



Haushaltsplan



Gemeinde Metelen

2020



Haushalt 2020

Inhaltsverzeichnis	Seite
I. Haushaltssatzung	1
II. Vorbericht	4
1. Vorbemerkungen	5
2. Neues Kommunales Finanzmanagement (NKF)	8
3. Der Haushaltsplan 2020	18
4. Entwicklung der Kredite und Liquiditätskredite	50
5. Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	52
6. Entwicklung des Vermögens	52
7. Entwicklung des Schuldenstandes	52
8. Entwicklung der Jahresergebnisse und des Eigenkapitals	53
9. Kennzahlen	54
III. Gesamtergebnisplan	57
IV. Gesamtfinanzplan	59
V. Teilpläne gegliedert nach Produktbereichen	62
01 Innere Verwaltung	63
02 Sicherheit und Ordnung	65
03 Schulträgeraufgaben	67
04 Kultur und Wissenschaft	69
05 Soziale Leistungen	71
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	73
07 Gesundheitsdienste	75
08 Sportförderung	76
09 Räumliche Planung und Entwicklung	78
10 Bauen und Wohnen	80
11 Ver- und Entsorgung	81
12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	82
13 Natur- und Landschaftspflege	84
14 Umweltschutz	86
15 Wirtschaft und Tourismus	87
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	89

Inhaltsverzeichnis	Seite
VI. Budgethaushalte	91
1. <u>Finanzbudget 01 – FB Zentrale Dienste</u>	92
Teilpläne (<i>gegliedert nach Produkten</i>)	
01.01.01 Gemeindeorgane und Verwaltungsführung	95
01.01.02 Personalmanagement	102
01.01.03 Zentrale Verwaltungsdienste	105
02.01.01 Statistik und Wahlen	113
03.01.01 St.-Vitus-Grundschule	116
03.02.02 (Schul-) Turnhalle	123
03.03.01 Schülerbeförderung	129
03.05.01 Sonstige schulische Aufgaben	132
04.01.01 Musikschule	135
04.02.01 Volkshochschule	138
04.03.01 Bürgerhaus	141
04.03.02 Kulturveranstaltungen und sonstige Kulturpflege	147
08.01.01 Sporthalle	150
08.01.02 Sportplätze und Tennisanlage	156
12.03.01 Einrichtungen des ÖPNV	162
15.02.01 Tourismus	168
2. <u>Finanzbudget 02 – FB Finanzdienste</u>	171
Teilpläne (<i>gegliedert nach Produkten</i>)	
01.01.05 Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling	173
07.01.01 Krankenhäuser	180
11.01.01 Elektrizitätsversorgung	183
11.02.01 Gasversorgung	186
11.03.01 Wasserversorgung	189
11.04.01 Abfallbeseitigung	192
12.02.01 Straßenreinigung und Winterdienst	195
15.01.01 Wirtschaftsförderung	198
16.01.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	203
16.02.01 Kredite, Zinsen und Schuldendienst	219

Inhaltsverzeichnis

Seite

3. <u>Finanzbudget 03 – FB Bürgerdienste</u>	222
Teilpläne (<i>gegliedert nach Produkten</i>)	
02.02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten	224
02.02.02 Einwohnerangelegenheiten	230
02.03.01 Brandschutz	237
05.01.01 Grundversorgung und Leistungen nach SGB XII	244
05.01.02 Grundsicherungsleistungen nach SGB II	247
05.01.03 Leistungen für Asylbewerber nach AsylbLG	250
05.02.01 Soziale Einrichtungen für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber	253
05.03.02 Sozialversicherungsmaßnahmen nach SGB VI und sonstige Leistungen	258
06.01.01 Kindertagesstätten	261
06.02.02 Jugendtreff Chilly und Jugendveranstaltungen	264
13.03.01 Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof	270
4. <u>Finanzbudget 04 – FB Bau- und Umweltdienste</u>	276
Teilpläne (<i>gegliedert nach Produkten</i>)	
01.01.04 Baubetriebshof	278
01.01.06 Gebäudemanagement	284
05.03.01 Wohngeld	290
06.02.01 Öffentliche Spiel- und Bolzplätze	293
09.01.01 Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	299
10.01.01 Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen	304
10.02.01 Denkmalschutz und Denkmalpflege	307
12.01.01 Gemeindestraßen einschl. Straßenbeleuchtung	310
13.01.01 Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen	324
13.02.01 Wasserläufe und Gewässer, Wasser- und Bodenverbände	327
14.01.01 Umweltschutz	333

Inhaltsverzeichnis

Seite

Anlagen:

VII. Stellenplan	336
VIII. Haushaltsquerschnitt	349
IX. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	358
X. Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen	360
XI. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zu Beginn des Haushaltsjahres	362
XII. Übersicht über die Entwicklung der Ausgleichsrücklage	364
XIII. Bilanz der Gemeinde Metelen zum 31.12.2018	366
XIV. Ergebnisrechnung der Gemeinde Metelen zum 31.12.2018	368
XV. Finanzrechnung der Gemeinde Metelen zum 31.12.2018	370
XVI. Bilanz der Gemeinde Metelen zum 31.12.2018 –Gesamtabschluss-	372
XVII. Wirtschaftsplan und Jahresabschluss des Abwasserwerkes der Gemeinde Metelen	374
XVIII. Glossar zu den Begriffen des doppischen Haushalts im NKF	378

I.

Haushaltssatzung



Haushaltssatzung der Gemeinde Metelen für das Haushaltsjahr 2020

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 03.02.2020 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2020, 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	11.358.646,00 EUR
----------------------------------	-------------------

dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	11.509.455,00 EUR
---------------------------------------	-------------------

im **Finanzplan** mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	9.461.261,00 EUR
--	------------------

dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	10.858.281,00 EUR
--	-------------------

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	4.945.547,00 EUR
---	------------------

dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	6.837.680,00 EUR
---	------------------

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	861.870,00 EUR
--	----------------

dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	323.600,00 EUR
--	----------------

festgesetzt.

§ 2

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

861.870,00 EUR

festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Die **Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf
festgesetzt. 150.809,00 EUR

§ 5

Der **Höchstbetrag der Kredite**, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf
festgesetzt. 1.500.000,00 EUR

§ 6

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2020 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. Joost
Schriftführer

II.

Vorbericht



Vorbericht

zum Haushaltsplan der Gemeinde Metelen für das Haushaltsjahr 2020

1. Vorbemerkungen

1.1 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (2. NKFVG 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. NKFVG 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 Gesamtabchlusses (§ 116a GO NRW)

Das 2. NKFVG NRW sieht größenabhängige Befreiungen von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses 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 Gesamtabchlusses.

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 ergeben 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 Vorjahres**; 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.

Allgemeine Bewertungsanforderungen (§ 33 KomHVO NRW)

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.

Wertansätze für Rückstellungen (§ 37 KomHVO NRW)

Werden Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen aufgrund einer allgemeinen Besoldungsanpassung erforderlich, können diese Beträge gemäß Abs. 2 stattdessen 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 – NKFEFG 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.

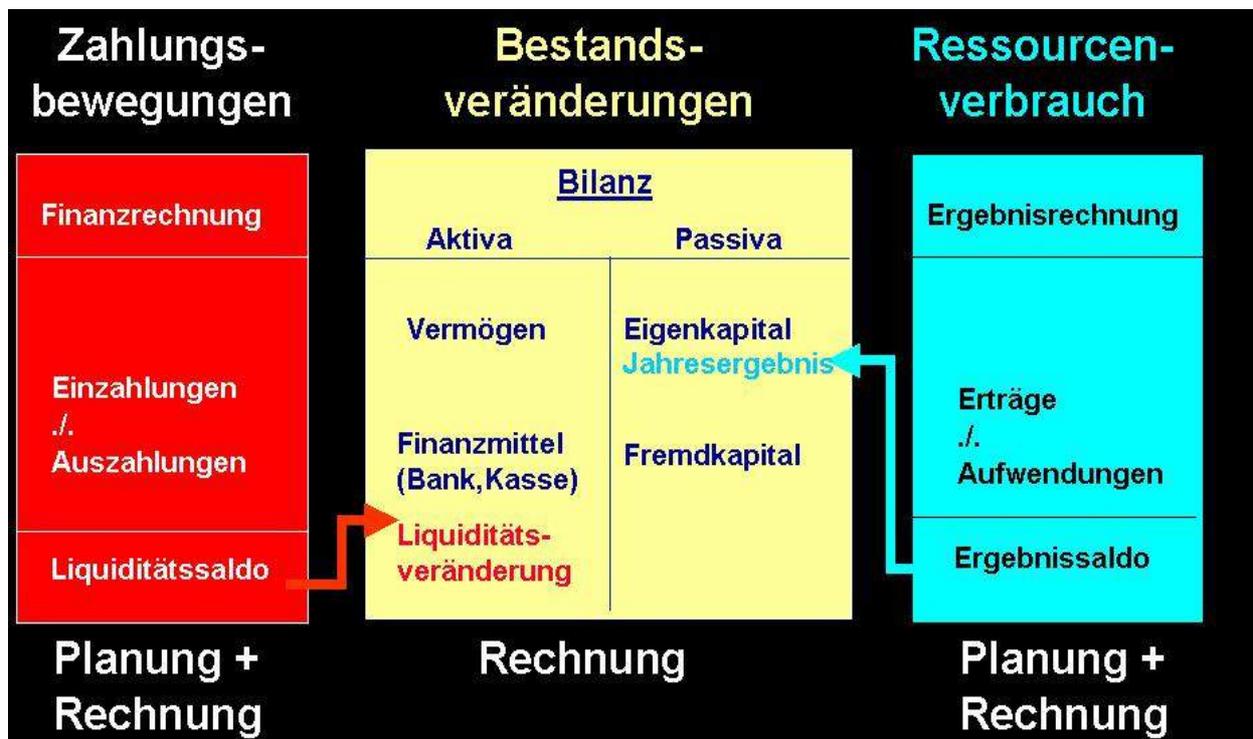
Mit der flächendeckenden Einführung des kaufmännischen Rechnungsstils soll das bisherige Nebeneinander unterschiedlicher Rechnungssysteme in der Kernverwaltung (Kameralistik) und in den kommunalen Eigenbetrieben und Beteiligungen (Doppik) beseitigt und ein einheitlicher Blick auf den „Gesamtkonzern Kommune“ 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 ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht.

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 2018 sind inzwischen abgeschlossen. Die Feststellung des Jahresabschlusses 2018 erfolgte in der Ratssitzung am 03.06.2019. Der Jahresabschluss 2018 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von T€ 1.294 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 inzwischen 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 Anlagegütern 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

10. Personalaufwendungen
11. Versorgungsaufwendungen
12. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
13. bilanzielle Abschreibungen
14. Transferaufwendungen
15. sonstige ordentliche Aufwendungen

außerdem

16. Finanzerträge
17. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

und

18. außerordentliche Erträge
19. 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:

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

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

aus Investitionstätigkeit

15. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen
16. aus der Veräußerung von Sachanlagen
17. aus der Veräußerung von Finanzanlagen
18. von Beiträgen u. ä. Entgelten und
19. sonstige Investitionseinzahlungen

die Auszahlungen

20. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden
21. für Baumaßnahmen
22. für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen
23. für den Erwerb von Finanzanlagen
24. von aktivierbaren Zuwendungen und
25. sonstige Investitionsauszahlungen

aus Finanzierungstätigkeit

26. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen
27. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung
28. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen
29. Auszahlungen für die Tilgung 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 48 Produkten sowie den zugeordneten Finanzbudgets der jeweiligen Fachbereiche:

01 Innere Verwaltung

- 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)
- 03.02.02 (Schul-)Turnhalle an der Walkenmühle (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 Jugendtreff Chilly und 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)

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

3. Der Haushaltplan 2020

3.1. Entwicklung des Ergebnisplans 2020

Die Entwicklung im Ergebnisplan stellt sich in den Haushaltsjahren 2018 bis 2023 wie folgt dar:

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	2018 T€ Ist	2019 T€ Plan	2020 T€ Plan	2021 T€ Plan	2022 T€ Plan	2023 T€ Plan
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.914	6.126	6.478	6.616	6.802	6.997
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.215	2.925	2.909	2.779	2.789	2.819
3	Sonstige Transfererträge	1	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	972	1.019	1.013	1.022	1.024	1.027
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	189	179	223	205	173	173
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	336	333	349	340	340	340
7	Sonstige ordentliche Erträge	366	237	236	335	632	632
8	Aktiviertete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
9	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	11.993	10.819	11.208	11.297	11.760	11.988
11	Personalaufwendungen	2.016	2.095	2.224	2.270	2.316	2.365
12	Versorgungsaufwendungen	440	291	314	288	287	294
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.581	1.433	1.500	1.353	1.345	1.339
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.120	1.120	1.192	1.192	1.192	1.192
15	Transferaufwendungen	4.821	5.221	5.388	5.570	5.738	5.939
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	836	758	867	924	1.224	1.215
17	Ordentliche Aufwendungen	10.814	10.918	11.485	11.597	12.102	12.344
18	Ordentliches Ergebnis	1.179	-99	-277	-300	-342	-356
19	Finanzerträge	150	150	150	150	150	150
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	36	38	23	19	15	12
21	Finanzergebnis	114	112	127	131	135	138
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.293	13	-150	-169	-207	-218
23	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	1.293	13	-150	-169	-207	-218
27	globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	1.293	13	-150	-169	-207	-218

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 2020 sind festgesetzt:

- Gesamtbetrag der Erträge auf **11.358.646 €**
- Gesamtbetrag der Aufwendungen auf **11.509.455 €**

Der Ergebnisplan 2020 weist folglich einen Fehlbedarf in Höhe von **150.809 €** aus, der durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt wird. **Somit ist der Haushalt 2020 der Gemeinde Metelen 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 zu-rechenbare 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).
- Aktivierete 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).

Aufwendungen sind

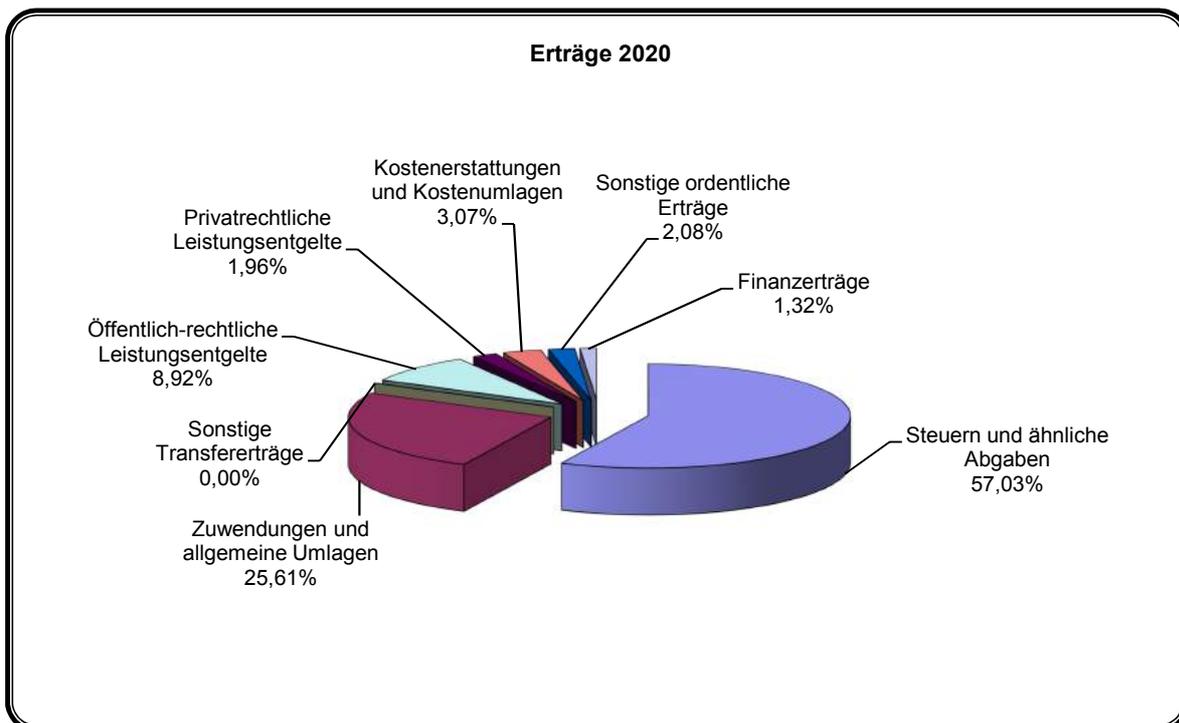
- Personalaufwendungen (Zeile 11)
Hierzu gehören alle anfallenden Aufwendungen für die Vergütung der aktiven Beamten und tariflich Beschäftigten sowie von weiteren Kräften, die auf Grund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden. Aufwandswirksam sind die Bruttobeträge einschließlich der Lohnnebenkosten (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 2020

Nach den allgemeinen Erläuterungen zum Inhalt und Aufbau des Ergebnisplans ist nachfolgend die zahlenmäßige Entwicklung im gemeindlichen Haushalt 2020 dargestellt.

3.2.1 Ordentliche Erträge und Finanzerträge

Die ordentlichen Erträge und Finanzerträge für das Haushaltsjahr 2020 betragen in Summe **11.358.646 €**. 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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€	€
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Grundsteuer A	63.004	61.500	63.000	63.700	64.400	65.000
Grundsteuer B	1.063.461	1.050.000	1.065.000	1.076.700	1.088.600	1.099.400
Gewerbesteuer	2.555.149	1.600.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	2.642.907	2.792.400	2.850.000	2.958.400	3.118.100	3.286.500
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	276.826	307.000	276.000	282.300	288.200	294.300
Vergnügungssteuer	22.800	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
Hundesteuer	38.494	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000
Kompensationsleistungen (Familienleistungsausgleich)	251.338	255.700	264.900	275.800	283.500	292.800
01 Steuern und ähnliche Abgaben	6.913.979	6.125.600	6.477.900	6.615.900	6.801.800	6.997.000

Im Haushaltsjahr 2020 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 tragen weiterhin zu einer nachhaltigen Haushaltskonsolidierung bei.

Die Haushaltsaufstellung erfolgte unter Berücksichtigung der Modellrechnung des Landes zum GFG 2020 vom 06.11.2019 bzw. der endgültigen Berechnung des Landes zum GFG 2020 vom 24.01.2020.

Im Vergleich zum Haushaltsansatz 2019 ergibt sich für das Haushaltsjahr 2020 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 2019 geplant. Der Ansatz erhöht sich um 1.500 €.

Bei den Erträgen der Grundsteuer B wird bei unverändertem Hebesatz von 495 v.H. ein Anstieg in Höhe von 1,4 % auf T€ 1.065 angesetzt. Die Orientierungsdaten sehen für 2020 lediglich eine Zunahme von 0,9 % vor. Ursächlich für die abweichende Einschätzung vom Orientierungsdatenerlass sind u.a. Erweiterungen einzelner Wohnbebauung und entsprechende Fortschreibungen des Finanzamtes Steinfurt.

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 2020 erfolgte daher auf Basis der bestehenden Rechtslage.

Die Entwicklung der Gewerbesteuer verläuft – wie bereits in 2018 – auch im Haushaltsjahr 2019 mit Stand zum 20.11.2019 (rd. T€ 2.697) deutlich über dem Plan. Ausschlaggebend hierfür sind – wie auch im Haushaltsjahr 2018 – vor allem Nachveranlagungen aus Vorjahren. Für 2020 wird aus Vorsichtsgründen mit Gewerbesteuererträgen in Höhe von T€ 1.900 unter Berücksichtigung der aktuellen örtlichen Entwicklung und möglicher Risiken (negative Konjunkturprognosen) geplant.

Der Ansatz für die Vergnügungssteuer bleibt in der Haushaltsplanung gegenüber dem Vorjahr mit 22.000 € unverändert.

Grundlage für die Ermittlung des Gemeindeanteil an der Einkommensteuer waren – gemäß Runderlass des MHKBG vom 02.08.2019 – die regionalisierten Ergebnisse des Arbeitskreises Steuerschätzungen von Mai 2019, die Entwicklungen des Landeshaushaltes und des kommunalen Finanzausgleichs sowie aktuelle Erkenntnisse des MHKBG. Der Anteil der Einkommensteuer wird für das Jahr 2020 auf ca. T€ 9.305 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 2018 bis 2020 beträgt die Schlüsselzahl für die Gemeinde Metelen 0,0003063 (2015 bis 2017: 0,0002884). Unter Anwendung der Schlüsselzahl ergibt sich der Ansatz in Höhe von 2.850.000 € (+ 57.600 € gegenüber 2019).

Als Ersatz für die zum 01.01.1998 abgeschaffte Gewerbesteuer 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 2020 wird mit einem prozentualen Abschlag von 9,3 v.H. gerechnet. Für die Jahre 2018 bis 2020 beträgt die Schlüsselzahl für die Gemeinde Metelen 0,000155642 (2015 bis 2017: 0,000159207). Wie sich der Entwurf des Gesetzes „zur Beteiligung des Bundes an den Integrationskosten der Länder und Kommunen in den Jahren 2020 und 2021“ auf den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer auswirken wird, ist noch nicht abschließend geklärt. Aussagen hierzu können nach Auskunft des Ministeriums erst nach Abschluss der laufenden Gesetzesberatungen erfolgen.

In 2018 ließ die Gemeinde letztmalig eine Hundebestandsaufnahme durch ein Dienstleistungsunternehmen vornehmen. Dadurch konnte ein Anstieg des Hundesteueraufkommens von rund 6.000 €/Jahr erreicht werden. Für das Haushaltsjahr 2020 wird bei der Hundesteuer ein Ansatz von 37.000 € veranschlagt.

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 2020 beträgt voraussichtlich 865 Mio. €. Unter Heranziehung der Schlüsselzahl für die Gemeinde Metelen in Höhe von 0,0003063 ergibt sich ein planerischer Wert in Höhe von 264.900 €.

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	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Schlüsselzuweisungen	1.773.114	1.733.950	1.367.450	1.414.600	1.439.300	1.468.900
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	34.478	45.906	46.231	9.488	0	0
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	660.757	454.620	696.245	598.745	598.745	598.745
Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/GV	38.081	28.640	27.540	27.540	27.540	27.540
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	652.854	631.476	721.970	721.970	721.970	721.970
Allgemeine Umlagen vom Land	11.654	0	25.500	0	0	0
Erstattung Zweckverbandsumlage	37.309	0	0	0	0	0
Sonstiges (lfd. Zwecke etc.)	6.647	30.160	24.160	6.260	1.360	1.360
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.214.894	2.924.752	2.909.096	2.778.603	2.788.915	2.818.515

Der kommunale Finanzausgleich (GFG 2020) entwickelt sich in 2020 für die Gemeinde Metelen negativ. Die Gemeinde Metelen erhält im Jahr 2020 lt. endgültiger GFG-Berechnung vom 24.01.2020 insgesamt 1.367.450 € an Schlüsselzuweisungen. Damit nimmt die Höhe der Schlüsselzuweisungen im Vergleich zum Vorjahr um 366.500 € (2019: 1.733.950 €) ab. Die Höhe der Schlüsselzuweisungen hängt von verschiedenen Parametern ab. Die deutliche Verringerung gegenüber 2019 ist auf die gestiegene Steuerkraft in der Gemeinde Metelen im Betrachtungszeitraum (01.07.2018 bis 30.06.2019) zurückzuführen. Die Steuerkraftmesszahl (2020: 6.417.453 €; 2019: 5.599.527 €) der Gemeinde Metelen hat sich in dem Betrachtungszeitraum um 817.926 € bzw. 14,6 % erhöht. Ursächlich hierfür ist in erster Linie eine deutliche Zunahme der Gewerbesteuer im vorgenannten Betrachtungszeitraum.

Für die kommenden Haushaltsjahre 2021 bis 2023 erfolgten die Berechnungen bei voraussichtlich geringeren Gewerbesteuererträgen 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.

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 über einen Zeitraum von 3 Jahren (01.04.2018 – 31.03.2021). Im Anschluss ist eine weitere 2-jährige Förderung zu 40 % möglich.

Unter den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land werden für 2020 Erträge in Höhe von 696.245 € (2019: 454.620 €) veranschlagt. Hiervon entfallen für das Haushaltsjahr 2020 rd. 180.000 € (2019: 210.000 €) auf die Landespauschale für Aufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG). Die Berechnung erfolgte unter Zugrundelegung der Anzahl Asylsuchender und eines pauschalen Wertes von 866 € pro Monat und Flüchtling. Mit dem GFG 2019 gewährte das Land NRW erstmals eine Aufwands- und Unterhaltungspauschale in Höhe von € 120 Mio. Im Vergleich zum Vorjahr steigt diese um T€ 10.000 auf € 130 Mio. 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 2020 vom 06.11.2019 ein Anteil in Höhe von rd. 99.700 € (2019: rd. 92.200 €).

Weiter wird eine erhöhte Zuweisung für die Offene Ganztagsgrundschule (OGS) in Höhe von 80.000 € (2019: 61.000 €) veranschlagt. Ebenso sind Zuweisungen vom Land für die Förderung offener Formen und Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit (Jugendtreff Chilly) in Höhe von 10.000 € (2019: 9.800 €) und zur Weiterleitung an den Bürgerbusverein in Höhe von 6.500 € (2019: 6.500 €) enthalten. Die Integrationspauschale des Landes ist mit 96.000 € (2019: 50.000 €) beplant.

Erstmalig ist im Haushaltsjahr 2020 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.

Bei den Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV sind im Haushaltsjahr 2020 27.540 € (2019: 28.640 €) angesetzt. Hierbei handelt es sich um Zuweisungen des Kreises für die Beschäftigung von Flüchtlingslotsen von 6.200 € (2019: 7.800 €) und für den Jugendtreff Chilly von 21.340 € (2019: 20.80 €).

Als Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen wurde für das Jahr 2020 ein Wert in Höhe von 721.950 € (2019: 631.476 €) angesetzt.

Bei den Allgemeinen Umlagen vom Land handelt es sich um Erstattungen aus der Abrechnung des Solidarbeitrages Fonds Deutsche Einheit (Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW – ELAG). Die jährlich durch die Landesregierung um zwei Jahre zeitversetzten Abrechnungsbeträge für die kommunale Beteiligung an den Einheitslasten für die Gemeinde Metelen aus der Abrechnung 2018 in 2020 liegt gemäß Modellrechnung bei rd. 25.500 €. Im vergangenen Jahr war für das Abrechnungsjahr 2017 noch eine Nachzahlung in Höhe von 21.600 € ermittelt worden.

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	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
03 Sonstige Transfererträge	747	500	400	400	400	400

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	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Verwaltungsgebühren	48.485	33.650	37.150	37.150	37.150	37.150
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	692.758	750.384	736.590	746.540	763.740	766.440
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	218.961	225.250	223.260	223.260	223.260	223.260
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	27.000	10.200	15.875	15.475	0	0
Einstellung in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-15.357	0	0	0	0	0
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	971.846	1.019.484	1.012.875	1.022.425	1.024.150	1.026.850

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 2020 mit 37.150 € (2019: 33.650 €) geplant.

Gemäß § 6 KAG sind Benutzungsgebühren zu erheben, wenn eine Einrichtung oder Anlage überwiegend dem Vorteil einzelner Personen oder Personengruppen dient, sofern nicht ein privatrechtliches Entgelt erhoben wird. Im Vergleich zum Vorjahr (750.384 €) werden Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte für 2020 in Höhe von 736.774 € veranschlagt.

Das Gesamtaufkommen 2020 setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- Abfallbeseitigungsgebühren Restmüll 278.900 € (Vorjahr: 273.350 €)
- Abfallbeseitigungsgebühren Biomüll 61.000 € (Vorjahr: 59.900 €)
- Straßenreinigungsgebühren 16.550 € (Vorjahr: 16.750 €)
- Wasser- und Bodenverbandsgebühren 98.200 € (Vorjahr: 102.900 €)
- Friedhofsgebühren 100.900 € (Vorjahr: 96.684 €)
- Nutzungsgebühren Übergangsheime für Asylbewerber 94.000 € (Vorjahr: 101.000 €)
- Benutzungsgebühren Kultursaal 10.000 € (Vorjahr: 14.000 €)
- Elternbeiträge Offene Ganztagsgrundschule (OGS) 38.400 € (Vorjahr: 40.700 €)
- Elternbeiträge Übermittagsbetreuung Grundschule 11.200 € (Vorjahr: 9.960 €)

Die Entwicklung der Benutzungsgebühren im Detail

Abfallgebühren

Restmülltonne	2017	2018	2019	2020
80-Liter-Gefäß	109,00 €	109,00 €	118,80 €	118,80 €
120-Liter-Gefäß	127,00 €	127,00 €	138,20 €	138,20 €
240-Liter-Gefäß	181,00 €	181,00 €	196,30 €	196,30 €
1.100-Liter-Gefäß	568,00 €	568,00 €	613,10 €	613,10 €

Biomülltonne	2017	2018	2019	2020
80-Liter-Gefäß (Ermäßigung)	24,00 €	24,00 €	24,00 €	24,00 €
80-Liter-Gefäß	32,00 €	32,00 €	32,00 €	32,00 €
120-Liter-Gefäß	48,00 €	48,00 €	48,00 €	48,00 €
240-Liter-Gefäß	96,00 €	96,00 €	96,00 €	96,00 €

Straßenreinigungsgebühren

Straßenreinigung	2017	2018	2019	2020
je Frontmeter	1,25 €	1,40 €	1,40 €	1,40 €

Wasser- und Bodenverbandsgebühren

Vechte/Gauxbach	2018	2019	2020
unversiegelte Fläche (je ha)	2,62 €	2,62 €	2,60 €
versiegelte Fläche (je ha)	292,26 €	292,26 €	264,94 €

Horner Bach	2018	2019	2020
unversiegelte Fläche (je ha)	3,03 €	3,03 €	2,97 €
versiegelte Fläche (je ha)	1.765,64 €	1.765,64 €	1.532,11 €

Goorbach	2018	2019	2020
unversiegelte Fläche (je ha)	2,24 €	2,24 €	2,12 €
versiegelte Fläche (je ha)	971,91 €	971,91 €	869,24 €

Abwassergebühren

Schmutzwasser	2017	2018	2019	2020
Grundgebühr	118,00 €	108,00 €	108,00 €	101,00 €
Verbrauchsgebühr je m ³	2,20 €	2,10 €	2,10 €	2,00 €

Niederschlagswasser	2017	2018	2019	2020
Grundgebühr	0,20 €	0,20 €	0,20 €	0,20 €
Verbrauchsgebühr je m ²	0,29 €	0,29 €	0,29 €	0,29 €

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 € (2019: 225.250 €) veranschlagt.

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich wurden entsprechend den Gebührenkalkulationen 2020 für Abfallbeseitigung und Straßenreinigung im Haushaltsjahr 2020 insgesamt 15.875 € (2019: 10.200 €) 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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€	€
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Mieten und Pachten, Erbbaurecht	137.426	139.400	186.550	170.950	139.150	139.150
Erträge aus Verkauf	42.651	31.300	24.850	24.850	24.850	24.850
Sonstige privatrechtliche Entgelte	9.407	7.850	11.350	8.850	8.850	8.850
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	189.484	178.550	222.750	204.650	172.850	172.850

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten werden Erträge für 2020 in Höhe von 222.750 € (2019: 178.550 €) angesetzt. Der Anstieg resultiert primär aus den zeitlich begrenzten Mieteinnahmen für die KiTa der Evangelischen Jugendhilfe in den ehemaligen Räumlichkeiten der Grundschule an der Schulstraße 7 für den Zeitraum 01.08.2019 bis 31.07.2021.

Zeile 06 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (2020: 349.320 €; 2019: 333.500 €) ergeben sich Mehrerträge in Höhe von 15.820 €.

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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€	€
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Erstattungen von Gemeinden/GV	166.873	162.700	177.700	168.740	168.740	168.740
Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	157.137	162.100	162.920	162.920	162.920	162.920
Erstattungen von privaten Unternehmen	7.400	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600
Erstattungen von übrigen Bereichen	4.200	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	335.611	333.500	349.320	340.360	340.360	340.360

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 120.000 € (2019: 110.000 €). Weitere größere Erstattungsbeträge beinhalten die Erstattung von Personal- und Sachkosten für BuT-Lotsen durch den Kreis Steinfurt mit 8.040 € (2019: 7.000 €), die Erstattung von Altpapiererlösen mit 30.000 € (2019: 31.000 €) und die Erstattung durch den Solidarfonds mit 10.000 € (2019: 10.000 €).

Zu den Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen zählen die Erstattung von Personalaufwendungen durch den Eigenbetrieb Abwasserwerk in Höhe von 139.020 € (2019: 138.650 €) und von Sachaufwendungen durch den Eigenbetrieb Abwasserwerk in Höhe von 23.900 € (2019: 23.450 €).

Die Position Erstattung von privaten Unternehmen beinhaltet die Erstattung für die Reinigung der Containerstandorte von 7.600 € (2019: 7.600 €).

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.

