkmalpflegerische Maßnahmen nach § 35 Abs. 3 Nr. 1 Denkmalschutzgesetz.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

15 Transferaufwendungen
Für denkmalpflegerische Maßnahmen, die mit Pauschalzuweisungen des Landes gefördert werden gilt, dass der Antragsteller selber 50 % der Kosten zu tragen hat. Die andere Hälfte tragen das Land (60 %, siehe 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen) und die Kommune (40 %). Zu den Transferaufwendungen zählt der Eigenanteil der Gemeinde Metelen (40 %) als auch die Weiterleitung der Landeszuwendung (60 %) an den Antragsteller. Für das Haushaltsjahr 2024 sind bis dato keine denkmalpflegerischen Maßnahmen beantragt, die mit Pauschalmitteln der Denkmalpflege (Landeszuwendung) cofinanziert werden soll.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

Produkt 12.01.01

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.01**	Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen
Produkt	**12.01.01**	Gemeindestraßen incl. Brückenbauwerke einschl. Straßenbeleuchtung

verantwortlich

Weßling, Stefan

Beschreibung

Planung, Bau und Unterhaltung von Gemeindestraßen einschl. Straßenbeleuchtung, Park- und Stellplätze sowie Erhebung von Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz, Vereinbarungen mit Straßenbaulastträgern, Baugesetzbuch, Kommunalabgabengesetz, Satzungen

Zielgruppe

Grundstückseigentümer/innen
VerkehrsteilnehmerInnen

Ziele

- Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur
- Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit

Produkt 12.01.01

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.01**	Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen
Produkt	**12.01.01**	Gemeindestraßen incl. Brückenbauwerke einschl. Straßenbeleuchtung

Leistung

12.01.01.01 Planung von Gemeindestraßen einschl. Straßenbeleuchtung sowie Park- und Stellplätze
- Schaffung der Planungsvoraussetzungen / Durchführung der Planung für Gemeindestraßen
- Fertigstellung der Rahmenbedingungen
- Planungsvorbereitung
- Linienfindung
- Planfeststellung
- Ausführungsplanung

12.01.01.02 Bau von Gemeindestraßen sowie Park- und Stellplätze
- Durchführung und Betreuung von Baumaßnahmen für Verkehrsinfrastrukturobjekte in allen Projektphasen nach der Baurechtserlangung (nur werterhöhende Maßnahmen) für Gemeindestraßen
- Ausführungsplanung
- Ausschreibungen
- Vergabe
- Abrechnung
- Bauüberwachung
- Nachtragsbearbeitung
- Dokumentation und Gewährleistung

12.01.01.03 Neubau Straßenbeleuchtung Gemeinde, Kreis und Landstraßen
- Durchführung und Betreuung von Baumaßnahmen der Straßenbeleuchtung für Gemeinde, Kreis- und Landstraßen
- Ausführungsplanung
- Ausschreibungen
- Vergabe
- Abrechnung
- Bauüberwachung
- Nachtragsbearbeitung
- Dokumentation und Gewährleistung

12.01.01.04 Unterhaltung von Gemeindestraßen sowie Park- und Stellplätzen
- Betriebliche Unterhaltung und bauliche Instandsetzung (im Rahmen der Erhaltung) bzw. substanzerhaltende Erneuerung von Gemeindestraßen
- Straßenausstattung
- Bauliche Unterhaltung
- Erhaltungsmanagement
- Bauliche Umsetzung

12.01.01.05 Unterhaltung Straßenbeleuchtung Gemeinde, Kreis- und Landstraßen
- Betriebliche Unterhaltung und bauliche Instandsetzung der Straßenbeleuchtung von Gemeinde, Kreis- und Landstraßen

12.01.01.06 Straßengrün Gemeinde-, Kreis und Landstraßen
- Mähen von Grasflächen an Gemeinde, Kreis- und Landstraßen
- Unterhaltungspflege von Gehölzen an Gemeinde-, Kreis- und Landstraßen
- Unterhalten von Bäumen an Gemeinde-, Kreis- und Landstraßen

12.01.01.07 Erhebung von Erschließungs- und Straßenbaubeiträge

12.01.01.08 Erhebung von Ablösebeträge für Stellplätze

12.01.01.09 Unterhaltung und Instandsetzung Wirtschaftswege

12.01.01.10 Reinigung der Fahrbahnen, Radwege, Gehwege sowie der öffentlichen Plätze einschl. Winterdienst (die nicht der kostenrechnenden Einrichtung "Straßenreinigung " unterliegen)

12.01.01.11 Unterhaltung und Instandsetzung Brücken und Tunnel

12.01.01.12 Unterhaltung und Instandsetzung Buswartehäuschen

12.01.01.80 Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Gemeindestraßen incl. Brückenbauwerke einschl. Straßenbeleuchtung

Produkt 12.01.01

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.01**	Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen
Produkt	**12.01.01**	Gemeindestraßen incl. Brückenbauwerke einschl. Straßenbeleuchtung

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 2,47) 2,19

Teilergebnisplan 2024 12.01.01

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen
Produkt: **12.01.01** Gemeindestraßen incl. Brückenbauwerke einschl. Straßenbeleuchtung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	170.683,69	168.920	168.920	168.920	168.920	168.920
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	245.893,42	223.260	223.260	223.260	223.260	223.260
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.864,87	5.100	5.500	5.500	5.500	5.500
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.784,61	44.400	48.900	48.900	48.900	48.900
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	548,81	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	473.775,40	441.780	446.680	446.680	446.680	446.680
11 -	Personalaufwendungen	180.760,58	208.818	204.838	208.935	213.113	217.375
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	362.113,03	405.000	382.900	374.900	374.900	374.900
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	552.966,31	556.700	556.700	556.700	556.700	556.700
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.254,49	33.700	26.200	26.200	26.200	26.200
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.131.094,41	1.204.218	1.170.638	1.166.735	1.170.913	1.175.175
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-657.319,01**	**-762.438**	**-723.958**	**-720.055**	**-724.233**	**-728.495**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-657.319,01**	**-762.438**	**-723.958**	**-720.055**	**-724.233**	**-728.495**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-657.319,01**	**-762.438**	**-723.958**	**-720.055**	**-724.233**	**-728.495**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-30.696,00	-41.508	-41.508	-41.508	-41.508	-41.508
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-688.015,01	-803.946	-765.466	-761.563	-765.741	-770.003
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-688.015,01**	**-803.946**	**-765.466**	**-761.563**	**-765.741**	**-770.003**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
12.01.01.00	Gemeindestraßen incl. Brückenbauwerke einschl. Straßenbeleuchtung	-688.015,01	-803.946	-765.466	-761.563	-765.741	-770.003

Teilfinanzplan 2024 12.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen
Produkt **12.01.01** Gemeindestraßen incl. Brückenbauwerke einschl. Straßenbeleuchtung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
01	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	601.124,85	0	0	0	0	0	0
02	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	-73.206,82	670.900	616.800	0	1.098.200	832.850	873.750
05	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	= Summe: (invest. Einzahlungen)	527.918,03	670.900	616.800	0	1.098.200	832.850	873.750
	Auszahlungen							
07	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	- für Baumaßnahmen	242.027,43	1.910.000	1.281.000	512.000	1.234.000	931.000	1.104.000
09	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	55.000	12.800	0	5.000	5.000	5.000
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	= Summe: (invest. Auszahlungen)	242.027,43	1.965.000	1.293.800	512.000	1.239.000	936.000	1.109.000
14	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**285.890,60**	**-1.294.100**	**-677.000**	**-512.000**	**-140.800**	**-103.150**	**-235.250**

Teilfinanzplan 2024 12.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen
Produkt: **12.01.01** Gemeindestraßen incl. Brückenbauwerke einschl. Straßenbeleuchtung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-40-001 Erschließungsbeiträge / Ausbaubeiträge									
+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	-73.206,82	490.900	436.800	0	918.200	652.850	693.750	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-73.206,82**	**490.900**	**436.800**	**0**	**918.200**	**652.850**	**693.750**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-40-013 Erneuerung von Wirtschaftswegen									
+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	180.000	180.000	0	180.000	180.000	180.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	280.000	280.000	0	280.000	280.000	280.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-100.000**	**-100.000**	**0**	**-100.000**	**-100.000**	**-100.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2009-40-020 Erweiterung der Straßenbleuchtung									
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	5.000	12.800	0	5.000	5.000	5.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-5.000**	**-12.800**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2012-40-007 Straßenbau Düwelshook									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	332.946,49	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**332.946,49**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2012-40-009 Straßenbau Gronauer Straße									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	249.078,36	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**249.078,36**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2016-40-001 Straßenbau Hilbuskamp IV									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.369,92	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.369,92**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2016-40-004 Straßenbau Industriestraße (Endausbau)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	288.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-288.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2019-40-002 Straßenbau Hilbuskolk									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	286.000	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-286.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2024 **12.01.01**

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen
Produkt: **12.01.01** Gemeindestraßen incl. Brückenbauwerke einschl. Straßenbeleuchtung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2019-40-003 Straßenbau Oskamp									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	461.000	461.000	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-461.000**	**-461.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2019-40-004 Straßenbau Vitskirchhof									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	208.000	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-208.000**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2019-40-005 Straßenbau Sunnenkamp									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	824.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-824.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 2019-40-012 Neubau der Brücke Nieporter Esch									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.100,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	143.229,57	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-124.129,57**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2019-40-014 Straßenbau Baugebiet Am Stadion									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	443.000	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-443.000**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2019-40-017 Projekt "Triangel"									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.369,72	36.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-35.369,72**	**-36.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2019-40-020 Investitionskostenzuschuss - Radweg K59									
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	50.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2021-40-001 Straßenbau Baugebiet Wettringener Straße - 1. Bauabschnitt									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	52.814,57	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-52.814,57**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2024 12.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen
Produkt: **12.01.01** Gemeindestraßen incl. Brückenbauwerke einschl. Straßenbeleuchtung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2021-40-002 Neubau Bürgersteig An der Walkenmühle									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.243,65	70.000	40.000	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-8.243,65**	**-70.000**	**-40.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2021-40-004 Straßenbaumaßnahme Baugebiet Telkerskamp									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	18.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-18.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2021-40-005 Straßenbaumaßnahme Stüvvenweg - Erweiterung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	156.000	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-156.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 2023-40-001 Straßenbaumaßnahme Baugebiet Vietsesch									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	757.000	500.000	512.000	512.000	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-757.000**	**-500.000**	**-512.000**	**-512.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 12.01.01. „Gemeindestraßen einschl. Straßenbeleuchtung“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 765.466 Euro (Vorjahr: 803.945 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Das Anlagevermögen im Produkt „Gemeindestraßen einschl. Straßenbeleuchtung“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen.
Zudem war für das Haushaltsjahr 2021 die einmalige Zuwendung zur Förderung ländlicher Wegekonzepte (Wirtschaftswegekonzept). Es wird auf den Ratsbeschluss vom 12.10.2020 (Drucksachen-Nr. 55/2020) verwiesen. Des Weiteren der einmalige Landeszuschuss für die Deckeninstandsetzung eines Teilabschnittes des Radweges am Welbergener Damm.

04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte
Das Anlagevermögen im Produkt „Gemeindestraßen einschl. Straßenbeleuchtung“ ist teilweise mit Beiträgen Dritter (Erschließungsbeiträge, Ausbaubeiträge) finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Beiträge aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen.

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Hierzu zählen Erlöse aus dem Holzverkauf oder Erstattungen für Schäden sowie Aufwandsentschädigungen des Bürgerwindpark Hollich Sellen für in Anspruch genommene Flächen.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Es handelt sich hierbei um die Personalkostenerstattung des Eigenbetriebes „Abwasserwerk der Gemeinde Metelen“ für die Mitarbeiter des Fachbereiches 4 – Bau- und Umweltdienste.

07 Sonstige ordentliche Erträge
Hierzu zählen vermischte Erträge.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleitungen zählen die Unterhaltung und Instandsetzung von Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Bürgersteige und Straßenbeleuchtung. Ebenso die anteilige Kostenerstattung an den Eigenbetrieb „Abwasserwerk der Gemeinde Metelen“ für die Straßenentwässerung (+22.000 €) sowie die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung. Die Laufzeit des neuen Straßenbeleuchtungsvertrages läuft bis zum 31.12.2036. Die Unterhaltungs- und Erweiterungskosten für die Straßenbeleuchtung betragen für 2024 insgesamt 52.000 €. Bei den Aufwendungen für Strom konnte der Ansatz aufgrund gesunkenen Energiekosten gegenüber dem Vorjahr erheblich gesenkt werden (-60.000 €).
Hinzu kommen die Wasser- und Bodenverbandsgebühren für die Straßenflächen der Gemeinde Metelen (17.000 €)

nachrichtlich: Im Teilfinanzplan 2024 ist außerdem ein Mittelabfluss für die Rückstellung „Brücken und Tunnel“ in Höhe von 173.850 € berücksichtigt.

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „Gemeindestraßen einschl. Straßenbeleuchtung“ besteht im Wesentlichen aus Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Wege und Plätze sowie Brückenbauwerke. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierzu gehören die Aus- und Fortbildungskosten sowie Reisekosten für den Fachbereich 4 – Bau- und Umweltdienste sowie vermischte Aufwendungen.

Ebenso ist die ergebniswirksame Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten veranschlagt. Für die Erweiterung der Straßenbeleuchtung muss aufgrund des Konzessionsvertrages die Gemeinde Metelen in bestimmten Fällen die Baukosten tragen. Die geleisteten Zahlungen der Gemeinde Metelen sind mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden. Somit kann diese als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert und entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst werden. Die ergebniswirksame Auflösung des Rechnungsabgrenzungspostens belastet den Ergebnisplan der Gemeinde Metelen. Der Haushaltsansatz ist mit 2.000 € angesetzt.
Seit dem Haushaltsjahr 2015 sind außerdem jährlich weitere 13.700 € veranschlagt. Hierbei handelt es sich um die ergebniswirksame Auflösung eines Rechnungsabgrenzungspostens für den Eigenanteil an den Umbaukosten der K 73. Die geleistete Zuwendung der Gemeinde Metelen ist mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden. Somit kann diese als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert und entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst werden. Die ergebniswirksame Auflösung des Rechnungsabgrenzungspostens belastet den Ergebnisplan der Gemeinde Metelen ab dem Jahre 2014 jährlich mit 13.700 € über einen Zeitraum von 20 Jahren. Es wird auf die Drucksachen-Nr. 60/2012 verwiesen.
Ab dem Haushaltsjahr 2022 sind zudem jährlich weitere 5.000 € veranschlagt. Hierbei handelt es sich um die ergebniswirksame Auflösung eines Rechnungsabgrenzungspostens für den Eigenanteil an den Neubaukosten des Radweges an der K 59. Der Eigenanteil der Gemeinde Metelen für den Neubau des Radweges an der K 59 Eper Straße wird nach derzeitiger Kostenschätzung rd. 100.0000 € betragen. Die geleistete Zuwendung der Gemeinde Metelen soll mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden werden. Somit kann diese als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert und entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst werden. Die ergebniswirksame Auflösung des Rechnungsabgrenzungspostens belastet den Ergebnisplan der Gemeinde Metelen ab dem Jahre 2022 jährlich mit 5.000 € über einen Zeitraum von 20 Jahren.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Hierbei handelt es sich um Kostenerstattungen für die Straßenreinigung (10 %-iger Gemeindeanteil) an das Produkt „Straßenreinigung und Winterdienst“ in Höhe von 2.125 €.
Der Haushaltsansatz bezieht sich außerdem auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“ in Höhe von 39.383 €.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Ein- und Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

Maßnahme: 2009-40-0001
Erschließungsbeiträge / Ausbaubeiträge

Im Haushaltsjahr 2024 sind Ausbaubeiträge für den Straßenbau Oskamp (138.300 €) sowie Erschließungsbeiträge für Teilstücke des Bürgersteiges An der Walkenmühle (36.000 €), für den Straßenbau Baugebiet Vietsesch (200.000 €) sowie für den Straßenbau Industriestraße – Verlängerung (62.500 €) eingestellt.

Weitere Erschließungsbeiträge sind im Haushaltsjahr 2025 für den Straßenbau Baugebiet Vietsesch (510.800 €), für den Straßenbau Hilbuskolk (128.700 €), für den Straßenbau Stüvvenweg Erweiterung (140.400 €) angegeben. Ebenso Ausbaubeiträge für den Straßenbau Oskamp (138.300 €).

Des Weiteren sind im Haushaltsjahr 2026 Erschließungsbeiträge für den Straßenbau Hilbuskolk (128.700 €), für den Straßenbau Baugebiet Vietsesch (200.000 €), und den Straßenbau Baugebiet Am Stadion (199.350 €) und Ausbaubeiträge für den Straßenbau Vitskirchhof (124.800 €) eingeplant

Im Haushaltsjahr 2027 sind Ausbaubeiträge für den Straßenbau Sunnenkamp (494.400 €) und Erschließungsbeiträge für den Straßenbau Baugebiet Am Stadion (199.350 €) ausgewiesen.

Maßnahme: 2009-40-0002
Ablösungsbeträge für Stellplätze

Nach der Satzung der Gemeinde Metelen über die Festlegung von Gebietszonen und die Höhe des jeweiligen Geldbetrages für einen Stellplatz (Stellplatzverordnung) beträgt der Ablösungsbetrag für einen Stellplatz 75 % der durchschnittlichen Herstellungskosten für einen abzulösenden Stellplatz.

Maßnahme: 2009-40-013
Erneuerung von Wirtschaftswegen

Im Gemeindehaushalt stehen weiterhin jährlich 280.000 € für die Erneuerung für Wirtschaftswege zur Verfügung. Dem stehen Beiträge/Zuwendungen in Höhe von 180.000 € (65 %) gegenüber, so dass der Eigenanteil der Gemeinde Metelen mit jährlich 100.000 € veranschlagt ist. Dieser soll voraussichtlich über eine Kreditaufnahme finanziert werden.

Maßnahme: 2009-40-020
Erweiterung der Straßenbeleuchtung

Aufgrund des neuen Straßenbeleuchtungsvertrages mit der Westenergie AG (Laufzeit bis 31.12.2036) hat die Gemeinde Metelen sich an den Investitionskosten zu beteiligen. Für die möglichen Investitionen im Laufe eines Haushaltsjahres sind pauschal 5.000 € pro Jahr veranschlagt. Aus Mitteln der Investitionspauschale werden diese Investitionen bestritten.
Für die Aufstellung der LED Beleuchtung (6 Laternen) am Vechtepättken zwischen Plagemanns Mühle und dem Kindergarten „Zwergenburg“ sindzusätzliche Haushaltsmittel in Höhe von 7.800 € bereitgestellt worden – siehe Drucksachen-Nr. 7/2024.

Maßnahme: 2012-40-007
Straßenbau Düwelshook

Die Baumaßnahme wurde im Haushaltsjahr 2021 abgeschlossen.

Maßnahme: 2012-40-008
Straßenbau Zum Freistein

Im Rahmen der Konsolidierungsmaßnahme Nr. 4/2014 aus der Fortschreibung des HSK 2014 vom 03.02.2014 wurde für die Straße Zum Freistein eine Bewertung der Kanal- und Straßenbaumaßnahme durchgeführt. Die Ergebnisse sind in der Sitzung des Bau- und Planungsausschusses am 24.11.2014 den politischen Gremien vorgestellt worden (siehe Drucksachen-Nr. 62/2014). Entsprechend den Ergebnissen ist die Straßenbaumaßnahme –zusammen mit der Kanalbaumaßnahme- für das Haushaltsjahr 2026 vorgesehen gewesen. Diese wurde nunmehr in das Haushaltsjahr 2028 verschoben. Eine Ausweisung im Rahmen der Finanzplanung 2023 bis 2026 erfolgt daher zurzeit noch nicht. Die aktuelle Kostenschätzung des Fachbereiches 4 / Bau- und Umweltdienste für die Straßenbaumaßnahme liegt bei derzeit 1.021.000 € (Kostenschätzung aus 2014: 753.000 €). Den Auszahlungen stehen entsprechend dem Ratsbeschluss vom 07.10.2013 Einzahlungen in Form von Straßenausbaubeiträgen in Höhe 612.600 € (60 %) gegenüber. Der gemeindliche Eigenanteil beträgt 408.400 € (40 %).

Maßnahme: 2016-40-001
Straßenbau Hilbuskamp IV

Die Bauarbeiten für den Endausbau der Straße „An der Umflut“ wurden im April 2021 abgeschlossen.

Maßnahme: 2016-40-004
Straßenbau Industriestraße (Endausbau)

Der Stichweg Industriestraße wurde bislang als sogenannte Baustraße hergestellt. Der Endausbau war ursprünglich für das Haushaltsjahr 2020/2021 zusammen mit der Maßnahme 2019-40-016 Straßenbau Industriestraße - Verlängerung vorgesehen. Veranschlagt waren hierfür 600.000 €. Die aktualisierte Kostenschätzung des Fachbereiches 4/ Bau- und Umweltdienste lag bei rund 920.000 €, so dass für das Haushaltsjahr 2022 weitere 321.555 € bereitzustellen waren. Die erneut aktualisierte Kostenschätzung des Fachbereiches 4 / Bau- und Umweltdienste geht nunmehr von 1.208.000 € aus, so dass für das Haushaltsjahr 2023 weitere 288.000 € zu veranschlagen waren. Die Finanzierung erfolgt anteilig über Erschließungsbeiträge, Investitionspauschalmittel und über eine Kreditaufnahme. Mit der Baumaßnahme wurde im 4. Quartal 2023 begonnen.

Maßnahme: 2019-40-002
Straßenbau Hilbuskolk

Die erstmalige Erschließung der Straße Hilbuskolk ist um ein weiteres Jahr verschoben und nunmehr für das Haushaltsjahr 2025 vorgesehen. Die aktualisierte Kostenschätzung des Fachbereiches 4 / Bau- und Umweltdienste geht von 286.000 € aus. Die Finanzierung der Erschließungsmaßnahme erfolgt zu 90 % über Erschließungsbeiträge (257.400 €) und zu 10 % über Investitionspauschalmittel (28.600 €).

Maßnahme: 2019-40-003
Straßenbau Oskamp

Die Straßenbaumaßnahme Oskamp ist für das Haushaltsjahr 2024 vorgesehen (siehe Drucksachen-Nr. 74/2018 und Drucksachen-Nr. 50/2020). Die Kostenschätzung durch den Fachbereich 4/Bau- und Umweltdienste aus dem Jahre 2018 lag bei 288.000 €. Die nunmehr aktualisierte Kostenschätzung geht von 461.000 € aus. Die Finanzierung der Ausbaumaßnahme erfolgt zu 60 % über Ausbaubeiträge (276.600 €) und zu 40 % über eine mögliche Kreditaufnahme (184.400 €).

Maßnahme: 2019-40-004
Straßenbau Vitskirchhof

Die Straßenbaumaßnahme Vitskirchhof war für das Haushaltsjahr 2024 vorgesehen (siehe Drucksachen-Nr. 74/2018 und Drucksachen-Nr. 50/2020) und ist um ein weiteres Jahr nach 2026 verschoben worden. Die Kostenschätzung durch den Fachbereich 4/Bau- und Umweltdienste aus dem Jahre 2018 lag bei 122.400 €. Die aktualisierte Kostenschätzung des Fachbereiches 4 /Bau- und Umweltdienste geht von 208.000 € aus. Die Finanzierung der Ausbaumaßnahme erfolgt zu 60 % über Ausbaubeiträge (124.800 €) und zu 40 % über Investitionspauschalmittel (83.200 €).

Maßnahme: 2019-40-005
Straßenbau Sunnenkamp

Die Straßenbaumaßnahme Sunnenkamp war für das Haushaltsjahr 2025 vorgesehen (siehe Drucksachen-Nr. 74/2018 und Drucksachen-Nr. 50/2020) und ist um ein weiteres Jahr nach 2027 verschoben worden. Die Kostenschätzung durch den Fachbereich 4/Bau- und Umweltdienste aus dem Jahre 2018 lag bei 458.800 €. Die aktualisierte Kostenschätzung des Fachbereiches 4 /Bau- und Umweltdienste geht nunmehr von 824.000 € aus. Die Finanzierung der Ausbaumaßnahme erfolgt zu 60 % über Ausbaubeiträge (494.400 €) und zu 40 % über Investitionspauschalmittel (329.600 €).

Maßnahme: 2019-40-012
Neubau der Brücke Nieporter Esch

Die Baumaßnahme wurde im Haushaltsjahr 2022 abgeschlossen.

Maßnahme: 2019-40-014
Straßenbau Baugebiet Am Stadion

Nach der geplanten Fertigstellung des Baugebietes Vietsesch (Baustraße + Kanalbau) im Haushaltsjahr 2024 ist die Umsetzung des Baugebietes Am Stadion nunmehr für das Haushaltsjahr 2026 geplant. Die aktuelle Kostenschätzung des Fachbereiches 4 Bau- und Umweltdienste besagt eine Investitionssumme für den Straßenbau in Höhe von 443.000 € (Baustraße + Endausbau). Die Finanzierung der Erschließungsmaßnahme erfolgt zu 90 % über Erschließungsbeiträge (398.700 €) und zu 10 % über Investitionspauschalmittel (44.300 €).

Maßnahme: 2019-40-016
Straßenbau Industriestraße - Verlängerung

Nach der aktualisierten Kostenschätzung des Fachbereiches 4 / Bau- und Umweltdienste beläuft sich die Investitionssumme für den Straßenbau auf 121.000 €. Die Finanzierung der Erschließungsmaßnahme erfolgt zu 90 % über Erschließungsbeiträge (108.900 €) und zu 10 % über Investitionspauschalmittel (12.100 €). Diese Maßnahme soll zusammen mit der Maßnahme 2016-40-004 Straßenbau Industriestraße (Endausbau) durchgeführt werden. Mit der Baumaßnahme wurde im 4. Quartal 2023 begonnen.

Maßnahme: 2019-40-017
Projekt „Triangel“

Die Baumaßnahme wurde im Haushaltsjahr 2023 abgeschlossen. Die Endabrechnung mit dem Kreis Steinfurt (Zahlung des Eigenanteils) steht noch aus. Eine erste Abschlagszahlung ist im Haushaltsjahr 2022 erfolgt.

Maßnahme: 2019-40-020
Investitionskostenzuschuss – Radweg K 59 (Eper Straße)

Die Baumaßnahme wird voraussichtlich noch im Haushaltsjahr 2023 abgeschlossen. Die Endabrechnung mit dem Kreis Steinfurt (Zahlung des Eigenanteils) steht noch aus. Eine Abschlagszahlung ist bis dato nicht erfolgt.

Maßnahme: 2021-40-001
Straßenbau Baugebiet Wettringener Straße – 1. Bauabschnitt

Die Baustraße wurde im Haushaltsjahr 2022 fertiggestellt. Der Endausbau ist vorgesehen, sobald ein Großteil der Baugrundstücke bebaut wurde.

Maßnahme: 2021-40-002
Neubau Bürgersteig An der Walkenmühle

Für das Haushaltsjahr 2024 ist nunmehr der Neubau eines Teilstückes des Bürgersteiges An der Walkenmühle geplant. Die Finanzierung erfolgt zu 90 % über Erschließungsbeiträge (36.000 €) und zu 10 % über Investitionspauschalmittel (4.000 €).

Maßnahme: 2021-40-004
Straßenbau Baugebiet Telkerskamp

Die aktualisierte Kostenschätzung des Fachbereiches 4 / Bau- und Umweltdienste geht von einer Investitionssumme in Höhe von 228.000 € aus. Die Finanzierung erfolgt zu 90 % über Erschließungsbeiträge (205.200 €) und zu 10 % über Investitionspauschalmittel (22.800 €). Mit der Baumaßnahme (Baustraße und Kanalisation) wurde im 4. Quartal 2023 begonnen.

Maßnahme: 2021-40-005
Straßenbau Stüvvenweg Erweiterung

Nach derzeitigem Stand wird mit dem Bau der Verkehrs- und Entwässerungsanlagen im Jahre 2025 gerechnet. Die aktualisierte Kostenschätzung des Fachbereiches 4 / Bau- und Umweltdienste geht von einer Investitionssumme in Höhe von 156.000 € aus. Die Finanzierung erfolgt zu 90 % über Erschließungsbeiträge (140.400 €) und zu 10 % über Investitionspauschalmittel (15.600 €).

Maßnahme: 2023-40-001
Straßenbau Baugebiet Vietsesch

Mit der Straßenbaumaßnahme des Baugebietes Vietsesch (Baustraße) soll nach Rechtskraft des entsprechenden Bebauungsplanes noch im Haushaltsjahr 2024 begonnen werden.
Die bisherige Kostenschätzung des Fachbereiches 4 / Bau- und Umweltdienste ging von einer Investitionssumme für den Straßenbau in Höhe von 757.000 € (Baustraße + Endausbau) aus. Die aktualisierte Kostenschätzung des nts Ingenieurbüros beläuft sich auf 1.012.000 €. Die Finanzierung der Erschließungsmaßnahme erfolgt zu 90 % über Erschließungsbeiträge (910.800 €) und zu 10 % über Investitionspauschalmittel (101.200 €).