Ertragsart	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€	€
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Konzessionsabgaben	240.420	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücke und Gebäuden	9.535	0	0	0	0	0
Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	13.900	0	0	0	0	0
Bußgelder	2.833	3.150	1.650	1.650	1.650	1.650
Säumniszuschläge	46.348	12.300	12.400	12.400	12.400	12.400
Glasfaser Außenbereich	0	0	0	99.000	396.000	396.000
Andere sonstige ordentliche Erträge	53.411	1.500	2.035	2.035	2.035	2.035
07 Sonstige ordentliche Erträge	366.447	236.950	236.085	335.085	632.085	632.085

Die positive Entwicklung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ab dem Haushaltsjahr 2021 ist insbesondere auf die Veränderungen bei den Anderen sonstigen ordentlichen Erträgen (zahlungsunwirksam) zurückzuführen. Hierbei handelt es sich um den Auflösungsbetrag PRAP aus der Investitionszuweisung des Bundes zum Förderprogramm Breitbandausbau im Außenbereich.

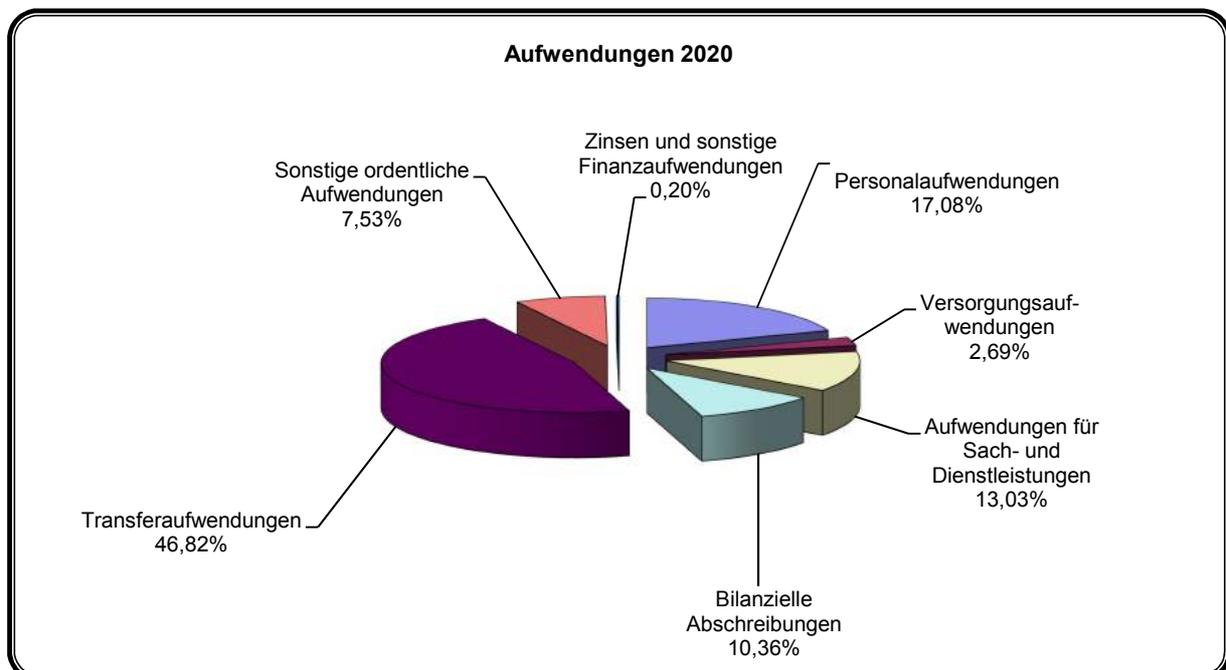
Zeile 19 - Finanzerträge

Ertragsart	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
19 Finanzerträge	150.180	150.220	150.220	150.220	150.220	150.220

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Eigenkapitalverzinsung des Abwasserwerkes der Gemeinde Metelen an die Gemeinde Metelen in Höhe von 150.000 €.

3.2.2. Ordentliche Aufwendungen und Finanzaufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen für das Haushaltsjahr 2020 betragen in der Summe **11.509.455 € €**. 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 haben sich in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren wie folgt entwickelt bzw. werden in der mittelfristigen Ergebnisplanung wie folgt geplant.

Ertragsart	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€	€
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Dienstaufwendungen Beamte	260.775	264.825	273.686	279.160	284.745	290.440
Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	1.255.117	1.335.728	1.423.407	1.451.873	1.480.914	1.510.534
Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	42.739	39.390	40.193	40.996	41.816	42.653
Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	100.169	107.585	111.950	114.188	116.471	118.798
Beiträge zu Zusatzversorgungskassen - Sonstige Beschäftigte	1.135	890	919	937	956	976
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	247.742	263.748	287.929	293.686	299.561	305.550
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige Beschäftigte	9.488	9.306	9.913	10.112	10.313	10.520
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	5.416	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	65.505	47.087	48.901	50.777	52.718	56.892
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	20.885	16.537	17.210	17.909	18.624	18.624
Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden	5.726	0	0	0	0	0
11 Personalauf- wendungen	2.014.697	2.095.096	2.224.108	2.269.638	2.316.118	2.364.987

Die Personalaufwendungen steigen in 2020 gegenüber 2019 von 2.095.096 € auf 2.224.108 €.

Grundlage für die Berechnung der Ansätze ist der aktuelle Stellenplan unter Berücksichtigung der tatsächlichen Stellenbesetzung. Die bekannten Tarif- und Besoldungserhöhungen wurden berücksichtigt.

Im Vergleich zum Vorjahresansatz erhöhen sich die Personalaufwendungen insgesamt um 129.012 € (+ 6,15 %).

Bei den Personalaufwendungen für 2020 wurden folgende Punkte berücksichtigt:

- die geschätzte Besoldungsanpassung bei den Beamten in Höhe von 3,19 % ab dem 01.01.2020
- die feststehende Tarifierhöhung bei den Tariflich Beschäftigten ab dem 01.03.2020 bis 31.08.2020 in Höhe von 1 % und ab dem 01.09.2020 in Höhe von 3 %
- eine Stelle als Klimaschutzmanager (unbefristet)
- eine neue Stelle zur Übernahme des Auszubildenden ab dem 01.08.2020
- eine neue Halbtagsstelle für die Umsetzung der Digitalisierungsstrategie der Gemeinde Metelen ab dem 01.01.2020
- die jährliche Sonderzuwendung der Entgeltgruppen 1 – 8 (79,51 %) und der Entgeltgruppen 9 – 12 (70,28 %)
- keine Veränderungen bei den Sozialversicherungsbeiträgen
- keine Veränderungen bei den Zusatzversorgungskassenbeiträgen
- die strukturellen Veränderungen aufgrund von tariflich verbindlichen Stufensteigerungen und Höhergruppierungen/Beförderungen

Auszahlungen von Überstunden wurden nicht berücksichtigt.

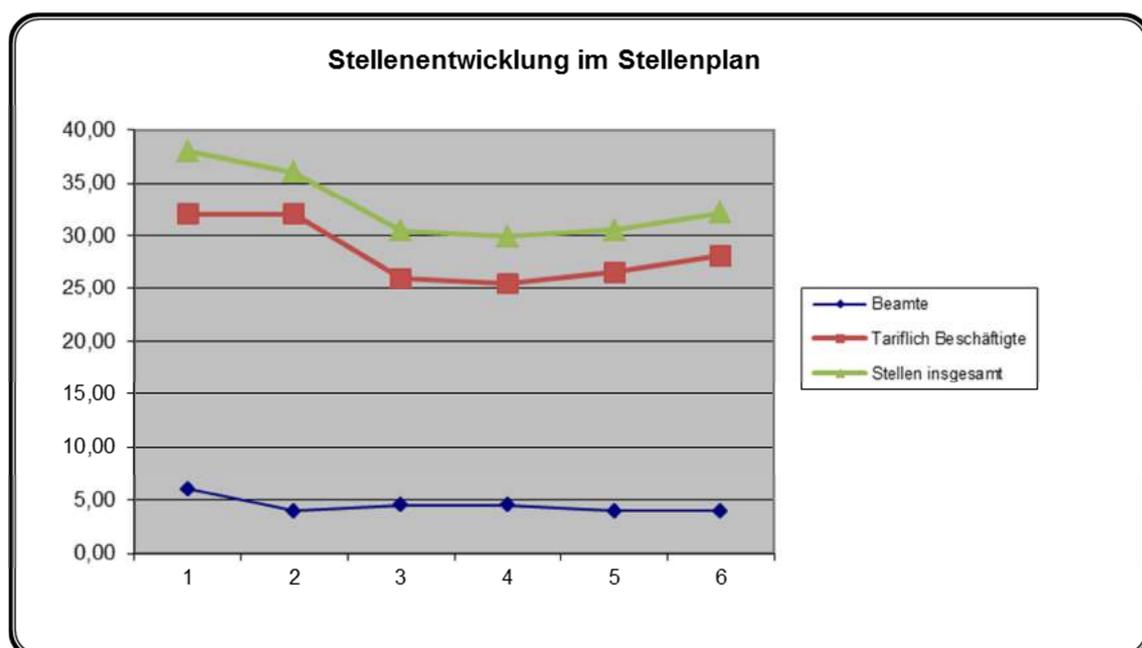
Entwicklung der Stellen im Stellenplan

Stellen	1994 ^{*1)} Anzahl	1997 ^{*2)} Anzahl	2008 Anzahl	2009 Anzahl	2019 Anzahl	2020 ^{*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	26,51	28,12
Stellen insgesamt	38,00	36,00	30,43	29,94	30,51	32,12

*1) vor Beginn des Haushaltssicherungskonzeptes

*2) Beginn des 1. Haushaltssicherungskonzeptes

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



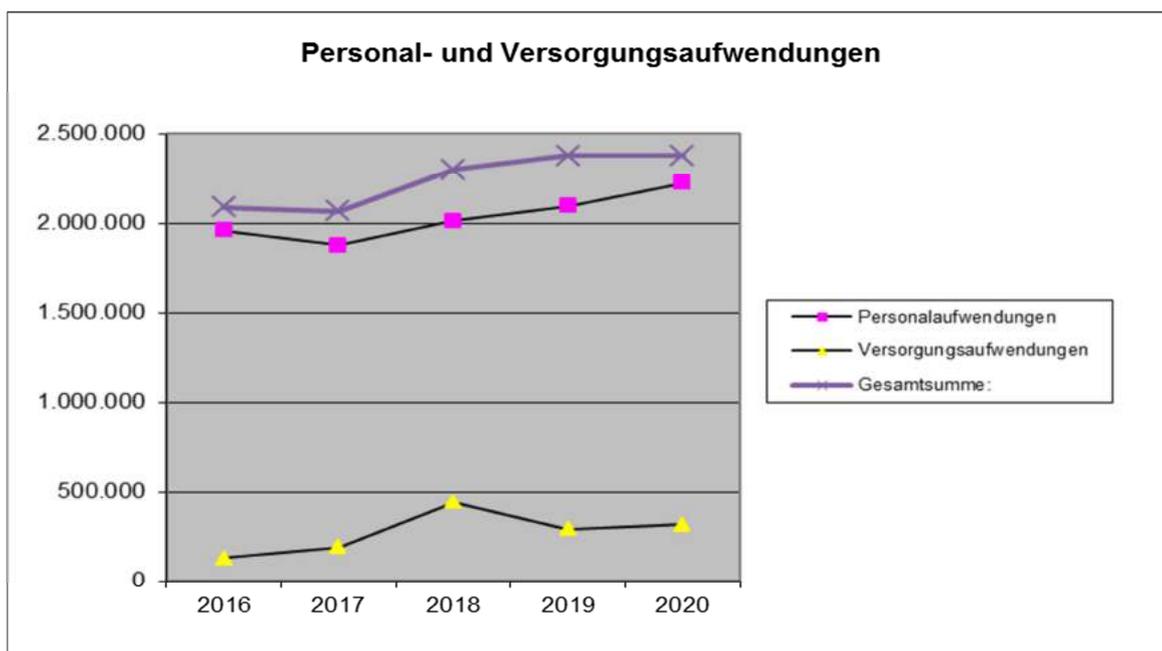
Zeile 12 - Versorgungsaufwendungen

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

Ertragsart	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€	€
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger	288.056	228.827	227.748	227.272	226.743	226.743
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	57.121	54.674	79.510	53.729	52.595	60.000
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	46.390	6.752	6.938	7.130	7.327	7.327
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	48.648	787	162	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	440.215	291.040	314.358	288.131	286.665	294.070

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 2019 bis 2023 aus dem versicherungsmathematischen Gutachten der kwv zum Stichtag 31.12.2018 berücksichtigt. Im Jahresabschluss zum 31.12.2018 erfolgte die Bewertung der Pensionsrückstellung auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G.



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.

Ertragsart	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€	€
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	285.098	72.350	66.350	33.100	33.100	33.100
Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	22.335	56.700	71.700	58.700	58.700	58.700
Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen	96.720	0	0	0	0	0
Erstattungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	169.120	177.000	173.000	173.000	173.000	173.000
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	66.843	57.500	46.500	46.500	46.500	46.500
Aufwand für Gas	43.471	55.900	53.200	53.200	53.200	53.200
Aufwand für Strom	75.469	87.200	90.400	90.400	90.400	90.400
Aufwand für Wasser	18.979	23.400	22.700	22.700	22.700	22.700
Aufwand für Reinigung	110.955	117.550	117.100	119.000	119.000	119.000
Aufwand für Gebäude- und Inventarversicherungen	19.197	20.060	28.700	28.700	28.700	28.700
Aufwand für Abgaben, Beiträge	61.894	96.250	98.500	98.500	98.500	98.500
Aufwand für Abfallentsorgung	9.600	10.200	10.800	8.800	8.800	8.800
Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	109.428	94.050	99.650	99.650	99.650	99.650
Aufwand für die Unterhaltung von Fahrzeugen	52.761	58.200	56.500	55.400	55.400	55.400
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	12.033	15.750	16.100	16.500	16.500	16.500
Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten	24.671	32.025	29.025	26.025	26.025	26.025
Beschaffung von GWG's (Sofortaufwand)	8.411	8.800	12.850	12.850	12.850	12.850
Lernmittel	10.054	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	96.093	120.640	163.340	66.020	64.700	64.700
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	39.355	46.650	59.410	59.410	57.750	57.750
Schülerbeförderungskosten	58.619	65.300	66.700	66.700	66.700	66.700
Aufwendungen für Fuhrleistungen	182.802	186.600	186.600	186.600	186.600	186.600
Sonstiges	7.589	21.300	23.100	23.100	18.100	12.600
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.581.495	1.433.425	1.500.225	1.352.855	1.344.875	1.339.375

Die Zunahme der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 66.800 € (4,6 %) resultiert primär aus dem Anstieg der Aufwendungen für Sachleistungen im Rahmen der Integrationspauschale auf 96.000 € (2019: 50.000 €; ab 2021: 0 €) analog den Ertragssteigerungen bei den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land.

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.

Ertragsart	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
	lst	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	1.080.870	1.119.774	1.192.380	1.192.380	1.192.380	1.192.380
Abschreibungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	39.255	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.120.126	1.119.774	1.192.380	1.192.380	1.192.380	1.192.380

Für die bilanziellen Abschreibungen wurde für das Jahr 2020 ein Wert in Höhe 1.192.380 € 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.

Zeile 15 - Transferaufwendungen

Über 46 % der ordentlichen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2020 setzt die Gemeinde Metelen für Transferaufwendungen ein. Nach 5.220.870 € in 2019 ergibt sich in 2020 ein Gesamtansatz in Höhe von 5.387.700 €. Die Steigerung liegt damit gegenüber dem Vorjahr bei 166.830 € (+3,2 %).

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

Ertragsart	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Zuweisungen an Zweckverbände und dergleichen	95.944	96.050	96.250	96.250	96.250	96.250
Zuschüsse an private Unternehmen	784	2.650	27.650	2.650	2.650	2.650
Zuschüsse an übrige Bereiche	311.535	405.070	462.000	491.450	470.450	470.450
Sonstige soziale Leistungen	225.745	331.600	249.500	249.500	249.500	249.500
Gewerbesteuerumlage	175.272	126.700	150.500	150.500	150.500	150.500
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	166.883	121.300	0	0	0	0
Allgemeine Umlagen an das Land (Nachzahlung Abrechnung Solidarbeitrag)	0	21.600	0	0	0	0
Kreisumlage allgemein	1.993.682	2.060.800	2.187.600	2.231.400	2.276.000	2.321.500
Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt	1.477.297	1.664.000	1.789.800	1.924.000	2.068.300	2.223.400
Zweckverbandsumlagen	266.689	301.100	334.400	334.400	334.400	334.400
Sonstige Transferaufwendungen	107.235	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
15 Transferaufwendungen	4.821.066	5.220.870	5.387.700	5.570.150	5.738.050	5.938.650

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 Zuschüsse an private Unternehmen. Für das Haushaltsjahr 2020 ist zudem eine einmalige Zuwendung (25.000 €) an den BürgerBus-Verein (Fa. Veelker) zur Anschaffung eines neuen Fahrzeuges veranschlagt.

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

- die Weiterleitung der Zuwendung des Landes für die OGS an den Initiativkreis 80.000 € Vorjahr: 61.000 €
- die Weiterleitung der Elternbeiträge OGS an den Initiativkreis 38.400 € Vorjahr: 40.700 €
- die Weiterleitung des Personalkostenzuschusses OGS an den Initiativkreis 40.000 € Vorjahr: 40.000 €
- die Weiterleitung der Elternbeiträge der Übermittagsbetreuung an den Initiativkreis 11.200 € Vorjahr: 9.960 €
- die Weiterleitung der Sach- und Personalkosten BuT-Lotsen an den Initiativkreis 8.040 € Vorjahr: 7.000 €
- der Zuschuss zu den Betriebskosten der Kindergärten 185.000 € Vorjahr: 155.000 €
- das Förderprogramm „Jung kauft Alt – Ältere Häuser neu beleben“ 20.000 € Vorjahr: 20.000 €
- der Zuschuss an den Marketingverein „Wir sind Metelen e.V.“ 15.000 € Vorjahr: 15.000 €

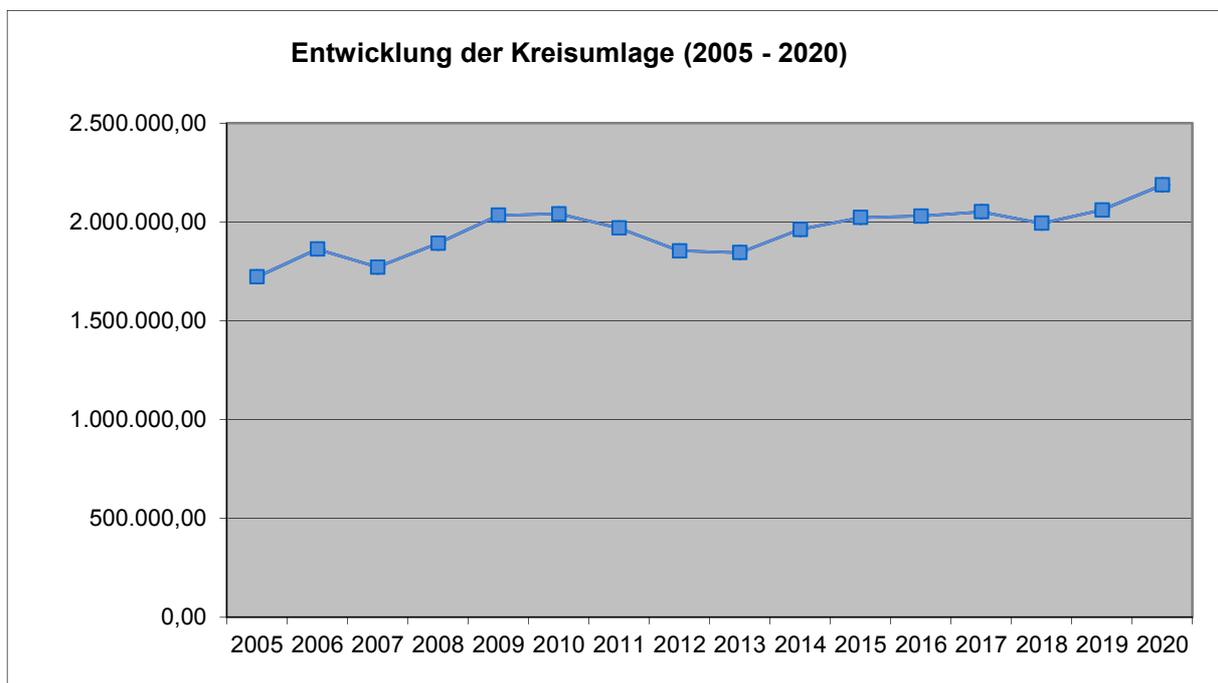
- der Zuschuss an die Fraktionen zur Anschaffung notwendiger Hardware (papierloser SD) 10.000 € Vorjahr: 0 €
- die Weiterleitung der Zuwendung vom Land an den BürgerBus-Verein 6.500 € Vorjahr: 6.500 €

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

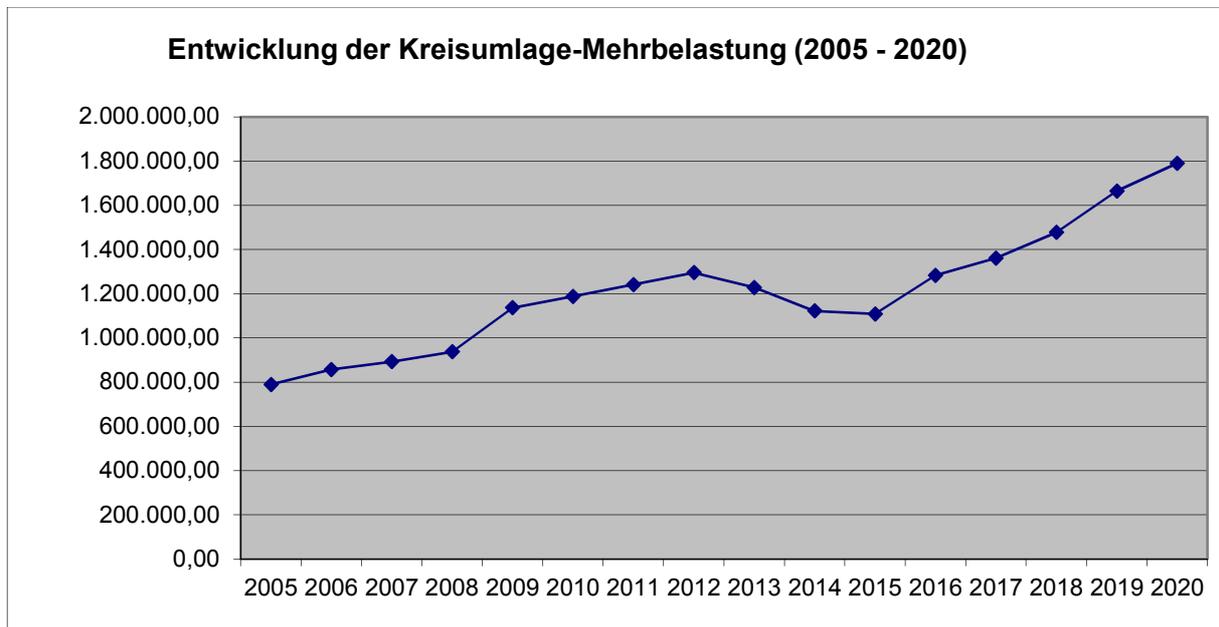
Der Betrag der Gewerbsteuerumlage erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 23.800 € von 126.700 € auf 150.500 €. Dieses hängt mit dem höheren Ansatz bei der Gewerbesteuer zusammen.

Die Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit ist im Haushaltsjahr 2019 ausgelaufen.

Der Hebesatz der Allgemeinen Kreisumlage wurde nach dem Beschluss über den Kreishaushalt 2020 auf 28,1 % (Vorjahr 28,1 %) festgesetzt. Unter Berücksichtigung dieses Hebesatzes und der Umlagegrundlagen der Gemeinde Metelen (Schlüsselzuweisungen und Steuerkraftmesszahl) von 7.784.905,94 € (Vorjahr: 7.333.483,87 €) ergibt sich eine für 2020 zu zahlende Allgemeine Kreisumlage in Höhe von ca. 2.187.600 €. Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich die Kreisumlage um 126.800 € (+ 6,15 %).



Bei der Kreisumlage Mehrbelastung (Jugendamt) wurde nach dem Beschluss über den Kreishaushalt 2020 ein Hebesatz von 22,99 % (Vorjahr 22,69 %) festgesetzt. Die für die Gemeinde Metelen in 2020 zu zahlende Jugendamtsumlage von ca. 1.789.800 € steigt um rd. 125.800 € (+ 7,56 %).



Zu den Zweckverbandsumlagen nach § 19 GkG gehört die

- Umlage an den **Gemeindekassenverband (GKV)**
Altenberge für Kasse und IT

283.655 €
(Vorjahr: 257.100 €)
(Ist-2018: 226.244 €)

Die Steigerungsrate von 2018 nach 2020 liegt bei 25,37 %. Die Umlage 2020 beruht auf einer vorläufigen Kalkulation des GKV.

- Umlage an die **Volkshochschule (VHS)** Ochtrup,
Neuenkirchen, Wettringen und Metelen

26.700 €
(Vorjahr: 24.800 €)
(Ist-2018: 22.749 €)

Die Steigerungsrate von 2018 nach 2020 liegt bei 17,36 %. Die Umlage 2020 beruht auf den Beschluss der Verbandsversammlung vom 14.11.2019.

- Umlage an die **Musikschule** Ochtrup, Neuenkirchen,
Wettringen und Metelen

24.200 €
(Vorjahr: 19.200 €)
(Ist-2018: 17.696 €)

Die Steigerungsrate von 2018 nach 2020 liegt bei 36,75 %. Die Umlage 2020 beruht auf den Beschluss der Verbandsversammlung vom 14.11.2019.

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.

Ertragsart	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€	€
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (incl. Reisekosten)	18.258	23.490	20.490	19.490	18.990	19.490
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	75.548	78.740	82.640	83.440	83.440	83.440
Mieten und Pachten	38.397	35.240	38.040	38.040	38.040	38.040
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	138.033	142.420	164.370	164.370	164.370	164.370
Bürobedarf	12.322	11.700	11.900	11.900	11.900	11.900
Post-, Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehgebühren	34.415	35.200	34.700	32.200	32.200	32.200
Bücher und Zeitschriften, Amtsblätter, u. a.	9.966	11.500	11.850	11.850	11.850	11.850
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten, Prüfungs- und Beratungskosten	113.117	64.420	101.700	62.700	41.200	41.200
Aufwendungen für nicht aktivierte Vermögensgegenstände	16.669	16.810	17.500	132.500	462.500	462.500
sonstige Geschäftsaufwendungen	22.883	49.262	96.794	81.640	73.950	63.950
Versicherungsbeiträge	64.696	62.700	64.480	64.480	64.480	64.480
Leistungsbeteiligungen bei Leistungen für Unterkunft und Heizung bei Arbeitssuchenden	152.327	170.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Einstellung in Wertberichtigungen auf Forderungen	7.282	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Säumnis- und Verspätungszuschläge	20.054	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	80.542	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	8.552	9.100	9.000	9.000	9.000	9.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.118	25.100	31.720	30.220	30.220	30.220
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	836.179	757.682	867.184	923.830	1.224.140	1.214.640

Wesentliche Faktoren für die Steigerung bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen von 757.682 € (2019) um 109.502 € auf 867.184 € (2020) liegen bei den Aufwendungen für Beratungsleistungen im Rahmen des StÄndG2015 und des § 2b UStG (23.000 €), für Beratungsleistungen im Zusammenhang mit dem Glasfaserausbau im Außenbereich (25.000 €), für Beratungsleistungen im Rahmen der Konzessionsverträge (5.000 €), den Aufwendungen für die Bürgerfahrten nach Chateau-Renard (7.500 €) und den Sachaufwendungen zur Umsetzung der Digitalisierungsstrategie (55.000 €).

In den Folgejahren schlägt die Auflösung des Investitionskostenzuschusses an private Unternehmen für den Breitbandausbau 110.000 € (2021), 440.000 € (2022) und 440.000 € (2023) sowie die Auflösung des Investitionskostenzuschusses an den Kreis Steinfurt für den Radweg an der K59 (ab 2021 jährlich 5.000 €) zu Buche.

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.

20	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€	€
	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	35.703	38.500	23.500	18.900	15.200	11.900

In 2020 werden an Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite 5.000 € (2019: 5.000 €) und für Investitionskredite 18.400 € (2019: 33.400 €) veranschlagt. Die Verringerung bei den Zinsen aus Investitionskrediten ist zum einen auf das Auslaufen einiger Darlehen zurückzuführen. Gleichzeitig spielen die aktuell 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 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.

3.3. Entwicklung des Finanz- und Investitionsplans 2020

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 2018 bis 2023 wie folgt dar:

Nr.	Ein- und Auszahlungen	2018 T€ Ist	2019 T€ Plan	2020 T€ Plan	2021 T€ Plan	2022 T€ Plan	2023 T€ Plan
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.715	5.521	5.850	6.616	6.802	6.997
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.252	2.290	1.879	1.845	1.855	1.884
3	Sonstige Transfereinzahlungen	1	0	0	0	0	0
4	Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	754	784	774	784	801	804
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	189	179	223	205	173	173
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	318	333	349	340	340	340
7	Sonstige Einzahlungen	261	237	236	236	236	236
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	152	150	150	150	150	150
	Summe Einzahlungen aus laufender						
9	Verwaltungstätigkeit	10.642	9.494	9.461	10.176	10.357	10.584
10	Personalauszahlungen	1.922	2.031	2.158	2.201	2.245	2.289
11	Versorgungsauszahlungen	459	375	400	375	375	375
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.430	1.841	1.824	1.327	1.319	1.313
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	35	38	23	19	15	12
14	Transferauszahlungen	4.828	5.221	5.388	5.570	5.738	5.939
15	Sonstige Auszahlungen	711	721	1.065	770	741	731
	Summe Auszahlungen aus laufender						
16	Verwaltungstätigkeit	9.385	10.227	10.858	10.262	10.433	10.659
	17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.257	-733	-1.397	-86	-76	-75
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.508	2.787	3.703	2.571	855	855
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	14	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	311	575	742	556	468	480
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	53	460	500	500	500	500
	Summe Einzahlungen aus						
23	Investitionstätigkeit	1.886	3.822	4.945	3.627	1.823	1.835

Werte mit rundungsbedingten Abweichungen

24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2	471	0	0	0	510
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.646	1.141	3.814	1.284	644	573
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	381	432	278	68	168	268
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	8	1.567	1.645	1.545	5	5
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	21	1.260	1.100	500	0	0
30	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.058	4.871	6.837	3.397	817	1.356
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.172	-1.049	-1.892	230	1.006	479
32	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	85	-1.782	-3.289	143	930	403
33	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	1.694	609	862	100	0	0
34	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	870	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	270	326	324	291	284	270
36	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.255	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.039	283	538	-191	-284	-270
38	Änderung des Bestandes an Finanzmitteln	1.124	-1.499	-2.751	-47	646	134
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.712	1.750	3.000	249	201	848
40	Liquide Mittel	4.836	251	249	201	848	982

Werte mit rundungsbedingten Abweichungen

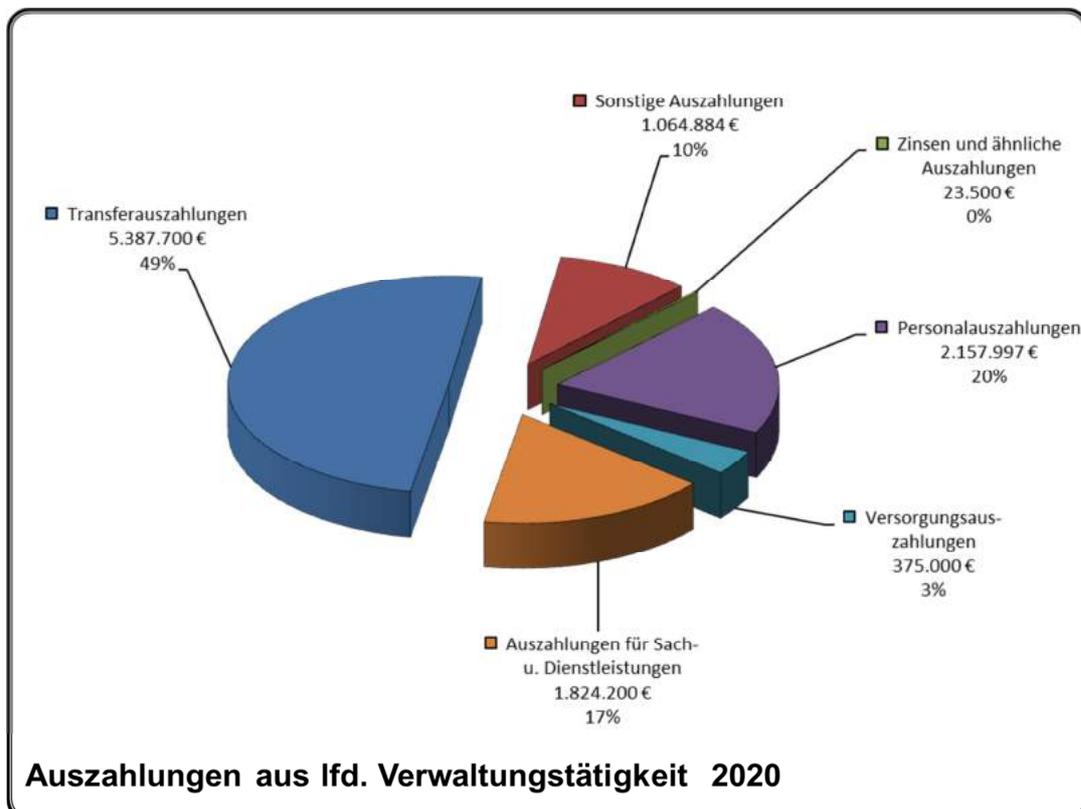
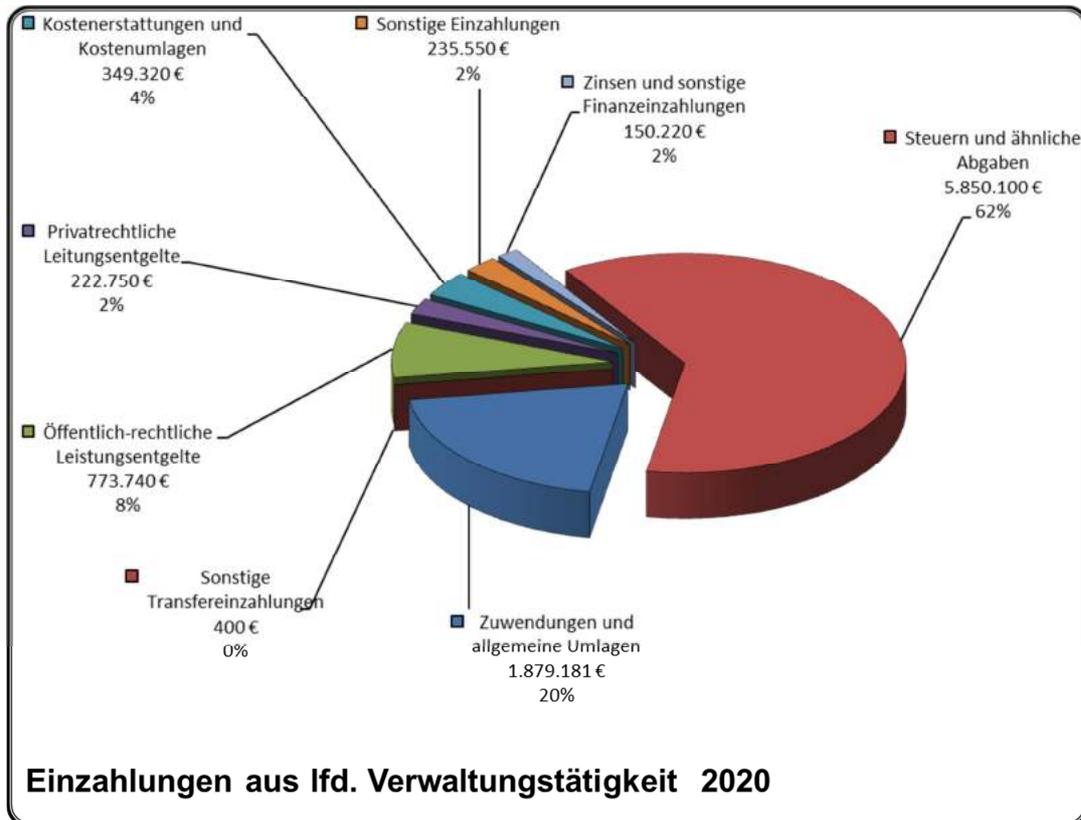
Die konsumtive Finanzplanung entspricht grundsätzlich der Ergebnisplanung. Da es sich bei den Erträgen (z. B. Auflösung von Sonderposten, Auflösung von Rückstellungen) und den Aufwendungen (z.B. bilanzielle Abschreibungen, Zuführungen zu den Rückstellungen, Inanspruchnahme von Rückstellungen, Einstellung 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.