Produkt 13.01.01

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**13.01**	Öffentliches Grün, Landschaftspflege
Produkt	**13.01.01**	Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen

verantwortlich

Weßling, Stefan

Beschreibung

- Entwicklung und Umsetzung von Begrünungsmaßnahmen
- Erstellung und Fortschreibung eines Grünflächenkatasters
- Unterhaltung und Neuanlage

Auftragsgrundlage

Verträge, Gesetze, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

EinwohnerInnen

Ziele

- Gestaltung und Erhalt öffentlicher Grünflächen
- Gestaltung des Orts- und Landschaftsbildes
- Schaffung attraktiver Lebensräume
- Steigerung des Naherholungsangebotes

Leistung

13.01.01.01	Grünflächenkataster - Aufstellung und Fortschreibung eines Baum- und Grünflächenkatasters
13.01.01.02	Unterhaltung und Neuanlagen (Grünflächen) - Beantragung und Überwachung der Ausführung der Grün- und Freiflächenpflege - Entwicklung, Abstimmung und Umsetzung von Begrünungsmaßnahmen - Unterhaltung von Grünflächen und Wanderwegen
13.01.01.80	Umsatzsteuerlich relevanter Bereich - (§ 2b UStG) - Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,84) 1,04

Teilergebnisplan 2024 13.01.01

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.01** Öffentliches Grün, Landschaftspflege
Produkt: **13.01.01** Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.949,14	80	80	80	80	80
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	2.949,14	80	80	80	80	80
11 -	Personalaufwendungen	41.019,42	51.783	67.983	69.343	70.729	72.144
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.326,02	17.500	19.000	19.000	19.000	19.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	921,07	100	1.000	1.000	1.000	1.000
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.120,68	600	1.100	1.100	1.100	1.100
17 =	Ordentliche Aufwendungen	56.387,19	69.983	89.083	90.443	91.829	93.244
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-53.438,05**	**-69.903**	**-89.003**	**-90.363**	**-91.749**	**-93.164**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-53.438,05**	**-69.903**	**-89.003**	**-90.363**	**-91.749**	**-93.164**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-53.438,05**	**-69.903**	**-89.003**	**-90.363**	**-91.749**	**-93.164**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-39.250,00	-45.258	-45.258	-45.258	-45.258	-45.258
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-92.688,05	-115.161	-134.261	-135.621	-137.007	-138.422
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-92.688,05**	**-115.161**	**-134.261**	**-135.621**	**-137.007**	**-138.422**

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
13.01.01.00	Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen	-92.688,05	-115.161	-134.261	-135.621	-137.007	-138.422

Erläuterungen zum Produkt 13.01.01. „Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 134.261 Euro (Vorjahr: 115.161 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Das Anlagevermögen im Produkt „Öffentliche Grünfläche, Park- und Freianlagen“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Erfasst werden hier die Kosten für die Unterhaltung der Grünflächen und der sonstigen Einrichtungen der Öffentlichen Grünanlagen. Der Ansatz für Pflegeschnitt an Bäumen beträgt ab 2024 jährlich 15.000 € (vorher: 10.000 €).

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen“ beinhaltet eine Sitzbank am Sendplatz. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierzu zählen die Pachtzahlungen für Grünanlagen-

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Hierbei handelt es sich um Kostenerstattungen für die öffentlichen Grünflächen auf den Kommunalfriedhöfen an das Produkt „Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof“ (31.925 €).
Der Haushaltsansatz beinhaltet weiterhin die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“ in Höhe von 13.333 €.

Produkt 13.02.01

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**13.02**	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen
Produkt	**13.02.01**	Wasserläufe und Gewässer, Wasser- und Bodenverbände

verantwortlich

Weßling, Stefan

Beschreibung

- Umsetzung der EU-Wasserrahmenrichtlinie,
- Umlegung des Aufwandes der Unterhaltungsverbände für die Unterhaltung der Wasserläufe auf die Grundstückseigentümer

Auftragsgrundlage

Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz, Kommunalabgabengesetz

Zielgruppe

EinwohnerInnen

Ziele

- Schutz der Bevölkerung sowie der Ressourcen Boden und Grundwasser vor möglichen Beeinträchtigungen durch Altlasten und Verdachtsflächen
- Erhalt der Gewässer und des Grundwassers als Existenzgrundlage

Leistung

13.02.01.01	Wasser- und Bodenverbande "Vechte/Gauxbach"
	- Unterstützung des Wasser- und Bodenverbandes
13.02.01.02	Wasser- und Bodenverband "Horner Bach"
	- Unterstützung des Wasser- und Bodenverbandes
13.02.01.03	Wasser- und Bodenverband "Goorbach"
	- Unterstützung des Wasser- und Bodenverbandes
13.02.01.04	Umsetzung der EU-Wasserrahmenrichtlinie

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,15) 0,15

Teilergebnisplan 2024 13.02.01

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.02** Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen
Produkt: **13.02.01** Wasserläufe und Gewässer, Wasser- und Bodenverbände

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.117,66	19.120	19.120	19.120	19.120	19.120
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103.662,40	106.450	112.800	112.800	112.800	112.800
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	122.780,06	125.570	131.920	131.920	131.920	131.920
11 -	Personalaufwendungen	10.630,40	11.493	11.983	12.223	12.466	12.716
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	19.424,22	19.200	19.500	19.500	19.500	19.500
15 -	Transferaufwendungen	99.609,34	99.700	105.200	105.200	105.200	105.200
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	83,64	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	129.747,60	130.393	136.683	136.923	137.166	137.416
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-6.967,54**	**-4.823**	**-4.763**	**-5.003**	**-5.246**	**-5.496**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**-6.967,54**	**-4.823**	**-4.763**	**-5.003**	**-5.246**	**-5.496**
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 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-6.967,54**	**-4.823**	**-4.763**	**-5.003**	**-5.246**	**-5.496**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-2.120,00	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-9.087,54	-7.073	-7.013	-7.253	-7.496	-7.746
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-9.087,54**	**-7.073**	**-7.013**	**-7.253**	**-7.496**	**-7.746**

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Leistung	**Bezeichnung**	in EUR					
13.02.01.00	Wasserläufe und Gewässer, Wasser- und Bodenverbände	-9.087,54	-7.073	-7.013	-7.253	-7.496	-7.746

Teilfinanzplan 2024 13.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe **13.02** Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen
Produkt **13.02.01** Wasserläufe und Gewässer, Wasser- und Bodenverbände

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
07 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08 - für Baumaßnahmen	2.085,88	0	0	0	0	0	0
09 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 = Summe: (invest. Auszahlungen)	2.085,88	0	0	0	0	0	0
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	**-2.085,88**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2024 13.02.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.02** Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen
Produkt: **13.02.01** Wasserläufe und Gewässer, Wasser- und Bodenverbände

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2013-40-001 Neue Vechte Metelen - Fischaufstieg Ellings Wiese und Altarmoptimierung Kocks Insel									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.085,88	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.085,88**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 13.02.01. „Wasserläufe und Gewässer, Wasser- und Bodenverbände“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 7.013 Euro (Vorjahr: 7.073 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Das Anlagevermögen im Produkt „Wasserläufe und Gewässer, Wasser- und Bodenverbände“ ist teilweise mit Zuwendungen Dritter finanziert worden. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes diese Zuwendungen aufzulösen. Die Auflösungsbeträge stellen einen zahlungsunwirksamen Ertrag dar. Es handelt sich um die sogenannten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Die Gemeinde Metelen legt die zu zahlenden Beiträge an die Unterhaltungsverbände auf die einzelnen Grundstückseigentümer nach den Bestimmungen des § 8 Kommunalabgabengesetz (KAG) um.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu.

14 Bilanzielle Abschreibungen
Das Anlagevermögen des Produktes „Wasserläufe und Gewässer, Wasser- und Bodenverbände“ beinhaltet die Neue Vechte - Fischaufstieg Ellings Wiese und Altarmoptimierung Kocks Insel. Gemäß § 36 KomHVO sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zur Abbildung des Ressourcenverbrauchs um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die Abschreibungsbeträge stellen zahlungsunwirksame Aufwendungen dar.

15 Transferaufwendungen
Die Unterhaltung der Gewässer II. Ordnung wird im Bereich der Gemeinde Metelen durch die rechtlich selbständigen Unterhaltungsverbände „Vechte/Gauxbach“, „Goorbach“ und „Horner Bach“ wahrgenommen. Die Gemeinde Metelen hat entsprechend der Größe des jeweiligen im Gemeindegebiet von Metelen liegenden Verbandsgebietes und den Festsetzungen in den Hebelisten der Unterhaltungsverbände an diese Beiträge zu zahlen.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hier sind die Kosten der digitalen Auswertung der Flächen/Grundstücke für die Gewässerunterhaltungsgebühr (WaBo-Gebühr) beziffert.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Ein allgemeiner Verwaltungskostenanteil (jeweils 10 % der Bruttopersonalkosten für die Sachkosten des Arbeitsplatzes und der Verwaltungsgemeinkosten) werden an das Produkt „Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling“ erstattet.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Ein- und Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

Maßnahme: 2013-40-001
Neue Vechte Metelen -
Fischaufstieg Ellings Wiese und Altarmoptimierung Kocks Insel

Die Baumaßnahme Neue Vechte Metelen wurde im Haushaltsjahr 2017 weitestgehend abgeschlossen. Die Eröffnung erfolgte am 18.08.2017. Das 1. jährige Monitoring welches Bestandteil der Genehmigung ist, wurde im Jahre 2022 abgebrochen, da noch Änderungen an der Fischaufstiegsanlage sowie der Monitoringeinrichtung auf Wunsch der Bezirksregierung notwendig sind.

Maßnahme: 2021-40-006
Ökologische Verbesserung der Vechte in Metelen am Sportpark Süd
Gewässerstation km 162+820 bis 163+200

Die Projektskizze der Baumaßnahme „Ökologische Verbesserung der Vechte in Metelen am Sportpark Süd – Gewässerstation km 162+820 bis 163+200“ wurde vom Ingenieurbüro Wiehager aus Hörstel in der Sitzung des Bau- und Planungsausschusses am 25.05.2020 vorgestellt. Es handelt sich hierbei um die Umsetzung einer Maßnahme nach der europäischen Wasserrahmenrichtlinie (WRRL). Nach der Kostenschätzung beläuft sich die Investitionssumme auf 280.000 €. Hier wurde in 2022 eine Kostensteigerung in Höhe von 10 % berücksichtigt. Die mögliche Förderquote liegt bei 80 % (246.400 €). Der Eigenanteil in Höhe von 61.600 € wird über Investitionspauschalmittel finanziert. Die Baumaßnahme soll nunmehr im Haushaltsjahr 2024 umgesetzt werden.

Produkt 14.01.01

Produktbereich	**14**	Umweltschutz
Produktgruppe	**14.01**	Umweltschutz
Produkt	**14.01.01**	Umweltschutz

verantwortlich

Weßling, Stefan

Beschreibung

- Erarbeitung und Umsetzung der Lokalen Agenda 21
- Planung und Durchführung von Ausgleichsmaßnahmen

Auftragsgrundlage

Bundes- und Landesgesetze, Landschaftsgesetz, Bundesnaturschutzgesetz, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Gebührenpflichtige
Grundstückseigentümer/innen

Ziele

- Beachtung der Umweltschutzbelange in allen Bereichen
- Schutz der Bevölkerung sowie der Ressourcen Boden und Grundwasser vor möglichen Beeinträchtigungen durch Altlasten und Verdachtsflächen

Leistung

14.01.01.01	Lokale Agenda - Koordination von Maßnahmen und Projekten - Öffentlichkeitsarbeit - Organisation von Veranstaltungen - Ausarbeitung von Präsentationen u.a. im Rahmen der lokalen Agenda
14.01.01.04	Bevorzugtes Erholungsgebiet im Westlichen Münsterland
14.01.01.05	Altlasten - Erfassung altlastenverdächtiger Flächen im Altlastenkataster - Sanierung und Überwachung von Altlasten bei kommunalen Verdachtsflächen - Maßnahmen zur Gefahrenabwehr und Beseitigung bereits eingetretener Fälle
14.01.01.06	Maßnahmen zur Erhaltung und Förderung der ökologischen Funktion der Natur und Landschaft
14.01.01.07	Aufforstungen / Kompensationsmaßnahmen gem. Baugesetzbuch

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 1,38) 1,58

Teilergebnisplan 2024 14.01.01

Produktbereich: **14** Umweltschutz
Produktgruppe: **14.01** Umweltschutz
Produkt: **14.01.01** Umweltschutz

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.734,00	38.974	192.474	1.500	1.500	1.500
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	64.947,45	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	104.681,45	38.974	192.474	1.500	1.500	1.500
11	-	Personalaufwendungen	30.030,51	102.869	117.084	119.426	121.814	124.250
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.158,73	11.000	22.500	22.500	22.500	22.500
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	1.000,00	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.131,25	2.250	151.750	1.750	1.750	1.750
17	=	Ordentliche Aufwendungen	79.320,49	117.119	293.334	145.676	148.064	150.500
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**25.360,96**	**-78.145**	**-100.860**	**-144.176**	**-146.564**	**-149.000**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	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)**	**25.360,96**	**-78.145**	**-100.860**	**-144.176**	**-146.564**	**-149.000**
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	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**25.360,96**	**-78.145**	**-100.860**	**-144.176**	**-146.564**	**-149.000**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-16.011,00	-21.978	-21.978	-21.978	-21.978	-21.978
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	9.349,96	-100.123	-122.838	-166.154	-168.542	-170.978
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**9.349,96**	**-100.123**	**-122.838**	**-166.154**	**-168.542**	**-170.978**

Produktübersicht Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		in EUR					
14.01.01.00	Umweltschutz	9.349,96	-100.123	-122.838	-166.154	-168.542	-170.978

Teilfinanzplan 2024 14.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **14** Umweltschutz
Produktgruppe **14.01** Umweltschutz
Produkt **14.01.01** Umweltschutz

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
01	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
07	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	70.000	70.000	0	0	0	0
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	70.000	70.000	0	0	0	0
14	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-70.000**	**-70.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2024 14.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **14** Umweltschutz
Produktgruppe: **14.01** Umweltschutz
Produkt: **14.01.01** Umweltschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2023-40-002 Beteiligungen an Windparks / Bürgerwindparks									
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	70.000	70.000	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-70.000**	**-70.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Produkt 14.01.01. „Umweltschutz“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2024 mit einem Negativ-Saldo von 106.838 Euro (Vorjahr: 100.123 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen
In den Haushaltsjahren 2019 bis 2022 war der Personalkostenzuschuss für die Klimaschutzmanager (65 %) angesetzt. In den Haushaltsjahren 2022 bis 2024 ist der Personalkostenzuschuss für den Klimaschutzmanager (50 %) angesetzt. Ab dem Haushaltsjahr 2024 sind zudem die Zuschüsse für Bäume im Jubiläumswald (1.500 €) eingeplant.
Im Haushaltsjahr 2024 ist außerdem die Bundeszuwendung vom Land für die Erstellung eines kommunalen Wärmeplanes in Höhe von 135.000 € (90 %) angesetzt.

11 Personalaufwendungen
Zu den Personalaufwendungen gehören Dienstaufwendungen für die Beamten und Tarifbeschäftigten (Tariflich Beschäftigte), Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung. Des Weiteren kommen Rückstellungen für künftige Pensionsansprüche der aktiven Beamten sowie für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden hinzu. Hierin sind auch die Kosten für die Klimaschutzmanagerin enthalten.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zählen die Aufwendungen für die Waldbrandversicherung (350 €).
Für das Haushaltsjahr 2019 und Folgejahre sind zusätzlich Aufwendungen für die Fortführung des Projektes „KfW 432 Gebiet – energetische Sanierungsmaßnahmen“ veranschlagt. Das Sanierungsmanagement hat die Aufgabe, auf der Basis des Quartierskonzeptes den Prozess der Umsetzung zu planen, die Zusammenarbeit und Vernetzung im Quartier zu initiieren, Sanierungsmaßnahmen zu koordinieren und zu kontrollieren und als Anlaufstelle für Fragen der Finanzierung und Förderung zur Verfügung zu stehen. Diese Aufgaben sollen durch den Kreis Steinfurt über den energieland2050 e.V. organisiert werden, so dass die Gemeinde hierfür kein eigenes Personal einstellen muss. Ab dem Haushaltsjahr 2024 sind zudem Aufwendungen für die Anschaffungen von Bäumen für den Jubiläumswald sowie für deren Baumpflege (1.500 €) angesetzt.

Neben der Verwendung der Windenergieabgabe gemäß § 6 EEG im Jahre 2024 ff. u.a. für Aufwendungen im Produkt 14.01.01 „Umweltschutz“ (z. B. Eigenanteil Stelle KlimaschutzmanagerIn, Eigenanteil kommunale Wärmeplanung) wird eine zusätzliche Aufwandsposition im Produkt 14.01.01 „Umweltschutz“ in Höhe von 15.000 €/Jahr im Zusammenhang mit der Verwendung der Windenergieabgabe eingerichtet – siehe Drucksachen-Nr. 7/2024.

15 Transferaufwendungen
Hier sind die Aufwendungen für den jährlichen Umweltpreis der Gemeinde Metelen in Höhe von 2.000 € (Vorjahr:1.000 €) veranschlagt – siehe Drucksachen-Nr. 7/2024.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen
Hierzu zählt der Mitgliedsbeitrag an den Waldbesitzerverband und die Umlagen an die Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft.
Im Haushaltsjahr 2024 sind außerdem die Kosten für die Erstellung eines kommunalen Wärmeplanes in Höhe von 150.000 € angesetzt.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
Der Haushaltsansatz bezieht sich auf die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“.

II. Teilfinanzplan

Zu den im Teilfinanzplan B (Planung einzelner Investitionsvorhaben) erfassten Ein- und Auszahlungen ist folgendes festzustellen:

Maßnahme: 2023-40-002
Beteiligungen an Windparks / Bürgerwindparks

Hier sind Finanzmittel für eine mögliche Beteiligung der Gemeinde Metelen an Windparks oder Bürgerwindparks abgebildet. Die Finanzierung erfolgt über liquide Mittel.

VII.

Stellenplan

Stellenplan 2024

Teil A: Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2024		Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen kw: künftig wegfallend ku: künftig umzuwandeln
		insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Wahlbeamte						
Bürgermeister	B 2	1,00		1,00	1,00	
Höherer Dienst						
Gehobener Dienst						
Oberamtsrat	A 13	0,00	-	0,00	0,00	
Amtsrat	A 12	1,00	-	1,00	1,00	
Amtmann	A 11	1,00	-	1,00	1,00	
Oberinspektor	A 10	0,00	-	0,00	0,00	
Inspektor	A 9	0,00	-	0,00	0,00	
Mittlerer Dienst						
Amtsinspektor	A 9	1,00	-	1,00	1,00	
Hauptsekretär	A 8	0,00	-	0,00	0,00	
Obersekretär	A 7	0,00	-	0,00	0,00	
Sekretär	A 6	0,00	-	0,00	0,00	
Assistent	A 5	0,00	-	0,00	0,00	
Insgesamt		**4,00**		**4,00**	**4,00**	

Stellenplan 2024

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen kw: künftig wegfallend ku: künftig umzuwandeln
1	2	3	4	5
12	3,00	3,00	3,00	
11	1,77	1,77	1,77	
10	0,59	0,50	0,50	Std.- Erhöhung
9 c	2,55	1,64	1,51	Höhergruppierung durch Besetzung stellv. FB-Leitung
9 b	3,72	3,72	3,59	
9 a	3,00	3,64	2,64	Erhöhung 0,36 wg. Wohngeldreform
8	4,41	5,63	4,79	kw: 0,50, ku: 0,72 n. EG 6
7	0,00	0,00	0,00	
6	8,24	8,51	8,18	
5	2,50	1,50	1,50	
4	0,00	0,00	0,00	
3	0,00	0,00	0,00	
2	0,00	0,00	0,00	
S 11b	0,00	0,00	0,00	
Insgesamt	**29,77**	**29,91**	**27,48**	

Stellenübersicht

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

I. Beamte zur Anstellung

Stellen für Beamte zur Anstellung sind nicht ausgewiesen.

II. Nachwuchskräfte und informatorische beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2024	Beschäftigt am 01.10.2023	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Ausbildung zur/zum Verwaltungsfachangestellten	Ausbildungsvergütung	1,00	2,00	Ausbildungsende voraussichtlich im Juni 2024
Insgesamt		**1,00**	**2,00**	

Stellenübersicht

Teil A Aufteilung nach der Haushaltsgliederung (nach Produktbereichen)
Beamte

Produkt-bereich	Bezeichnung	Wahl-beamte	Höherer Dienst	Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst		Erläuterungen
		B 2		A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	
01	Innere Verwaltung	0,81	0,00	0,00	0,00	0,75	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	Sicherheit und Ordnung	0,00	0,00	0,00	0,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	Kultur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	Soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,14	0,00	0,00	0,00	0,91	0,00	
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	Gesundheitsdienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	Sportförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	Räumliche Planung und entwicklung, Geoinformationen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Bauen und Wohnen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Ver- und Entsorgung	0,07	0,00	0,00	0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Natur- und Landschaftspflege	0,02	0,00	0,00	0,06	0,05	0,00	0,00	0,09	0,00	
14	Umweltschutz	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Wirtschaft und Tourismus	0,10	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	Stiftungen			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Insgesamt	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	

Anlage 1 zur Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung (nach Produkten)
Beamte

Produkt	Bezeichnung	Besoldungsgruppe											
		Wahl-beamte	Höherer Dienst	Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst			Erläuterungen	Gesamt:
		B 2		A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7		
010101	Gemeindeorgane u. Verwaltungsführung	0,81				0,23							1,04
010102	Personalmanagement												0,00
010103	Innere Verwaltung												0,00
010104	Baubetriebshof												0,00
010105	Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling					0,52							0,52
010106	Gebäudemanagement												0,00
	Summe	**0,81**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**1,56**
020101	Statistik und Wahlen												0,00
020201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten				0,51								0,51
020202	Einwohnerangelegenheiten				0,03								0,03
020301	Brandschutz				0,22								0,22
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,76**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,76**
030101	St.-Vitus-Grundschule												0,00
030102	Offene Ganztagsschule St. Vitus Grundschule												0,00
030301	Schülerbeförderung												0,00
030401	Pestalozzischule Ochtrup												0,00
030501	Sonstige schulische Aufgaben												0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**
040101	Musikschule												0,00
040201	Volkshochschule												0,00
040301	Bürgerhaus												0,00
040302	Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege												0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**

Anlage 1 zur Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung (nach Produkten)
Beamte

Produkt	Bezeichnung	Besoldungsgruppe											
		Wahl-beamte	Höherer Dienst	Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst			Erläuterungen	Gesamt:
		B 2		A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7		
050101	Grundversorgung und Leistungen nach SGB XII				0,01				0,37				0,38
050102	Grundsicherungsleistungen nach SGB II				0,07								0,07
050103	Leistungen für Asylbewerber nach AsylbLG				0,03				0,30				0,33
050201	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose, Aussiedler, Flüchtlinge u. Asylbewerber				0,02				0,22				0,24
050301	Wohngeld												0,00
050302	Sozialversicherungsmaßnahmen nach SGB VI u. sonstige Leistungen				0,01				0,02				0,03
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,91**	**0,00**	**0,00**		**1,05**
060101	Kindergärten- und krippen				0,02								0,02
060201	Öffentliche Spiel- und Bolzplätze												0,00
060202	Jugendtreff Timeout				0,02								0,02
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,04**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,04**
070101	Krankenhäuser												0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**
080101	Sporthalle												0,00
080102	Sportplätze												0,00
080104	Turnhalle												0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**
090101	Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen												0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**
100101	Freistellungs- u. Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen												0,00

Anlage 1 zur Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung (nach Produkten)
Beamte

Produkt	Bezeichnung	Besoldungsgruppe										Erläuterungen	Gesamt:
		Wahl-beamte	Höherer Dienst	Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst				
		B 2		A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7		
100201	Denkmalschutz- u. Pflege												0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		

Anlage 1 zur Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung (nach Produkten)
Beamte

Produkt	Bezeichnung	Besoldungsgruppe											
		Wahl-beamte	Höherer Dienst	Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst			Erläuterungen	Gesamt:
		B 2		A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7		
110101	Elektrizitätsversorgung												0,00
110201	Gasversorgung												0,00
110301	Wasserversorgung												0,00
110401	Abfallbeseitigung- verwertung u. vermeidung	0,02											0,02
110501	Abwasserbeseitigung	0,05				0,20							0,25
	Summe	**0,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,27**
120101	Gemeindestr.- u. Beleuchtung												0,00
120201	Straßenreinigung und Winterdienst												0,00
120301	ÖPNV												0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**
130101	Öffentliche Grünflächen, Park- u. Freianlagen												0,00
130201	Wasserläufe und Gewässer												0,00
130301	Kommunalfriedhöfe u. Judenfriedhof	0,02			0,06	0,05			0,09				0,22
	Summe	**0,02**	**0,00**	**0,00**	**0,06**	**0,05**	**0,00**	**0,00**	**0,09**	**0,00**	**0,00**		**0,22**
140101	Umweltschutz												0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**
150101	Wirtschaftsförderung	0,10											0,10
150201	Tourismus												0,00
	Summe	**0,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,10**
160101	Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen												0,00
160201	Kredite, Zinsen u. Schuldendienst												0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**
	Insgesamt	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**		**4,00**

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung (nach Produktbereichen)
Tariflich Beschäftigte

Produkt-bereiche	Bezeichnung	Entgeltgruppe												
		12	11	10	9 c	9 b	9 a	8	7	6	5	4	3	2
01	Innere Verwaltung	1,28	0,03	0,50	0,79	0,72	0,20	2,31	0,00	2,01	0,32	0,00	0,00	0,00
02	Sicherheit und Ordnung	0,05	0,00	0,00	0,02	0,07	0,80	0,47	0,00	0,83	0,01	0,00	0,00	0,00
03	Schulträgeraufgaben	0,08	0,00	0,00	0,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,98	0,51	0,00	0,00	0,00
04	Kultur	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,55	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Soziale Leistungen	0,00	0,02	0,00	1,06	2,21	0,57	0,60	0,00	0,34	0,01	0,00	0,00	0,00
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0,01	0,00	0,00	0,00	0,45	0,00	0,03	0,00	0,13	0,06	0,00	0,00	0,00
07	Gesundheitsdienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Sportförderung	0,14	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,61	0,02	0,00	0,00	0,00
09	Räumliche Planung und entwicklung, Geoinformationen	0,07	0,46	0,00	0,09	0,00	0,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bauen und Wohnen	0,08	0,17	0,00	0,00	0,00	0,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ver- und Entsorgung	0,85	0,04	0,00	0,00	0,28	0,00	0,60	0,00	0,13	0,58	0,00	0,00	0,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV	0,23	0,02	0,00	0,09	0,00	0,27	0,28	0,00	1,15	0,39	0,00	0,00	0,00
13	Natur- und Landschaftspflege	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,15	0,07	0,00	1,31	0,63	0,00	0,00	0,00
14	Umweltschutz	0,02	1,04	0,00	0,21	0,00	0,07	0,05	0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wirtschaft und Tourismus	0,06	0,00		0,00	0,00	0,20	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Stiftungen													
	Insgesamt	**3,00**	**1,77**	**0,50**	**2,55**	**3,72**	**3,00**	**4,41**	**0,00**	**8,24**	**2,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Anlage 1 zur Stellenübersicht GESAMT
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung (nach Produkten)
Tariflich Beschäftigte

Produkt	Bezeichnung	Entgeltgruppe														
		12	11	10	9 c	9 b	9 a	8	7	6	5	4	3	2	1	insgesamt
010101	Gemeindeorgane u. Verwaltungsführung	0,25	0,03		0,05			0,60		0,41						1,34
010102	Personalmanagement	0,18			0,57											0,75
010103	Innere Verwaltung	0,36		0,59	0,12			0,74		0,61						2,42
010104	Baubetriebshof	0,05					0,10	0,26		0,41	0,26					1,08
010105	Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling	0,38				0,70		0,28								1,36
010106	Gebäudemanagement	0,06			0,05	0,02	0,10	0,43		0,59	0,06					1,31
	Summe	**1,28**	**0,03**	**0,59**	**0,79**	**0,72**	**0,20**	**2,31**	**0,00**	**2,01**	**0,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8,25**
020101	Statistik und Wahlen	0,05						0,07		0,01						0,13
020201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten				0,02		0,17			0,33						0,52
020202	Einwohnerangelegenheiten					0,07	0,63	0,40		0,47						1,57
020301	Brandschutz									0,02	0,01					0,03
	Summe	**0,05**	**0,00**	**0,00**	**0,02**	**0,07**	**0,80**	**0,47**	**0,00**	**0,83**	**0,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,24**
030101	St.-Vitus-Grundschule	0,06			0,10					0,98	0,51					1,64
030102	Offene Ganztagsschule St. Vitus Grundschule				0,15											0,15
030301	Schülerbeförderung				0,03											0,03
030501	Sonstige schulische Aufgaben	0,02														0,02
	Summe	**0,08**	**0,00**	**0,00**	**0,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,98**	**0,51**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,84**
040101	Musikschule	0,02														0,02
040201	Volkshochschule	0,02														0,02
040301	Bürgerhaus	0,02								0,52						0,54
040302	Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege	0,01								0,03						0,04
	Summe	**0,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,62**
050101	Grundversorgung und Leistungen nach SGB XII				0,12											0,12

050102	Grundsicherungsleistungen nach SGB II					0,86	1,55										2,41
050103	Leistungen für Asylbewerber nach AsylbLG						0,23		0,40								0,63
050201	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose, Aussiedler, Flüchtlinge u. Asylbewerber						0,13		0,20		0,34	0,01					0,67
050301	Wohngeld			0,02		0,08		0,57									0,67
050302	Sozialversicherungs-maßnahmen nach SGB VI u. sonstige Leistungen						0,29										0,29
	Summe		**0,00**	**0,02**	**0,00**	**1,06**	**2,21**	**0,57**	**0,60**	**0,00**	**0,34**	**0,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4,79**
060101	Kindergärten- und krippen						0,38										0,38
060201	Öffentliche Spiel- und Bolzplätze		0,01						0,03		0,13	0,06					0,23
060202	Jugendtreff Timeout						0,07										0,07
	Summe		**0,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,45**	**0,00**	**0,03**	**0,00**	**0,13**	**0,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,68**
070101	Krankenhäuser																
	Summe		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
080101	Sporthalle		0,06								0,14	0,01					0,20
080102	Sportplätze		0,05								0,37	0,01					0,42
080104	Turnhalle		0,03			0,02					0,11						0,16
	Summe		**0,14**	**0,00**	**0,00**	**0,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,61**	**0,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,78**
090101	Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen		0,07	0,46		0,09		0,40									1,02
	Summe		**0,07**	**0,46**	**0,00**	**0,09**	**0,00**	**0,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,02**
100101	Freistellungs- u. Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen		0,04	0,17				0,23									0,43
100201	Denkmalschutz- u. pflege		0,04					0,11									0,15
	Summe		**0,08**	**0,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,58**
110101	Elektrizitätsversorgung																
110201	Gasversorgung		0,01														0,01
110301	Wasserversorgung		0,01						0,01								0,02
110401	Abfallbeseitigung- verwertung u. vermeidung		0,10				0,02		0,40		0,10	0,07					0,69
110501	Abwasserbeseitigung		0,73	0,04			0,26		0,19		0,03	0,51					1,75

	Summe		**0,85**	**0,04**	**0,00**	**0,00**	**0,28**	**0,00**	**0,60**	**0,00**	**0,13**	**0,58**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,47**
120101	Gemeindestr. u.Beleuchtung		0,17	0,02		0,09		0,25	0,17		1,15	0,39					2,24
120201	Straßenreinigung und Winterdienst		0,01					0,02	0,06								0,09
120301	ÖPNV		0,05						0,05								0,10
	Summe		**0,23**	**0,02**	**0,00**	**0,09**	**0,00**	**0,27**	**0,28**	**0,00**	**1,15**	**0,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,43**
130101	Öffentliche Grünflächen, Park- u. Freianlagen		0,02					0,05	0,04		0,77	0,19					1,07
130201	Wasserläufe und Gewässer		0,03					0,10	0,02								0,15
130301	Kommunalfriedhhöfe u. Judenfriedhof		0,02						0,01		0,54	0,44					1,01
	Summe		**0,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,15**	**0,07**	**0,00**	**1,31**	**0,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,22**
140101	Umweltschutz		0,02	1,04		0,21		0,07	0,05		0,20						1,58
	Summe		**0,02**	**1,04**	**0,00**	**0,21**	**0,00**	**0,07**	**0,05**	**0,00**	**0,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,58**
150101	Wirtschaftsförderung		0,06														0,06
150201	Tourismus							0,20			0,02						0,22
	Summe		**0,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,20**	**0,00**	**0,00**	**0,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,28**
160101	Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen																
160201	Kredite, Zinsen u. Schuldendienst																
	Summe		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Insgesamt		**3,00**	**1,77**	**0,59**	**2,55**	**3,72**	**3,00**	**4,41**	**0,00**	**8,24**	**2,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**29,77**

VIII.