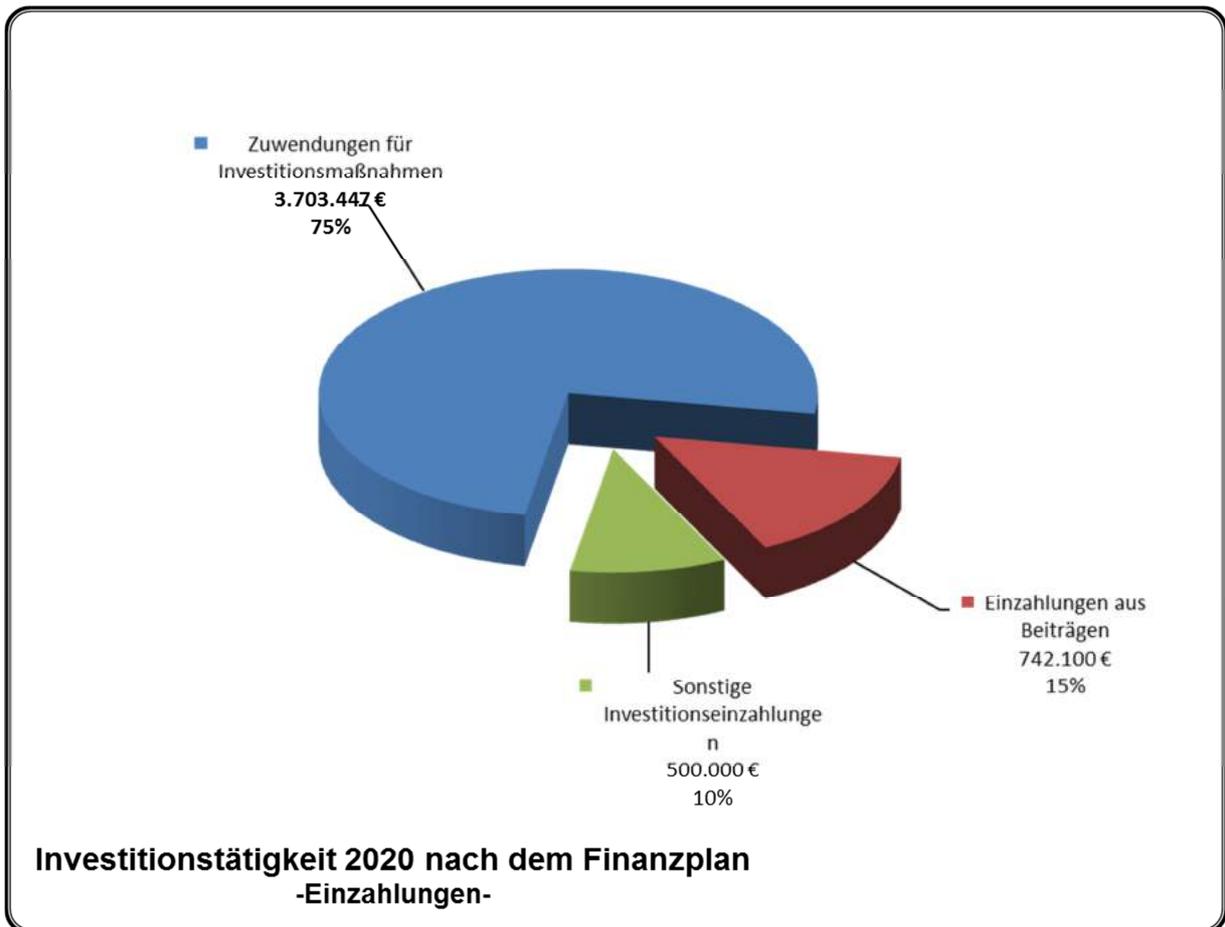
Die für 2020 geplanten Ein- und Auszahlungen ergeben sich wie folgt:



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 **4.945.547 €** und stellen sich wie folgt dar:



Nr.	Einzahlungen	2018 T€ Ist	2019 T€ Plan	2020 T€ Plan	2021 T€ Plan	2022 T€ Plan	2023 T€ Plan
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.508	2.787	3.703	2.571	855	855
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	14	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	311	575	742	556	468	480
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	53	460	500	500	500	500
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.886	3.822	4.945	3.627	1.823	1.835

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 der Veräußerung von Sachanlagen umfassen die Veräußerung der Grundstücke aus dem Anlagevermögen sowie die Veräußerung des Infrastrukturvermögens oder Maschinen und Fahrzeuge, usw..

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

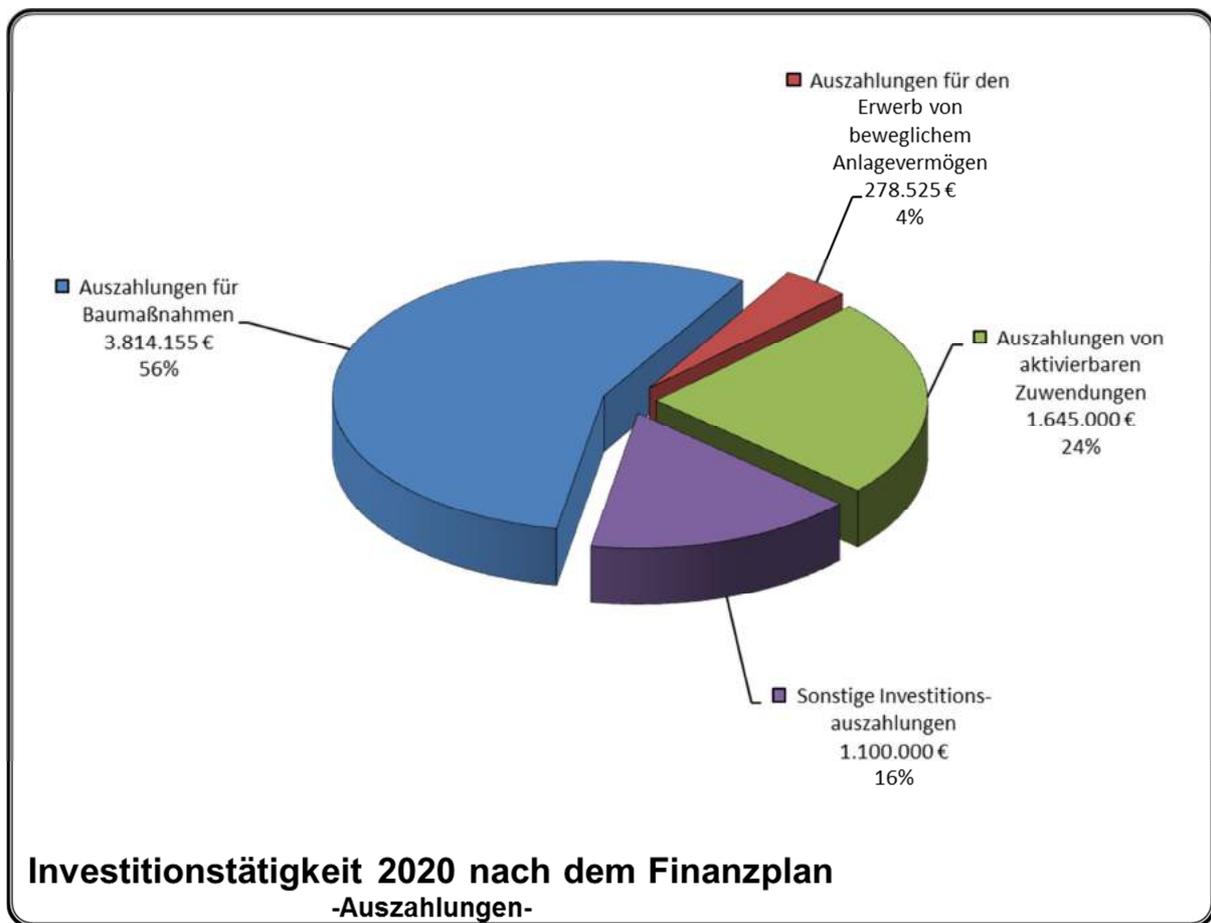
Bei den Sonstigen Investitionseinzahlungen handelt es sich um die Veräußerung der Grundstücke aus dem Umlaufvermögens (Baugrundstücke und Gewerbegrundstücke).

Die einzelnen Investitionseinzahlungen ergeben sich aus der nachfolgenden Tabelle:

	2020	2021	2022	2023
Feuerschutzpauschale	26.000 €	26.000 €	26.000 €	26.000 €
Allgemeine Investitionspauschale	553.800 €	553.800 €	553.800 €	553.800 €
Sportpauschale	60.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €
Schulpauschale	300.000 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €
Landeszuwendung Einrichtung von Haltestellen im Gemeindegebiet	45.000 €	0 €	0 €	0 €
Zuwendung Gemeindebauhof Metelen - Vom Sanierungsfall zum nachhaltigen Vorbildbetrieb	505.932 €	0 €	0 €	0 €
Bundeszuweisung aus dem Förderprogramm Breitbandausbau	1.386.000 €	1.386.000 €	0 €	0 €
Zuwendung für Dokumentenprüfgerät	2.500 €	0 €	0 €	0 €
Zuwendung aus DigitalPakt NRW (Digitalisierung Grundschule)	57.435 €	14.850 €	14.850 €	14.850 €
Zuwendung zum Neubau eines Rasenplatzes inkl. Stehtribüne und Parkplatz (Sportpark Süd)	472.400 €	0 €	0 €	0 €
Zuwendung zum Neubau eines Funktionsgebäude (Sportpark Süd)	181.000 €	0 €	0 €	0 €
Zuwendung Neue Vechte	25.000 €	0 €	0 €	0 €
Zuwendung für Outdoorplatz am Sportpark Süd	0 €	330.070 €	0 €	0 €
Zuwendung Fuß- und Radwegebrücke Nieporter-Esch	88.380 €			
Veräußerung von Baugrundstücken	250.000 €	250.000 €	250.000 €	250.000 €
Veräußerung von Gewerbegrundstücken	250.000 €	250.000 €	250.000 €	250.000 €
Beiträge und ähnliche Entgelte	742.100 €	555.900 €	468.400 €	480.300 €
Summe:	4.945.547 €	3.626.620 €	1.823.050 €	1.834.950 €

3.3.2. Entwicklung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen für Investitionen summieren sich im Finanzplan 2020 auf **6.837.680 €** und stellen sich wie folgt dar:



Nr.	Auszahlungen	2018 T€ Ist	2019 T€ Plan	2020 T€ Plan	2021 T€ Plan	2022 T€ Plan	2023 T€ Plan
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2	471	0	0	0	510
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.646	1.141	3.814	1.284	644	573
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	381	432	279	68	168	268
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	8	1.567	1.645	1.545	5	5
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	21	1.260	1.100	500	0	0
30	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.058	4.871	6.838	3.397	817	1.356

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	2020	2021	2022	2023
Gemeindebauhof Metelen - Vom Sanierungsfall zum nachhaltigen Vorbildbetrieb	78.780 €	0 €	0 €	0 €
Anschaffung von Fahrzeugen für den Baubetriebshof	0 €	0 €	10.000 €	10.000 €
Anschaffung von Maschinen am Baubetriebshof	7.500 €	7.500 €	7.500 €	7.500 €
Neubau eines Funktionsgebäudes (Sportpark Süd)	963.615 €	0 €	0 €	0 €
Neubau eines Rasenplatzes inkl. Stehtribüne und Parkplatz (Sportpark Süd)	906.000 €	0 €	0 €	0 €
Straßenbau Industriestraße (Endausbau)	570.000 €	0 €	0 €	0 €
Straßenbau Industriestraße - Verlängerung	323.000 €	0 €	0 €	0 €
Straßenbau Am Hemmel	155.500 €	0 €	0 €	0 €
Projekt Triangel	0 €	25.000 €	180.000 €	0 €
Straßenbau Düwelshook	291.000 €	0 €	0 €	0 €
Straßenbau Am Stadion	0 €	276.000 €	0 €	0 €
Straßenbau Hilbuskolk	0 €	0 €	178.800 €	0 €
Straßenbau Oskamp	0 €	0 €	0 €	288.000 €
Erneuerung von Wirtschaftswegen	280.000 €	280.000 €	280.000 €	280.000 €
Neue Vechte (Monitoring)	25.000 €	0 €	0 €	0 €
Einrichtung von Haltestellen im Gemeindegebiet	50.000 €	0 €	0 €	0 €
Neubau der Brücke Nieporter-Esch	126.260 €	0 €	0 €	0 €
Neubau der Brücke Brinckwirths-Erbe	20.000 €	210.000 €		
Outdoorplatz am Sportpark Süd	20.000 €	487.800 €	0 €	0 €
Spielgeräte für die Spielplätze	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Digitalisierung der Grundschule (DigitalPakt NRW)	63.180 €	16.300 €	16.300 €	16.300 €
Grunderwerbs- und Nebenkosten für den Ankauf von Gewerbeflächen	600.000 €	0 €	0 €	0 €
Grunderwerbs- und Nebenkosten für den Ankauf von Baulandflächen	500.000 €	500.000 €	0 €	0 €
Weiterleitung der Bundeszuweisung für den Breitbandausbau im Außenbereich	1.386.000 €	1.386.000 €	0 €	0 €
Investitionszuschuss der Gemeinde für den Breitbandausbau im Außenbereich	154.000 €	154.000 €	0 €	0 €
Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen	135.000 €	0 €	90.000 €	190.000 €
Neubau Feuerwehrgerätehaus	0 €	0 €	0 €	510.000 €
Investitionszuschuss der Gemeinde für Radweg K59	100.000 €	0 €	0 €	0 €
weiterer Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	77.845 €	49.025 €	49.025 €	49.025 €
Summe:	6.837.680 €	3.396.625 €	816.625 €	1.355.825 €

3.3.3. Entwicklung der Finanzierungstätigkeit in 2020

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	2018 T€ Ist	2019 T€ Plan	2020 T€ Plan	2021 T€ Plan	2022 T€ Plan	2023 T€ Plan
33	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	1.694	609	862	100	0	0
34	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	870	0	0	0	0	0
35	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	270	326	324	291	284	270
36	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.255	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.039	283	538	-191	-284	-270

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

Kreditbezeichnung	Ist 2018 in €	Ansatz 2019 in €	Ansatz 2020 in €	Ansatz 2021 in €	Ansatz 2022 in €	Ansatz 2023 in €
NRW.BANK.Moderne Schule	1.435.500	0	0	0	0	0
Gute Schule 2020	258.510	129.255	129.255	0	0	0
Investitionskredit	0	480.000	732.615	100.000	0	0
	1.694.010	609.255	861.870	100.000	0	0

Im Haushaltsjahr 2018 erfolgte eine Kreditaufnahme für den Neu- und Umbau der St.-Vitus-Grundschule mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 1,694 Mio. €. Ein Teilbetrag in Höhe von 0,258 Mio. € wurde über das Kreditprogramm Gute Schule 2020 finanziert. Die Zins- und Tilgungsleistungen hierfür übernimmt das Land NRW. Der andere Teilbetrag in Höhe von 1,435 Mio. € wurde aus dem Kreditprogramm Moderne Schule finanziert. Dieser zinslose Kredit wird innerhalb von 10 Jahren über Schulpauschalmittel getilgt werden.

Im Haushaltsjahr 2019 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 0,609 Mio. € geplant. Ein Teilbetrag in Höhe von 0,129 Mio. € wurde im Rahmen des Kreditprogramm Gute Schule 2020 in Anspruch genommen. Mit diesem Kredit wurden Maßnahmen zur Verbesserung der digitalen Infrastruktur und der Ausstattung der St.-Vitus-Grundschule finanziert. Die Zins- und Tilgungsleistungen hierfür übernimmt das Land NRW.

Im Haushaltsjahr 2020 ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 0,862 Mio. € geplant. Ein Teilbetrag in Höhe von 0,129 Mio. € wird im Rahmen des Kreditprogramm Gute Schule 2020 in Anspruch genommen. Mit diesem Kredit werden Maßnahmen zur Verbesserung der digitalen Infrastruktur und der Ausstattung der St.-Vitus-Grundschule finanziert. Die Zins- und Tilgungsleistungen hierfür übernimmt das Land NRW.

Zudem ist zur Finanzierung des Sportpark Süd (2. und 3. Abschnitt) eine Kreditaufnahme in Höhe von 0,233 Mio. € veranschlagt. Dieser Kredit soll über Sportpauschalmittel getilgt werden. Außerdem ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 0,5 Mio. € geplant. Dieser dient zur Mitfinanzierung der Straßenbaumaßnahme Industriestraße (Endausbau).

Im Haushaltsjahr 2021 sind zusätzliche Kreditmittel in Höhe von 100.000 € für den Neubau der Brücke Brinckwirths-Erbe bereitgestellt worden. Sollte die im Bau- und Planungsausschuss am 04.11.2019 vorgestellte Variante zum Tragen kommen, würde sich der Kreditbedarf um weitere 132.000 € erhöhen.

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 2008 von seinerzeit 3,485 Mio. € auf 1,792 Mio. € zum 31.12.2017 um 1,693 Mio. € (48,57 %) verringert.

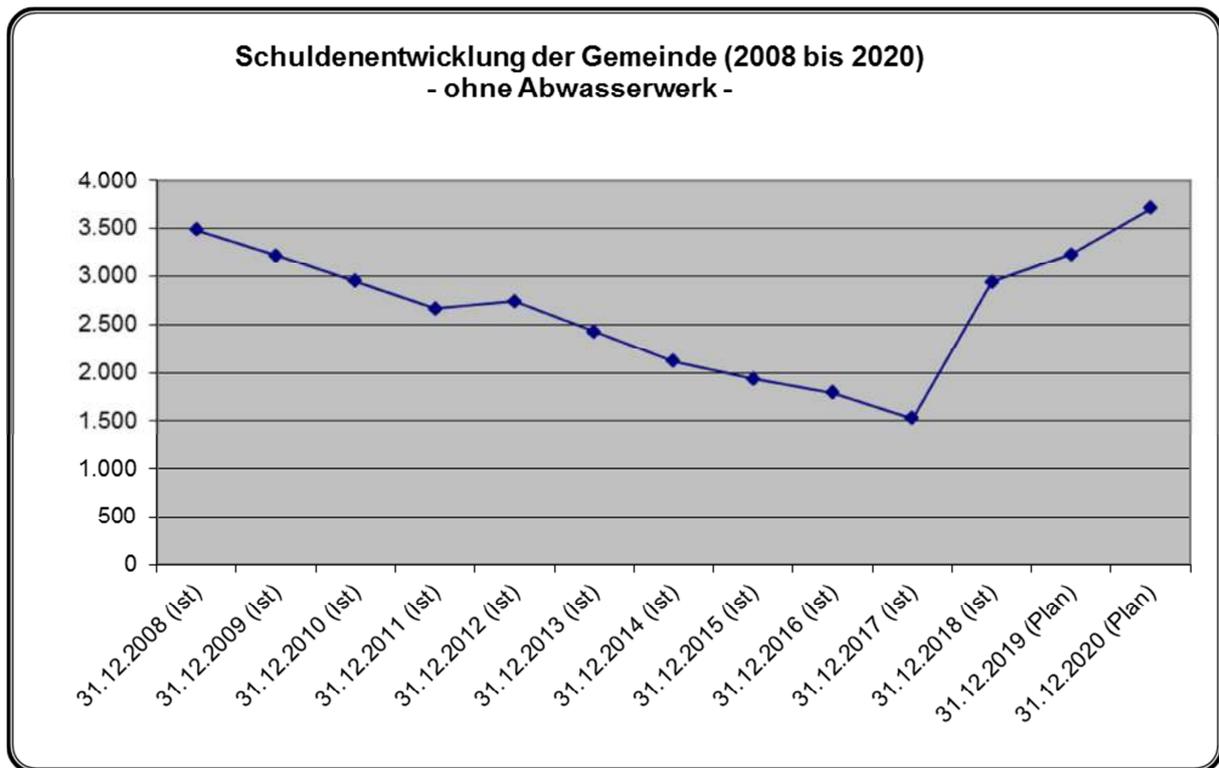
Zum Abschluss des Haushaltsjahres 2018 lag der Schuldenstand aufgrund der aufgenommenen Kredite für den Neu- und Umbau der St.-Vitus-Grundschule bei 2,93 Mio. €.

Auch in den Haushaltsjahren 2019 und 2020 ist aufgrund der geplanten Kreditaufnahmen eine Neuverschuldung wahrscheinlich. Demnach erhöht sich der Schuldenstand der Gemeinde Metelen (ohne Abwasserwerk) zum 31.12.2020 auf voraussichtlich auf 3,222 Mio. €.

In den Folgejahren 2021 bis 2023 ist bis dato eine Kreditaufnahme im Jahre 2021 in Höhe von 100.000 € eingeplant.

Die Kreditentwicklung ist nachfolgend dargestellt:

	Gemeinde	Abwasserwerk	Gesamt
	€	€	€
31.12.2008 (Ist)	3.485	3.749	7.234
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 (Plan)	3.222	2.755	5.977
31.12.2020 (Plan)	3.760	3.240	7.000



4.2 Liquiditätskredite

Die Aufnahme von Liquiditätskrediten dient der „kurzfristigen“ Sicherstellung der Liquidität. Im Jahre 2019 mussten zur Sicherstellung der Liquidität keine Kassenkredite in Anspruch genommen werden. 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 31.12.2018 beläuft sich die Bilanzsumme auf T€ 41.960 (2017: T€ 38.235) und hat sich um T€ 3.725 erhöht. Dieses entspricht einer Steigerung um 9,74 %.

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 2018 um T€ 2.116 auf T€ 35.226 (2017: T€ 33.110) im Vergleich zum Vorjahr. Abschreibungen erfolgten planmäßig in den Jahren 2017 und 2018.

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 2020 bis 2023 durch die geplanten Investitionen mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 12,4 Mio. € (siehe Nr. 3.3.2).

Das Umlaufvermögen nahm zum 31.12.2018 um T€ 1.619 auf nunmehr T€ 6.389 (2017: T€ 4.770) im Vergleich zum Vorjahr zu. Deutliche Zugänge waren bei den Liquiden Mitteln (+ T€ 1.151) – u.a. durch die gute Einnahmesituation bei den Steuern- und ähnlichen Abgaben zu verzeichnen.

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 2018 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 €

Für das Jahr 2019 wurde ein Jahresüberschuss im Ergebnisplan in Höhe von 13.169 € veranschlagt. Dieses wird nach derzeitiger Prognose, u.a. aufgrund der wiederum sehr positiven Entwicklung bei der Gewerbesteuer, deutlich positiver ausfallen

Der Haushaltsplanentwurf 2020 weist im Ergebnisplan einen Fehlbedarf in Höhe von 150.809 € aus. Auch in den Folgejahren sind Fehlbedarfe ausgewiesen.

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 2020 und in den Folgejahren kann aber durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage sichergestellt werden. Der Bestand der Ausgleichsrücklage zum Stand 31.12.2018 liegt um rund 598.000 € über dem Stand zur Eröffnungsbilanz am 01.01.2009.

8.2 Entwicklung des Eigenkapitals

Unter Berücksichtigung der Ansätze 2019 und 2020 sowie der Planwerten ab 2021 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 2019	2.951.585 €	13.169 €	2.964.754 €	5.203.980 €	8.168.735 €
Ansatz 2020	2.964.754 €	-150.809 €	2.813.945 €	5.203.980 €	8.017.926 €
Planung 2021	2.813.945 €	-168.241 €	2.645.704 €	5.203.980 €	7.849.685 €
Planung 2022	2.645.704 €	-206.648 €	2.439.056 €	5.203.980 €	7.643.037 €
Planung 2023	2.439.056 €	-217.722 €	2.221.334 €	5.203.980 €	7.425.315 €

Durch die positive Entwicklung der Ausgleichsrücklage in den Haushaltsjahren 2017 und 2018 ist die Gefahr eines erneuten Haushaltssicherungskonzeptes oder gar einer Überschuldung unter Berücksichtigung der dargelegten Entwicklung derzeit nicht erkennbar. Dennoch gilt es insbesondere die Entwicklung der wichtigsten Ertragspositionen (Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und Schlüsselzuweisungen) und die Entwicklung der größten Aufwandspositionen (Kreisumlage, Kreisumlage Mehrbelastung und Personal- und Versorgungsaufwendungen) im Blick zu haben. Ebenso bleibt die konjunkturelle Entwicklung abzuwarten.

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 Analyse zum Jahresabschluss 2018 wurden folgende Kennzahlen ermittelt:

Ein Teil der Kennzahlen wurde für die Aufstellung des Haushaltsplans für das Jahr 2020 ermittelt.

Die Werte aus dem Jahr 2018 sind dem testierten Jahresabschluss entnommen worden. Ab 2019 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 2020 liegt bei 59,87 %.

Zuwendungsquote:

Die Kennzahl in Höhe von 26,89 % 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 20,37 % 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 13,74 % 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 49,35 % 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 0,22 % 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 97,58 %.

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 Planjahre 2020 bei 1,88 %.

Abschreibungsintensität:

Die Kennzahl Abschreibungsintensität in Höhe von 9,26 % 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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Steuerquote	57,65%	56,62%	59,87%	61,15%	62,87%	64,67%
Zuwendungsquote	26,81%	27,03%	26,89%	25,68%	25,78%	26,05%
Personalintensität	18,63%	19,19%	20,37%	20,79%	21,21%	21,66%
Sach- und Dienstleistungsintensität	14,62%	13,13%	13,74%	12,39%	12,32%	12,27%
Transferaufwandsquote	44,58%	47,82%	49,35%	51,02%	52,56%	54,39%
Zinslastquote	0,33%	0,35%	0,22%	0,17%	0,14%	0,11%
Aufwandsdeckungsgrad	110,90%	99,10%	97,58%	97,42%	97,18%	99,06%
Fehlbetragsquote	n.a.	n.a.	1,88%	2,14%	2,70%	2,93%
Abschreibungsintensität	10,00%	9,74%	9,26%	9,17%	8,79%	8,62%

III.

Gesamtergebnisplan

NKF



Ergebnisplan 2020

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	6.913.978,80	6.125.600	6.477.900	6.615.900	6.801.800	6.997.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.214.893,96	2.924.752	2.909.096	2.778.603	2.788.915	2.818.515
03	+ Sonstige Transfererträge	747,00	500	400	400	400	400
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	971.845,94	1.019.484	1.012.875	1.022.425	1.024.150	1.026.850
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	189.483,77	178.550	222.750	204.650	172.850	172.850
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	335.610,64	333.500	349.320	340.360	340.360	340.360
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	366.447,22	236.950	236.085	335.085	632.085	632.085
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	11.993.007,33	10.819.336	11.208.426	11.297.423	11.760.560	11.988.060
11	- Personalaufwendungen	2.014.696,57	2.095.096	2.224.108	2.269.638	2.316.118	2.364.987
12	- Versorgungsaufwendungen	440.214,85	291.040	314.358	288.131	286.665	294.070
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.581.495,45	1.433.425	1.500.225	1.352.855	1.344.875	1.339.375
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.120.125,54	1.119.774	1.192.380	1.192.380	1.192.380	1.192.380
15	- Transferaufwendungen	4.821.066,36	5.220.870	5.387.700	5.570.150	5.738.050	5.938.650
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	836.178,96	757.682	867.184	923.830	1.224.140	1.214.640
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.813.777,73	10.917.887	11.485.955	11.596.984	12.102.228	12.344.102
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.179.229,60	-98.551	-277.529	-299.561	-341.668	-356.042
19	+ Finanzerträge	150.179,91	150.220	150.220	150.220	150.220	150.220
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	35.703,24	38.500	23.500	18.900	15.200	11.900
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	114.476,67	111.720	126.720	131.320	135.020	138.320
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.293.706,27	13.169	-150.809	-168.241	-206.648	-217.722
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)	1.293.706,27	13.169	-150.809	-168.241	-206.648	-217.722
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.293.706,27	13.169	-150.809	-168.241	-206.648	-217.722
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

IV.