Haushalts-querschnitt

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2024

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
		in EUR					
01.01.01	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung	41.935	361.282	-319.347	0	-319.347	0
01.01.02	Personalmanagement	0	78.525	-78.525	0	-78.525	0
01.01.03	Zentrale Verwaltungsdienste	73.440	1.144.761	-1.071.321	0	-1.071.321	0
01.01.04	Baubetriebshof	77.400	233.267	-155.867	0	-155.867	0
01.01.05	Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling	218.450	468.245	-249.795	0	-249.795	0
01.01.06	Gebäudemanagement	190.400	232.852	-42.452	0	-42.452	0
02.01.01	Statistik und Wahlen	5.400	19.604	-14.204	0	-14.204	0
02.02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten	19.850	122.694	-102.844	0	-102.844	0
02.02.02	Einwohnerangelegenheiten	39.600	145.376	-105.776	0	-105.776	0
02.03.01	Brandschutz	65.765	215.257	-149.492	0	-149.492	0
03.01.01	St.-Vitus-Grundschule	275.685	465.091	-189.406	0	-189.406	0
03.01.02	Offene Ganztagsschule St. Vitus-Grundschule	232.900	338.046	-105.146	0	-105.146	0
03.03.01	Schülerbeförderung	1.000	84.763	-83.763	0	-83.763	0
03.05.01	Sonstige schulische Aufgaben	500	27.558	-27.058	0	-27.058	0
04.01.01	Musikschule	0	37.420	-37.420	0	-37.420	0
04.02.01	Volkshochschule	0	33.420	-33.420	0	-33.420	0
04.03.01	Bürgerhaus	45.630	110.822	-65.192	0	-65.192	0
04.03.02	Kulturveranstaltungen und Kulturpflege	6.700	15.471	-8.771	0	-8.771	0
05.01.01	Grundversorgungen und Leistungen nach Sozialgesetzbuch XII (SGB XII)	0	32.421	-32.421	0	-32.421	0
05.01.02	Grundsicherungsleistungen nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)	110.050	564.159	-454.109	0	-454.109	0
05.01.03	Leistungen für Asylbewerber nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbIG)	445.250	693.332	-248.082	0	-248.082	0
05.02.01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber	176.580	154.516	22.064	0	22.064	0
05.03.01	Wohngeld	0	37.859	-37.859	0	-37.859	0
05.03.02	Sozialversicherungsmaßnahmen nach Sozialgesetzbuch VI und sonstige soziale Leistungen (z. B. Integration)	32.440	69.381	-36.941	0	-36.941	0
06.01.01	Kindertagesstätten	0	491.774	-491.774	0	-491.774	0

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2024

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
		in EUR
01.01.01	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung	-354.298
01.01.02	Personalmanagement	-90.501
01.01.03	Zentrale Verwaltungsdienste	-626.429
01.01.04	Baubetriebshof	-169.296
01.01.05	Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling	-278.311
01.01.06	Gebäudemanagement	-62.471
02.01.01	Statistik und Wahlen	-15.993
02.02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten	-120.175
02.02.02	Einwohnerangelegenheiten	-129.564
02.03.01	Brandschutz	-153.963
03.01.01	St.-Vitus-Grundschule	-232.584
03.01.02	Offene Ganztagsschule St. Vitus-Grundschule	-111.941
03.03.01	Schülerbeförderung	-84.242
03.05.01	Sonstige schulische Aufgaben	-27.377
04.01.01	Musikschule	-37.739
04.02.01	Volkshochschule	-33.739
04.03.01	Bürgerhaus	-93.836
04.03.02	Kulturveranstaltungen und Kulturpflege	-9.729
05.01.01	Grundversorgungen und Leistungen nach Sozialgesetzbuch XII (SGB XII)	-51.263
05.01.02	Grundsicherungsleistungen nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)	-493.766
05.01.03	Leistungen für Asylbewerber nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbIG)	-257.325
05.02.01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber	-7.616
05.03.01	Wohngeld	-45.249
05.03.02	Sozialversicherungsmaßnahmen nach Sozialgesetzbuch VI und sonstige soziale Leistungen (z. B. Integration)	-42.118
06.01.01	Kindertagesstätten	-497.729

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2024

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
		in EUR					
06.02.01	Öffentliche Spiel- und Bolzplätze	5.150	25.139	-19.989	0	-19.989	0
06.02.02	Offene Kinder- und Jugendarbeit sowie Jugendveranstaltungen	10.720	72.833	-62.113	0	-62.113	0
07.01.01	Krankenhäuser	0	111.412	-111.412	0	-111.412	0
08.01.01	Sporthalle	41.350	105.962	-64.612	0	-64.612	0
08.01.02	Sportplätze und Tennisanlage	57.780	117.586	-59.806	0	-59.806	0
08.01.04	Turnhalle	19.930	67.930	-48.000	0	-48.000	0
09.01.01	Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	0	111.119	-111.119	0	-111.119	0
10.01.01	Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen	300	47.943	-47.643	0	-47.643	0
10.02.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege	2.400	13.805	-11.405	0	-11.405	0
11.01.01	Elektrizitätsversorgung	166.000	412	165.588	0	165.588	0
11.02.01	Gasversorgung	19.000	412	18.588	0	18.588	0
11.03.01	Wasserversorgung	52.000	9.112	42.888	0	42.888	0
11.04.01	Abfallbeseitigung	557.970	546.408	11.562	0	11.562	0
12.01.01	Gemeindestraßen incl. Brückenbauwerke einschl. Straßenbeleuchtung	446.680	1.170.638	-723.958	0	-723.958	0
12.02.01	Straßenreinigung und Winterdienst	19.080	19.788	-708	0	-708	0
12.03.01	Einrichtungen des ÖPNV	8.580	18.044	-9.464	0	-9.464	0
13.01.01	Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen	80	89.083	-89.003	0	-89.003	0
13.02.01	Wasserläufe und Gewässer, Wasser- und Bodenverbände	131.920	136.683	-4.763	0	-4.763	0
13.03.01	Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof	119.300	119.309	-9	0	-9	0
14.01.01	Umweltschutz	192.474	293.334	-100.860	0	-100.860	0
15.01.01	Wirtschaftsförderung	0	31.254	-31.254	0	-31.254	0
15.02.01	Tourismus	4.100	33.396	-29.296	0	-29.296	0
16.01.01	Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	8.995.295	4.843.700	4.151.595	0	4.151.595	0
16.02.01	Kredite, Zinsen und Schuldendienst	0	2.300	-2.300	16.710	14.410	0
	Gesamt	**12.909.084**	**14.165.498**	**-1.256.414**	**16.710**	**-1.239.704**	**0**

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2024

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
		in EUR
06.02.01	Öffentliche Spiel- und Bolzplätze	-24.300
06.02.02	Offene Kinder- und Jugendarbeit sowie Jugendveranstaltungen	-64.716
07.01.01	Krankenhäuser	-111.480
08.01.01	Sporthalle	-62.497
08.01.02	Sportplätze und Tennisanlage	-64.197
08.01.04	Turnhalle	-31.918
09.01.01	Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	-126.698
10.01.01	Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen	-53.483
10.02.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege	-13.170
11.01.01	Elektrizitätsversorgung	165.520
11.02.01	Gasversorgung	18.520
11.03.01	Wasserversorgung	42.473
11.04.01	Abfallbeseitigung	522
12.01.01	Gemeindestraßen incl. Brückenbauwerke einschl. Straßenbeleuchtung	-765.466
12.02.01	Straßenreinigung und Winterdienst	72
12.03.01	Einrichtungen des ÖPNV	-10.856
13.01.01	Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen	-134.261
13.02.01	Wasserläufe und Gewässer, Wasser- und Bodenverbände	-7.013
13.03.01	Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof	8.416
14.01.01	Umweltschutz	-122.838
15.01.01	Wirtschaftsförderung	-33.809
15.02.01	Tourismus	-31.771
16.01.01	Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4.151.595
16.02.01	Kredite, Zinsen und Schuldendienst	58.710
	Gesamt	**-1.239.899**

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2024

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					
01.01.01	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung	11.200	325.482	-314.282	36.000	41.000	-5.000
01.01.02	Personalmanagement	0	78.525	-78.525	0	0	0
01.01.03	Zentrale Verwaltungsdienste	41.280	1.067.250	-1.025.970	0	12.000	-12.000
01.01.04	Baubetriebshof	37.200	182.367	-145.167	45.000	95.900	-50.900
01.01.05	Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling	218.450	458.245	-239.795	175.000	23.000	152.000
01.01.06	Gebäudemanagement	60.450	131.752	-71.302	0	1.000	-1.000
02.01.01	Statistik und Wahlen	5.000	19.204	-14.204	0	0	0
02.02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten	19.850	121.689	-101.839	0	80.000	-80.000
02.02.02	Einwohnerangelegenheiten	39.600	145.376	-105.776	0	0	0
02.03.01	Brandschutz	2.500	131.957	-129.457	61.500	917.600	-856.100
03.01.01	St.-Vitus-Grundschule	8.140	271.591	-263.451	36.000	97.000	-61.000
03.01.02	Offene Ganztagsschule St. Vitus-Grundschule	219.100	322.946	-103.846	0	0	0
03.03.01	Schülerbeförderung	1.000	84.763	-83.763	0	0	0
03.05.01	Sonstige schulische Aufgaben	500	27.558	-27.058	0	0	0
04.01.01	Musikschule	0	37.420	-37.420	0	0	0
04.02.01	Volkshochschule	0	33.420	-33.420	0	0	0
04.03.01	Bürgerhaus	20.500	85.697	-65.197	112.705	189.665	-76.960
04.03.02	Kulturveranstaltungen und Kulturpflege	6.700	15.471	-8.771	0	0	0
05.01.01	Grundversorgungen und Leistungen nach Sozialgesetzbuch XII (SGB XII)	0	32.421	-32.421	0	0	0
05.01.02	Grundsicherungsleistungen nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)	110.050	564.159	-454.109	0	0	0
05.01.03	Leistungen für Asylbewerber nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbIG)	445.250	694.332	-249.082	0	0	0
05.02.01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber	169.800	140.566	29.234	0	0	0
05.03.01	Wohngeld	0	37.859	-37.859	0	0	0
05.03.02	Sozialversicherungsmaßnahmen nach Sozialgesetzbuch VI und sonstige soziale Leistungen (z. B. Integration)	32.440	69.381	-36.941	0	0	0
06.01.01	Kindertagesstätten	0	491.774	-491.774	0	0	0

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2024

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
		in EUR				
01.01.01	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung	-319.282	0	0	0	0
01.01.02	Personalmanagement	-78.525	0	0	0	0
01.01.03	Zentrale Verwaltungsdienste	-1.037.970	0	0	0	0
01.01.04	Baubetriebshof	-196.067	0	0	0	0
01.01.05	Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling	-87.795	0	0	0	0
01.01.06	Gebäudemanagement	-72.302	0	0	0	0
02.01.01	Statistik und Wahlen	-14.204	0	0	0	0
02.02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten	-181.839	0	0	0	0
02.02.02	Einwohnerangelegenheiten	-105.776	0	0	0	0
02.03.01	Brandschutz	-985.557	0	0	0	0
03.01.01	St.-Vitus-Grundschule	-324.451	0	0	0	0
03.01.02	Offene Ganztagsschule St. Vitus-Grundschule	-103.846	0	0	0	0
03.03.01	Schülerbeförderung	-83.763	0	0	0	0
03.05.01	Sonstige schulische Aufgaben	-27.058	0	0	0	0
04.01.01	Musikschule	-37.420	0	0	0	0
04.02.01	Volkshochschule	-33.420	0	0	0	0
04.03.01	Bürgerhaus	-142.157	0	0	0	0
04.03.02	Kulturveranstaltungen und Kulturpflege	-8.771	0	0	0	0
05.01.01	Grundversorgungen und Leistungen nach Sozialgesetzbuch XII (SGB XII)	-32.421	0	0	0	0
05.01.02	Grundsicherungsleistungen nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)	-454.109	0	0	0	0
05.01.03	Leistungen für Asylbewerber nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylblG)	-249.082	0	0	0	0
05.02.01	Soziale Einrichtungen für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber	29.234	0	0	0	0
05.03.01	Wohngeld	-37.859	0	0	0	0
05.03.02	Sozialversicherungsmaßnahmen nach Sozialgesetzbuch VI und sonstige soziale Leistungen (z. B. Integration)	-36.941	0	0	0	0
06.01.01	Kindertagesstätten	-491.774	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2024

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					
06.02.01	Öffentliche Spiel- und Bolzplätze	0	20.239	-20.239	0	40.000	-40.000
06.02.02	Offene Kinder- und Jugendarbeit sowie Jugendveranstaltungen	8.450	70.433	-61.983	0	0	0
07.01.01	Krankenhäuser	0	111.412	-111.412	0	0	0
08.01.01	Sporthalle	4.100	65.762	-61.662	0	1.600	-1.600
08.01.02	Sportplätze und Tennisanlage	500	61.986	-61.486	0	1.000	-1.000
08.01.04	Turnhalle	1.100	44.510	-43.410	0	1.500	-1.500
09.01.01	Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	0	110.919	-110.919	22.135	38.390	-16.255
10.01.01	Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen	300	47.943	-47.643	0	0	0
10.02.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege	2.400	13.805	-11.405	0	0	0
11.01.01	Elektrizitätsversorgung	166.000	412	165.588	0	0	0
11.02.01	Gasversorgung	19.000	412	18.588	0	0	0
11.03.01	Wasserversorgung	52.000	7.312	44.688	0	0	0
11.04.01	Abfallbeseitigung	547.920	546.408	1.512	0	0	0
12.01.01	Gemeindestraßen incl. Brückenbauwerke einschl. Straßenbeleuchtung	54.500	766.738	-712.238	616.800	1.293.800	-677.000
12.02.01	Straßenreinigung und Winterdienst	18.480	19.788	-1.308	0	0	0
12.03.01	Einrichtungen des ÖPNV	8.300	17.744	-9.444	0	0	0
13.01.01	Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen	0	88.083	-88.083	0	0	0
13.02.01	Wasserläufe und Gewässer, Wasser- und Bodenverbände	112.800	117.183	-4.383	0	0	0
13.03.01	Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof	116.750	109.809	6.941	22.500	50.000	-27.500
14.01.01	Umweltschutz	192.474	495.234	-302.760	0	70.000	-70.000
15.01.01	Wirtschaftsförderung	0	31.254	-31.254	0	0	0
15.02.01	Tourismus	4.100	33.396	-29.296	0	0	0
16.01.01	Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	8.585.295	5.455.700	3.129.595	1.035.400	0	1.035.400
16.02.01	Kredite, Zinsen und Schuldendienst	75.010	60.600	14.410	0	0	0
	Gesamt	**11.418.489**	**13.868.287**	**-2.449.798**	**2.163.040**	**2.953.455**	**-790.415**

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2024

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
		in EUR				
06.02.01	Öffentliche Spiel- und Bolzplätze	-60.239	0	0	0	0
06.02.02	Offene Kinder- und Jugendarbeit sowie Jugendveranstaltungen	-61.983	0	0	0	0
07.01.01	Krankenhäuser	-111.412	0	0	0	0
08.01.01	Sporthalle	-63.262	0	0	0	0
08.01.02	Sportplätze und Tennisanlage	-62.486	0	0	0	0
08.01.04	Turnhalle	-44.910	0	0	0	0
09.01.01	Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	-127.174	0	0	0	0
10.01.01	Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen	-47.643	0	0	0	0
10.02.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege	-11.405	0	0	0	0
11.01.01	Elektrizitätsversorgung	165.588	0	0	0	0
11.02.01	Gasversorgung	18.588	0	0	0	0
11.03.01	Wasserversorgung	44.688	0	0	0	0
11.04.01	Abfallbeseitigung	1.512	0	0	0	0
12.01.01	Gemeindestraßen incl. Brückenbauwerke einschl. Straßenbeleuchtung	-1.389.238	0	0	0	512.000
12.02.01	Straßenreinigung und Winterdienst	-1.308	0	0	0	0
12.03.01	Einrichtungen des ÖPNV	-9.444	0	0	0	0
13.01.01	Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen	-88.083	0	0	0	0
13.02.01	Wasserläufe und Gewässer, Wasser- und Bodenverbände	-4.383	0	0	0	0
13.03.01	Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof	-20.559	0	0	0	0
14.01.01	Umweltschutz	-372.760	0	0	0	0
15.01.01	Wirtschaftsförderung	-31.254	0	0	0	0
15.02.01	Tourismus	-29.296	0	0	0	0
16.01.01	Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4.164.995	0	0	0	0
16.02.01	Kredite, Zinsen und Schuldendienst	14.410	790.415	214.700	575.715	0
	Gesamt	**-3.240.213**	**790.415**	**214.700**	**575.715**	**512.000**

IX.

Übersicht über die Verpflichtungs-ermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2024

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2024	2025	2026	2027	Folgejahre
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
2023	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	512.000,00	0,00	0,00	0,00
Summe	**65.000,00**	**512.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Nachrichtlich:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen					

X.

Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen

Zuwendungen an Fraktionen

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	Im Haushalt enthalten 2024 EUR	Im Haushalt enthalten 2023 EUR	Ergebnis aus Jahres-abschluss 2022 EUR	Erläuterungen
1	CDU-Fraktion	0	0	0	
2	SPD-Fraktion	0	0	0	
2	Fraktion B90/GRÜNE	0	0	0	seit 01.11.2020 im Rat der Gemeinde Metelen
3	UWG-Fraktion	0	0	0	

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktionen: CDU / SPD / GRÜNE / UWG

		Haushalts-jahr 2024 EUR	Vorjahr 2023 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	Erläute-rungen
1		2	3	4	5
1	**Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**				
1.1	für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	2.400	2.400	0	siehe unten
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0	0	0	
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2	**Bereitstellung von Fahrzeugen**	0	0	0	
3	**Bereitstellung von Räumen**	0	0	0	
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle	0	0	0	
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0	0	
4	**Bereitstellung einer Büroausstattung**	0	0		
4.1	Büromödel und- maschinen	0	0	0	
4.2	sonstiges Büromaterial	0	0	0	
5	**Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für**	0	0		
5.1	Bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0	0	0	
5.2	Fachliteratur und -zeitschriften	0	0	0	
5.3	Telefon, Telefax, Datenübertragungsleistungen	0	0	0	
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler EDV-Anlage	0	0	0	
6	**Sonstiges**	0	0	0	

Erläuterung zu Spalte 5:

Lt. Beschluss des Gemeinderates vom 15.12.1997 haben die Fraktionen auf eine Zuwendung für die Fraktionsarbeit gem. § 56 (3) GO NW verzichtet.
Die Fraktionsgeschäftsführung wird hierfür von der Verwaltung übernommen.
Die geldwerten Leistungen werden in **2024** wie folgt beziffert:

CDU-Fraktion:	10 € mtl. / Mitglied	8 Mitglieder	960,00 € jährlich
SPD-Fraktion:	10 € mtl. / Mitglied	5 Mitglieder	600,00 € jährlich
Fraktion B90/GRÜNE:	10 € mtl. / Mitglied	4 Mitglieder	480,00 € jährlich
UWG-Fraktion:	10 € mtl. / Mitglied	3 Mitglieder	360,00 € jährlich

XI.

Übersicht

über den voraussichtlichen Stand der

Verbindlichkeiten

zu Beginn des Haushaltsjahres

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Stand am Ende des Vorvorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	2022 TEUR	**2024** TEUR	**2025** TEUR
	1	2	3
1. Anleihen			
1.1. für Investitionen	0	0	0
1.2. zur Liquiditässicherung	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
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			
2.5. von Kreditinstituten	2.558	2.748	3.323
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	625	150	150
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	632	550	70
7. Sonstige Verbindlichkeiten	404	400	400
8. Erhaltene Anzahlungen	5.548	6.000	4.000
9. Summe aller Verbindlichkeiten	9.767	9.848	7.943
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z. B. Bürgschaften u.a.	0	0	0

XII.

Übersicht

über die Entwicklung der

Ausgleichsrücklage

Entwicklung der Ausgleichsrücklage 2009 bis 2022

Jahr	Ausgleichs-rücklage 01.01.	Jahres-ergebnis	Ausgleichs-rücklage 31.12.
2009	2.353.616 €	-208.201 €	2.145.415 €
2010	2.145.415 €	-182.316 €	1.963.099 €
2011	1.963.099 €	-403.843 €	1.559.256 €
2012	1.559.256 €	-546.266 €	1.012.990 €
2013	1.012.990 €	451.479 €	1.464.469 €
2014	1.464.469 €	-162.029 €	1.302.440 €
2015	1.302.440 €	-106.827 €	1.195.613 €
2016	1.195.613 €	-50.546 €	1.145.067 €
2017	1.145.067 €	512.812 €	1.657.879 €
2018	1.657.879 €	1.293.706 €	2.951.585 €
2019	2.951.585 €	1.268.451 €	4.220.036 €
2020	4.220.036 €	479.408 €	4.699.444 €
2021	4.699.444 €	617.788 €	5.317.232 €
2022	5.317.232 €	1.368.357 €	6.685.589 €

Entwicklung des Eigenkapitals

Jahr	Eigenkapital 01.01.	Jahres-ergebnis	Ausgleichs-rücklage 31.12.	Allgemeine Rücklage 31.12.	Eigenkapital 31.12.
Ansatz 2023 *)	6.685.589 €	-975.627 €	5.709.962 €	5.335.424 €	11.045.386 €
Ansatz 2024	5.709.962 €	-1.239.704 €	4.470.258 €	5.335.424 €	9.805.682 €
Planung 2025	4.470.258 €	-1.902.898 €	2.567.360 €	5.335.424 €	7.902.784 €
Planung 2026	2.567.360 €	-1.697.185 €	870.175 €	5.335.424 €	6.205.599 €
Planung 2027	870.175 €	-1.713.405 €	0 €	4.492.194 €	4.492.194 €

*) Prognosewert aus dem Halbjahresbericht zum 30.06.2023

XIII.

Bilanz

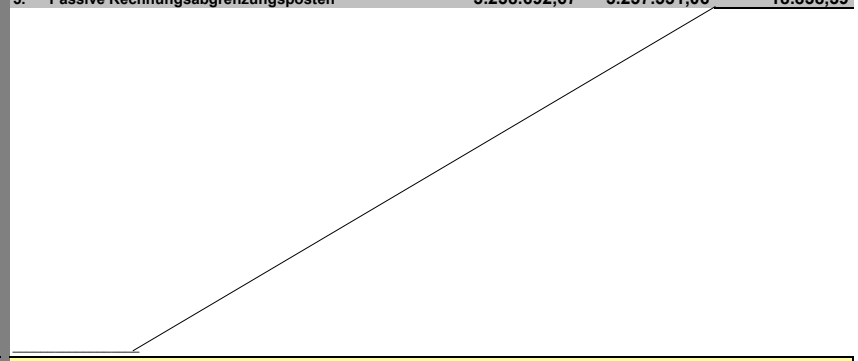
der Gemeinde Metelen
zum 31.12.2022

Anlage I 5.

Bilanz zum 31. Dezember 2022

Aktiva		Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022	Differenz
		€	€	€
0.	**Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit**	**198.152,00**	**198.152,00**	**0,00**
1.	**Anlagevermögen**	**34.970.642,11**	**35.008.123,92**	**37.481,81**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**19.874,90**	**21.352,19**	**1.477,29**
1.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	19.874,90	21.352,19	1.477,29
1.2.	**Sachanlagen**	**31.463.829,70**	**31.499.634,22**	**35.804,52**
1.2.1	**Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte**	**3.675.665,13**	**3.585.766,85**	**-89.898,28**
1.2.1.1	Grünflächen	2.784.885,28	2.711.725,48	-73.159,80
1.2.1.2	Ackerland	207.939,63	207.917,23	-22,40
1.2.1.3	Wald, Forsten	226.348,62	226.348,62	0,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	456.491,60	439.775,52	-16.716,08
1.2.2	**Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte**	**10.487.289,13**	**9.646.754,91**	**-840.534,22**
1.2.2.2	Schulen	4.191.307,72	4.088.896,76	-102.410,96
1.2.2.3	Wohnbauten	447.669,91	432.960,58	-14.709,33
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	5.848.311,50	5.124.897,57	-723.413,93
1.2.3	**Infrastrukturvermögen**	**14.940.284,21**	**14.569.569,15**	**-370.715,06**
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	3.252.920,41	3.268.037,16	15.116,75
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	532.039,87	675.721,64	143.681,77
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanla	11.036.458,92	10.509.837,04	-526.621,88
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	118.865,01	115.973,31	-2.891,70
1.2.5	**Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler**	**28,00**	**28,00**	**0,00**
1.2.6	**Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**	**498.379,51**	**949.212,22**	**450.832,71**
1.2.7	**Betriebs- und Geschäftsausstattung**	**639.980,03**	**592.641,65**	**-47.338,38**
1.2.8	**Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**	**1.222.203,69**	**2.155.661,44**	**933.457,75**
1.3	**Finanzanlagen**	**3.486.937,51**	**3.487.137,51**	**200,00**
1.3.2	**Beteiligungen**	**24.878,08**	**24.878,08**	**0,00**
1.3.3	**Sondervermögen**	**3.445.975,70**	**3.445.975,70**	**0,00**
1.3.4	**Wertpapiere des Anlagevermögens**	**15.933,73**	**15.933,73**	**0,00**
1.3.5	**Ausleihungen**	**150,00**	**350,00**	**200,00**
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	150,00	350,00	200,00
2.	**Umlaufvermögen**	**9.858.223,83**	**13.019.965,18**	**3.161.741,35**
2.1	**Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren)**	**4.683.656,02**	**4.455.459,10**	**-228.196,92**
2.1.1	Roh-, Hilfs- und betriebsstoffe, Waren	3.856.493,04	3.619.966,12	-236.526,92
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	827.162,98	835.492,98	8.330,00
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**1.372.804,98**	**1.742.343,35**	**369.538,37**
2.2.1	Öffentl.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleistungen	1.166.595,44	1.643.056,39	476.460,95
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	118.594,64	45.406,84	-73.187,80
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	87.614,90	53.880,12	-33.734,78
2.4	**Liquide Mittel**	**3.801.762,83**	**6.822.162,73**	**3.020.399,90**
3.	**Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**	**3.298.065,80**	**3.301.620,82**	**3.555,02**
Bilanzsumme		**48.325.083,74**	**51.527.861,92**	**3.202.778,18**

Passiva		Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022	Differenz
		€	€	€
1.	**Eigenkapital**	**10.605.665,23**	**12.021.013,62**	**1.415.348,39**
1.1	Allgemeine Rücklage	5.288.432,41	5.335.423,93	46.991,52
1.3	Ausgleichsrücklage	4.699.444,44	5.317.232,82	617.788,38
1.4	Jahresüberschuss	617.788,38	1.368.356,87	750.568,49
2.	**Sonderposten**	**19.351.716,61**	**19.117.388,82**	**-234.327,79**
2.1	für Zuwendungen	12.470.931,12	12.816.775,88	345.844,76
2.2	für Beiträge	6.403.430,36	5.843.300,36	-560.130,00
2.3	für den Gebührenausgleich	28.594,51	45.894,82	17.300,31
2.4	Sonstige Sonderposten	448.760,62	411.417,76	-37.342,86
3.	**Rückstellungen**	**6.596.577,44**	**7.364.767,05**	**768.189,61**
3.1	Pensionsrückstellungen (inkl. Beihilfe)	4.894.405,00	5.020.585,00	126.180,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	458.275,47	469.184,10	10.908,63
3.4	Sonstige Rückstellungen (§ 37 Abs. 5, 6 KomHVO)	1.243.896,97	1.874.997,95	631.100,98
4.	**Verbindlichkeiten**	**8.532.431,79**	**9.767.161,37**	**1.234.729,58**
4.2	**Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**	**2.203.241,66**	**2.558.355,55**	**355.113,89**
4.2.5	von Kreditinstituten	2.203.241,66	2.558.355,55	355.113,89
4.5	**Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen**	**154.621,62**	**624.523,37**	**469.901,75**
4.6	**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**	**533.832,61**	**631.638,90**	**97.806,29**
4.7	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**434.293,78**	**404.237,73**	**-30.056,05**
4.8	**Erhaltene Anzahlungen**	**5.206.442,12**	**5.548.405,82**	**341.963,70**
5.	**Passive Rechnungsabgrenzungsposten**	**3.238.692,67**	**3.257.531,06**	**18.838,39**
Bilanzsumme		**48.325.083,74**	**51.527.861,92**	**3.202.778,18**



XIV.