Gesamtfinanzplan



Finanzplan 2020

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	6.715.107,93	5.520.600	5.850.100	6.615.900	6.801.800	6.997.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.252.550,55	2.290.276	1.879.181	1.844.688	1.855.000	1.884.600
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	660,96	500	400	400	400	400
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	753.627,60	784.034	773.740	783.690	800.890	803.590
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	189.415,86	178.550	222.750	204.650	172.850	172.850
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	317.664,06	333.500	349.320	340.360	340.360	340.360
07	+ Sonstige Einzahlungen	260.538,21	236.950	235.550	235.550	235.550	235.550
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	152.360,51	150.220	150.220	150.220	150.220	150.220
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.641.925,68	9.494.630	9.461.261	10.175.458	10.357.070	10.584.570
10	- Personalauszahlungen	1.922.022,75	2.031.472	2.157.997	2.200.952	2.244.776	2.289.471
11	- Versorgungsauszahlungen	459.106,21	375.000	400.000	375.000	375.000	375.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.429.658,33	1.840.780	1.824.200	1.326.830	1.318.850	1.313.350
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	35.423,19	38.500	23.500	18.900	15.200	11.900
14	- Transferauszahlungen	4.827.740,82	5.220.870	5.387.700	5.570.150	5.738.050	5.938.650
15	- Sonstige Auszahlungen	711.066,27	720.772	1.064.884	770.330	740.640	731.140
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.385.017,57	10.227.394	10.858.281	10.262.162	10.432.516	10.659.511
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	1.256.908,11	-732.764	-1.397.020	-86.704	-75.446	-74.941
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.508.413,67	2.786.672	3.703.447	2.570.720	854.650	854.650
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	13.900,00	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	310.703,34	574.900	742.100	555.900	468.400	480.300
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	53.291,00	460.000	500.000	500.000	500.000	500.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.886.308,01	3.821.572	4.945.547	3.626.620	1.823.050	1.834.950
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	2.169,84	471.240	0	0	0	510.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.646.026,67	1.141.000	3.814.155	1.283.800	643.800	573.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	381.337,45	432.305	278.525	67.825	167.825	267.825
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	7.545,90	1.566.736	1.645.000	1.545.000	5.000	5.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	20.653,71	1.260.000	1.100.000	500.000	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.057.733,57	4.871.281	6.837.680	3.396.625	816.625	1.355.825
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.171.425,56	-1.049.709	-1.892.133	229.995	1.006.425	479.125
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	85.482,55	-1.782.473	-3.289.153	143.291	930.979	404.184
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.694.010,00	609.255	861.870	100.000	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	870.036,59	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	269.993,32	325.700	323.600	291.200	283.600	270.200
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.255.361,73	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.038.691,54	283.555	538.270	-191.200	-283.600	-270.200

Finanzplan 2020

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	1.124.174,09	-1.498.918	-2.750.883	-47.909	647.379	133.984
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.712.433,36	1.750.000	3.000.000	249.117	201.208	848.587
40 = Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	4.836.607,45	251.082	249.117	201.208	848.587	982.571

V.

Teilpläne nach Produktbereichen



Teilergebnisplan 2020

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	208.101,19	214.743	242.045	242.045	242.045	242.045
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.787,00	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	113.668,92	111.050	161.050	142.950	111.150	111.150
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	123.875,78	127.400	128.220	128.220	128.220	128.220
07 + Sonstige ordentliche Erträge	89.707,94	10.700	10.800	10.800	10.800	10.800
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	538.140,83	465.443	543.665	525.565	493.765	493.765
11 - Personalaufwendungen	736.251,70	789.769	863.440	881.847	900.652	916.957
12 - Versorgungsaufwendungen	440.214,85	291.040	314.358	288.131	286.665	294.070
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	286.374,38	225.450	199.950	195.050	195.050	195.050
14 - Bilanzielle Abschreibungen	184.602,97	231.424	261.400	261.400	261.400	261.400
15 - Transferaufwendungen	226.244,00	257.100	293.500	283.500	283.500	283.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	301.866,05	305.000	378.600	371.600	344.600	334.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.175.553,95	2.099.783	2.311.248	2.281.528	2.271.867	2.285.577
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.637.413,12	-1.634.340	-1.767.583	-1.755.963	-1.778.102	-1.791.812
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)	-1.637.413,12	-1.634.340	-1.767.583	-1.755.963	-1.778.102	-1.791.812
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)	-1.637.413,12	-1.634.340	-1.767.583	-1.755.963	-1.778.102	-1.791.812
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	301.935,00	224.997	227.647	227.647	227.647	227.647
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-81.067,50	-65.373	-65.373	-65.373	-65.373	-65.373
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.416.545,62	-1.474.716	-1.605.309	-1.593.689	-1.615.828	-1.629.538
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.416.545,62	-1.474.716	-1.605.309	-1.593.689	-1.615.828	-1.629.538

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
gruppe		in EUR					
01.01	Verwaltungssteuerung und -service	-1.416.545,62	-1.474.716	-1.605.309	-1.593.689	-1.615.828	-1.629.538

Teilfinanzplan 2020

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.890,63	440.010	505.932	0	0	0	0
02 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	13.900,00	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	53.291,00	460.000	500.000	0	500.000	500.000	500.000
06 = Summe: (invest. Einzahlungen)	118.081,63	900.010	1.005.932	0	500.000	500.000	500.000
Auszahlungen							
07 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.630,59	471.240	0	0	0	0	0
08 - für Baumaßnahmen	124.740,22	130.000	78.780	0	0	0	0
09 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	41.994,65	155.480	40.020	0	19.900	29.900	29.900
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	20.653,71	1.260.000	1.100.000	0	500.000	0	0
13 = Summe: (invest. Auszahlungen)	189.019,17	2.016.720	1.218.800	0	519.900	29.900	29.900
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-70.937,54	-1.116.710	-212.868	0	-19.900	470.100	470.100

Teilergebnisplan 2020

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	66.169,79	45.999	65.725	64.225	64.225	64.225
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.523,12	39.000	42.500	42.500	42.500	42.500
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.464,01	2.600	2.900	2.900	2.900	2.900
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.216,68	5.200	1.200	1.200	1.200	1.200
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.832,50	3.300	1.800	1.800	1.800	1.800
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	121.206,10	96.099	114.125	112.625	112.625	112.625
11 - Personalaufwendungen	177.213,11	157.970	164.115	167.398	170.746	174.160
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.857,54	108.300	116.850	116.150	116.150	116.150
14 - Bilanzielle Abschreibungen	45.755,77	52.478	45.400	45.400	45.400	45.400
15 - Transferaufwendungen	25.006,91	6.610	6.610	6.610	6.610	6.610
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.611,18	32.730	30.070	26.370	25.030	25.530
17 = Ordentliche Aufwendungen	330.444,51	358.088	363.045	361.928	363.936	367.850
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-209.238,41	-261.989	-248.920	-249.303	-251.311	-255.225
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)	-209.238,41	-261.989	-248.920	-249.303	-251.311	-255.225
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)	-209.238,41	-261.989	-248.920	-249.303	-251.311	-255.225
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-29.955,00	-22.948	-22.948	-22.948	-22.948	-22.948
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-239.193,41	-284.937	-271.868	-272.251	-274.259	-278.173
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-239.193,41	-284.937	-271.868	-272.251	-274.259	-278.173

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
gruppe		in EUR					
02.01	Statistik und Wahlen	-4.121,67	-8.164	-11.272	-5.878	-5.986	-6.096
02.02	Ordnungsangelegenheiten	-159.523,95	-155.887	-171.903	-176.188	-178.188	-181.084
02.03	Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz	-75.547,79	-120.886	-88.693	-90.185	-90.085	-90.993

Teilfinanzplan 2020

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	26.417,55	25.000	28.500	0	26.000	26.000	26.000
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)	26.417,55	25.000	28.500	0	26.000	26.000	26.000
Auszahlungen							
07 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	510.000
08 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.323,83	249.200	161.900	0	20.700	110.700	210.700
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)	32.323,83	249.200	161.900	0	20.700	110.700	720.700
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-5.906,28	-224.200	-133.400	0	5.300	-84.700	-694.700

Teilergebnisplan 2020

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	460.586,31	136.098	384.675	384.675	384.675	384.675
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.451,50	52.800	51.240	51.240	51.240	51.240
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.074,80	35.400	30.300	30.300	30.300	30.300
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.577,15	7.000	8.040	8.040	8.040	8.040
07 + Sonstige ordentliche Erträge	4.015,79	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	559.705,55	231.598	474.555	474.555	474.555	474.555
11 - Personalaufwendungen	95.784,28	107.960	110.494	112.704	114.957	117.256
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	465.166,55	211.000	227.500	227.300	224.800	224.800
14 - Bilanzielle Abschreibungen	152.623,95	111.061	176.020	176.020	176.020	176.020
15 - Transferaufwendungen	160.974,52	158.760	177.740	177.740	177.740	177.740
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.958,54	33.850	39.220	39.220	39.220	39.220
17 = Ordentliche Aufwendungen	918.507,84	622.631	730.974	732.984	732.737	735.036
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-358.802,29	-391.033	-256.419	-258.429	-258.182	-260.481
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)	-358.802,29	-391.033	-256.419	-258.429	-258.182	-260.481
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)	-358.802,29	-391.033	-256.419	-258.429	-258.182	-260.481
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.700,00	17.759	17.759	17.759	17.759	17.759
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-38.474,00	-42.117	-42.117	-42.117	-42.117	-42.117
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-395.576,29	-415.391	-280.777	-282.787	-282.540	-284.839
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-395.576,29	-415.391	-280.777	-282.787	-282.540	-284.839

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
gruppe		in EUR					
03.01	Grundschule	-267.362,37	-300.356	-167.052	-168.918	-170.822	-172.764
03.02	Hauptschulen	-37.599,67	-21.355	-20.275	-20.214	-17.855	-17.998
03.03	Schülerbeförderung	-59.737,60	-66.436	-65.866	-65.886	-65.908	-65.929
03.05	Sonstige schulische Aufgaben	-30.876,65	-27.244	-27.584	-27.769	-27.955	-28.148

Teilfinanzplan 2020

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	536.778,38	0	57.435	0	14.850	14.850	14.850
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)	536.778,38	0	57.435	0	14.850	14.850	14.850
Auszahlungen							
07 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08 - für Baumaßnahmen	1.767.569,38	55.000	0	0	0	0	0
09 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	305.383,17	17.350	69.680	0	20.300	20.300	20.300
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)	2.072.952,55	72.350	69.680	0	20.300	20.300	20.300
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-1.536.174,17	-72.350	-12.245	0	-5.450	-5.450	-5.450

Teilergebnisplan 2020

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	24.831,72	36.355	38.630	26.630	26.630	26.630
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.285,00	14.200	10.200	10.200	10.200	10.200
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.709,48	16.400	15.400	15.400	15.400	15.400
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.470,60	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	50.296,80	67.055	64.330	52.330	52.330	52.330
11 - Personalaufwendungen	28.103,65	27.858	28.941	29.519	30.109	30.712
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.331,04	73.325	74.675	43.425	43.425	43.425
14 - Bilanzielle Abschreibungen	24.814,34	24.368	24.300	24.300	24.300	24.300
15 - Transferaufwendungen	42.744,54	49.000	55.900	55.900	55.900	55.900
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	28,12	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	133.021,69	174.551	183.816	153.144	153.734	154.337
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-82.724,89	-107.496	-119.486	-100.814	-101.404	-102.007
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)	-82.724,89	-107.496	-119.486	-100.814	-101.404	-102.007
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)	-82.724,89	-107.496	-119.486	-100.814	-101.404	-102.007
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.265,00	3.265	3.265	3.265	3.265	3.265
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-28.549,82	-25.126	-25.126	-25.126	-25.126	-25.126
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-108.009,71	-129.357	-141.347	-122.675	-123.265	-123.868
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-108.009,71	-129.357	-141.347	-122.675	-123.265	-123.868

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
gruppe		in EUR					
04.01	Musikschulen	-20.327,30	-21.812	-26.882	-26.931	-26.980	-27.032
04.02	Volkshochschulen	-25.380,04	-27.412	-29.382	-29.431	-29.480	-29.532
04.03	Kultur- und Heimatpflege	-62.302,37	-80.133	-85.083	-66.313	-66.805	-67.304

Teilfinanzplan 2020

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	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	80,00	2.825	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)	80,00	2.825	1.825	0	1.825	1.825	1.825
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-80,00	-2.825	-1.825	0	-1.825	-1.825	-1.825

Teilergebnisplan 2020

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	288.709,29	284.400	302.910	202.010	197.110	197.110
03 + Sonstige Transfererträge	747,00	500	400	400	400	400
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102.404,61	119.000	109.000	109.000	109.000	109.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.730,34	120.600	130.600	130.600	130.600	130.600
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.262,60	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	514.853,84	524.600	543.010	442.110	437.210	437.210
11 - Personalaufwendungen	348.629,37	343.840	352.301	359.262	366.363	377.946
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.531,92	136.050	167.290	69.970	68.650	68.650
14 - Bilanzielle Abschreibungen	14.897,00	14.000	15.060	15.060	15.060	15.060
15 - Transferaufwendungen	231.248,75	336.400	252.500	252.500	252.500	252.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	153.624,32	172.120	162.220	162.220	163.500	163.500
17 = Ordentliche Aufwendungen	809.931,36	1.002.410	949.371	859.012	866.073	877.656
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-295.077,52	-477.810	-406.361	-416.902	-428.863	-440.446
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)	-295.077,52	-477.810	-406.361	-416.902	-428.863	-440.446
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)	-295.077,52	-477.810	-406.361	-416.902	-428.863	-440.446
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-81.364,55	-55.004	-55.004	-55.004	-55.004	-55.004
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-376.442,07	-532.814	-461.365	-471.906	-483.867	-495.450
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-376.442,07	-532.814	-461.365	-471.906	-483.867	-495.450

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
gruppe		in EUR					
05.01	Grundversorgung an natürliche Personen	-298.938,10	-417.078	-348.350	-352.818	-358.652	-367.641
05.02	Soziale Einrichtungen	-64.503,42	-46.753	-46.079	-47.233	-48.411	-49.612
05.03	Sonstige soziale Angelegenheiten	-13.000,55	-68.983	-66.936	-71.855	-76.804	-78.197

Teilfinanzplan 2020

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023							
								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	100	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	100	0	0	0	0	0							
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-100	0	0	0	0	0							

Teilergebnisplan 2020

Produktbereich:

06

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	45.272,25	44.955	39.760	38.760	38.760	38.760
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	37,97	100	100	100	100	100
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	45.310,22	45.105	39.910	38.910	38.910	38.910
11 - Personalaufwendungen	95.494,40	100.422	109.889	112.086	114.328	116.616
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.712,55	17.300	11.960	11.960	10.300	10.300
14 - Bilanzielle Abschreibungen	12.507,94	12.288	7.300	7.300	7.300	7.300
15 - Transferaufwendungen	129.132,99	176.000	204.000	245.000	224.000	224.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.660,81	1.990	1.990	1.990	1.990	1.990
17 = Ordentliche Aufwendungen	269.508,69	308.000	335.139	378.336	357.918	360.206
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-224.198,47	-262.895	-295.229	-339.426	-319.008	-321.296
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)	-224.198,47	-262.895	-295.229	-339.426	-319.008	-321.296
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)	-224.198,47	-262.895	-295.229	-339.426	-319.008	-321.296
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-23.640,00	-23.437	-23.437	-23.437	-23.437	-23.437
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-247.838,47	-286.332	-318.666	-362.863	-342.445	-344.733
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-247.838,47	-286.332	-318.666	-362.863	-342.445	-344.733

Produktübersicht

Produkt- gruppe	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		in EUR					
06.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-154.650,47	-201.989	-233.151	-274.690	-254.242	-254.803
06.02	Einrichtungen der Jugendarbeit	-93.188,00	-84.343	-85.515	-88.173	-88.203	-89.930

Teilfinanzplan 2020

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	330.070	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	330.070	0	0
Auszahlungen							
07 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08 - für Baumaßnahmen	0,00	5.000	25.000	0	492.800	5.000	5.000
09 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.555,80	1.750	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)	1.555,80	6.750	25.000	0	492.800	5.000	5.000
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-1.555,80	-6.750	-25.000	0	-162.730	-5.000	-5.000

Teilergebnisplan 2020

Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	379,06	378	382	389	397	405
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	83.262,00	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,48	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	83.641,54	90.378	90.382	90.389	90.397	90.405
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-83.641,54	-90.378	-90.382	-90.389	-90.397	-90.405
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)	-83.641,54	-90.378	-90.382	-90.389	-90.397	-90.405
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)	-83.641,54	-90.378	-90.382	-90.389	-90.397	-90.405
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-56,00	-39	-39	-39	-39	-39
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-83.697,54	-90.417	-90.421	-90.428	-90.436	-90.444
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-83.697,54	-90.417	-90.421	-90.428	-90.436	-90.444

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
gruppe		in EUR					
07.01	Krankenhäuser	-83.697,54	-90.417	-90.421	-90.428	-90.436	-90.444

Teilergebnisplan 2020

Produktbereich: 08 Sportförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	94.255,68	84.588	95.330	95.330	95.330	95.330
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.527,12	3.400	3.600	3.600	3.600	3.600
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	339,66	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	98.122,46	88.088	99.030	99.030	99.030	99.030
11 - Personalaufwendungen	32.935,06	36.529	37.369	38.116	38.878	39.656
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.193,62	58.800	58.900	58.900	58.900	58.900
14 - Bilanzielle Abschreibungen	100.846,84	96.643	100.600	100.600	100.600	100.600
15 - Transferaufwendungen	4.899,96	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.984,54	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
17 = Ordentliche Aufwendungen	195.860,02	201.272	206.169	206.916	207.678	208.456
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-97.737,56	-113.184	-107.139	-107.886	-108.648	-109.426
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)	-97.737,56	-113.184	-107.139	-107.886	-108.648	-109.426
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)	-97.737,56	-113.184	-107.139	-107.886	-108.648	-109.426
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19.250,00	6.426	6.426	6.426	6.426	6.426
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.106,90	-4.686	-4.686	-4.686	-4.686	-4.686
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-84.594,46	-111.444	-105.399	-106.146	-106.908	-107.686
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-84.594,46	-111.444	-105.399	-106.146	-106.908	-107.686

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
gruppe		in EUR					
08.01	Sportstätten und Bäder	-84.594,46	-111.444	-105.399	-106.146	-106.908	-107.686

Teilfinanzplan 2020

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	08	Sportförderung							
		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
			in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7	
Investitionstätigkeit									
Einzahlungen									
01 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	653.400	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	653.400	0	0	0	0	
Auszahlungen									
07 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	
08 -	für Baumaßnahmen	773,50	165.000	1.869.615	0	0	0	0	
09 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.100	2.600	0	2.600	2.600	2.600	
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)	773,50	168.100	1.872.215	0	2.600	2.600	2.600	
14 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-773,50	-168.100	-1.218.815	0	-2.600	-2.600	-2.600	

Teilergebnisplan 2020

Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	20.000,00	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	20.000,00	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	51.347,96	56.700	60.225	61.430	62.659	63.911
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44,00	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.313,70	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	83.705,66	79.200	82.725	83.930	85.159	86.411
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-63.705,66	-79.200	-82.725	-83.930	-85.159	-86.411
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)	-63.705,66	-79.200	-82.725	-83.930	-85.159	-86.411
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)	-63.705,66	-79.200	-82.725	-83.930	-85.159	-86.411
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.035,00	-5.436	-5.436	-5.436	-5.436	-5.436
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-72.740,66	-84.636	-88.161	-89.366	-90.595	-91.847
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-72.740,66	-84.636	-88.161	-89.366	-90.595	-91.847

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
gruppe		in EUR					
09.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	-72.740,66	-84.636	-88.161	-89.366	-90.595	-91.847

Teilfinanzplan 2020

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	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	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
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	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-2.500	-2.500	0	-2.500	-2.500	-2.500

Teilergebnisplan 2020

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	400,00	100	100	100	100	100
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	400,00	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
11 - Personalaufwendungen	28.930,73	30.237	31.437	32.066	32.707	33.361
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	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	32,33	100	100	100	100	100
17 = Ordentliche Aufwendungen	28.963,06	54.337	55.537	56.166	56.807	57.461
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-28.563,06	-52.137	-53.337	-53.966	-54.607	-55.261
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)	-28.563,06	-52.137	-53.337	-53.966	-54.607	-55.261
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)	-28.563,06	-52.137	-53.337	-53.966	-54.607	-55.261
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.990,00	-3.262	-3.262	-3.262	-3.262	-3.262
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-33.553,06	-55.399	-56.599	-57.228	-57.869	-58.523
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-33.553,06	-55.399	-56.599	-57.228	-57.869	-58.523

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
gruppe		in EUR					
10.01	Bau- und Grundstücksordnung	-25.307,18	-45.644	-46.653	-47.136	-47.629	-48.131
10.02	Denkmalschutz und Denkmalpflege	-8.245,88	-9.755	-9.946	-10.092	-10.240	-10.392

Teilergebnisplan 2020

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	322.094,83	343.250	355.375	364.375	363.900	363.900
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.919,15	38.600	46.560	37.600	37.600	37.600
07 + Sonstige ordentliche Erträge	252.420,07	220.100	220.100	220.100	220.100	220.100
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	614.434,05	601.950	622.035	622.075	621.600	621.600
11 - Personalaufwendungen	48.752,24	48.500	49.474	50.461	51.472	52.502
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184.869,87	189.700	190.600	190.600	190.600	190.600
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	180.401,40	137.980	160.020	155.020	155.020	155.020
17 = Ordentliche Aufwendungen	414.023,51	376.180	400.094	396.081	397.092	398.122
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	200.410,54	225.770	221.941	225.994	224.508	223.478
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)	200.410,54	225.770	221.941	225.994	224.508	223.478
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)	200.410,54	225.770	221.941	225.994	224.508	223.478
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.343,00	-9.449	-9.649	-9.649	-9.649	-9.649
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	191.067,54	216.321	212.292	216.345	214.859	213.829
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	191.067,54	216.321	212.292	216.345	214.859	213.829

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
gruppe		in EUR					
11.01	Elektrizitätsversorgung	145.828,95	149.583	147.079	149.572	149.564	149.556
11.02	Gasversorgung	2.543,37	21.583	19.079	21.572	21.564	21.556
11.03	Wasserversorgung	42.695,22	43.883	43.867	43.825	43.783	43.738
11.04	Abfallwirtschaft	0,00	1.272	2.267	1.376	-52	-1.021

Teilergebnisplan 2020

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
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	180.351,76	199.958	175.700	175.700	175.700	175.700
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	235.235,12	242.200	240.210	240.260	240.460	240.660
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.166,14	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.261,60	34.700	34.700	34.700	34.700	34.700
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	572,77	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	470.587,39	483.458	457.210	457.260	457.460	457.660
11 -	Personalaufwendungen	165.961,80	170.730	182.510	186.159	189.883	193.680
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	339.408,24	357.800	373.600	381.100	381.100	381.100
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	538.378,12	568.800	537.000	537.000	537.000	537.000
15 -	Transferaufwendungen	6.500,00	9.000	34.000	9.000	9.000	9.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.038,02	27.750	29.350	26.850	26.850	26.850
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.069.286,18	1.134.080	1.156.460	1.140.109	1.143.833	1.147.630
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-598.698,79	-650.622	-699.250	-682.849	-686.373	-689.970
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)	-598.698,79	-650.622	-699.250	-682.849	-686.373	-689.970
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)	-598.698,79	-650.622	-699.250	-682.849	-686.373	-689.970
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.850,00	1.870	1.870	1.870	1.870	1.870
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-27.403,00	-16.861	-16.901	-16.901	-16.901	-16.901
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-624.251,79	-665.613	-714.281	-697.880	-701.404	-705.001
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-624.251,79	-665.613	-714.281	-697.880	-701.404	-705.001

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
		in EUR					
12.01	Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen	-619.055,77	-657.744	-681.006	-689.434	-692.931	-696.498
12.02	Straßenreinigung und Winterdienst	0,00	162	-62	-136	-64	7
12.03	ÖPNV	-5.196,02	-8.031	-33.213	-8.310	-8.409	-8.510

Teilfinanzplan 2020

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	45.000	133.380	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	310.703,34	574.900	742.100	0	555.900	468.400	480.300
05 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06 = Summe: (invest. Einzahlungen)	310.703,34	619.900	875.480	0	555.900	468.400	480.300
Auszahlungen							
07 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	539,25	0	0	0	0	0	0
08 - für Baumaßnahmen	677.695,30	786.000	1.815.760	0	791.000	638.800	568.000
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	7.545,90	35.000	105.000	0	5.000	5.000	5.000
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 = Summe: (invest. Auszahlungen)	685.780,45	821.000	1.920.760	0	796.000	643.800	573.000
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-375.077,11	-201.100	-1.045.280	0	-240.100	-175.400	-92.700

Teilergebnisplan 2020

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	962,39	200	20.040	20.040	20.040	20.040
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	197.137,64	203.984	199.100	199.600	201.600	204.100
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	584,95	0	535	535	535	535
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	198.684,98	204.184	219.675	220.175	222.175	224.675
11 - Personalaufwendungen	120.246,12	124.008	129.283	131.869	134.506	137.196
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.414,12	27.950	48.050	27.550	27.550	27.550
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.443,32	8.712	25.300	25.300	25.300	25.300
15 - Transferaufwendungen	95.943,65	96.050	96.250	96.250	96.250	96.250
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.349,70	7.170	1.500	1.500	1.500	1.500
17 = Ordentliche Aufwendungen	254.396,91	263.890	300.383	282.469	285.106	287.796
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-55.711,93	-59.706	-80.708	-62.294	-62.931	-63.121
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)	-55.711,93	-59.706	-80.708	-62.294	-62.931	-63.121
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)	-55.711,93	-59.706	-80.708	-62.294	-62.931	-63.121
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.831,00	24.831	29.537	29.537	29.537	29.537
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-59.056,00	-59.504	-62.783	-62.783	-62.783	-62.783
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-89.936,93	-94.379	-113.954	-95.540	-96.177	-96.367
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-89.936,93	-94.379	-113.954	-95.540	-96.177	-96.367

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
gruppe		in EUR					
13.01	Öffentliches Grün, Landschaftspflege	-76.337,37	-82.162	-107.992	-88.343	-89.209	-90.093
13.02	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	-349,30	-6.941	-9.707	-9.910	-10.118	-10.329
13.03	Friedhofs- und Bestattungswesen	-13.250,26	-5.276	3.745	2.713	3.150	4.055

Teilergebnisplan 2020

Produktbereich: 14 Umweltschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	37.477,78	45.906	46.231	9.488	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	3.029,94	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	40.507,72	45.906	46.231	9.488	0	0
11 - Personalaufwendungen	57.702,36	74.519	77.818	79.374	80.963	82.581
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.591,62	5.250	8.350	8.350	5.850	350
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	719,69	13.042	13.164	3.010	380	380
17 = Ordentliche Aufwendungen	105.013,67	92.811	99.332	90.734	87.193	83.311
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-64.505,95	-46.905	-53.101	-81.246	-87.193	-83.311
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)	-64.505,95	-46.905	-53.101	-81.246	-87.193	-83.311
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)	-64.505,95	-46.905	-53.101	-81.246	-87.193	-83.311
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.034,00	-1.455	-1.455	-1.455	-1.455	-1.455
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-77.539,95	-48.360	-54.556	-82.701	-88.648	-84.766
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-77.539,95	-48.360	-54.556	-82.701	-88.648	-84.766

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
gruppe		in EUR					
14.01	Umweltschutz	-77.539,95	-48.360	-54.556	-82.701	-88.648	-84.766

Teilergebnisplan 2020

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	5.362,45	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	99.000	396.000	396.000
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	5.362,45	6.500	6.500	105.500	402.500	402.500
11 - Personalaufwendungen	26.964,73	25.676	26.430	26.958	27.498	28.048
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	1.974,40	18.650	20.400	18.850	18.850	18.850
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.278,42	7.650	32.650	117.650	447.650	447.650
17 = Ordentliche Aufwendungen	37.217,55	51.976	79.480	163.458	493.998	494.548
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-31.855,10	-45.476	-72.980	-57.958	-91.498	-92.048
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)	-31.855,10	-45.476	-72.980	-57.958	-91.498	-92.048
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)	-31.855,10	-45.476	-72.980	-57.958	-91.498	-92.048
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.116,00	-2.605	-2.605	-2.605	-2.605	-2.605
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-33.971,10	-48.081	-75.585	-60.563	-94.103	-94.653
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-33.971,10	-48.081	-75.585	-60.563	-94.103	-94.653

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
gruppe		in EUR					
15.01	Wirtschaftsförderung	-18.531,10	-17.887	-43.291	-29.576	-62.867	-63.163
15.02	Tourismus	-15.440,00	-30.194	-32.294	-30.987	-31.236	-31.490

Teilfinanzplan 2020

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.378.562	1.386.000	0	1.386.000	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	1.378.562	1.386.000	0	1.386.000	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	1.531.736	1.540.000	0	1.540.000	0	0
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	1.531.736	1.540.000	0	1.540.000	0	0
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-153.174	-154.000	0	-154.000	0	0

Teilergebnisplan 2020

Produktbereich: 16

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	6.913.978,80	6.125.600	6.477.900	6.615.900	6.801.800	6.997.000
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.788.175,80	1.829.550	1.496.050	1.517.700	1.542.400	1.572.000
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	13.240,34	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	8.715.394,94	7.957.150	7.975.950	8.135.600	8.346.200	8.571.000
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	39.255,29	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	3.813.134,64	3.994.400	4.127.900	4.305.900	4.494.800	4.695.400
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.311,66	13.900	13.900	13.900	13.900	13.900
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.904.701,59	4.008.300	4.141.800	4.319.800	4.508.700	4.709.300
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	4.810.693,35	3.948.850	3.834.150	3.815.800	3.837.500	3.861.700
19 + Finanzerträge	150.179,91	150.220	150.220	150.220	150.220	150.220
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	35.703,24	38.500	23.500	18.900	15.200	11.900
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	114.476,67	111.720	126.720	131.320	135.020	138.320
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	4.925.170,02	4.060.570	3.960.870	3.947.120	3.972.520	4.000.020
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)	4.925.170,02	4.060.570	3.960.870	3.947.120	3.972.520	4.000.020
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	61.359,77	58.937	55.100	55.100	55.100	55.100
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-783	-783	-783	-783	-783
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	4.986.529,79	4.118.724	4.015.187	4.001.437	4.026.837	4.054.337
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	4.986.529,79	4.118.724	4.015.187	4.001.437	4.026.837	4.054.337

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt-	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
gruppe		in EUR					
16.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	4.814.649,74	3.950.315	3.835.615	3.817.265	3.838.965	3.863.165
16.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	171.880,05	168.409	179.572	184.172	187.872	191.172

Teilfinanzplan 2020

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	894.327,11	898.100	913.800	0	813.800	813.800	813.800
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)	894.327,11	898.100	913.800	0	813.800	813.800	813.800
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)	894.327,11	898.100	913.800	0	813.800	813.800	813.800

VI.

Budgethaushalte



Finanzbudget 01

FB Zentrale Dienste







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
- 01.01.01.04 Verwaltungsleitung und Verwaltungsvorstand
 - Erarbeitung/Weiterentwicklung von Grundsätzen, Rahmenregelungen und Handlungsrahmen und deren Überwachung (Leitbild, Qualitätsmanagement..)

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 2,72) 2,52

Teilergebnisplan 2020

01.01.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	28.247,79	25.576	30.735	30.735	30.735	30.735
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	535,00	500	500	500	500	500
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.750,00	0	2.500	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.713,04	4.700	4.950	4.950	4.950	4.950
07 + Sonstige ordentliche Erträge	614,43	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	36.860,26	30.876	38.785	36.285	36.285	36.285
11 - Personalaufwendungen	208.372,16	194.835	191.489	195.320	199.225	203.210
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	6.752	6.938	7.130	7.327	7.327
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.091,14	13.000	14.900	14.900	14.900	14.900
14 - Bilanzielle Abschreibungen	34.083,13	31.467	35.800	35.800	35.800	35.800
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	10.000	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	79.450,67	79.850	85.900	79.400	79.400	79.400
17 = Ordentliche Aufwendungen	332.997,10	325.904	345.027	332.550	336.652	340.637
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-296.136,84	-295.028	-306.242	-296.265	-300.367	-304.352
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)	-296.136,84	-295.028	-306.242	-296.265	-300.367	-304.352
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)	-296.136,84	-295.028	-306.242	-296.265	-300.367	-304.352
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-30.502,00	-21.375	-21.375	-21.375	-21.375	-21.375
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-326.638,84	-316.403	-327.617	-317.640	-321.742	-325.727
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-326.638,84	-316.403	-327.617	-317.640	-321.742	-325.727

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
01.01.01.00	Gemeindeorgane und Verwaltungsführung	-326.638,84	-316.403	-327.617	-317.640	-321.742	-325.727

Teilfinanzplan 2020

A. Zahlungsübersicht

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.000,00	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)	2.000,00	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	40.249,18	0	0	0	0	0	0
09 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	569,97	500	4.000	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)	40.819,15	500	4.000	0	0	0	0
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-38.819,15	-500	-4.000	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 01.01.01. „Gemeindeorgane und Verwaltungsführung“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 327.617 Euro (Vorjahr: 316.403 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 (30.735 €) Zudem ist eine konsumtive Verwendung der Investitionspauschale für die Anschaffung der GWG's (< 800 €/netto) in Höhe von 500 € eingepplant.

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 2020 ist eine Bürgerfahrt zum Comice Agricole nach Chateau-Renard geplant.

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). Ab dem Haushaltsjahr 2020 zusätzlich die Aufwendungen für die Willkommenstasche für neugeborene Metelener in Höhe von 1.000 €.

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.

15 Transferaufwendungen

Zu den Transferaufwendungen gehören die Zuschüsse an die Fraktionen zur Anschaffung notwendiger Hardware für den papierlosen Sitzungsdienst (siehe Drucksachen-Nr. 25/2019) gemäß Ratsbeschluss vom 08.07.2019.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Im Haushaltsjahr 2020 ist in der Zeit vom 28. – 31.08.2020 eine Bürgerreise zum Comice Agricole nach Chateau-Renard und in der Zeit vom 06. – 16.07.2020 ein Schülerferienlager der Fußballabteilung des FC Matellia 08 in Chateau-Renard geplant. Aufgrund eines Ratsbeschlusses beteiligt sich die Gemeinde Metelen mit 50 % an den Fahrtkosten für Kinder und Jugendliche. Hierfür stehen Finanzmittel in Höhe von 7.500 € zur Verfügung.

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 Ausstattung des Sitzungssaales mit einem neuen Beamer ist ein Ansatz in Höhe von 1.000 € eingeplant, der über die allgemeine Investitionspauschale gegenfinanziert wird.

Maßnahme: 2013-10-001**Überlassungslizenz SD.NET - Ratsinformationsmanagement (RIM)**

Im Rahmen der Einführung des papierlosen Sitzungsdienstes (siehe Drucksachen-Nr. 25/2019) sind die Finanzmittel in Höhe von 3.000 € gemäß Ratsbeschluss vom 08.07.2019 veranschlagt worden. Die Finanzierung erfolgt über Investitionspauschalmittel.

Maßnahme: 2014-10-003**Gestaltung des Amtsgartens (Außenanlagen Gebäude)**

Die Maßnahme wurde im Haushaltsjahr 2017 abgeschlossen. Im Haushaltsjahr 2018 erfolgte noch die Buchung einer Zuwendung für die Maßnahme.

Maßnahme: 2014-10-005**Erstellung von Büroräumen im Obergeschoss des Alten Amtshauses (Umnutzung)**

Die Maßnahme wurde im Haushaltsjahr 2018 abgeschlossen.

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
- 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
 - Arbeitsmedizinische Betreuung
 - Beratung und Vorsorgeuntersuchungen von MitarbeiterInnen

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,68) 0,68

Teilergebnisplan 2020

01.01.02

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	54.634,51	56.325	57.295	58.441	59.610	60.803
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.080,00	200	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	3.907,56	13.350	14.850	14.850	14.850	14.850
17 = Ordentliche Aufwendungen	59.622,07	69.875	72.145	73.291	74.460	75.653
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-59.622,07	-69.875	-72.145	-73.291	-74.460	-75.653
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)	-59.622,07	-69.875	-72.145	-73.291	-74.460	-75.653
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)	-59.622,07	-69.875	-72.145	-73.291	-74.460	-75.653
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.564,00	-5.592	-5.592	-5.592	-5.592	-5.592
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-67.186,07	-75.467	-77.737	-78.883	-80.052	-81.245
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-67.186,07	-75.467	-77.737	-78.883	-80.052	-81.245

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
01.01.02.00	Personalmanagement	-67.186,07	-75.467	-77.737	-78.883	-80.052	-81.245

Erläuterungen zum Produkt 01.01.02. „Personalmanagement“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 77.737 Euro (Vorjahr: 75.467 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 zählte bis 2019 der Verwaltungskostenbeitrag an die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw) für die Bearbeitung des Kindergeldes der Bediensteten. Diese Aufgabe wird nunmehr durch die Bundesagentur für Arbeit kostenfrei durchgeführt.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hierzu gehören die Kostenpauschalen für den Personalrat und für Gleichstellungsbeauftragte, der Mitgliedsbeitrag zum Kommunalen Arbeitgeberverband sowie der Beitrag an den Arbeitsmedizinischen und Sicherheitstechnischen Dienst. Erstmals ist in 2020 wieder ein Zuschuss zur Förderung der Betriebsgemeinschaft (500 €) eingestellt.

Zudem sind Haushaltsmittel für Inhouse-Veranstaltungen (Fortbildungen) der Verwaltung eingestellt (2.000 €/Jahr). Ebenso Haushaltsmittel für die Projektbetreuung/Projektberatung in Höhe von 7.500 €/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 Presstreffen
 - 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)

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 1,59) 3,09

Teilergebnisplan 2020

01.01.03

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	68.829,20	26.785	41.160	41.160	41.160	41.160
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.072,92	3.850	3.850	3.850	3.850	3.850
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.236,21	29.800	30.500	30.500	30.500	30.500
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.007,28	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	104.145,61	60.535	75.610	75.610	75.610	75.610
11 - Personalaufwendungen	135.523,90	202.311	273.025	279.623	286.384	290.403
12 - Versorgungsaufwendungen	440.214,85	284.288	307.420	281.001	279.338	286.743
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.043,36	56.800	54.000	49.000	49.000	49.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	39.873,47	37.813	41.700	41.700	41.700	41.700
15 - Transferaufwendungen	143.507,00	179.500	196.600	196.600	196.600	196.600
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	160.230,09	131.200	192.650	195.150	189.650	179.650
17 = Ordentliche Aufwendungen	985.392,67	891.912	1.065.395	1.043.074	1.042.672	1.044.096
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-881.247,06	-831.377	-989.785	-967.464	-967.062	-968.486
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)	-881.247,06	-831.377	-989.785	-967.464	-967.062	-968.486
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)	-881.247,06	-831.377	-989.785	-967.464	-967.062	-968.486
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	301.935,00	224.997	227.647	227.647	227.647	227.647
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-579.312,06	-606.380	-762.138	-739.817	-739.415	-740.839
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-579.312,06	-606.380	-762.138	-739.817	-739.415	-740.839

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
01.01.03.00	Zentrale Verwaltungsdienste	-579.312,06	-606.380	-762.138	-739.817	-739.415	-740.839

Teilfinanzplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	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	26.250,34	55.300	21.500	0	9.000	9.000	9.000
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)	26.250,34	55.300	21.500	0	9.000	9.000	9.000
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-26.250,34	-55.300	-21.500	0	-9.000	-9.000	-9.000

Erläuterungen zum Produkt 01.01.03. „Zentrale Verwaltungsdienste“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 762.138 Euro (Vorjahr: 606.380 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 Auflösungsbeiträge 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 Investitionszuschüsse für die Anschaffung der GWG's (< 800 €/netto) und die Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten in Höhe von 10.300 € 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 Fernsprechkosten 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 (6.600 €) und die Sachkostenerstattung durch den Eigenbetrieb (23.900 €).

07 Sonstige ordentliche Erträge

Der Ansatz beinhaltet die Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen. Zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen gehören im NKF auch Rückstellungen für künftige Pensions- und Beihilfeverpflichtungen. Diese werden in den jährlichen Bilanzen auf der Passivseite abgebildet. Bei den Versorgungsempfängern ergibt sich bei einer unveränderten Anzahl von Pensionären aufgrund der abgegoltenen Pensionsansprüche ein jährlich sinkender Rückstellungsbedarf. Die Erträge aus der Herabsetzung der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger werden, analog zur Ergebnisposition 12 – Versorgungsaufwendungen, zentral im Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“ veranschlagt.

Ebenso sind vermischte Erträge (100 €) 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.

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.

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 2020 sind für die Ersatzbeschaffung von Arbeitsplatzcomputern Haushaltsmittel in Höhe von 9.000 € veranschlagt. Ebenso enthalten sind Aufwendungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG's).

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 gehört die Umlage an die Zweckverbandskasse (Datenverarbeitung Gesamtverwaltung), die alljährlich von der Verbandsversammlung des Gemeindekassenverbandes festgesetzt wird.

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, Versicherungsbeiträge und Beiträge an Wirtschaftsverbände, Berufsvertretungen und Vereine.

Außerdem sind Aufwendungen für das Kooperationsmodell Shared-Service-Center Datenschutz (1.900 €) veranschlagt. Hierbei übernimmt die KAAW (Kommunale ADV-Anwendergemeinschaft West) die Aufgaben des Datenschutzbeauftragten für die Gemeinde Metelen. Des Weiteren sind 4.200 € (Vorjahr: 2.000 €) für die Bereitstellung eines Whatsapp-Broadcast-Service zum Whatsapp-Newsletterversand eingeplant. Ebenso Sachaufwendungen zur Umsetzung der Digitalisierungsstrategie der Gemeinde Metelen (siehe Drucksachen-Nr. 78/2019) in Höhe 55.000 € gemäß Empfehlungsbeschluss des Haupt- und Finanzausschusses vom 18.11.2019.

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).

Für die Ausstattung des Fachbereiches 3/Bürgerdienste im Zusammenhang mit der Einführung der elektronischen Sozialhilfeakten ist die Anschaffung von Scanner und Signaturpads erforderlich. Der Ansatz in Höhe von 8.000 € wird über die allgemeine Investitionspauschale gegenfinanziert.

Maßnahme: 2009-10-014

Erwerb von Software-Lizenzen

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

Maßnahme: 2009-10-016

Erwerb von Software

Der Ansatz in Höhe von 1.000 € wird über die allgemeine Investitionspauschale gegenfinanziert und wird zur Anschaffung einer „Dorffunk-App“ benötigt.

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 9.000 € erfolgt aus Mitteln der Investitionspauschale.

Maßnahme: 2020-10-001

Umstellung auf papierlosen Sitzungsdienst

Im Rahmen der Einführung des papierlosen Sitzungsdienstes (siehe Drucksachen-Nr. 25/2019) sind für die erforderliche Hardware Finanzmittel in Höhe von 2.500 € gemäß Ratsbeschluss vom 08.07.2019 veranschlagt worden. 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

Erläuterungen und Hinweise

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

Teilergebnisplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	400,00	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	1.893,34	4.100	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	2.293,34	4.500	500	500	500	500
11 - Personalaufwendungen	5.070,13	5.129	5.287	5.393	5.501	5.611
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	400,00	400	400	400	400	400
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	298,88	6.600	5.550	50	50	50
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.769,01	12.229	11.337	5.943	6.051	6.161
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.475,67	-7.729	-10.837	-5.443	-5.551	-5.661
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)	-3.475,67	-7.729	-10.837	-5.443	-5.551	-5.661
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)	-3.475,67	-7.729	-10.837	-5.443	-5.551	-5.661
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-646,00	-435	-435	-435	-435	-435
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.121,67	-8.164	-11.272	-5.878	-5.986	-6.096
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-4.121,67	-8.164	-11.272	-5.878	-5.986	-6.096

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
02.01.01.00	Statistik und Wahlen	-4.121,67	-8.164	-11.272	-5.878	-5.986	-6.096

Erläuterungen zum Produkt 02.01.01. „Statistik und Wahlen“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 11.272 Euro (Vorjahr: 8.164 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. Zu den Kreistagswahlen erfolgt eine Wahlkostenerstattung vom Kreis Steinfurt. Im Haushaltsjahr 2020 sind die Kommunalwahlen für den 13.09.2020 terminiert. Hierfür erfolgt keine Kostenerstattung.

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 2020 sind die Kommunalwahlen für den 13.09.2020 terminiert.

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)
- Gewährleistung eines offenen Ganztagsangebotes
- Kooperation mit außerschulischen Partnern
- Gewährleistung der Übermittagsbetreuung

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 Offene Ganztagschule St.-Vitus-Grundschule
 - Erweiterung des Schulbetriebes auf Tagesbetreuung von Schülern
- 03.01.01.04 Hausmeister- und Sekretariatsdienste

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 1,63) 1,63

Teilergebnisplan 2020

03.01.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	444.292,78	118.088	361.345	361.345	361.345	361.345
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.715,00	51.300	50.240	50.240	50.240	50.240
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.074,80	35.400	28.300	28.300	28.300	28.300
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	4.015,79	200	200	200	200	200
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	531.098,37	204.988	440.085	440.085	440.085	440.085
11 - Personalaufwendungen	76.299,52	90.699	93.332	95.198	97.102	99.044
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	384.281,96	119.800	131.150	131.150	131.150	131.150
14 - Bilanzielle Abschreibungen	129.742,32	88.000	153.100	153.100	153.100	153.100
15 - Transferaufwendungen	150.397,37	151.760	169.700	169.700	169.700	169.700
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.449,57	15.650	20.420	20.420	20.420	20.420
17 = Ordentliche Aufwendungen	762.170,74	465.909	567.702	569.568	571.472	573.414
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-231.072,37	-260.921	-127.617	-129.483	-131.387	-133.329
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)	-231.072,37	-260.921	-127.617	-129.483	-131.387	-133.329
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)	-231.072,37	-260.921	-127.617	-129.483	-131.387	-133.329
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.290,00	-39.435	-39.435	-39.435	-39.435	-39.435
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-267.362,37	-300.356	-167.052	-168.918	-170.822	-172.764
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-267.362,37	-300.356	-167.052	-168.918	-170.822	-172.764

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
03.01.01.00	St.-Vitus-Grundschule	-267.362,37	-300.356	-167.052	-168.918	-170.822	-172.764

Teilfinanzplan 2020

03.01.01

A. Zahlungsübersicht

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	536.778,38	0	57.435	0	14.850	14.850	14.850
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)	536.778,38	0	57.435	0	14.850	14.850	14.850
Auszahlungen							
07 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08 - für Baumaßnahmen	1.767.569,38	55.000	0	0	0	0	0
09 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	305.383,17	16.350	68.680	0	19.300	19.300	19.300
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)	2.072.952,55	71.350	68.680	0	19.300	19.300	19.300
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-1.536.174,17	-71.350	-11.245	0	-4.450	-4.450	-4.450

Teilfinanzplan 2020

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Plan	Plan	Plan	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-10-002									
Betriebs- und Geschäftsausstattung - Grundschule									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.875,43	15.250	4.500	0	2.000	2.000	2.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-11.875,43	-15.250	-4.500	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	1.100	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-1.100	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000	0	0
Maßnahme: 2016-10-001									
Neu- und Umbau St.-Vitus-Grundschule									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	531.278,38	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.760.596,60	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	95.794,01	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.325.112,23	0	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: 2019-10-001									
Investitionsauszahlungen i. R. des Landesprogramms "Gute Schule 2020"									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	194.713,73	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-194.713,73	0	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: 2019-10-004									
Schulhofgestaltung mit neuen Spielgeräten									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.500,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.972,78	55.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-4.472,78	-55.000	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: 2020-10-002									
Digitalisierung der Schulen in NRW (RL DigitalPakt NRW 2019 - 2024)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	57.435	0	14.850	14.850	14.850	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	63.180	0	16.300	16.300	16.300	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	-5.745	0	-1.450	-1.450	-1.450	0	0

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

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 167.052 Euro (Vorjahr: 300.356 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die konsumtiven Landeszuwendungen werden für die Offene Ganztagsgrundschule (80.000 €) gewährt. Zudem 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. Erstmals ist im Haushaltsjahr 2020 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.

Im Haushaltsjahr 2018 ist zusätzlich eine konsumtive Verwendung der Schulpauschalmittel in Höhe von 240.754 € im Rahmen des Neu- und Umbaus der St.-Vitus-Grundschule am Standort Zum Freistein ausgewiesen.

Das Anlagevermögen im Produkt „St.-Vitus-Grundschule“ bezieht sich ab dem Haushaltsjahr 2019 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 (108.825 €).

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Es handelt sich hierbei um die Elternbeiträge zur Offenen Ganztagsgrundschule (38.400 €) und für die Übermittagsbetreuung (11.200 €). Ferner sind auch die Benutzungsgebühren des Spielmanns- und Fanfarenzuges Kolping Metelen e.V. (340 €) und des Blasorchester Metelen e.V. (300 €) für die Nutzung der Räumlichkeiten der St.-Vitus-Grundschule (Gebäude A - Lernhaus) ausgewiesen.

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 Entgelte für die Mittagsverpflegung der OGS (10.275 €), Entgelte für die Mittagsverpflegung der OGS durch Leistungen aus dem Bildungspaket (10.275 €) sowie 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 vermischte Erträge und 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.

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 2020 sind für die Nachbeschaffung von Bücher Haushaltsmittel in Höhe von 8.000 € veranschlagt.

Im Haushaltsjahr 2020 sind für Instandhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen insgesamt 1.500 € vorgesehen. Im Haushaltsjahr 2018 sind zudem Instandhaltungsaufwendungen im Rahmen des Neu- und Umbaus der St.-Vitus-Grundschule am Standort Zum Freistein in Höhe von 240.754 € gebucht. Hierfür standen Schulpauschalmittel (siehe Position 02 „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“) zur Verfügung.

Des Weiteren sind aufgrund des Ratsbeschlusses vom 14.12.2009 die Aufwendungen für die Mittagsverpflegung der OGS in Höhe von 20.500 € veranschlagt.

14 Bilanzielle Abschreibungen

Das Anlagevermögen im Produkt „St.-Vitus-Grundschule“ bezieht sich ab dem Haushaltsjahr 2019 auf den neuen Schulstandort, Zum Freistein 33. Es besteht im Wesentlichen aus den Gebäudeteilen A (Lernhaus), B (Kreativhaus), C (OGS-Haus) 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

Zu den Transferaufwendungen zählen die Weiterleitung der Zuwendung des Landes für die OGS (80.000 €) und die Weiterleitung der Elternbeiträge für die OGS (38.400 €) sowie der Übermittagsbetreuung (11.200 €) an den Initiativkreis für Kinder und Jugendliche in Metelen e. V.. Des Weiteren ist der vom Gemeinderat am 15.03.2010 beschlossene Personalkostenzuschuss für den Initiativkreis für Kinder und Jugendliche in Metelen e. V. inklusive der Erhöhung ab dem Haushaltsjahr 2018 um 15.000 € veranschlagt (insgesamt 40.000 €).

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.

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 weiteren ist die Verrechnung von Sachkosten (Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten Rathaus, ZVK-Umlage für die Datenverarbeitung der Gesamtverwaltung, Geschäftsausgaben) an das Produkt „Zentrale Verwaltungsdienste“ mit 15.250 € 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 4.500 € wird über die Schulpauschale gegenfinanziert.

Maßnahme: 2011-10-002

Anschaffung von EDV-Software

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

Maßnahme: 2016-10-001

Neu- und Umbau St.-Vitus-Grundschule

Die Einweihung der neuen Grundschule erfolgte am 07.12.2018. Der erste Schultag im neuen Gebäude fand am 07.01.2019 statt. Die Maßnahme wurde im Haushaltsjahr 2019 abgeschlossen.

Maßnahme: 2019-10-001

Investitionsauszahlungen im Rahmen des Landesprogramms „Gute Schule 2020“

Für die Jahre 2019 und 2020 werden der Gemeinde Metelen im Rahmen des Landesprogramms „Gute Schule 2020“ jeweils 129.255 € als Kredit zur Verfügung gestellt. Hieraus wurden bereits ab dem Haushaltsjahr 2018 Maßnahmen zur Verbesserung der digitalen Infrastruktur der St.-Vitus-Grundschule und Maßnahmen in die Ausstattung (Schulhofgestaltung mit neuen Spielgeräten) der St.-Vitus-Grundschule finanziert. Nach Rücksprache mit der NRW Bank ist eine Verwendung der Kontingente der Folgejahre 2019 und 2020 auch für Maßnahmen aus 2017/2018 möglich. (siehe Drucksachen-Nr. 13/2018). Der Zins- und Tilgungsdienst hierfür wird vom Land NRW übernommen. Die Maßnahme wird im Haushaltsjahr 2019 abgeschlossen.

Maßnahme: 2019-10-001

Schulhofgestaltung mit neuen Spielgeräten

Für die Jahre 2019 und 2020 werden der Gemeinde Metelen im Rahmen des Landesprogramms „Gute Schule 2020“ jeweils 129.255 € als Kredit zur Verfügung gestellt. Hieraus wurden bereits ab dem Haushaltsjahr 2018 Maßnahmen zur Verbesserung der digitalen Infrastruktur der St.-Vitus-Grundschule und Maßnahmen in die Ausstattung der St.-Vitus-Grundschule finanziert. Nach Rücksprache mit der NRW Bank ist eine Verwendung der Kontingente der Folgejahre 2019 und 2020 auch für Maßnahmen aus 2017/2018 möglich. (siehe Drucksachen-Nr. 13/2018). Der Zins- und Tilgungsdienst hierfür wird vom Land NRW übernommen. Die Maßnahme wird im Haushaltsjahr 2019 abgeschlossen.

Maßnahme: 2020-10-002

Digitalisierung der Schulen in NRW (RL DigitalPakt NRW 2019 – 2014)

In der Präambel der Verwaltungsvereinbarung zum Digitalpakt Schule 2019 bis 2024 ist das Ziel des DigitalPaktes beschrieben. Darin heißt es: „Bund und Länder wollen die notwendigen Voraussetzungen schaffen, dass das Bildungssystem in Zeiten des digitalen Wandels Teilhabe und Mündigkeit für alle Heranwachsenden sowie Chancengerechtigkeit für jedes einzelne Kind ermöglicht.“ Hierfür stehen der Gemeinde Metelen als Schulträger für den vorgenannten Zeitraum Fördermittel in Höhe von 116.834 € zur Verfügung. Ein 10 %-iger Eigenanteil in Höhe von 11.684 € ist zu erbringen, so dass ein Investitionsvolumen in Höhe von rund 128.520 € zur Verfügung steht. In Absprache mit der Schulleitung sollen hiervon im Haushaltsjahr 2020 insgesamt 63.180 € investiert werden. Die übrigen 65.340 € sollen in den Haushaltsjahren 2021 bis 2024 genutzt werden.

Produkt

03.02.02

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.02	Hauptschulen
Produkt	03.02.02	(Schul-) Turnhalle

verantwortlich

Joost, Andreas

Beschreibung

Verwaltung und Bewirtschaftung der Turnhalle, An der Walkenmühle 32

Auftragsgrundlage

Daseinsvorsorge, Verträge, Belegungspläne

Zielgruppe

SchülerInnen
Vereine und Verbände
Schulleitung

Ziele

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

Erläuterungen und Hinweise

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

Teilergebnisplan 2020

03.02.02

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.02 Hauptschulen
Produkt: 03.02.02 (Schul-) Turnhalle

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	15.827,41	17.328	22.830	22.830	22.830	22.830
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.736,50	1.500	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	17.563,91	18.928	23.930	23.930	23.930	23.930
11 - Personalaufwendungen	9.825,75	6.786	6.920	7.059	7.200	7.343
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.266,04	25.900	29.650	29.450	26.950	26.950
14 - Bilanzielle Abschreibungen	22.881,63	22.882	22.920	22.920	22.920	22.920
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	174,16	200	200	200	200	200
17 = Ordentliche Aufwendungen	55.147,58	55.768	59.690	59.629	57.270	57.413
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-37.583,67	-36.840	-35.760	-35.699	-33.340	-33.483
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)	-37.583,67	-36.840	-35.760	-35.699	-33.340	-33.483
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)	-37.583,67	-36.840	-35.760	-35.699	-33.340	-33.483
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.700,00	17.759	17.759	17.759	17.759	17.759
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.716,00	-2.274	-2.274	-2.274	-2.274	-2.274
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-37.599,67	-21.355	-20.275	-20.214	-17.855	-17.998
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-37.599,67	-21.355	-20.275	-20.214	-17.855	-17.998

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
03.02.02.00	(Schul-) Turnhalle	-37.599,67	-21.355	-20.275	-20.214	-17.855	-17.998

Teilfinanzplan 2020

03.02.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.02 Hauptschulen
Produkt 03.02.02 (Schul-) Turnhalle

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
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	1.000	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)	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000

Teilfinanzplan 2020

03.02.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 03.02 Hauptschulen
 Produkt: 03.02.02 (Schul-) Turnhalle

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Plan	Plan	Plan	Bisher	Gesamt-
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023	bereit-	einzh-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/
in EUR									
								8	9
Maßnahme: 2009-10-012									
Betriebs- und Geschäftsausstattung Turnhalle									
- 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
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 03.02.02. „(Schul-) Turnhalle“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 20.275 Euro (Vorjahr: 21.355 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Es ist eine konsumtive Verwendung der Schulpauschalmittel in Höhe von 7.000 € 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.

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 2020 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 2020 ein Betrag von 3.500 € veranschlagt. Ebenso enthalten sind Aufwendungen (3.000 €) 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 500 € 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 Dienstleistungen“ verwiesen. Die Gegenfinanzierung in Höhe von 500 € erfolgt aus Mitteln der Schulpauschale.

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

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

Erläuterungen und Hinweise

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

Teilergebnisplan 2020

03.03.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	2.000	2.000	2.000	2.000
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	0,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
11 - Personalaufwendungen	939,64	993	1.023	1.043	1.065	1.086
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.618,55	65.300	66.700	66.700	66.700	66.700
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1,41	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	59.559,60	66.293	67.723	67.743	67.765	67.786
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-59.559,60	-66.293	-65.723	-65.743	-65.765	-65.786
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)	-59.559,60	-66.293	-65.723	-65.743	-65.765	-65.786
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)	-59.559,60	-66.293	-65.723	-65.743	-65.765	-65.786
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-178,00	-143	-143	-143	-143	-143
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-59.737,60	-66.436	-65.866	-65.886	-65.908	-65.929
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-59.737,60	-66.436	-65.866	-65.886	-65.908	-65.929

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
03.03.01.00	Schülerbeförderung	-59.737,60	-66.436	-65.866	-65.886	-65.908	-65.929

Erläuterungen zum Produkt 03.03.01. „Schülerbeförderung“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 65.866 Euro (Vorjahr: 66.436 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

Hierunter fallen die Schülerbeförderungskosten für die Grundschule (62.800 €). Ebenso sind die Beförderungskosten für das Schulschwimmen der Grundschule (3.900 €) und die Elternbeiträge für die freiwillige Schülerbeförderung zur St.-Vitus-Grundschule (2.000 €) 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
- 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 0,03) 0,03

Teilergebnisplan 2020

03.05.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	466,12	682	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	10.577,15	7.000	8.040	8.040	8.040	8.040
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	11.043,27	7.682	8.540	8.540	8.540	8.540
11 - Personalaufwendungen	8.719,37	9.482	9.219	9.404	9.590	9.783
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	179	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	10.577,15	7.000	8.040	8.040	8.040	8.040
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.333,40	18.000	18.600	18.600	18.600	18.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	41.629,92	34.661	35.859	36.044	36.230	36.423
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-30.586,65	-26.979	-27.319	-27.504	-27.690	-27.883
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)	-30.586,65	-26.979	-27.319	-27.504	-27.690	-27.883
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)	-30.586,65	-26.979	-27.319	-27.504	-27.690	-27.883
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-290,00	-265	-265	-265	-265	-265
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-30.876,65	-27.244	-27.584	-27.769	-27.955	-28.148
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-30.876,65	-27.244	-27.584	-27.769	-27.955	-28.148

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
03.05.01.00	Sonstige schulische Aufgaben	-30.876,65	-27.244	-27.584	-27.769	-27.955	-28.148

Erläuterungen zum Produkt 03.05.01. „Sonstige schulische Aufgaben“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 27.584 Euro (Vorjahr: 27.244 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.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hier sind die Personalkostenerstattungen (7.000 €) des Kreises Steinfurt für die BuT-Lotsen (Bildungs- und Teilhabepaket- Schulsozialarbeit) veranschlagt. Dem stehen in gleicher Größenordnung Aufwendungen bei den 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. Zudem fallen hierunter die Kosten des Schülerlotsendienstes (5.279 €).

15 Transferaufwendungen

Es handelt sich um die Veranschlagung der Weiterleitung der Personal- und Sachkosten für die BuT-Lotsen (Schulsozialarbeit) an den Initiativkreis für Kinder und Jugendliche in Höhe von 8.040 €.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehören die Aus- und Fortbildungskosten für staatliche Lehrkräfte an der Grundschule 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
- Öffentl.-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 0,03) 0,03

Teilergebnisplan 2020

04.01.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	2.338,65	2.382	2.452	2.501	2.550	2.602
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	17.696,03	19.200	24.200	24.200	24.200	24.200
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2,62	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	20.037,30	21.582	26.652	26.701	26.750	26.802
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-20.037,30	-21.582	-26.652	-26.701	-26.750	-26.802
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)	-20.037,30	-21.582	-26.652	-26.701	-26.750	-26.802
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)	-20.037,30	-21.582	-26.652	-26.701	-26.750	-26.802
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-290,00	-230	-230	-230	-230	-230
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-20.327,30	-21.812	-26.882	-26.931	-26.980	-27.032
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-20.327,30	-21.812	-26.882	-26.931	-26.980	-27.032

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
04.01.01.00	Musikschule	-20.327,30	-21.812	-26.882	-26.931	-26.980	-27.032

Erläuterungen zum Produkt 04.01.01. „Musikschule“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 26.882 Euro (Vorjahr: 21.812 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 0,03) 0,03

Teilergebnisplan 2020

04.02.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	2.338,88	2.382	2.452	2.501	2.550	2.602
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	22.748,51	24.800	26.700	26.700	26.700	26.700
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2,65	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	25.090,04	27.182	29.152	29.201	29.250	29.302
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-25.090,04	-27.182	-29.152	-29.201	-29.250	-29.302
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)	-25.090,04	-27.182	-29.152	-29.201	-29.250	-29.302
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)	-25.090,04	-27.182	-29.152	-29.201	-29.250	-29.302
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-290,00	-230	-230	-230	-230	-230
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-25.380,04	-27.412	-29.382	-29.431	-29.480	-29.532
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-25.380,04	-27.412	-29.382	-29.431	-29.480	-29.532

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
04.02.01.00	Volkshochschule	-25.380,04	-27.412	-29.382	-29.431	-29.480	-29.532

Erläuterungen zum Produkt 04.02.01. „Volkshochschule“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 29.382 Euro (Vorjahr: 27.412 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)

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,38) 0,38

Teilergebnisplan 2020

04.03.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	23.381,72	34.855	37.130	25.130	25.130	25.130
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.285,00	14.200	10.200	10.200	10.200	10.200
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.694,48	16.200	15.200	15.200	15.200	15.200
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.470,60	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	48.831,80	65.355	62.630	50.630	50.630	50.630
11 - Personalaufwendungen	19.992,52	19.661	20.610	21.022	21.443	21.872
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.881,04	71.825	73.175	41.925	41.925	41.925
14 - Bilanzielle Abschreibungen	24.814,34	24.368	24.300	24.300	24.300	24.300
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	22,47	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	80.710,37	115.854	118.085	87.247	87.668	88.097
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-31.878,57	-50.499	-55.455	-36.617	-37.038	-37.467
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)	-31.878,57	-50.499	-55.455	-36.617	-37.038	-37.467
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)	-31.878,57	-50.499	-55.455	-36.617	-37.038	-37.467
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.265,00	3.265	3.265	3.265	3.265	3.265
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-27.301,82	-24.362	-24.362	-24.362	-24.362	-24.362
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-55.915,39	-71.596	-76.552	-57.714	-58.135	-58.564
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-55.915,39	-71.596	-76.552	-57.714	-58.135	-58.564

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
04.03.01.00	Bürgerhaus	-55.915,39	-71.596	-76.552	-57.714	-58.135	-58.564

Teilfinanzplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	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	80,00	2.825	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)	80,00	2.825	1.825	0	1.825	1.825	1.825
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-80,00	-2.825	-1.825	0	-1.825	-1.825	-1.825

Teilfinanzplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	VE	Plan	Plan	Plan	Bisher	Gesamt-
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023	bereit-	einzh-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/
in EUR									
								8	9
Maßnahme: 2009-10-004									
Betriebs- und Geschäftsausstattung - Bürgerhaus									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-2.000	-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	80,00	825	825	0	825	825	825	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-80,00	-825	-825	0	-825	-825	-825	0	0

Erläuterungen zum Produkt 04.03.01. „Bürgerhaus“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 76.552 Euro (Vorjahr: 71.596 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.

Im Haushaltsjahr 2019 war ein einmaliger Zuschuss der RWE zur Umrüstung der alten Heizungsanlage auf eine neue energieeffiziente Heizungsanlage in Höhe von 12.000 € eingestellt. Die Maßnahme war nicht notwendig und ist nunmehr im Haushaltsjahr 2020 erneut veranschlagt.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten gehören die Benutzungsgebühren für den Kulturaal 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.

Für das Haushaltsjahr 2019 war eine Umrüstung der alten Heizungsanlage auf eine neue energieeffiziente Heizungsanlage veranschlagt. Nach der vorliegenden Kostenschätzung werden hierfür 32.500 € benötigt, die bei den Instandsetzungsaufwendungen veranschlagt waren. Die Maßnahme war nicht notwendig und ist nunmehr im Haushaltsjahr 2020 erneut veranschlagt

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 2020 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 „Jugendtreff Chilly und Jugendveranstaltungen“ für die Nutzung des vorderen Gebäudeteiles 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 1.862 €.

II. Teilfinanzplan

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

Anmerkung: Das ehemalige Jugendheim ist in den Jahren 1991 bis 1994 mit Landesmitteln zu einer Öffentlichen Begegnungsstätte (Bürgerhaus) umgebaut worden. Die Landesförderung betrug insgesamt 1.048.148,29 € wobei die Bindungsfrist für die Ersteinrichtung i.H. von 25.564,59 € bereits abgelaufen ist.

Die Zuwendungen für die Investitionen wurden im Zeitraum vom 01.06.91 - 12.12.94 abgerufen, die Zweckbindung läuft somit Ende 2019 aus.

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 Dienstleistungen“ verwiesen. Die Gegenfinanzierung in Höhe von 825 € erfolgt aus Mitteln der Investitionspauschale.