Ergebnisrechnung

der Gemeinde Metelen
zum 31.12.2022

Ergebnisrechnung 2022

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortge-schriebener Ansatz 2022	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus 2021	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist 2022	Ermächti-gungsüber-tragung 2022
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	6.775.991,78	6.324.600,00	0,00	7.983.174,92	1.658.574,92	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.369.286,96	3.197.948,00	0,00	4.176.025,18	978.077,18	0,00
03	+	Sonstige Transfererträge	569,79	300,00	0,00	2.055,17	1.755,17	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	943.531,88	1.023.715,00	0,00	1.098.939,23	75.224,23	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	228.136,28	141.260,00	0,00	217.982,71	76.722,71	0,00
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	401.601,49	380.350,00	0,00	400.940,97	20.590,97	0,00
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	415.604,53	428.510,00	0,00	677.578,80	249.068,80	0,00
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	12.134.722,71	11.496.683,00	0,00	14.556.696,98	3.060.013,98	0,00
11	-	Personalaufwendungen	2.284.495,66	2.264.915,00	0,00	2.271.322,93	6.407,93	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	365.291,71	314.415,00	0,00	351.563,44	37.148,44	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.514.481,57	1.495.875,00	0,00	1.423.991,82	-71.883,18	18.082,88
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.261.586,64	1.192.380,00	0,00	1.224.748,15	32.368,15	0,00
15	-	Transferaufwendungen	5.473.019,72	5.972.400,00	0,00	6.277.390,21	304.990,21	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	751.145,72	1.020.250,00	0,00	1.768.048,99	747.798,99	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	11.650.021,02	12.260.235,00	0,00	13.317.065,54	1.056.830,54	18.082,88
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**484.701,69**	**-763.552,00**	**0,00**	**1.239.631,44**	**2.003.183,44**	**-18.082,88**
19	+	Finanzerträge	150.007,26	150.220,00	0,00	150.386,65	166,65	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16.920,57	18.800,00	0,00	21.661,22	2.861,22	0,00
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	133.086,69	131.420,00	0,00	128.725,43	-2.694,57	0,00
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**617.788,38**	**-632.132,00**	**0,00**	**1.368.356,87**	**2.000.488,87**	**-18.082,88**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	519.300,00	0,00	0,00	-519.300,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	519.300,00	0,00	0,00	-519.300,00	0,00
26	**=**	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**617.788,38**	**-112.832,00**	**0,00**	**1.368.356,87**	**1.481.188,87**	**-18.082,88**
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)**	**617.788,38**	**-112.832,00**	**0,00**	**1.368.356,87**	**1.481.188,87**	**-18.082,88**
		Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	88.102,10	0,00	0,00	46.991,52	46.991,52	0,00
30		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33		Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-88.102,10	0,00	0,00	-46.991,52	-46.991,52	0,00

XV.

Finanzrechnung

der Gemeinde Metelen
zum 31.12.2022

Finanzrechnung 2022

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2021	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist 2022	Ermächtigungsübertragung
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	6.616.298,22	5.874.600,00	0,00	7.506.926,13	1.632.326,13	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.420.783,76	2.266.033,00	0,00	2.948.894,77	682.861,77	0,00
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	501.170,89	300,00	0,00	1.196,30	896,30	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	741.771,02	800.255,00	0,00	883.832,29	83.577,29	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	216.159,61	141.260,00	0,00	225.100,14	83.840,14	0,00
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	360.653,51	380.350,00	0,00	411.313,95	30.963,95	0,00
07	+	Sonstige Einzahlungen	182.853,81	214.750,00	0,00	291.980,46	77.230,46	0,00
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	150.867,26	150.220,00	0,00	150.386,65	166,65	0,00
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.190.558,08	9.827.768,00	0,00	12.419.630,69	2.591.862,69	0,00
10	-	Personalauszahlungen	2.122.298,21	2.187.439,00	0,00	2.153.603,35	-33.835,65	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	477.683,28	400.000,00	0,00	349.860,97	-50.139,03	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.254.368,10	1.872.850,00	0,00	1.198.987,02	-673.862,98	0,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	16.982,11	18.800,00	0,00	23.268,75	4.468,75	0,00
14	-	Transferauszahlungen	5.790.745,66	5.972.400,00	0,00	6.185.458,27	213.058,27	0,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	642.725,52	740.750,00	0,00	662.669,42	-78.080,58	0,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.304.802,88	11.192.239,00	0,00	10.573.847,78	-618.391,22	0,00
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**885.755,20**	**-1.364.471,00**	**0,00**	**1.845.782,91**	**3.210.253,91**	**0,00**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.680.251,85	1.384.650,00	0,00	2.297.275,56	912.625,56	0,00
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	424.639,10	0,00	0,00	49.850,00	49.850,00	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	340.212,65	701.000,00	0,00	-73.206,82	-774.206,82	0,00
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	329.139,73	400.000,00	0,00	79.546,84	-320.453,16	0,00
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.774.243,33	2.485.650,00	0,00	2.353.465,58	-132.184,42	0,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	33.295,65	423.647,37	395.647,37	-3.519,75	-427.167,12	423.647,37
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.073.177,90	7.471.732,68	5.696.177,68	1.147.013,59	-6.324.719,09	6.072.957,77
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	385.282,74	536.417,26	245.392,26	305.382,12	-231.035,14	312.863,48
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	181.909,24	501.700,00	115.000,00	0,00	-501.700,00	496.700,00
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	3.342.402,95	1.471.209,49	971.209,49	68.910,81	-1.402.298,68	1.404.444,15
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.016.068,48	10.404.706,80	7.423.426,80	1.517.986,77	-8.886.720,03	8.710.612,77
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-2.241.825,15	-7.919.056,80	-7.423.426,80	835.478,81	8.754.535,61	-8.710.612,77
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)**	**-1.356.069,95**	**-9.283.527,80**	**-7.423.426,80**	**2.681.261,72**	**11.964.789,52**	**-8.710.612,77**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	495.000,00	0,00	666.000,00	171.000,00	0,00
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	389.150,88	0,00	0,00	282.255,37	282.255,37	0,00
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	286.883,27	296.000,00	0,00	283.566,11	-12.433,89	0,00
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	485.378,80	0,00	0,00	389.150,88	389.150,88	0,00
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-383.111,19	199.000,00	0,00	275.538,38	76.538,38	0,00
38	**=**	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-1.739.181,14**	**-9.084.527,80**	**-7.423.426,80**	**2.956.800,10**	**12.041.327,90**	**-8.710.612,77**
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	5.556.544,54	1.000.000,00	0,00	3.801.762,83	2.801.762,83	0,00

Finanzrechnung 2022

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschrie-bener Ansatz 2022	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus 2021	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist 2022	Ermächti-gungsüber-tragung
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-15.600,57	0,00	0,00	63.599,80	63.599,80	0,00
41	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	3.801.762,83	-8.084.527,80	-7.423.426,80	6.822.162,73	14.906.690,53	-8.710.612,77

XVI.

Wirtschaftsplan und Jahresabschluss

des Abwasserwerkes der Gemeinde Metelen

Ergebnisplan 2024

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.242,08	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.324.608,50	1.466.500	1.377.500	1.377.500	1.377.500	1.377.500
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	413,70	400	400	400	400	400
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165.735,40	149.000	151.000	151.000	151.000	151.000
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	22.234,93	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.564.234,61	1.665.900	1.578.900	1.578.900	1.578.900	1.578.900
11	-	Personalaufwendungen	131.743,39	148.200	167.400	167.400	167.400	167.400
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	618.416,50	789.900	645.300	645.300	645.300	645.300
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	437.374,80	458.000	464.000	464.000	464.000	464.000
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.639,45	33.900	41.900	41.900	41.900	31.900
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.212.174,14	1.430.000	1.318.600	1.318.600	1.318.600	1.308.600
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**352.060,47**	**235.900**	**260.300**	**260.300**	**260.300**	**270.300**
19	+	Finanzerträge	17,62	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	45.698,65	63.200	86.100	80.800	75.500	71.800
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-45.681,03	-63.200	-86.100	-80.800	-75.500	-71.800
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**306.379,44**	**172.700**	**174.200**	**179.500**	**184.800**	**198.500**
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)**	**306.379,44**	**172.700**	**174.200**	**179.500**	**184.800**	**198.500**
27	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
28	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**306.379,44**	**172.700**	**174.200**	**179.500**	**184.800**	**198.500**
		Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
30		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
32		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
33		Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	0	0	0	0	0

Finanzplan 2024

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.091.019,00	1.229.700	1.202.300	1.202.300	1.202.300	1.202.300
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	413,70	400	400	400	400	400
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-16.485,11	149.000	151.000	151.000	151.000	151.000
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.074.947,59	1.379.100	1.353.700	1.353.700	1.353.700	1.353.700
10	-	Personalauszahlungen	122.105,39	148.200	167.400	167.400	167.400	167.400
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	659.451,32	789.900	645.300	645.300	645.300	645.300
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	197.081,96	63.200	86.100	80.800	75.500	71.800
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	22.600,47	33.900	41.900	41.900	41.900	31.900
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.001.239,14	1.035.200	940.700	935.400	930.100	916.400
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**73.708,45**	**343.900**	**413.000**	**418.300**	**423.600**	**437.300**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.350,00	0	0	0	0	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	82.848,92	300.000	200.000	200.000	200.000	200.000
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	86.198,92	300.000	200.000	200.000	200.000	200.000
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	535.558,80	1.220.000	1.245.000	505.000	670.000	475.000
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	36.745,64	8.000	18.000	8.000	8.000	8.000
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	572.304,44	1.228.000	1.263.000	513.000	678.000	483.000
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-486.105,52	-928.000	-1.063.000	-313.000	-478.000	-283.000
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-412.397,07**	**-584.100**	**-650.000**	**105.300**	**-54.400**	**154.300**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	889.150,88	500.000	1.063.000	313.000	478.000	283.000
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	476.753,81	197.700	200.200	202.900	146.400	154.200
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	412.397,07	302.300	862.800	110.100	331.600	128.800
38	**=**	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**0,00**	**-281.800**	**212.800**	**215.400**	**277.200**	**283.100**
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	300.000	50.000	403.800	760.200	1.178.400
40	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	0,00	18.200	262.800	619.200	1.037.400	1.461.500

Abwasserwerk der Gemeinde Metelen

Stellenübersicht
für das Wirtschaftsjahr 2024

A. Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
E 7	2,0	1,0	1,0	aufgrund Organisationsuntersuchung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW und des Beschlusses des Betriebsausschusses vom 24.11.2022
E 6	0,0	1,0	1,0	aufgrund Organisationsuntersuchung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW
E 5	0,0	0,0	0,0	
Insgesamt:	**2,0**	**2,0**	**2,0**	

B. Nachwuchskräfte

Bezeichnung / Art der Vergütung	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
Ausbildung zur Fachkraft für Abwassertechnik / Ausbildungs-vergütung	1,0	0,0	0,0	Einstellung eines Auszubildenden zum 01.08.2024
Insgesamt:	**1,0**	**0,0**	**0,0**	

Abwasserwerk der Gemeinde Metelen

Übersicht
über die voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2024	Voraussichtlich fällige Ausgaben			
	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR
	1	2	3	4
Summe	200	0	0	0

Abwasserwerk der Gemeinde Metelen

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Art	Stand zum 31.12.2023 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2024 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2025 TEUR
	1	2	3
Schulden bei inländischen Banken und Sparkassen	2.479	3.343	3.452
Schulden bei sonstigen öffentlichen Haushalten (Land)	0	0	0
Summe	**2.479**	**3.343**	**3.452**

Bilanz
Abwasserwerk
der Gemeinde Metelen
zum 31. Dezember 2022

AKTIVA

	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
1. Anlagevermögen			
1.1 Sachanlagen			
1.1.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.1.1.1 Grünflächen	6.919,60		6.919,60
1.1.2 Infrastrukturvermögen			
1.1.2.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	522.282,91		539.850,94
1.1.2.2 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlager	8.547.518,15		8.868.078,88
1.1.2.3 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	450.805,45		488.015,69
1.1.3 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	66.135,13		37.568,38
1.1.4 Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.019,50		13.026,07
1.1.5 Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau	648.048,12		52.714,43
		10.255.728,86	10.006.173,99
1.2 Finanzanlagen			
1.2.1 Ausleihungen			
1.2.1.1 Sonstige Ausleihungen		13.468,65	13.451,03
		10.269.197,51	10.019.625,02
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		25.812,05	2.835,77
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	168.748,52		16.103,48
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	282.255,37		389.150,88
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	87,84		1.263,78
		451.091,73	406.518,14
		476.903,78	409.353,91
		10.746.101,29	10.428.978,93

PASSIVA

	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklagen	5.102.797,96		5.102.797,96
1.2 Ausgleichsrücklage	291.915,32		144.065,17
1.2 Jahresergebnis	306.379,44		297.850,15
		5.701.092,72	5.544.713,28
2. Sonderposten			
2.1 Sonderposten für Zuwendungen	556.667,31		607.909,39
2.2 Sonderposten für Beiträge	1.660.248,12		1.682.548,85
2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich	276.000,00		456.200,00
		2.492.915,43	2.746.658,24
3. Rückstellungen			
3.1 Instandhaltungsrückstellungen	0,00		11.500,00
3.2 Sonstige Rückstellungen	116.475,00		136.837,00
		116.475,00	148.337,00
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.1.1 von Kreditinstituten	2.174.963,73		1.869.462,17
4.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	188.316,42		67.571,62
4.3 Sonstige Verbindlichkeiten	72.337,99		52.236,62
		2.435.618,14	1.989.270,41
		10.746.101,29	10.428.978,93

Ergebnisrechnung 2022

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortge-schriebener Ansatz 2022	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus 2021	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist 2022	Ermächti-gungsüber-tragung 2022
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.008,50	50.000,00	0,00	51.242,08	1.242,08	0,00
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.247.704,85	1.360.500,00	0,00	1.324.608,50	-35.891,50	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	413,70	400,00	0,00	413,70	13,70	0,00
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	154.514,89	155.000,00	0,00	165.735,40	10.735,40	0,00
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	22.563,37	0,00	0,00	22.234,93	22.234,93	0,00
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.475.205,31	1.565.900,00	0,00	1.564.234,61	-1.665,39	0,00
11	-	Personalaufwendungen	141.458,05	140.200,00	0,00	131.743,39	-8.456,61	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	535.553,95	604.100,00	0,00	618.416,50	14.316,50	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	427.875,60	444.000,00	0,00	437.374,80	-6.625,20	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.605,97	36.400,00	0,00	24.639,45	-11.760,55	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.130.493,57	1.224.700,00	0,00	1.212.174,14	-12.525,86	0,00
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**344.711,74**	**341.200,00**	**0,00**	**352.060,47**	**10.860,47**	**0,00**
19	+	Finanzerträge	35,62	0,00	0,00	17,62	17,62	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	46.897,21	45.000,00	0,00	45.698,65	698,65	0,00
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-46.861,59	-45.000,00	0,00	-45.681,03	-681,03	0,00
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**297.850,15**	**296.200,00**	**0,00**	**306.379,44**	**10.179,44**	**0,00**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	**=**	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**297.850,15**	**296.200,00**	**0,00**	**306.379,44**	**10.179,44**	**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)**	**297.850,15**	**296.200,00**	**0,00**	**306.379,44**	**10.179,44**	**0,00**
		Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33		Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

XVII.