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 Kulturinitiative Metelen e. V. (KIM)
- Förderung der Katholischen Öffentlichen Bücherei (KÖB)
- Durchführung von Ortsjubiläen

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

Erläuterungen und Hinweise

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

Teilergebnisplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	1.450,00	1.500	1.500	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	15,00	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	1.465,00	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
11 - Personalaufwendungen	3.433,60	3.433	3.427	3.495	3.566	3.636
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.450,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	2.300,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,38	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.183,98	9.933	9.927	9.995	10.066	10.136
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.718,98	-8.233	-8.227	-8.295	-8.366	-8.436
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)	-5.718,98	-8.233	-8.227	-8.295	-8.366	-8.436
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)	-5.718,98	-8.233	-8.227	-8.295	-8.366	-8.436
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-668,00	-304	-304	-304	-304	-304
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-6.386,98	-8.537	-8.531	-8.599	-8.670	-8.740
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-6.386,98	-8.537	-8.531	-8.599	-8.670	-8.740

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
04.03.02.00	Kulturveranstaltungen und Kulturpflege	-6.386,98	-8.537	-8.531	-8.599	-8.670	-8.740

Erläuterungen zum Produkt 04.03.02. „Kulturveranstaltungen und Kulturpflege“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 8.531 Euro (Vorjahr: 8.537 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Hier ist der Zuschuss des Landes für das Programm „Kulturrucksack NRW“ veranschlagt.

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 beinhalten die Kosten für die Durchführung von Projekten im Rahmen des Programms „Kulturrucksack NRW“.

15 Transferaufwendungen

Hierzu zählen die Zuschüsse an die Kulturinitiative Metelen (2.000 €) und der Zuschuss an die Katholische Öffentliche Bücherei (300 €). 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.

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

Erläuterungen und Hinweise

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

Teilergebnisplan 2020

08.01.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	36.949,27	35.688	38.050	38.050	38.050	38.050
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.127,12	3.000	3.200	3.200	3.200	3.200
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	339,66	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	40.416,05	38.788	41.350	41.350	41.350	41.350
11 - Personalaufwendungen	14.526,29	17.937	18.519	18.889	19.267	19.652
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.780,33	40.400	40.300	40.300	40.300	40.300
14 - Bilanzielle Abschreibungen	39.484,99	38.743	39.600	39.600	39.600	39.600
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	523,07	600	600	600	600	600
17 = Ordentliche Aufwendungen	88.314,68	97.680	99.019	99.389	99.767	100.152
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-47.898,63	-58.892	-57.669	-58.039	-58.417	-58.802
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)	-47.898,63	-58.892	-57.669	-58.039	-58.417	-58.802
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)	-47.898,63	-58.892	-57.669	-58.039	-58.417	-58.802
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19.250,00	6.426	6.426	6.426	6.426	6.426
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.685,00	-2.977	-2.977	-2.977	-2.977	-2.977
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-31.333,63	-55.443	-54.220	-54.590	-54.968	-55.353
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-31.333,63	-55.443	-54.220	-54.590	-54.968	-55.353

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
08.01.01.00	Sporthalle	-31.333,63	-55.443	-54.220	-54.590	-54.968	-55.353

Teilfinanzplan 2020

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 08.01 Sportstätten und Bäder
Produkt 08.01.01 Sporthalle

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	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	2.100	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	2.100	1.600	0	1.600	1.600	1.600
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-2.100	-1.600	0	-1.600	-1.600	-1.600

Teilfinanzplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	VE	Plan	Plan	Plan	Bisher	Gesamt-
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023	bereit-	einzh-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	-auszah-
in EUR									
Maßnahme: 2009-10-013 Betriebs- und Geschäftsausstattung Sporthalle									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.500	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-1.500	-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 2020 mit einem Negativ-Saldo von 54.220 Euro (Vorjahr: 55.443 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Es handelt sich hierbei um Zuwendungen aus dem privaten Bereich (800 €).

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.

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 2020 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 Dienstleistungen“ 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"

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,29) 0,29

Teilergebnisplan 2020

08.01.02

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	57.306,41	48.900	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	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	57.706,41	49.300	57.680	57.680	57.680	57.680
11 - Personalaufwendungen	18.408,77	18.592	18.850	19.227	19.611	20.004
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.413,29	18.400	18.600	18.600	18.600	18.600
14 - Bilanzielle Abschreibungen	61.361,85	57.900	61.000	61.000	61.000	61.000
15 - Transferaufwendungen	4.899,96	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.461,47	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
17 = Ordentliche Aufwendungen	107.545,34	103.592	107.150	107.527	107.911	108.304
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-49.838,93	-54.292	-49.470	-49.847	-50.231	-50.624
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)	-49.838,93	-54.292	-49.470	-49.847	-50.231	-50.624
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)	-49.838,93	-54.292	-49.470	-49.847	-50.231	-50.624
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.421,90	-1.709	-1.709	-1.709	-1.709	-1.709
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-53.260,83	-56.001	-51.179	-51.556	-51.940	-52.333
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-53.260,83	-56.001	-51.179	-51.556	-51.940	-52.333

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
08.01.02.00	Sportplätze und Tennisanlage	-53.260,83	-56.001	-51.179	-51.556	-51.940	-52.333

Teilfinanzplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	653.400	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	653.400	0	0	0	0
Auszahlungen							
07 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08 - für Baumaßnahmen	773,50	165.000	1.869.615	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)	773,50	166.000	1.870.615	0	1.000	1.000	1.000
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-773,50	-166.000	-1.217.215	0	-1.000	-1.000	-1.000

Erläuterungen zum Produkt 08.01.02. „Sportplätze und Tennisanlage

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 51.179 Euro (Vorjahr: 56.001 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 Auflösungsbeiträge 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.

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.

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.

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 in Höhe von 1.000 € wird über die Investitionspauschale gegenfinanziert für BGA's über 800 € (ohne Umsatzsteuer).

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 den 2. und 3. Abschnitt des Sportpark Süd ist die Änderung des Flächennutzungsplanes bereits rechtskräftig. Das Bebauungsplanverfahren soll im Frühjahr 2020 abgeschlossen werden. Hierfür stehen übertragene Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren zur Verfügung die über Mittel aus der Investitionspauschale gegenfinanziert werden.

Nach derzeitigem Planungsstand (endgültige Abstimmung zwischen dem Planungsbüro Brinkmann + Deppen, den Vereinen Matellia 08 und Angelsportverein sowie der Verwaltung steht noch aus) wird für die **Maßnahme 2019-10-002** - Neubau eines Rasenplatzes incl. Stehtribüne und Stellplatzanlage (Sportpark Süd, 2. und 3. Abschnitt) eine Gesamtinvestitionssumme in Höhe von 906.000 € veranschlagt.

Verwaltungsseitig wurde hierfür ein Antrag auf Gewährung einer Zuwendung zur Förderung der Strukturentwicklung ländlicher Räume gestellt. Der Fördersatz für den Rasenplatz incl. Stehtribüne würde 65 % betragen (ca. 437.450 €). Der Fördersatz für die Stellplatzanlage läge bei 15 % (ca. 34.950 €).

Zur weiteren Bearbeitung des Förderantrages ist eine genauere Kostenschätzung und Detailplanung erforderlich. Diese wird derzeit in Abstimmung mit dem Planungsbüro Brinkmann + Deppen sowie den Vereinen Matellia 08 und Angelsportverein erarbeitet und soll den politischen Gremien Anfang 2020 vorgestellt werden.

Vorausgesetzt dem Förderantrag würde entsprochen läge die übrige Investitionssumme noch bei 433.600 €. Diese könnte über Sportpauschalmittel (180.000 €) sowie Verkaufserlöse aus dem Baugebiet Am Schützenwald (253.600 €) gegenfinanziert 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 €.

Eine Teilfinanzierung soll aus Mitteln des Sportstättenförderprogramm „Moderne Sportstätte 2022“ (181.000 €) für den Kabinentrakt erfolgen. Die weitere Finanzierung ist durch Schulpauschalmittel aus 2018 und 2019 (300.000 €), Eigenleistungen der Vereine FC Matellia 08 Metelen und Angelsportverein Metelen (250.000 €) sowie Kreditmittel (232.615 €, Zins- und Tilgungsdienst über Sportpauschalmittel ab 20021) beabsichtigt.

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 Personennahverkehrs

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 0,05) 0,05

Teilergebnisplan 2020

12.03.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	6.777,63	6.500	6.780	6.780	6.780	6.780
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	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	6.777,63	6.500	6.780	6.780	6.780	6.780
11 - Personalaufwendungen	4.632,41	4.689	4.851	4.948	5.047	5.148
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	0	300	300	300	300
15 - Transferaufwendungen	6.500,00	9.000	34.000	9.000	9.000	9.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6,61	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	11.416,65	13.689	39.151	14.248	14.347	14.448
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.639,02	-7.189	-32.371	-7.468	-7.567	-7.668
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)	-4.639,02	-7.189	-32.371	-7.468	-7.567	-7.668
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)	-4.639,02	-7.189	-32.371	-7.468	-7.567	-7.668
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-557,00	-842	-842	-842	-842	-842
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-5.196,02	-8.031	-33.213	-8.310	-8.409	-8.510
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-5.196,02	-8.031	-33.213	-8.310	-8.409	-8.510

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
12.03.01.00	Einrichtungen des ÖPNV	-5.196,02	-8.031	-33.213	-8.310	-8.409	-8.510

Teilfinanzplan 2020

12.03.01

A. Zahlungsübersicht

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	45.000	45.000	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	45.000	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	0,00	50.000	50.000	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	0,00	0	0	0	0	0	0
13 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	50.000	50.000	0	0	0	0
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-5.000	-5.000	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 12.03.01. „Einrichtungen des ÖPNV“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 33.213 Euro (Vorjahr: 8.031 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Der Bürgerbusverein wird jährlich mit Landesmitteln in Höhe von 6.500 € 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.

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 (6.500 €) an den Bürgerbusverein veranschlagt.

Für das Haushaltsjahr 2020 hat der BürgerBus-Verein Metelen für den Erwerb eines neuen Bürgerbusses einen Zuschuss in Höhe von 25.000 € beantragt. Diese Finanzmittel sind im Haushaltsentwurf eingestellt.

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: 2018-10-001

Einrichtung von Haltestellen im Gemeindegebiet Metelen

Für die Einrichtung von Haltestellen im Gemeindegebiet Metelen werden im Haushaltsjahr 2020 50.000 € zur Verfügung gestellt. Hiermit soll die Situation an den Bushaltestellen verbessert werden.

Ein Teilbetrag in Höhe von jährlich 45.000 € wird über eine Landeszuwendung für Investitionen in die ÖPNV-Infrastruktur finanziert. Der derzeit gültige Fördersatz beträgt 90 %. Der Restbetrag in Höhe von jährlich 5.000 € wird über die Investitionspauschale gegenfinanziert.

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)

Erläuterungen und Hinweise

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

Teilergebnisplan 2020

15.02.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	5.362,45	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
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	5.362,45	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
11 - Personalaufwendungen	11.285,04	11.831	12.181	12.424	12.673	12.927
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	1.190,00	16.000	17.750	16.200	16.200	16.200
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.993,41	7.650	7.650	7.650	7.650	7.650
17 = Ordentliche Aufwendungen	20.468,45	35.481	37.581	36.274	36.523	36.777
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-15.106,00	-28.981	-31.081	-29.774	-30.023	-30.277
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)	-15.106,00	-28.981	-31.081	-29.774	-30.023	-30.277
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)	-15.106,00	-28.981	-31.081	-29.774	-30.023	-30.277
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-334,00	-1.213	-1.213	-1.213	-1.213	-1.213
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-15.440,00	-30.194	-32.294	-30.987	-31.236	-31.490
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-15.440,00	-30.194	-32.294	-30.987	-31.236	-31.490

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
15.02.01.00	Tourismus	-15.440,00	-30.194	-32.294	-30.987	-31.236	-31.490

Erläuterungen zum Produkt 15.02.01. „Tourismus“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 32.294 Euro (Vorjahr: 30.194 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Hier sind privatrechtliche Entgelte in Form von Vermittlungsgebühren und Provisionen (3.000 €) sowie die Standgelder Fettmarkt (3.500 €) 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.

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). Im Haushaltsjahr 2020 wird diese Kofinanzierung einmalig um 1.550 € für zur Optimierung des Steinfurter Land Tourismus erhöht, Seit dem Haushaltsjahr 2019 ist ein jährlicher Zuschuss in Höhe von 15.000 € an den neuen Marketingverein „Wir sind Metelen e.V.“ veranschlagt.

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.).

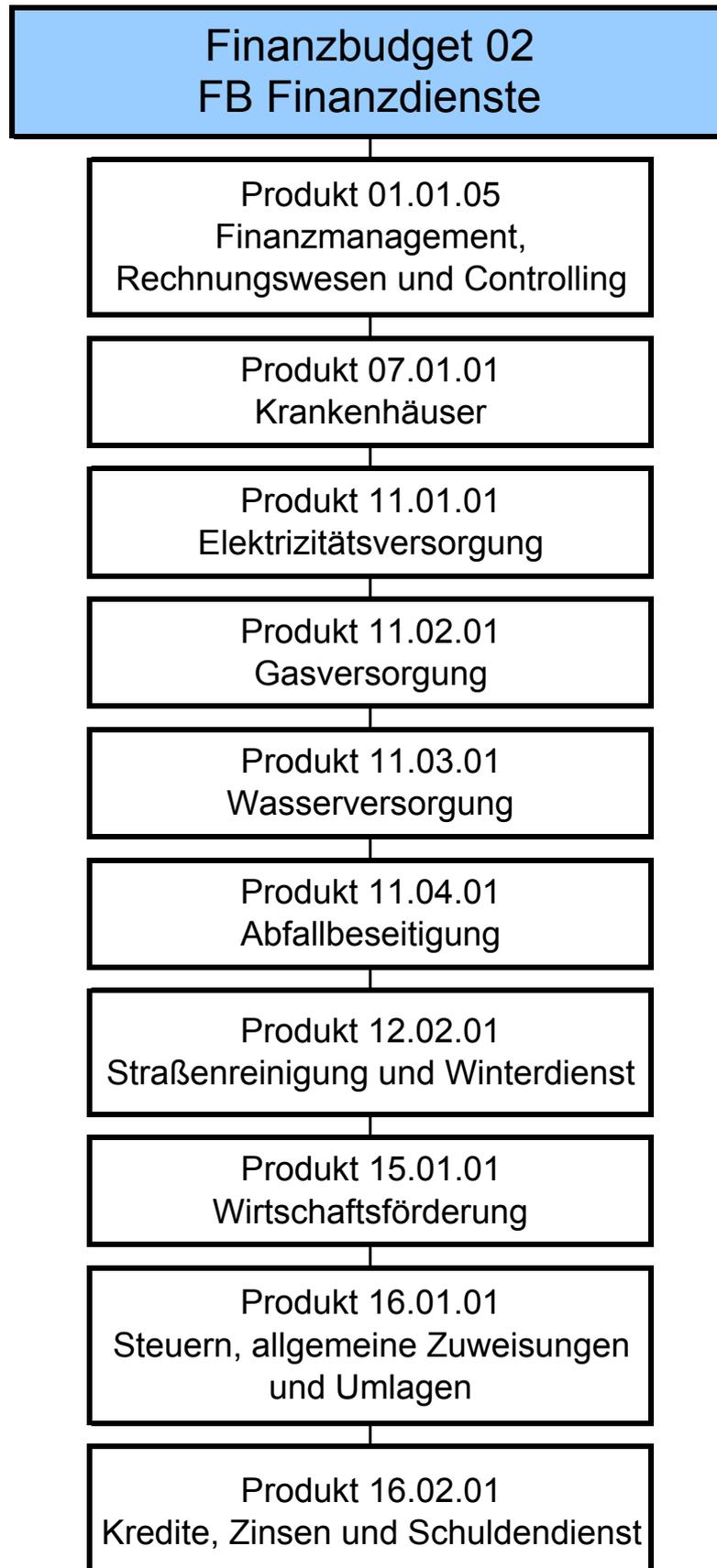
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

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





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 Gesamtabchlusses
- Erstellung von Zwischenberichten
- Statistik
- Rechnungsprüfung

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW, Gemeindehaushaltsverordnung, Gemeindefinanzierungsgesetz, Ratsbeschlüsse, Landeshaushaltsordnung, Abgabenordnung, Gewerbesteuergegesetz, Grundsteuergesetz, Kommunalabgabengesetz, Handelsgesetzbuch, 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

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 Controlling
 - Haushalts-, Finanz- und Investitionsplanung

Produkt

01.01.05

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.01	Verwaltungssteuerung und -service
Produkt	01.01.05	Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling

Leistung

- Aufstellung, Leistungs- und Budgetplanung
 - Betriebswirtschaftliche Steuerung
 - Berichtswesen für die Budget-/Ressourcenverantwortlichen
 - 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

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 1,88) 1,88

Teilergebnisplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	6.664,12	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.252,00	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	106.846,00	106.850	106.950	106.950	106.950	106.950
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.802,92	71.300	72.350	72.350	72.350	72.350
07 + Sonstige ordentliche Erträge	45.764,19	10.400	10.500	10.500	10.500	10.500
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	232.329,23	189.600	190.850	190.850	190.850	190.850
11 - Personalaufwendungen	208.097,58	203.539	206.845	210.982	215.202	219.505
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.793,58	72.550	51.800	51.800	51.800	51.800
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	82.737,00	77.600	86.900	86.900	86.900	86.900
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.343,98	61.600	77.100	75.600	54.100	54.100
17 = Ordentliche Aufwendungen	391.972,14	415.289	422.645	425.282	408.002	412.305
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-159.642,91	-225.689	-231.795	-234.432	-217.152	-221.455
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)	-159.642,91	-225.689	-231.795	-234.432	-217.152	-221.455
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)	-159.642,91	-225.689	-231.795	-234.432	-217.152	-221.455
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-20.921,31	-16.747	-16.747	-16.747	-16.747	-16.747
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-180.564,22	-242.436	-248.542	-251.179	-233.899	-238.202
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-180.564,22	-242.436	-248.542	-251.179	-233.899	-238.202

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
01.01.05.00	Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling	-180.564,22	-242.436	-248.542	-251.179	-233.899	-238.202

Teilfinanzplan 2020

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.01 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 01.01.05 Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	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	53.291,00	460.000	500.000	0	500.000	500.000	500.000
06 = Summe: (invest. Einzahlungen)	53.291,00	460.000	500.000	0	500.000	500.000	500.000
Auszahlungen							
07 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.630,59	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	20.653,71	1.260.000	1.100.000	0	500.000	0	0
13 = Summe: (invest. Auszahlungen)	22.284,30	1.260.000	1.100.000	0	500.000	0	0
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	31.006,70	-800.000	-600.000	0	0	500.000	500.000

Teilfinanzplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	VE	Plan	Plan	Plan	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzhah- lungen/ -auszah- lungen
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2009-20-002									
An- und Verkauf von Grundstücken - Sonstige unbebaute Grundstücke									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.630,59	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.630,59	0	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: 2009-20-003									
An- und Verkauf von Grundstücken zur Förderung des privaten Wohnungsbaus									
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	53.291,00	360.000	250.000	0	250.000	250.000	250.000	0	0
- Sonstige Investitionsauszahlungen	20.653,71	360.000	500.000	0	500.000	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	32.637,29	0	-250.000	0	-250.000	250.000	250.000	0	0
Maßnahme: 2009-20-004									
An- und Verkauf von Grundstücken zur Industrie- und Gewerbeansiedlung									
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	100.000	250.000	0	250.000	250.000	250.000	0	0
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	900.000	600.000	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-800.000	-350.000	0	250.000	250.000	250.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 01.01.05. „Finanzmanagement, Rechnungswesen und Controlling“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 248.542 Euro (Vorjahr: 242.436 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“, LANUF, 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. Die Änderung der Abrechnung der WaBo-Gebühren nach versiegelter bzw. unversiegelter Fläche verursacht Mehraufwendungen für die Gemeinde Metelen von insgesamt ca. 24.500 €. Diese waren im Haushaltsjahr 2019 zunächst unter diesem Produkt zentral veranschlagt (siehe Drucksachen-Nr. 81/2018). An dem Haushaltsjahr 2020 erfolgt eine produktscharfe Zuordnung.

14 Bilanzielle Abschreibungen

Hierzu gehören Abschreibungen auf Steuerforderungen.

15 Transferaufwendungen

Zu den Transferaufwendungen gehört die Umlage an die Zweckverbandskasse (Kassenaufgaben), die alljährlich von der Verbandsversammlung des Gemeindekassenverbandes festgesetzt wird.

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 und 2021 sind 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.

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 im Baugebiet „Am Schützenwald“ und zukünftigen Baugebieten sind in den Haushaltsjahren 2020 bis 2023 Verkaufserlöse in Höhe von jeweils 250.000 € veranschlagt.

Für den Ankauf von weiteren Baulandflächen sind in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 jeweils 500.000 € veranschlagt.

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.) sind im Haushaltsjahr 2020 insgesamt 600.000 € veranschlagt.

Die Refinanzierung erfolgt durch einen Abverkauf der Gewerbegrundstücke innerhalb der nächsten Jahre. Hierfür sind jährliche Verkaufserlöse von 250.000 € eingestellt.

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 2020

07.01.01

Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste
Produktgruppe: 07.01 Krankenhäuser
Produkt: 07.01.01 Krankenhäuser

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	379,06	378	382	389	397	405
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	83.262,00	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,48	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	83.641,54	90.378	90.382	90.389	90.397	90.405
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-83.641,54	-90.378	-90.382	-90.389	-90.397	-90.405
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)	-83.641,54	-90.378	-90.382	-90.389	-90.397	-90.405
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)	-83.641,54	-90.378	-90.382	-90.389	-90.397	-90.405
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-56,00	-39	-39	-39	-39	-39
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-83.697,54	-90.417	-90.421	-90.428	-90.436	-90.444
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-83.697,54	-90.417	-90.421	-90.428	-90.436	-90.444

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
07.01.01.00	Krankenhäuser	-83.697,54	-90.417	-90.421	-90.428	-90.436	-90.444

Erläuterungen zum Produkt 07.01.01. „Krankenhäuser“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 90.421 Euro (Vorjahr: 90.417 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

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,00) 0,00

Teilergebnisplan 2020

11.01.01

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.01 Elektrizitätsversorgung
Produkt: 11.01.01 Elektrizitätsversorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	167.416,22	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	167.416,22	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
11 - Personalaufwendungen	378,97	378	382	389	397	405
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	21.152,30	0	2.500	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	21.531,27	378	2.882	389	397	405
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	145.884,95	149.622	147.118	149.611	149.603	149.595
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)	145.884,95	149.622	147.118	149.611	149.603	149.595
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)	145.884,95	149.622	147.118	149.611	149.603	149.595
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-56,00	-39	-39	-39	-39	-39
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	145.828,95	149.583	147.079	149.572	149.564	149.556
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	145.828,95	149.583	147.079	149.572	149.564	149.556

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
11.01.01.00	Elektrizitätsversorgung	145.828,95	149.583	147.079	149.572	149.564	149.556

Erläuterungen zum Produkt 11.01.01. „Elektrizitätsversorgung“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Positiv-Saldo von 147.079 Euro (Vorjahr: 149.583 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 150.000 €.

In den letzten Jahren ist zu erkennen, dass das bundesweite Konzessionsabgabenaufkommen 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.

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 gehören die Beratungsleistungen zum Auslaufen des Konzessionsvertrages.

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

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,00) 0,00

Teilergebnisplan 2020

11.02.01

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.02 Gasversorgung
Produkt: 11.02.01 Gasversorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	24.130,19	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	24.130,19	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
11 - Personalaufwendungen	378,57	378	382	389	397	405
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	21.152,25	0	2.500	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	21.530,82	378	2.882	389	397	405
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	2.599,37	21.622	19.118	21.611	21.603	21.595
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)	2.599,37	21.622	19.118	21.611	21.603	21.595
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)	2.599,37	21.622	19.118	21.611	21.603	21.595
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-56,00	-39	-39	-39	-39	-39
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	2.543,37	21.583	19.079	21.572	21.564	21.556
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	2.543,37	21.583	19.079	21.572	21.564	21.556

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
11.02.01.00	Gasversorgung	2.543,37	21.583	19.079	21.572	21.564	21.556

Erläuterungen zum Produkt 11.02.01. „Gasversorgung“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Positiv-Saldo von 19.079 Euro (Vorjahr: 21.583 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

07 Sonstige ordentliche Erträge

Der zwischen der Gemeinde Metelen und dem Energieversorger RWE abgeschlossene Gas-konzessionsvertrag, 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 22.000 €.

In den letzten Jahren ist bundesweit zu erkennen, dass das Konzessionsabgabenaufkommen für Gas sinkt. Dafür gibt es unterschiedliche Ursachen. Zum einen sinkt der Gasabsatz durch deutlich mildere Witterung. Des Weiteren sinkt das Konzessionsabgabenaufkommen 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.

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 gehören die Beratungsleistungen zum Auslaufen des Konzessionsvertrages.

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 (Konzessionsvertrag, Konzessionsabgaben)
- Wasserversorgungsangelegenheiten im Zusammenhang mit der Wasserversorgungssatzung

Auftragsgrundlage

Konzessionsabgabenverordnung, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Grundstückseigentümer/innen
Industrie- und Gewerbebetriebe

Ziele

- Versorgungssicherheit
- Einhaltung der Wasserlieferungsverträge

Erläuterungen und Hinweise

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

Teilergebnisplan 2020

11.03.01

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.03 Wasserversorgung
Produkt: 11.03.01 Wasserversorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	48.873,66	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	48.873,66	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
11 - Personalaufwendungen	2.081,92	2.076	2.102	2.144	2.186	2.231
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	3.795,52	1.810	1.800	1.800	1.800	1.800
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.877,44	3.886	3.902	3.944	3.986	4.031
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	42.996,22	44.114	44.098	44.056	44.014	43.969
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)	42.996,22	44.114	44.098	44.056	44.014	43.969
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)	42.996,22	44.114	44.098	44.056	44.014	43.969
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-301,00	-231	-231	-231	-231	-231
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	42.695,22	43.883	43.867	43.825	43.783	43.738
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	42.695,22	43.883	43.867	43.825	43.783	43.738

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
11.03.01.00	Wasserversorgung	42.695,22	43.883	43.867	43.825	43.783	43.738

Erläuterungen zum Produkt 11.03.01. „Wasserversorgung“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Positiv-Saldo von 43.867 Euro (Vorjahr: 43.883 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 48.000 €.

Die Anschlussdichte an die Zentrale Wasserversorgung liegt im Innenbereich der Gemeinde Metelen zurzeit bei 83,0 % (Vorjahr: 82,8 %), das bedeutet 1.505 von 1.813 (Vorjahr: 1.485 von 1.793) 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

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

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,63) 0,63

Teilergebnisplan 2020

11.04.01

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.04 Abfallwirtschaft
Produkt: 11.04.01 Abfallbeseitigung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	322.094,83	343.250	355.375	364.375	363.900	363.900
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.919,15	38.600	46.560	37.600	37.600	37.600
07 + Sonstige ordentliche Erträge	12.000,00	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	374.013,98	381.950	402.035	402.075	401.600	401.600
11 - Personalaufwendungen	45.912,78	45.668	46.608	47.539	48.492	49.461
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184.869,87	189.700	190.600	190.600	190.600	190.600
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	134.301,33	136.170	153.220	153.220	153.220	153.220
17 = Ordentliche Aufwendungen	365.083,98	371.538	390.428	391.359	392.312	393.281
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	8.930,00	10.412	11.607	10.716	9.288	8.319
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)	8.930,00	10.412	11.607	10.716	9.288	8.319
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)	8.930,00	10.412	11.607	10.716	9.288	8.319
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.930,00	-9.140	-9.340	-9.340	-9.340	-9.340
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	1.272	2.267	1.376	-52	-1.021
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	0,00	1.272	2.267	1.376	-52	-1.021

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
11.04.01.00	Abfallbeseitigung	0,00	1.272	2.267	1.376	-52	-1.021

Erläuterungen zum Produkt 11.04.01. „Abfallbeseitigung“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Positiv-Saldo von 2.267 Euro (Vorjahr: 1.272 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 bis zum Haushaltsjahr 2021 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich enthalten.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hierunter fällt die Vergütung des Dualen Systems Deutschland für die Reinigung der Containerstandorte und die Erlöse aus der Altpapierverwertung.

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 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	16.274,38	16.950	16.950	17.000	17.200	17.400
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	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	16.274,38	16.950	16.950	17.000	17.200	17.400
11 - Personalaufwendungen	5.643,94	6.048	6.232	6.356	6.484	6.613
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.139,57	9.800	9.800	9.800	9.800	9.800
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.195,87	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	16.979,38	17.448	17.632	17.756	17.884	18.013
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-705,00	-498	-682	-756	-684	-613
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)	-705,00	-498	-682	-756	-684	-613
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)	-705,00	-498	-682	-756	-684	-613
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.850,00	1.870	1.870	1.870	1.870	1.870
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.145,00	-1.210	-1.250	-1.250	-1.250	-1.250
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	162	-62	-136	-64	7
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	0,00	162	-62	-136	-64	7

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
12.02.01.00	Straßenreinigung und Winterdienst	0,00	162	-62	-136	-64	7

Erläuterungen zum Produkt 12.02.01. „Straßenreinigung und Winterdienst“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 62 Euro (Vorjahr: +162 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 bis zum Haushaltsjahr 2020 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich 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 Wirtschaftsförderung 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 Ausstellungen- 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 Wirtschaftsförderungsmaßnahmen
- 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

Erläuterungen und Hinweise

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

Teilergebnisplan 2020

15.01.01

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.01 Wirtschaftsförderung
Produkt: 15.01.01 Wirtschaftsförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	99.000	396.000	396.000
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	99.000	396.000	396.000
11 - Personalaufwendungen	15.679,69	13.845	14.249	14.534	14.825	15.121
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	784,40	2.650	2.650	2.650	2.650	2.650
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	285,01	0	25.000	110.000	440.000	440.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	16.749,10	16.495	41.899	127.184	457.475	457.771
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-16.749,10	-16.495	-41.899	-28.184	-61.475	-61.771
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)	-16.749,10	-16.495	-41.899	-28.184	-61.475	-61.771
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)	-16.749,10	-16.495	-41.899	-28.184	-61.475	-61.771
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.782,00	-1.392	-1.392	-1.392	-1.392	-1.392
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-18.531,10	-17.887	-43.291	-29.576	-62.867	-63.163
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-18.531,10	-17.887	-43.291	-29.576	-62.867	-63.163

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
15.01.01.00	Wirtschaftsförderung	-18.531,10	-17.887	-43.291	-29.576	-62.867	-63.163

Teilfinanzplan 2020

15.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.01 Wirtschaftsförderung
Produkt 15.01.01 Wirtschaftsförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.378.562	1.386.000	0	1.386.000	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	1.378.562	1.386.000	0	1.386.000	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	1.531.736	1.540.000	0	1.540.000	0	0
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	1.531.736	1.540.000	0	1.540.000	0	0
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-153.174	-154.000	0	-154.000	0	0

Teilfinanzplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	VE	Plan	Plan	Plan	Bisher	Gesamt-
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/
in EUR									
								8	9
Maßnahme: 2017-40-001									
Breitbandausbau im Außenbereich									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.378.562	1.386.000	0	1.386.000	0	0	0	0
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	1.531.736	1.540.000	0	1.540.000	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-153.174	-154.000	0	-154.000	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 15.01.01. „Wirtschaftsförderung“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 43.291 Euro (Vorjahr: 17.887 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

07 Sonstige Ordentliche Erträge

Hier sind ab dem Haushaltsjahr 2021 die Erträge aus der Auflösung des Passiven Rechnungsabgrenzungspostens (PRAP) der Investitionszuweisung vom Bund aus dem Förderprogramm Breitbandausbau veranschlagt. (396.000 €/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 ab dem Haushaltsjahr die Aufwendungen aus der Auflösung des Aktiven Rechnungsabgrenzungspostens (ARAP) des Investitionszuschusses an private Unternehmen vom Bund aus dem Förderprogramm Breitbandausbau veranschlagt (396.000 €/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 (44.000 €/a für 7 Jahre). Durch den Breitbandausbau im Außenbereich wird der Haushalt (Ergebnisplan/Ergebnisrechnung) der Gemeinde Metelen ab dem Haushaltsjahr 2021 für 7 Jahre zusätzlich mit 44.000 € belastet.

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, Wetringen, 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). Nach derzeitiger Einschätzung beträgt der 90%-ige Bundeszuschuss 2.772.000 €. Die Gemeinde Metelen hat einen Eigenanteil in Höhe von 10 % (308.000 €) 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 308.000 € erfolgt aufgrund der vorgegebenen Bauzeit von 24 Monaten voraussichtlich in den Jahren 2019 bis 2021.

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

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,00) 0,00

Teilergebnisplan 2020

16.01.01

Produktbereich: 16
Produktgruppe: 16.01
Produkt: 16.01.01

Allgemeine Finanzwirtschaft
Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	6.913.978,80	6.125.600	6.477.900	6.615.900	6.801.800	6.997.000
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.788.175,80	1.829.550	1.496.050	1.517.700	1.542.400	1.572.000
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	13.240,34	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	8.715.394,94	7.957.150	7.975.950	8.135.600	8.346.200	8.571.000
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	39.255,29	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	3.813.134,64	3.994.400	4.127.900	4.305.900	4.494.800	4.695.400
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.778,04	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.903.167,97	4.006.400	4.139.900	4.317.900	4.506.800	4.707.400
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	4.812.226,97	3.950.750	3.836.050	3.817.700	3.839.400	3.863.600
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)	4.812.226,97	3.950.750	3.836.050	3.817.700	3.839.400	3.863.600
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)	4.812.226,97	3.950.750	3.836.050	3.817.700	3.839.400	3.863.600
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.422,77	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-435	-435	-435	-435	-435
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	4.814.649,74	3.950.315	3.835.615	3.817.265	3.838.965	3.863.165
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	4.814.649,74	3.950.315	3.835.615	3.817.265	3.838.965	3.863.165

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
16.01.01.00	Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4.814.649,74	3.950.315	3.835.615	3.817.265	3.838.965	3.863.165

Teilfinanzplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	894.327,11	898.100	913.800	0	813.800	813.800	813.800
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)	894.327,11	898.100	913.800	0	813.800	813.800	813.800
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)	894.327,11	898.100	913.800	0	813.800	813.800	813.800

Teilfinanzplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	VE	Plan	Plan	Plan	Bisher	Gesamt-
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/
	in EUR								
Maßnahme: 2009-20-001 Investitionspauschalen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	894.327,11	898.100	913.800	0	813.800	813.800	813.800	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	894.327,11	898.100	913.800	0	813.800	813.800	813.800	0	0

Erläuterungen zum Produkt 16.01.01. „Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Positiv-Saldo von 3.835.615 Euro (Vorjahr: 3.950.315 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

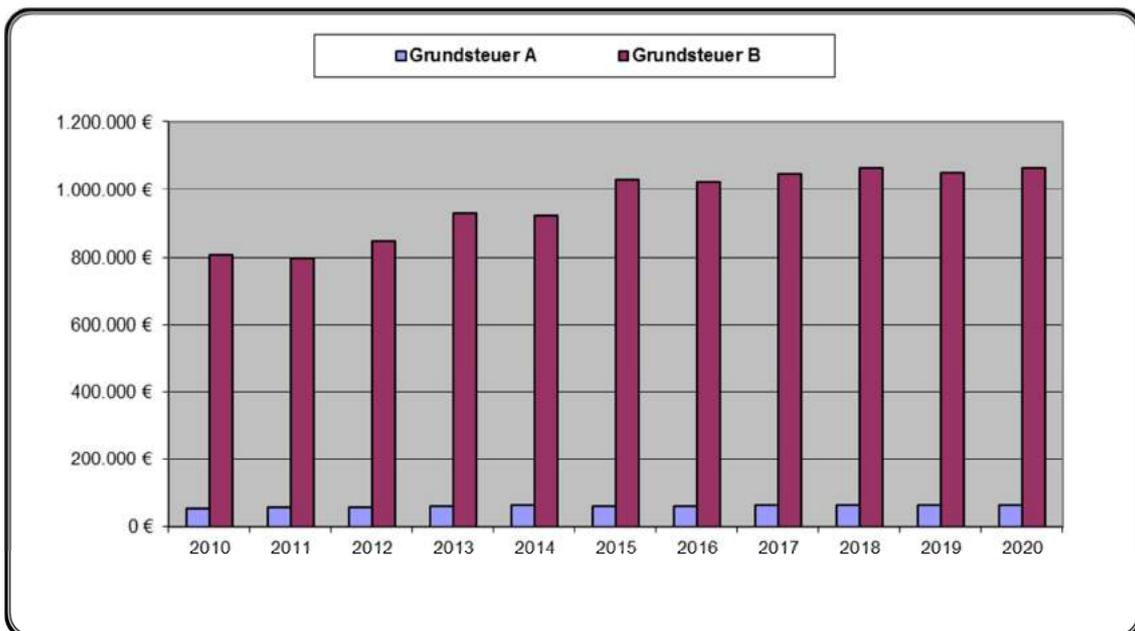
01 Steuern und ähnliche Abgaben

Grundsteuer A und B

Das Aufkommen aus der Grundsteuer A (für land- und forstwirtschaftliche Grundstücke) in Höhe von 63.000 € und der Grundsteuer B (für unbebaute und bebaute Grundstücke) in Höhe von 1.065.000 € 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 2021 bis 2023 vom 02.08.2019 zugrunde gelegt.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2010 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik (Darstellung der Ergebnisse 2010 – 2018 und der Haushaltsansätze 2019 - 2020):

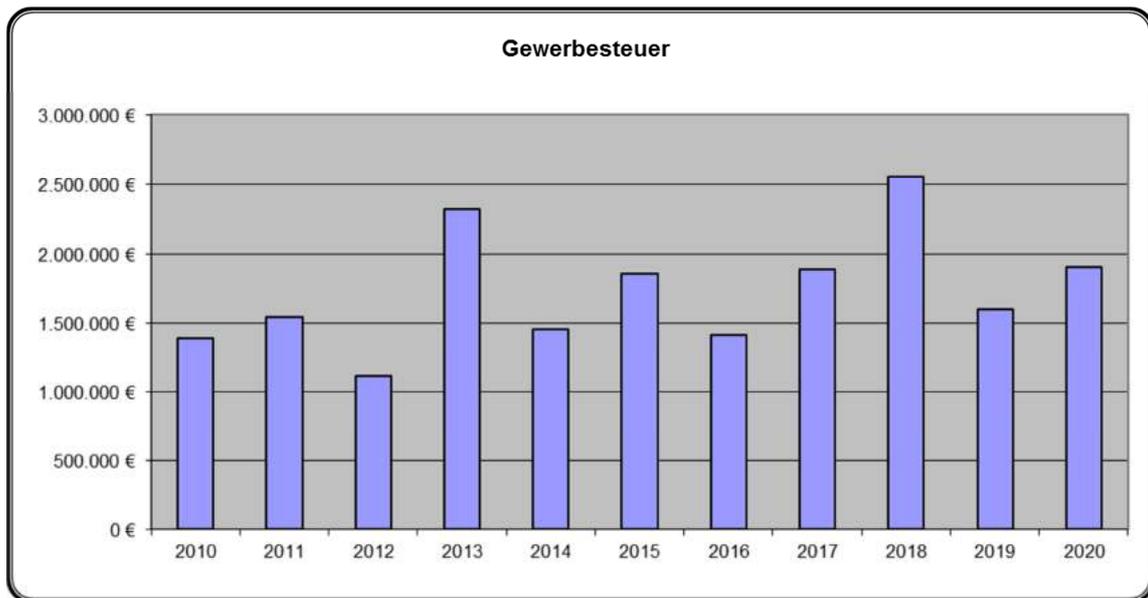


Gewerbsteuer

Die Veranschlagung der Gewerbsteuer erfolgte mit dem Hebesatz von 442 % (Vorjahr: 442 %) nach der Summe der vom Finanzamt erteilten Vorauszahlungsbescheide für die Gewerbsteuer. Ebenso wurden die Ist-Ergebnisse der Vorjahre berücksichtigt. Der Haushaltsansatz 2020 wurde gegenüber dem Vorjahr um 300.000 € erhöht und beträgt nunmehr 1.900.000 €.

Für die Folgejahre wurde ein gleichbleibender Ansatz kalkuliert.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2010 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik (Darstellung der Ergebnisse 2010 – 2018 und der Haushaltsansätze 2019 - 2020):



nachrichtlich: Im Teilfinanzplan 2019 ist außerdem ein Mittelabfluss für die Rückstellung „Gewerbsteuer und Verzinsung von Gewerbsteuer“ in Höhe von 628.000 € berücksichtigt.

Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer

Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer gehört zu den wichtigsten Einnahmequellen der Gemeinden. Die Gemeinden erhalten 15 % des Landesanteils an der Lohn- und Einkommenssteuer sowie 12 % an dem Aufkommen der Zinsabschlagssteuer.

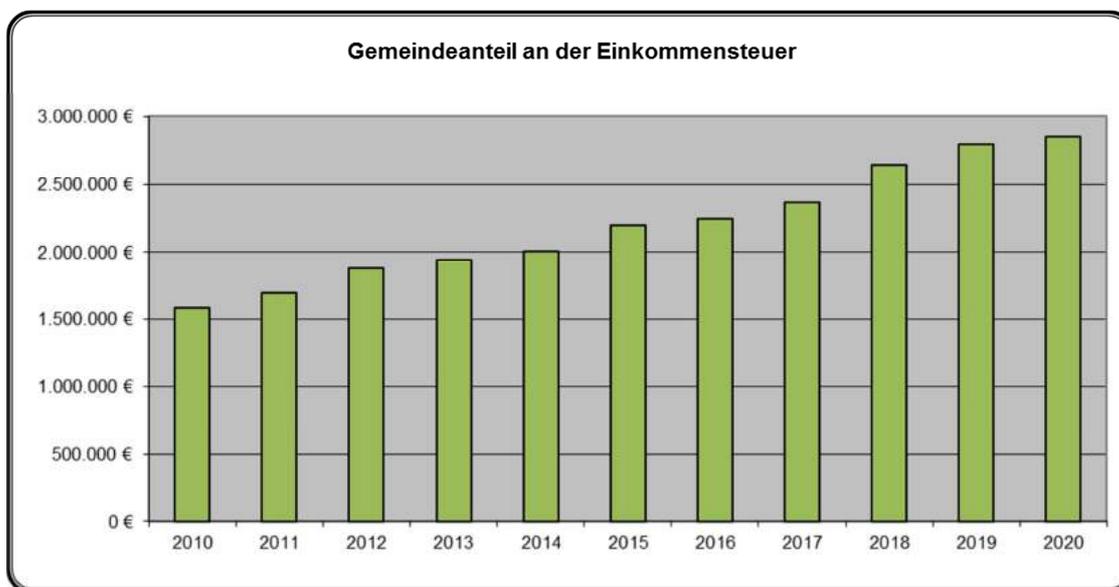
Basis für die Veranschlagung des Haushaltsansatzes 2020 sind die Orientierungsdaten vom 02.08.2019 sowie die Zahlen aus der Regionalisierung der November-Steuerschätzung vom 18.11.2019. Demnach wurde das Gesamtaufkommen des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer für das Jahr 2020 mit rund 9,305 Mrd. Euro (Vorjahr: 9,11 Mrd. Euro) angesetzt.

Anhand der Schlüsselzahl ergibt sich demnach folgender Anteil an der Einkommenssteuer:

Schlüsselzahl	Aufkommen	Jahresbetrag
0,0003063	9.305.000.000 €	2.850.000 €

Für die Steigerung in den Folgejahren wurden die Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Gemeinden 2021 bis 2023 vom 02.08.2019 zugrunde gelegt.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2010 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik (Darstellung der Ergebnisse 2010 – 2018 und der Haushaltsansätze 2019 - 2020):



Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

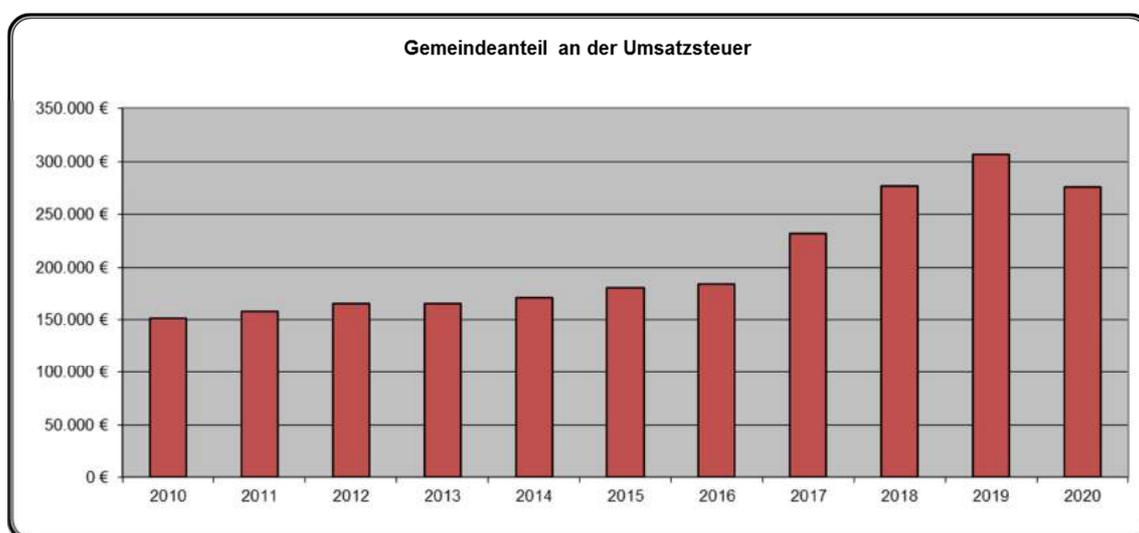
Für den Wegfall der Gewerbesteuer erhalten die Kommunen seit dem Haushaltsjahr 1998 einen 2,2 %-igen Anteil an der Umsatzsteuer.

Basis für die Veranschlagung des Haushaltsansatzes 2020 sind die Orientierungsdaten vom 02.08.2019 sowie die Zahlen aus der Regionalisierung der November-Steuerschätzung vom 18.11.2019. Demnach wird das Gesamtaufkommen des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer für das Jahr 2020 entsprechend bei rund 1,775 Mrd. Euro (Vorjahr: 1,973 Mrd. Euro) angesetzt. Auf den vorgenannten Grundlagen errechnet sich für das Jahr 2020 folgender Anteil an der Umsatzsteuer:

Schlüsselzahl	Aufkommen	Jahresbetrag
0,000155642	1.775.000.000 €	276.000 €

Für die Steigerung in den Folgejahren wurden die Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Gemeinden 2021 bis 2023 vom 02.08.2019 zugrunde gelegt.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2010 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik (Darstellung der Ergebnisse 2010 – 2018 und der Haushaltsansätze 2019 - 2020):



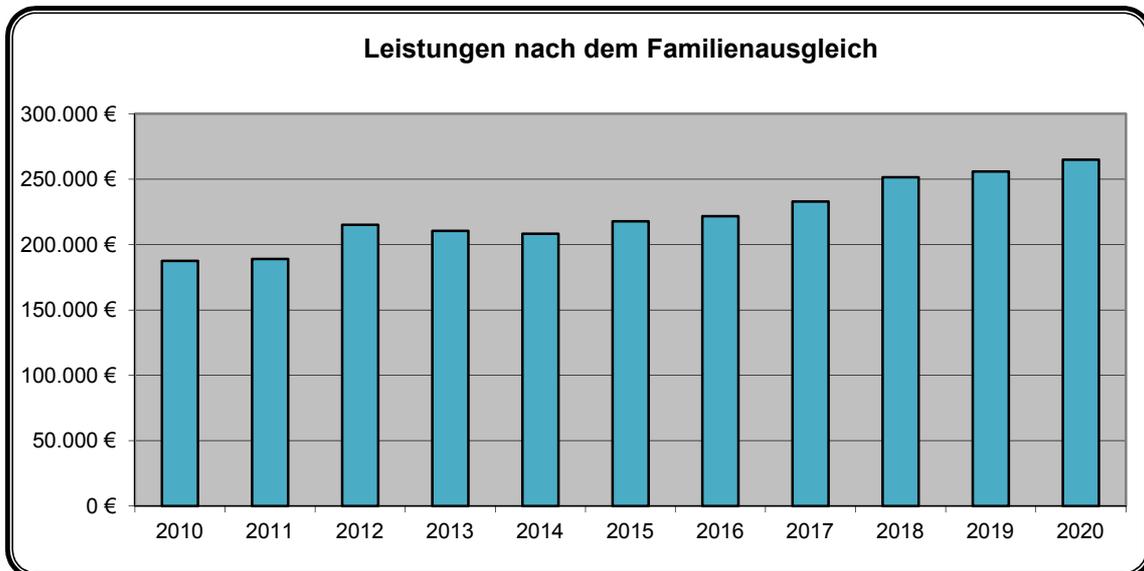
Leistungen nach den Familienlastenausgleich

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. Der auf Landesebene zur Verfügung stehende Betrag beläuft sich nach der endgültigen GFG-Berechnung 2020 vom 24.01.2020 auf 865 Mio. € (Vorjahr: 835 Mio. €). Zu der angesetzten Schlüsselzahl gelten gleichfalls die Erläuterungen wie beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer.

Schlüsselzahl	Aufkommen	Jahresbetrag
0,0003063	865.000.000 €	264.900 €

Für die Steigerung in den Folgejahren wurden die Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Gemeinden 2021 bis 2023 vom 02.08.2019 zugrunde gelegt.

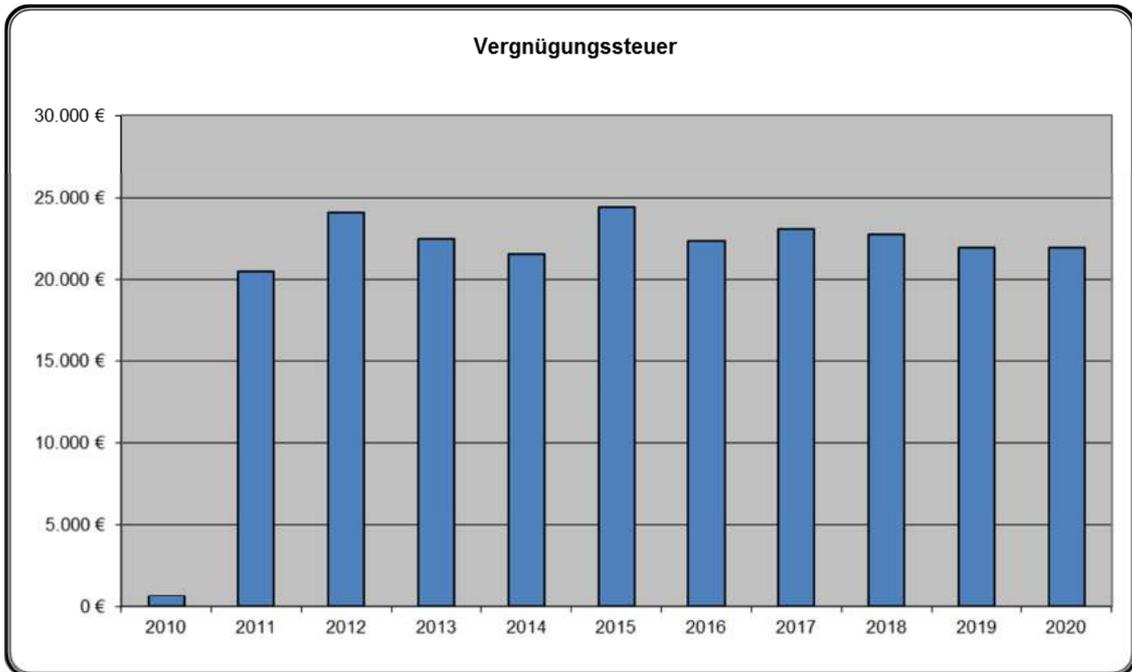
Die Entwicklung seit dem Jahre 2010 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik (Darstellung der Ergebnisse 2010 – 2018 und der Haushaltsansätze 2019 - 2020):



Vergnügungssteuer

Das Aufkommen der Vergnügungssteuer ergibt sich insbesondere durch die Aufstellung von Geldspiel- und Unterhaltungsgeräten.

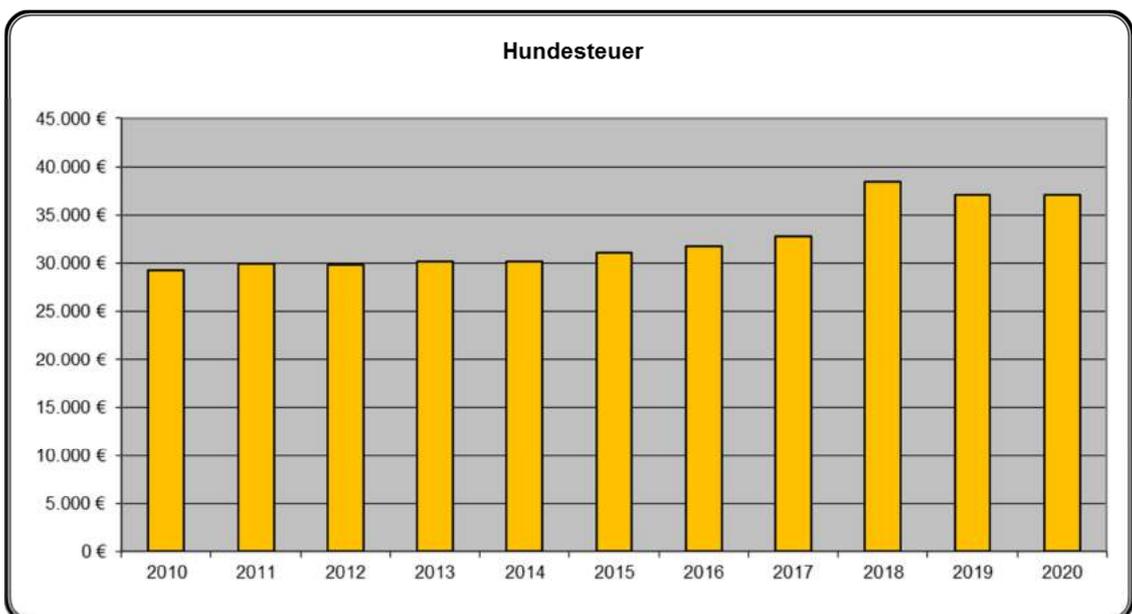
Die Entwicklung seit dem Jahre 2010 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik (Darstellung der Ergebnisse 2010 – 2018 und der Haushaltsansätze 2019 - 2020):



Hundesteuer

Das Aufkommen der Hundesteuer ergibt sich aus der Anzahl der angemeldeten Hunde.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2010 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik (Darstellung der Ergebnisse 2010 – 2018 und der Haushaltsansätze 2019 - 2020):



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 2020 wird für die Ermittlung der Steuerkraft der Kommunen die Einnahmen der Referenzperiode 01.07.2018 bis 30.06.2019 zugrunde gelegt.

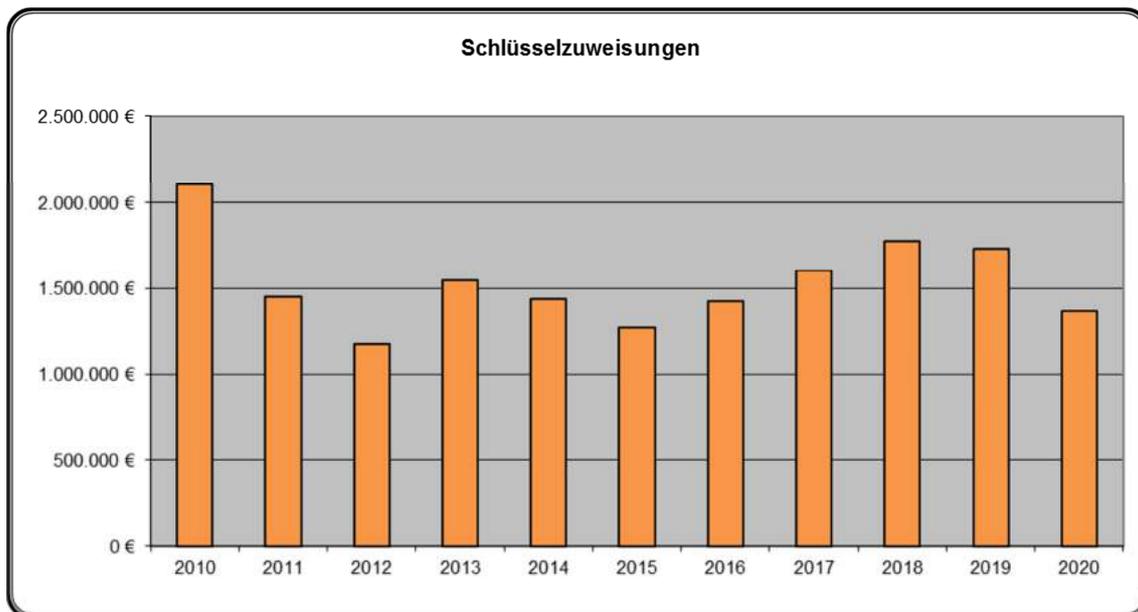
Im GFG 2020 werden die folgenden fiktiven Hebesätze zugrunde gelegt:

Grundsteuer A: 223 (Vorjahr 223)
 Grundsteuer B: 443 (Vorjahr 443)
 Gewerbesteuer: 418 (Vorjahr 418)

Nach der endgültigen GFG-Berechnung 2020 vom 24.01.2020 betragen die Schlüsselzuweisungen der Gemeinde Metelen demnach für das Haushaltsjahr 2020 insgesamt 1.367.450 €.

Für die Steigerung in den Folgejahren wurden die Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Gemeinden 2021 bis 2023 vom 02.08.2019 zugrunde gelegt.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2010 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik (Darstellung der Ergebnisse 2010 – 2018 und der Haushaltsansätze 2019 - 2020):



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 99.700 € (Vorjahr: 92.200 €) 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. 3.400,00 €. Dieser Ansatz ist zunächst auch für die Folgejahre fortgeschrieben worden.

Abrechnungsbetrag nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz (ELAG)

Nach der vorläufigen Modellrechnung zur Abrechnung der Lasten der Deutschen Einheit des Jahres 2018 ist davon auszugehen, dass die Gemeinde Metelen im Haushaltsjahr 2020 eine Erstattung vom Land in Höhe von etwa 25.500 € erhält.

07 Sonstige ordentliche Erträge

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Säumniszuschläge (Verzinsung von Gewerbesteuer nachforderungen).

14 Bilanzielle Abschreibungen

Hierunter fallen Abschreibungen auf Steuerforderungen.

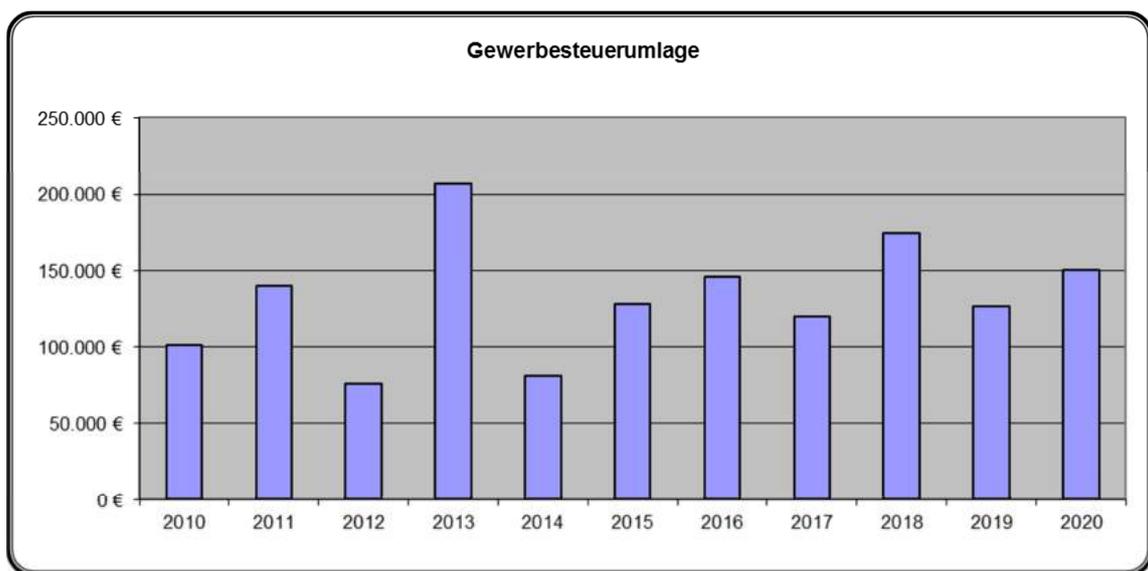
15 Transferaufwendungen

Gewerbesteuerumlage

Von der Summe des Gewerbesteuer-Istaufkommens 2019, geteilt durch den jeweiligen Hebesatz, ist im Haushaltsjahr 2020 eine Umlage von 35 % an das Land abzuführen. Unter Berücksichtigung des veranschlagten Gewerbesteueraufkommens von 1.900.000 € ergibt sich ein Haushaltsansatz von 150.500 €

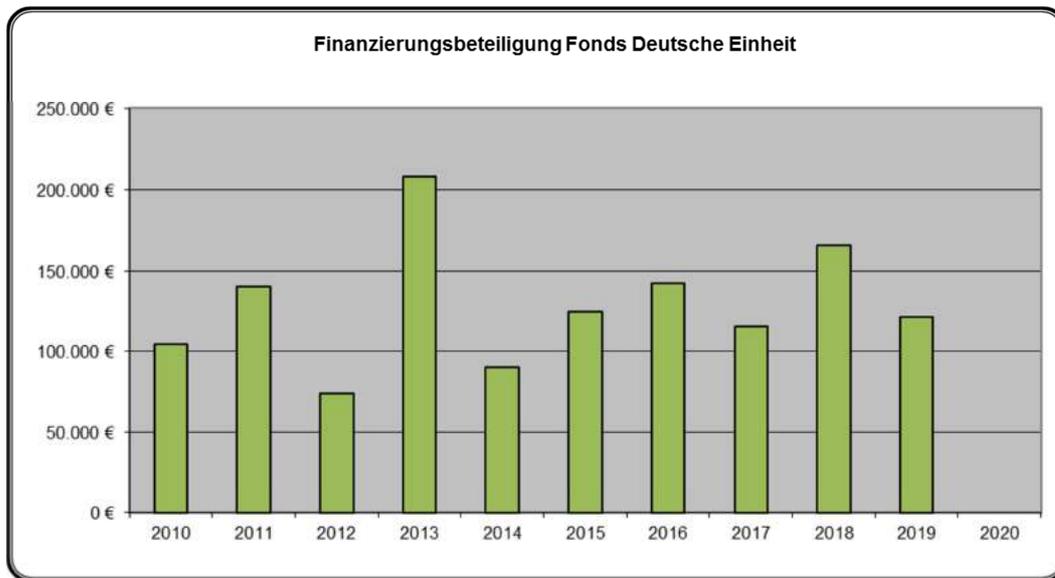
Für die Steigerung in den Folgejahren wurden die Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Gemeinden 2021 bis 2023 vom 02.08.2019 zugrunde gelegt.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2010 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik (Darstellung der Ergebnisse 2010 – 2018 und der Haushaltsansätze 2019 - 2020):



Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit

Die Kommunen haben sich über die Erhöhung der Gewerbesteuerumlage an den Kosten der „Deutschen Einheit“ zu beteiligen. Die Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit ist im Haushaltsjahr 2019 ausgelaufen.



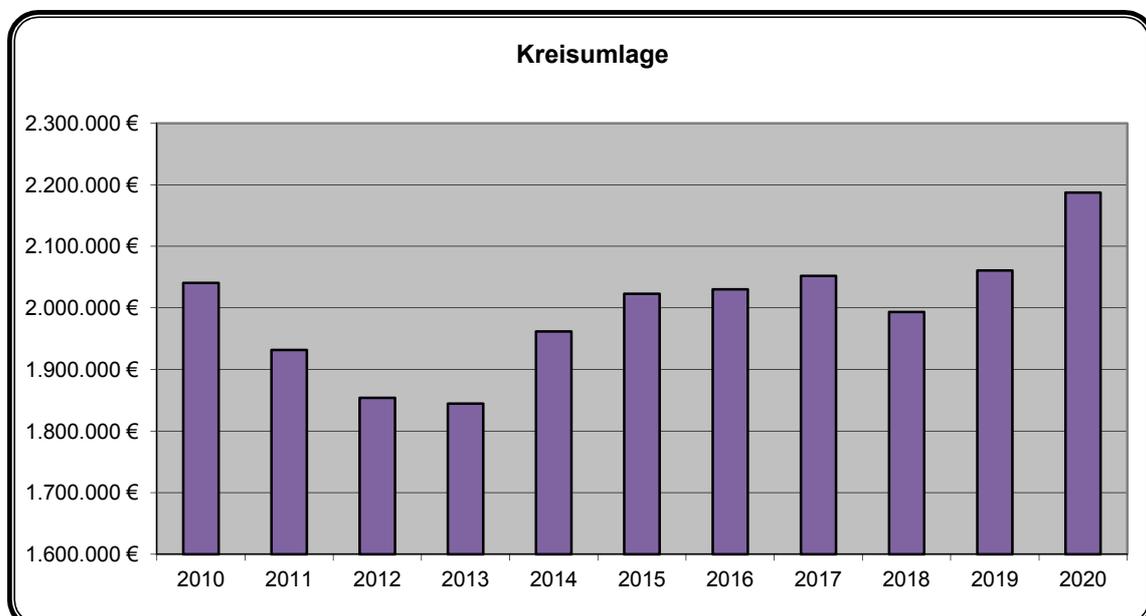
Kreisumlage

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 beschlossenen Haushalt 2020 des Kreises Steinfurt beträgt der Hebesatz der allgemeinen Kreisumlage 28,1 v.H. (Vorjahr: 28,1 v.H.). Unter Zugrundelegung der gemeindlichen Umlagegrundlagen in Höhe von 7.784.905,94 € (Vorjahr: 7.333.483,87 €) und des Hebesatzes von 28,1 % ergibt sich eine Kreisumlage für das Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 2.187.600 € (+ 126.800 € gegenüber 2019 = 6,15 %).