Glossar

zu den Begriffen des doppischen Haushalts im NKF

Glossar zu den Begriffen des doppischen Haushalts im NKF

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
Bewerteter 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.

Auszahlung
Auszahlungen sind Verminderungen des Bargeldbestandes und Belastungen von Girokonten.

B **Bargeld**
Münzen, Banknoten, fremde Geldsorten

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 Zuschuss (Auszahlungen ./. Einzahlungen bzw. Aufwendungen ./. Erträge) eines Zuschussbudgets nicht überschritten wird.

C **Cash-Flow**

Unter Cash-Flow werden hier bestimmte Zahlungssalden (Zeilen 17, 23, 27 des Finanzplans und der Finanzrechnung) verstanden.

D **Doppik**

Abkürzung für doppelte Buchführung. Im engeren Sinn 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:

I. Allgemeine Rücklage
II. Zweckgebundene Deckungsrücklage
III. Sonderrücklage
IV. Ausgleichsrücklage
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Ist das Vermögen kleiner als die Schulden, ist auf der Aktivseite der Bilanz ein Posten „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag" auszuweisen. Man spricht hier von der „Überschuldung".

Einnahme

Ist-Einnahmen im kameralen Sinne entsprechen - von wenigen Ausnahmen abgesehen – dem hier verwendeten betriebswirtschaftlichen Begriff der Einzahlungen.

Unter Einnahmen wird im Neuen Kommunalen Finanzmanagement sämtliche Geldvermögenszugängen in barer und unbarer Form verstanden. Hierzu gehören u.a. die Erhöhung des Kassenbestandes, die Erhöhung des Forderungsbestandes und die Verminderung des Verbindlichkeitsbestandes.

Einzahlung

Einzahlungen sind „Erhöhungen des Bargeldbestandes" und „Gutschriften auf Girokonten"

Erfolg / Ergebnis

Als Ergebnis bzw. als Erfolg wird der Saldo von Ertrag und Aufwand bezeichnet.

Ergebnisplan

Der Ergebnisplan ist die der Ergebnisrechnung entsprechende Planungskomponente. Er ist Bestandteil des Haushaltsplans.

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung ist eine der drei Komponenten im Rahmen des Drei-Komponenten-Systems und ist das Äquivalent der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. In ihr werden Aufwendungen (Ressourcenverbrauch) und Erträge (Ressourcenaufkommen) einander gegenübergestellt. Der Ressourcenverbrauch soll vollständig und periodengerecht erfasst werden. Der Saldo der Ergebnisrechnung stellt den Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag dar. Ein Jahresüberschuss erhöht und ein Jahresfehlbetrag senkt das Eigenkapital.

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.

Erlös

In Geld bewertete verkaufte Güter/Dienstleistungen.

Eröffnungsbilanz

Die erstmalig aufgestellte Bilanz wird als Eröffnungsbilanz bezeichnet. Der Begriff „Eröffnungsbilanz" bezieht sich auf den Stichtag der Bewertung

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 der Bilanzidentität).

Ertrag
Als Ertrag bezeichnet man den in Geld ausgedrückten Wertezuwachs (Ressourcenaufkommen) in einer Periode (i.d.R. ein Jahr). Ertrag muss nicht zwingend auch mit einer Einnahme verbunden sein – möglich ist auch die Schaffung von Werten. Beispiel: Fertigstellung und Einlagerung von Produkten.

F **Finanzanlage**
Finanzanlagen sind diejenigen Werte des Anlagevermögens in der Bilanz, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken (Ausleihungen und Wertpapiere) bzw. Unternehmensverbindungen (Beteiligungen und Anteile an verbundenen Unternehmen) dienen.

Finanzmittel
Die Finanzmittel umfassen den Bestand an Bargeld und die Guthaben bzw. Kontokorrentverbindlichkeiten auf Girokonten. Synonym werden die Begriffe „finanzielle Mittel“ und „Zahlungsmittel“ verwendet. In welcher Höhe und durch welche Zahlungsarten sich der Finanzmittelbestand geändert hat, ergibt sich aus der Finanzrechnung

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“ bzw. „nicht ergebniswirksame Einzahlung oder Auszahlung“ entsteht eine „Finanzposition“. Im investiven Bereich werden sie ggf. durch die Bezeichnung der Maßnahme / Maßnahmeziffer 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 Teil des so genannten Drei-Komponenten-Systems und 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.

Forderung
Rechtsanspruch auf den Zufluss von Finanzmitteln oder auf die Erbringung einer Leistung durch einen Vertragspartner

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 **Geringwertige Wirtschaftsgüter, GWG**
Bewegliche selbstständig nutzbare Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungswert von weniger als 410 € netto/487,90 € brutto (wenn kein Vorsteuerabzug zulässig ist). Bei diesen besteht unabhängig von ihrer Nutzungszeit im Anschaffungsjahr das Wahlrecht, ob sie vollständig als Aufwand erfasst (sog. Sofortabschreibung) oder über die Nutzungsdauer abgeschrieben werden (Aktivierung). GWG sind zu Nachweiszwecken auf einem separaten Konto zu erfassen.

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 **Inventar**
Verzeichnis der Vermögensgegenstände und Schulden, erstellt durch das Verfahren der Inventur. Das Inventar ist Grundlage für das Erstellen der Bilanz.

Inventur
Die Inventur ist die Bestandsaufnahme aller Vermögensgegenstände und Schulden durch Zähler, Messen, Wiegen und Schätzen (körperliche Bestandaufnahme). Sie ist handelsrechtlich für den Schluss eines jeden Geschäftsjahres vorgeschrieben. Vermögensgegenstände, die in der Anlagenbuchhaltung geführt werden, unterliegen der körperlichen Inventur i.d.R. alle 3 Jahre (ansonsten Buchinventur)

Investitionskredit
Investitionskredite sind Kredite, die für investive Maßnahmen benötigt werden.

Investitionsmaßnahmen,
Der Nachweis der Investitionsmaßnahmen ist die dem Plan der Investitionsmaßnahmen entsprechende Komponente des Jahresabschlusses. Er ist Bestandteil der Teilfinanzrechnung.

Investitionsmaßnahmen, Plan der
Der Plan der Investitionsmaßnahmen weist alle geplanten Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Investitionen eines Teilhaushaltes aus. Dabei werden die erheblichen Investitionen maßnahmenscharf dargestellt. Ab welchem Betrag eine Investition als erheblich anzusehen ist, entscheidet der Rat. 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. Als Spiegelbild zum produktorientierten Haushalt enthält der Jahresabschluss Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen und Produktkennzahlen mit Erläuterungen. Weitere Bestandteile des Jahresabschlusses sind der Anhang mit dem Anlagenspiegel, dem Verbindlichkeitenspiegel und dem Lagebericht.

Jahresergebnis
Jahresergebnis ist die Differenz aller Erträge und Aufwendungen der Kommune bzw. eines/r im produktorientierten Haushalt (bzw. im Jahresabschluss) abgebildeten Teilergebnisplans bzw. Teilergebnisrechnung. 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. Im NKF werden sie als „Kredite zur Liquiditätssicherung“ bezeichnet.

Konsolidierug
Der Begriff der Konsolidierung ist in der Betriebswirtschaftslehre doppelt belegt. Zum einen bezeichnet er die Transformation von Schulden in Eigenkapital oder langfristige Verbindlichkeiten. Zum anderen wird er zur Aufrechnung konzerninterner Vorgänge im Konzerbabschluss/Gesamtabschluss (konsolidierter Abschluss) benutzt . Es existieren verschiedene Konsolidierungsverfahren.
Bei der Vollkonsolidierung werden Vermögensgegenstände, Schulden, Aufwendungen und Erträge aus den Jahresabschlüssen der Tochterunternehmen voll in den Konzernabschluss einbezogen.
Ein weiteres Konsolidierungsverfahren ist die Equity-Methode. Hierbei wird der Beteiligungsbuchwert in der Konzernbilanz laufend an die Entwicklung des Eigenkapitals des Unternehmens, an dem die Beteiligung besteht, angepasst.

Konto
Ein Konto hat die gleiche Form wie eine Bilanz (so genannte T-Form). In einem Konto werden im Rahmen einer zweiseitig geführten Rechnung die Zugänge getrennt von den Abgängen aufgezeichnet. Das Konto ist eine Rechnung, die in der Buchführung zu wertmäßigen Erfassung von Geschäftsvorfällen bestimmt ist.
Es werden drei Kontenarten unterschieden:
- Bestandskonten der Bilanz (Aktiv- und Passivkonten)
- Ergebnis- (Erfolgs-)konten der Ergebnisrechnung (Ertrags- bzw. Aufwandskonten)
- Finanzkonten der Finanzrechnung (Ein- und Auszahlungskonten

Konzernabschluss / Gesamtabschluss
Der Kommunale Konzernabschluss (Gesamtabschluss setzt sich aus einer Gesamtbilanz, einer Gesamtergebnisrechnung, einem Gesamtanhang und einem Gesamtbericht zusammen. Ein Beteiligungsbericht ist beizufügen. Der Gesamtabschluss entsteht dabei nicht durch einfache Addition der Einzeljahresabschlüsse sondern soll die gesamte wirtschaftliche Lage wiedergeben. Hierzu wird eine konsolidierte Bilanz gebildet, in der eine Aufrechnung der Positionen stattfindet, die aus den wirtschaftlichen Beziehungen zwischen der Kernverwaltung und ihren Ausgliederungen folgen. Der Umfang der Konsolidierung ergibt sich aus §§ 116 ff. GO.(

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.

Kreditoren, Kreditorenkonto
Lieferanten mit vertraglichen Ansprüchen auf eine vereinbarte Gegenleistung.
Über ein Kreditorenkonto wird der Nachweis der Verbindlichkeiten (Schulden) gegenüber einem Zahlungsempfänger (z.B. Lieferanten) geführt. Es ist als Personenkonto Unterkonto des jeweiligen Verbindlichkeitenkontos.

L

Lagebericht
Kapitalgesellschaften sind handelsrechtlich verpflichtet, neben dem Jahresabschluss einen Lagebericht anzufertigen. In diesem sind Interpretationen des Ergebnisses. Branchenvergleiche und andere Aussagen zur allgemeinen wirtschaftlichen Lage der Organisation enthalten.

Leistung
Der Begriff „Leistung“ wird in der Dokumentation 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

Leistungsentgelte
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
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.

Liquiditätsreserve
Liquiditätsreserven sind leicht in Finanzmittel umzuwandelnde Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (z.B. fest angelegte Gelder, Wertpapiere).

N

Neuer kommunaler Haushalt
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 / NKF
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
- Kontraktmanagement
- 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.

Neues Steuerungsmodell /NSM
Der Begriff "Neues Steuerungsmodell" steht für einen grundlegenden Umbau der Verwaltung. Er soll zu einer dauerhaften Verbesserung der Leistungs- und Funktionsfähigkeit des sich wechselseitig beeinflussenden Systems von Strukturen, Instrumenten, Verfahren und Menschen führen. Der Umbau der Verwaltung steht für die Veränderung von Strukturen, die Einführung neuer Steuerungsinstrumente und neuer Führungsmethoden.

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 (RAP), 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).
Durch Pensionsrückstellungen werden bilanziell künftige Altersversorgungsleistungen der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter ausgewiesen und vollständig periodengerecht als Aufwand berücksichtigt. Die Rückstellungen werden nach versicherungsmathematischen Grundsätzen ermittelt.

Periodengerechtigkeit
Periodengerechtigkeit bedeutet, dass nicht der Zeitpunkt der Zahlung für die Zuordnung zu einem Haushaltsjahr entscheidend ist, sondern die Periode, in dem der Verbrauch tatsächlich anfällt. Gleiches gilt für Investitionen: Der Verbrauch wird über die Ermittlung von Abschreibungsbeträgen periodengerecht über mehrere Haushaltsjahre verteilt.

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 Kennzahlen einer Kommune. Die Kommune kann die Produkte weiter in Leistungen und die Leistungen in einer weiteren Stufe, deren Bezeichnung sie individuell festlegen kann, unterteilen.
Die durch den Produktplan des Innenministeriums NRW vorgegebene sachliche Zuordnung zu der vorgegebenen Ebene muss dabei beibehalten werden. Die Produkte und Produktgruppen des Produktrahmens können im Produktkatalog der Kommune zusammengefasst oder unterteilt werden.

Produktorientierter Haushalt
Produktorientierter Haushalt ist der Teil eines Haushaltsplans, in dem für die vorgegebenen Produktbereiche mindestens die Summen der Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen für Investitionen, Produkt-/-gruppenangaben, Ziele und Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung und ggfls. Die Aufgaben und die dafür gebildeten Produkte (bei Abbildung von Verantwortungsbereichen) abzubilden sind

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. Die Aufgabe der Rechnungsabgrenzungsposten besteht darin, im Sinne der Periodengerechtigkeit den Erfolg einer Periode von dem der Folgeperiode abzugrenzen. Rechnungswesen.

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.

Ressourcenaufkommen
Zugang an Gütern, Arbeitsleistungen und Dienstleistungen in einer Periode.

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.

Rücklagen / Rücklagenbildung
Rücklagen sind Teil des Eigenkapitals. Sie sind die Differenz zwischen Aktiva und allen übrigen Passiva. Änderungen der Rücklage ergeben sich durch die mögliche Zuführung von Ergebnisvorträgen 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 (Liquide Mittel etc.) zu entnehmen.

Rückstellungen
Rückstellungen sind Verbindlichkeiten oder Aufwendungen, die zum Bilanzstichtag zwar dem Grunde nach feststehen, nicht jedoch bezüglich ihrer Höhe oder ihrer Fälligkeit. Durch die Bildung der Rückstellungen sollen die später zu leistenden Auszahlungen den Perioden ihrer Verursachung zugerechnet werden. Beispiele für Rückstellungen sind Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen, 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 Gewerbeertragsteuer),
- 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

Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten sind alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Schulden. Verbindlichkeiten sind in der Bilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Sie sind dem Fremdkapital zuzuordnen.

Verlust
Als Verlust wird die negative Differenz aus Ertrag und Aufwand bezeichnet.

Vermögen
Im Rechnungswesen Teil der Aktivseite der Bilanz. Siehe auch Vermögensgegenstand

Vermögensgegenstand
Es gibt hierfür keine einheitliche Definition. Jedoch besteht Einigkeit darin, dass Vermögensgegenstände Güter sind, die 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.

Vorräte
Gegenstände, die im Rahmen der Betriebstätigkeit be- oder verarbeitet und verkauft werden sollen. Das sind Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, halbfertige und fertige Erzeugnisse und Leistungen und Handelswaren.

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 (einschl. Lastenausgleichsfonds (LAF) und European Recovery Program-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.