Für die Steigerung in den Folgejahren wurden die Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Gemeinden 2021 bis 2023 vom 02.08.2019 zugrunde gelegt.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2010 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik (Darstellung der Ergebnisse 2010 – 2018 und der Haushaltsansätze 2019 - 2020):



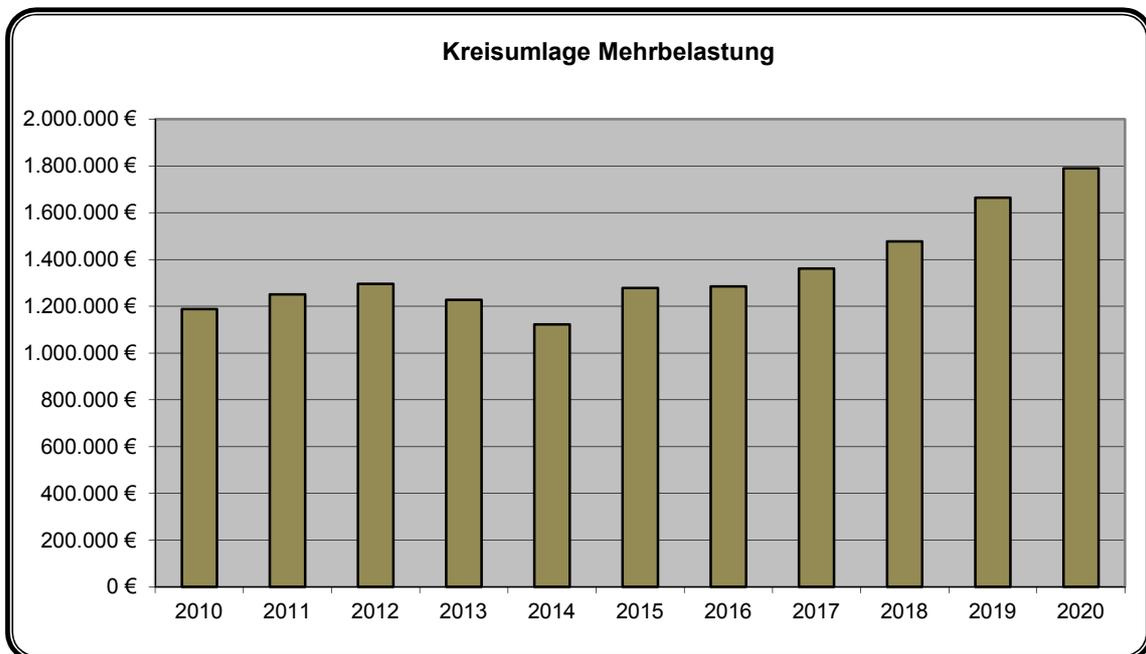
Kreisumlage Mehrbelastung

Von den Städten und Gemeinden, die kein eigenes Jugendamt unterhalten, wird ein Zuschlag zur Kreisumlage (Mehrbelastung) für die laufenden Ausgaben erhoben.

Nach dem beschlossenen Haushalt 2020 des Kreises Steinfurt beträgt der Hebesatz der Kreisumlage Mehrbelastung 22,99 v.H. (Vorjahr: 22,69 v.H.). Unter Zugrundelegung der gemeindlichen Umlagegrundlagen in Höhe von 7.784.905,94 € (Vorjahr: 7.333.483,87 €) und des Hebesatzes von 22,99 % ergibt sich eine Kreisumlage-Mehrbelastung für das Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 1.789.800 € (+ 125.800 € gegenüber 2019 = 7,56 %).

Für die Steigerung in den Folgejahren wurden nicht die Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Gemeinden 2021 bis 2023 vom 02.08.2019 zugrunde gelegt. Hier wurde die durchschnittliche Steigerungsrate der vergangenen 5 Jahre von jährlich rund 7,5 % angesetzt.

Die Entwicklung seit dem Jahre 2010 ergibt sich aus der nachfolgenden Grafik (Darstellung der Ergebnisse 2010 – 2018 und der Haushaltsansätze 2019 - 2020):



16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hierzu zählen die Einstellung in Wertberichtigung auf Forderungen (10.000 €) und die Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen (2.000 €).

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“.

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 vom 06.11.2019 wird von einer Investitionspauschale für die Gemeinde Metelen in Höhe von 553.800 € (Vorjahr: 538.100 €) 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 01.01.03, Maßnahme 2009-10-001 Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung, Verwaltung	8.000 €
• Produkt 01.01.03, Maßnahme 2009-10-014 Erwerb von Software-Lizenzen, Rathaus	1.000 €
• Produkt 01.01.03, Maßnahme 2009-10-016 Anschaffungskosten für Dorffunk-App	1.000 €
• Produkt 01.01.03, Maßnahme 2009-20-006, Rathaus Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten	9.000 €
• Produkt 01.01.03, Maßnahme 2020-10-001 Umstellung auf papierlosen Sitzungsdienst, Hardware Rathaus	2.500 €
• 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	17.700 €
• Produkt 02.03.01, Maßnahme 2009-30-006 Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung Feuerwehr	6.700 €
• Produkt 02.03.01, Maßnahme 2009-30-008 Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen	47.260 €
• 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	7.500 €
• Produkt 01.01.04, Maßnahme 2019-40-015 Gemeindebauhof Metelen	126.483 €
• 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 09.01.01, Maßnahme 2009-40-016 Anschaffung von GIS-Komponenten (Software)	2.500 €
• Produkt 12.01.01, Maßnahme 2009-40-020 Erweiterung der Straßenbeleuchtung	5.000 €
• Produkt 12.01.01, Maßnahme 2009-40-013 Erneuerung von Wirtschaftswegen	100.000 €
• Produkt 12.01.01, Maßnahme 2009-40-015 Straßenbau Am Hemmel	82.6170 €
• Produkt 12.03.01, Maßnahme 2018-10-001 Errichtung von Haltestellen im Gemeindegebiet	5.000 €

• 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	1.500 €

553.800 €

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	2.000 €
* Produkt 03.01.01, Maßnahme 2011-10-002, Grundschule Anschaffung EDV-Software	1.000 €
* Produkt 03.01.01, Maßnahme 2020-10-002, Grundschule Digitalisierung der Schulen in NRW (RL DigitalPakt NRW 2019 – 2024)	5.745 €
* Produkt 03.01.01, Grundschule, konsumtive Verwendung für Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.500 €
* 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 03.02.02, Maßnahme 2009-20-006, Turnhalle Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen in Festwerten	500 €
* Produkt 03.02.02, Maßnahme 2009-20-012, Turnhalle Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung, Turnhalle	500 €
* Produkt 03.02.02, Turnhalle, konsumtive Verwendung für Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.500 €
* Produkt 12.01.01, Maßnahme 2019-40-012, Neubau Fuß- und Radwegebrücke Nieporter-Esch	38.220 €
* Produkt 02.03.01, Maßnahme 2009-30-008 Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen	76.015 €

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

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,00) 0,00

Teilergebnisplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	1.533,62	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.533,62	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.533,62	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
19 + Finanzerträge	150.179,91	150.220	150.220	150.220	150.220	150.220
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	35.703,24	38.500	23.500	18.900	15.200	11.900
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	114.476,67	111.720	126.720	131.320	135.020	138.320
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	112.943,05	109.820	124.820	129.420	133.120	136.420
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)	112.943,05	109.820	124.820	129.420	133.120	136.420
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	58.937,00	58.937	55.100	55.100	55.100	55.100
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-348	-348	-348	-348	-348
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	171.880,05	168.409	179.572	184.172	187.872	191.172
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	171.880,05	168.409	179.572	184.172	187.872	191.172

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
16.02.01.00	Kredite, Zinsen und Schuldendienst	171.880,05	168.409	179.572	184.172	187.872	191.172

Erläuterungen zum Produkt 16.02.01. „Kredite, Zinsen und Schuldendienst“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Positiv-Saldo von 179.572 Euro (Vorjahr: 168.409 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“ (150.000 €) und aus dem Kontokorrentverkehr (220 €).

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Hierunter fallen die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für Kreditmarktmittel (18.400 €) und Kassenkredite (5.000 €) sowie die anteiligen Zinsen im Kontokorrentverkehr, die an den Eigenbetrieb „Abwasserwerk der Gemeinde Metelen“ abzuführen sind (100 €).

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“	7.900 €
Produkt 05.02.01 „Übergangsheim Stauffenbergstraße 12“	3.400 €
Produkt 05.02.01 „Übergangsheim Vitustor 9“	3.600 €
Produkt 05.02.01 „Übergangsheim Ochtruper Damm 1“	4.600 €
Produkt 06.02.02 „Jugendtreff Chilly“	4.700 €
Produkt 13.03.01 „Kommunalfriedhöfe“	8.400 €

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
Jugendtreff Chilly und
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, Ordnungswidrigkeitengesetz, Bundesseuchengesetz, Feiertagsgesetz, Ladenschlussgesetz, Immissionsschutzgesetz, Verwaltungsvollstreckungsgesetz, Verwaltungsverfahrensgesetz, Verwaltungsgerichtsordnung, Straßenverkehrsgesetz, Straßenverkehrsordnung, Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz, Gewerbeordnung, Gaststättengesetz, Jagdgesetze, Fischereigesetze, Landeshundegesetz, Nichtrauchererschutzgesetz, 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
- Ordnungsgebäude Unterbringung von Wohnungslosen
- Einhaltung des Gesundheits- und Jugendschutzrechts
- Gewährleistung der Verkehrssicherheit

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

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.02	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	02.02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten

Leistung

- 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 Nichtraucherchutz
- 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 Veterinäraufsicht
- 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

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 1,15) 1,15

Teilergebnisplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	920,00	300	300	300	300	300
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.260,00	9.500	10.000	10.000	10.000	10.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.227,01	2.300	2.600	2.600	2.600	2.600
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.832,50	3.200	1.700	1.700	1.700	1.700
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	11.239,51	15.300	14.600	14.600	14.600	14.600
11 - Personalaufwendungen	91.655,39	70.284	72.702	74.157	75.640	77.151
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.752,61	12.200	23.000	23.000	23.000	23.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.934,05	5.880	6.920	6.920	6.080	6.080
17 = Ordentliche Aufwendungen	105.342,05	93.364	107.622	109.077	109.720	111.231
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-94.102,54	-78.064	-93.022	-94.477	-95.120	-96.631
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)	-94.102,54	-78.064	-93.022	-94.477	-95.120	-96.631
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)	-94.102,54	-78.064	-93.022	-94.477	-95.120	-96.631
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.315,00	-11.919	-11.919	-11.919	-11.919	-11.919
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-108.417,54	-89.983	-104.941	-106.396	-107.039	-108.550
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-108.417,54	-89.983	-104.941	-106.396	-107.039	-108.550

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
02.02.01.00	Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Gewerbe- und Verkehrsangelegenheiten	-108.417,54	-89.983	-104.941	-106.396	-107.039	-108.550

Teilfinanzplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	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	200	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	200	0	0	0	0	0
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-200	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 2020 mit einem Negativ-Saldo 104.941 Euro von (Vorjahr: 89.983 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.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Verwaltungsgebühren des Ordnungsamtes (5.000 €) 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, die Aufwendungen für die Durchführung der Kirmes oder die Übernahme von Bestattungskosten. Die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Beseitigung von Nestern des Eichenprozessionsspinners (EPS) steigen gegenüber dem Vorjahr um 13.000 €. Hier ist unter anderem der Einsatz externer Firmen sowie das Aufhängen von Meisenkästen und EPS-Fallen kalkuliert.

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.

Zudem sind für die Jahre 2020 und 2021 die Eigenanteile in Höhe von jeweils 840 € für das Leader-Projekt „Steinfurter Marktland“ 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“.

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, Personalgesetz, Personenstandsgesetz, Ehegesetze, Bürgerliches Gesetzbuch, Straßenverkehrszulassungsordnung, Führerscheinverordnung, Wehrpflichtgesetz, Staatsangehörigkeitsgesetz, Lebenspartnerschaftsgesetz, Dienstanweisung für Standesbeamte, 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

Leistung

- 02.02.02.01 Aufgaben des Meldewesens
 - Meldeangelegenheiten:
 - An-, Um- und Abmeldungen
 - Beratung von Meldepflichtigen
 - Auskünfte an Berechtigte
 - Pflege des Melderegister
 - Auskunftsperrn
- 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-Angelegenheiten
 - 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

Produkt

02.02.02

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.02	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	02.02.02	Einwohnerangelegenheiten

Leistung

- Anmeldung und Durchführung von Eheschließungen
 - Vaterschaftsanerkennung
 - Fortführung Personenstandsregister
- 02.02.02.10 Staatsangehörigkeitsangelegenheiten
- Klärung von Fragen zur Staatsangehörigkeit

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 1,20) 1,20

Teilergebnisplan 2020

02.02.02

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.02 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 02.02.02 Einwohnerangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	1.500	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.573,12	28.000	31.000	31.000	31.000	31.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	237,00	300	300	300	300	300
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	153,00	100	100	100	100	100
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	40.963,12	28.500	33.000	31.500	31.500	31.500
11 - Personalaufwendungen	54.839,16	63.266	66.524	67.854	69.211	70.596
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	294,05	20.400	22.400	22.400	22.400	22.400
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	23.972,71	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.422,61	1.710	2.010	2.010	2.010	2.010
17 = Ordentliche Aufwendungen	80.528,53	85.376	90.934	92.264	93.621	95.006
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-39.565,41	-56.876	-57.934	-60.764	-62.121	-63.506
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)	-39.565,41	-56.876	-57.934	-60.764	-62.121	-63.506
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)	-39.565,41	-56.876	-57.934	-60.764	-62.121	-63.506
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.541,00	-9.028	-9.028	-9.028	-9.028	-9.028
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-51.106,41	-65.904	-66.962	-69.792	-71.149	-72.534
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-51.106,41	-65.904	-66.962	-69.792	-71.149	-72.534

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
02.02.02.00	Einwohnerangelegenheiten	-51.106,41	-65.904	-66.962	-69.792	-71.149	-72.534

Erläuterungen zum Produkt 02.02.02. „Einwohnerangelegenheiten“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 66.962 Euro (Vorjahr: 65.904 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Hier ist die Zuwendung des Landes für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Dokumentenprüfgerät angesetzt.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zählen die Verwaltungsgebühren für das Standesamt und das Einwohnermeldeamt (9.000 €) und die Gebühren für Personalausweise und Reisepässe (22.000 €).

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Als privatrechtliche Leistungsentgelte sind die Erträge aus dem Verkauf von Familienstambüchern ausgewiesen.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Es werden die Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbände (z. B. Beteiligung am Gebührenaufkommen für Einbürgerungen) ausgewiesen.

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 diesen Aufwendungen gehört der Ankauf von Familienstambüchern. Ab dem Haushaltsjahr 2019 werden die Abführung der Gebühren für Personalausweise, Reisepässe, Führungszeugnisse und Auskunft aus dem Gewerbezentralregister aus finanzstatistischen Gründen unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen veranschlagt

15 Transferaufwendungen

Die Abführung der Gebühren für Personalausweise, Reisepässe, Führungszeugnisse und Auskunft aus dem Gewerbezentralregister werden ab dem Haushaltsjahr 2019 aus finanzstatistischen Gründen unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen veranschlagt.

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“.

II. Teilfinanzplan

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

Maßnahme: 2009-30-013

Betriebs- und Geschäftsausstattung Einwohnerangelegenheiten

Für die Anschaffung eines Dokumentenprüfgerätes im Fachbereich 3/Bürgerdienste sind Finanzmittel in Höhe von 2.500 € veranschlagt. Es ist eine Landesförderung in gleicher Höhe in Aussicht gestellt.

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.

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,29) 0,29

Teilergebnisplan 2020

02.03.01

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.03 Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz
Produkt: 02.03.01 Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	64.849,79	45.299	63.525	63.525	63.525	63.525
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	690,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.170,34	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
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	66.710,13	47.799	66.025	66.025	66.025	66.025
11 - Personalaufwendungen	25.648,43	19.291	19.602	19.994	20.394	20.802
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.810,88	75.600	71.350	70.650	70.650	70.650
14 - Bilanzielle Abschreibungen	45.355,77	52.078	45.000	45.000	45.000	45.000
15 - Transferaufwendungen	1.034,20	1.610	1.610	1.610	1.610	1.610
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.955,64	18.540	15.590	17.390	16.890	17.390
17 = Ordentliche Aufwendungen	138.804,92	167.119	153.152	154.644	154.544	155.452
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-72.094,79	-119.320	-87.127	-88.619	-88.519	-89.427
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)	-72.094,79	-119.320	-87.127	-88.619	-88.519	-89.427
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)	-72.094,79	-119.320	-87.127	-88.619	-88.519	-89.427
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.453,00	-1.566	-1.566	-1.566	-1.566	-1.566
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-75.547,79	-120.886	-88.693	-90.185	-90.085	-90.993
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-75.547,79	-120.886	-88.693	-90.185	-90.085	-90.993

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
02.03.01.00	Brandschutz	-75.547,79	-120.886	-88.693	-90.185	-90.085	-90.993

Teilfinanzplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	26.417,55	25.000	26.000	0	26.000	26.000	26.000
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)	26.417,55	25.000	26.000	0	26.000	26.000	26.000
Auszahlungen							
07 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	510.000
08 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.323,83	249.000	159.400	0	20.700	110.700	210.700
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)	32.323,83	249.000	159.400	0	20.700	110.700	720.700
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-5.906,28	-224.000	-133.400	0	5.300	-84.700	-694.700

Teilfinanzplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	VE	Plan	Plan	Plan	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzhah- lungen/ -auszah- lungen
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023		
	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	13.416,25	17.700	17.700	0	17.700	17.700	17.700	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-13.416,25	-17.700	-17.700	0	-17.700	-17.700	-17.700	0	0
Maßnahme: 2009-30-005									
Beihilfen aus der Feuerschutzsteuer									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.417,55	25.000	26.000	0	26.000	26.000	26.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	26.417,55	25.000	26.000	0	26.000	26.000	26.000	0	0
Maßnahme: 2009-30-006									
Betriebs- und Geschäftsausstattung - Feuerwehr									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.759,26	6.300	6.700	0	3.000	3.000	3.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-9.759,26	-6.300	-6.700	0	-3.000	-3.000	-3.000	0	0
Maßnahme: 2009-30-008									
Erwerb und Veräußerung von Feuerwehrfahrzeugen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.862,22	225.000	135.000	0	0	90.000	190.000	401.604	896.604
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.862,22	-225.000	-135.000	0	0	-90.000	-190.000	-401.604	-896.604
Maßnahme: 2015-30-002									
Ausbau der Warnsysteme (Sirenenanlage)									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.286,10	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-7.286,10	0	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: 2019-30-001									
Anbau an das Feuerwehrgerätehaus (incl. Außenanlagen)									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	510.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	-510.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 02.03.01. „Brandschutz“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 88.693 Euro (Vorjahr: 120.886 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 € eingeplant.

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. 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 2019 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 1.000 €. Hierzu zählen die Anschaffung von Ersatz- und Reserveschläuchen, Atemschutzüberwachungstafeln und Brandfluchthauben.

Die Position für die Unterhaltung der Fahrzeuge und Geräte ist mit 21.100 € eingeplant. Hierzu gehört unter anderem auch die Wartung und Instandhaltung der Atemschutzgeräte, Atemschutzmasken und Lungenautomaten.

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.

15 Transferaufwendungen

Hierzu zählen die Weiterleitung von Zuschüssen 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, 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. Hierzu zählen außerdem Aufwendungen für Feuerwehrlehrgänge, für die Führerscheinausbildung zur Sicherstellung der Tagesverfügbarkeit, für das regelmäßige Sicherheitstraining der Feuerwehrkameraden sowie erstmalig auch für die Gesundheitsförderung der Atemschutzgeräteträger.

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 Investitionsauschale.

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 2020 ist bei den BGA's >800 € mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 6.700 € unter anderem die Anschaffung eines leistungsstarken Heizgerätes für die Fahrzeughalle und der Kauf von 3 schwimmenden Ansaugkörben geplant. Die Investitionen sind durch Investitionspauschalmittel gegenfinanziert.

Maßnahme: 2009-30-008 **Erwerb von Feuerwehrfahrzeugen**

Nach dem fortgeschriebenen Brandschutzbedarfsplan (2017-2022) vom 16.10.2017 ist 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 31.12.2018 betragen 98.550,76 €.

Die Ersatzbeschaffung des GW-L beträgt nach neuester Kostenschätzung wenigstens 450.000 € zzgl. 10.000 € für die Ausschreibung. Die genaue Investitionssumme wird erst nach erfolgter Ausschreibung feststehen.

Die derzeitige Investitionssumme in Höhe von 460.000 € ist in den Haushaltsjahren 2019 (Ansatz: 225.000 € + überplanmäßig 100.000 €) und 2020 (135.000 €) veranschlagt. Die Gegenfinanzierung erfolgt anteilig über Investitionspauschalmittel (207.435 €), anteilig über Mittel aus der Feuerschutzpauschale (176.550 €) und der Schulpauschale (76.015 €).

Die Ersatzbeschaffung des ELW mit einem Investitionsvolumen in Höhe von 90.000 € ist aufgrund der zusätzlich benötigten Mittel für das GW-L in das Haushaltsjahr 2022 geschoben worden. Die Finanzierung ist aus Investitionspauschalmittel geplant.

Die Ersatzbeschaffung des LF20 mit einem Gesamtinvestitionsvolumen in Höhe von 380.000 € ist in den Haushaltsjahren 2023/2024 eingeplant. Die Finanzierung soll ebenfalls über Investitionspauschalmittel erfolgen.

Maßnahme: 2019-30-001 **Anbau an das Feuerwehrgerätehaus (incl. Außenanlagen)**

Nach dem fortgeschriebenen Brandschutzbedarfsplan (2017-2022) vom 16.10.2017 war der Anbau an das Feuerwehrgerätehaus mit einem Investitionsvolumen in Höhe von 510.000 € für den Zeitraum 2019/2020 vorgesehen. Aufgrund der Gesamtfinanzierungssituation aller Investitionsmaßnahmen im Finanzplanungszeitraum 2020 bis 2023 ist der Anbau an das Feuerwehrgerätehaus (incl. Außenanlagen) auf den Zeitraum ab 2023 gelegt worden. Derzeit wäre eine Teilfinanzierung über Kreditmarktmittel notwendig.

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 0,35) 0,56

Teilergebnisplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	22.955,73	20.455	33.047	33.708	34.382	35.070
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	17,29	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	22.973,02	20.455	33.047	33.708	34.382	35.070
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-22.973,02	-20.455	-33.047	-33.708	-34.382	-35.070
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)	-22.973,02	-20.455	-33.047	-33.708	-34.382	-35.070
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)	-22.973,02	-20.455	-33.047	-33.708	-34.382	-35.070
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.899,00	-3.369	-3.369	-3.369	-3.369	-3.369
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-26.872,02	-23.824	-36.416	-37.077	-37.751	-38.439
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-26.872,02	-23.824	-36.416	-37.077	-37.751	-38.439

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
05.01.01.00	Grundversorgungen und Leistungen nach Sozialgesetzbuch XII (SGB XII)	-26.872,02	-23.824	-36.416	-37.077	-37.751	-38.439

Erläuterungen zum Produkt 05.01.01. „Grundversorgung und Leistungen nach SGB XII“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 36.416 Euro (Vorjahr: 23.824 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 Vermeidung oder Verringerung von Leistungen
- Erwerbsfähigkeit erhalten, verbessern oder wieder herstellen
- Sicherstellung des grundlegenden Bedarfs zur Sicherung des Lebensunterhaltes

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 Lebensunterhaltes durch die Beteiligung an den Kosten der Unterkunft des Arbeitssuchenden und dessen Bedarfsgemeinschaften

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 2,34) 2,37

Teilergebnisplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	115.359,16	110.600	120.600	120.600	120.600	120.600
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	115.359,16	110.600	120.600	120.600	120.600	120.600
11 - Personalaufwendungen	157.847,12	159.264	164.603	167.895	171.253	174.678
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	153.045,84	171.900	162.000	162.000	162.000	162.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	310.892,96	331.164	326.603	329.895	333.253	336.678
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-195.533,80	-220.564	-206.003	-209.295	-212.653	-216.078
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)	-195.533,80	-220.564	-206.003	-209.295	-212.653	-216.078
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)	-195.533,80	-220.564	-206.003	-209.295	-212.653	-216.078
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.979,00	-21.143	-21.143	-21.143	-21.143	-21.143
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-221.512,80	-241.707	-227.146	-230.438	-233.796	-237.221
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-221.512,80	-241.707	-227.146	-230.438	-233.796	-237.221

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
05.01.02.00	Grundsicherungsleistungen nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)	-221.512,80	-241.707	-227.146	-230.438	-233.796	-237.221

Erläuterungen zum Produkt 05.01.02. „Grundsicherungsleistungen nach SGB II“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 227.146 Euro (Vorjahr: 241.707 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 120.000 € 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.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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 beläuft sich der unmittelbar durch die Städte und Gemeinde zu tragende Anteil 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 Ansatz wurde auf Basis der Ist-Ergebnisse 2018 sowie der Abschlagszahlungen für das Jahr 2019 prognostiziert (160.000 €).

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 Asylbewerberleistungsgesetz (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

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,73) 0,58

Teilergebnisplan 2020

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)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	219.098,00	210.000	180.000	180.000	180.000	180.000
03 + Sonstige Transfererträge	747,00	500	400	400	400	400
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.228,72	18.000	15.000	15.000	15.000	15.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.371,18	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	724,54	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	251.169,44	238.500	205.400	205.400	205.400	205.400
11 - Personalaufwendungen	55.712,25	37.703	29.944	30.459	30.981	35.857
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.919,59	25.000	15.000	15.000	15.000	15.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	225.164,93	324.600	242.500	242.500	242.500	242.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10,95	220	220	220	1.500	1.500
17 = Ordentliche Aufwendungen	291.807,72	387.523	287.664	288.179	289.981	294.857
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-40.638,28	-149.023	-82.264	-82.779	-84.581	-89.457
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)	-40.638,28	-149.023	-82.264	-82.779	-84.581	-89.457
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)	-40.638,28	-149.023	-82.264	-82.779	-84.581	-89.457
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.915,00	-2.524	-2.524	-2.524	-2.524	-2.524
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-50.553,28	-151.547	-84.788	-85.303	-87.105	-91.981
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-50.553,28	-151.547	-84.788	-85.303	-87.105	-91.981

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
05.01.03.00	Leistungen für Asylbewerber nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)	-50.553,28	-151.547	-84.788	-85.303	-87.105	-91.981

Erläuterungen zum Produkt 05.01.03. „Leistungen für Asylbewerber nach AsylbLG“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 84.788 Euro (Vorjahr: 151.547 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 monatlichen Kostenpauschale beträgt derzeit 866 € pro Person und Monat. Zum 01.08.2018 waren noch 22 Personen im Leistungsbezug, für die eine pauschale Landeszuweisung erfolgt. Die Entwicklung der abrechenbaren Leistungsempfänger nach § 4 FlüAG ist nicht kalkulierbar. Nach der Zuweisungsstatistik der Bezirksregierung Arnsberg lag die Aufnahmeverpflichtung für die Gemeinde Metelen im August 2018 bei 33 Personen. Diese Verpflichtung wurde von der Gemeinde Metelen mit Stand September 2019 um 4 Personen unterschritten. 16 Personen erhalten zurzeit keine Leistungen nach dem AsylbLG, da sie entweder Arbeitseinkommen erzielen oder Leistungen vom Jugendamt erhalten. Legt man diese Zahlen für die Zuweisung der Landespauschale zugrunde ergibt sich der Haushaltsansatz von 180.000 €.

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.

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Städte und Gemeinden des Kreises Steinfurt haben einen Solidarfonds zur Abrechnung der Krankenhilfearaufwendungen für den Bereich Asylbewerber gegründet. Die im gesamten Kreis Steinfurt anfallenden Krankenhilfearaufwendungen für Asylbewerber werden entsprechend den Fallzahlen auf die Städte und Gemeinden verteilt, unabhängig von der Höhe der Krankenhilfearaufwendungen im Einzelfall.

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

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 13 Personen pro Monat aus, die entsprechende Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz erhalten. Dieses führt zu kalkulierten Transferaufwendungen für das Jahr 2020 in Höhe von 242.500 €.

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

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 1,06) 1,00

Teilergebnisplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	7.911,29	6.800	7.910	7.910	7.910	7.910
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.175,89	101.000	94.000	94.000	94.000	94.000
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	538,06	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	86.625,24	107.900	102.010	102.010	102.010	102.010
11 - Personalaufwendungen	55.962,94	60.586	57.722	58.876	60.054	61.255
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.086,27	58.410	53.650	53.650	53.650	53.650
14 - Bilanzielle Abschreibungen	14.897,00	14.000	15.060	15.060	15.060	15.060
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	12,90	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	118.959,11	132.996	126.432	127.586	128.764	129.965
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-32.333,87	-25.096	-24.422	-25.576	-26.754	-27.955
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)	-32.333,87	-25.096	-24.422	-25.576	-26.754	-27.955
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)	-32.333,87	-25.096	-24.422	-25.576	-26.754	-27.955
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-32.169,55	-21.657	-21.657	-21.657	-21.657	-21.657
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-64.503,42	-46.753	-46.079	-47.233	-48.411	-49.612
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-64.503,42	-46.753	-46.079	-47.233	-48.411	-49.612

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
05.02.01.00	Soziale Einrichtungen für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber	-64.503,42	-46.753	-46.079	-47.233	-48.411	-49.612

Teilfinanzplan 2020

05.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 05.02 Soziale Einrichtungen
Produkt 05.02.01 Soziale Einrichtungen für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	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	100	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	100	0	0	0	0	0
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-100	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 05.02.01. „Soziale Einrichtungen für Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 46.079 Euro (Vorjahr: 46.753 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 19.500 €). 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 2.157 €).

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

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 Flüchtlingen
- 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 Flüchtlingsarbeit

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,49) 0,49

Teilergebnisplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	61.700,00	67.600	115.000	14.100	9.200	9.200
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	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	61.700,00	67.600	115.000	14.100	9.200	9.200
11 - Personalaufwendungen	35.542,96	44.854	45.391	46.298	47.226	48.169
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.526,06	52.640	98.640	1.320	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	6.083,82	11.800	10.000	10.000	10.000	10.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	536,08	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	44.688,92	109.294	154.031	57.618	57.226	58.169
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	17.011,08	-41.694	-39.031	-43.518	-48.026	-48.969
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)	17.011,08	-41.694	-39.031	-43.518	-48.026	-48.969
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)	17.011,08	-41.694	-39.031	-43.518	-48.026	-48.969
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.191,00	-3.017	-3.017	-3.017	-3.017	-3.017
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	11.820,08	-44.711	-42.048	-46.535	-51.043	-51.986
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	11.820,08	-44.711	-42.048	-46.535	-51.043	-51.986

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
05.03.02.00	Sozialversicherungsmaßnahmen nach Sozialgesetzbuch VI und sonstige soziale Leistungen (z. B. Integration)	11.820,08	-44.711	-42.048	-46.535	-51.043	-51.986

Erläuterungen zum Produkt 05.03.02. „Sozialversicherungsmaßnahmen nach SGB VI und sonstige Leistungen (z. B. Integration“““

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 42.048 Euro (Vorjahr: 44.711 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 (6.200 €) veranschlagt. Ebenso die Integrationspauschale des Landes (96.000 €) sowie die Zuwendung für das Sturzmanagement mit bürgerschaftlichem Engagement – Stu.bE (9.800 €).

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. Zusätzlich sind für das für den Zeitraum vom 01.01.2019 bis 30.06.2021 befristete Stu.bE-Projekt Personalaufwendungen enthalten.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier sind die Sachaufwendungen im Zusammenhang mit der Integrationspauschale (96.000 €) sowie des für den Zeitraum vom 01.01.2019 bis 30.06.2021 befristeten Stu.bE-Projektes berücksichtigt.

15 Transferaufwendungen

Die Hilfen für Familien und Bürger in Not (2.000 €) gehören ebenso zu den Transferaufwendungen, wie der zu zahlende Zuschuss an die Stadt Steinfurt für die Psychologische Beratungsstelle in Steinfurt (1.800 €). Zudem die Weiterleitung des Zuschusses des Kreises Steinfurt für die Beschäftigung von Flüchtlingslotsen (6.200 €) an den Initiativkreis für Kinder und Jugendliche in Metelen e.V..

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 (Kindergarten St. Josef, Kindergarten St. Marien, DRK-Kindergarten, Evangelische Jugendhilfe)
- 06.01.01.02 Erhebung der Elternbeiträge

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,37) 0,39

Teilergebnisplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	21.909,83	23.834	26.996	27.535	28.087	28.648
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	128.882,99	175.000	203.000	244.000	223.000	223.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2,65	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	150.795,47	198.834	229.996	271.535	251.087	251.648
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-150.795,47	-198.834	-229.996	-271.535	-251.087	-251.648
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)	-150.795,47	-198.834	-229.996	-271.535	-251.087	-251.648
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)	-150.795,47	-198.834	-229.996	-271.535	-251.087	-251.648
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.855,00	-3.155	-3.155	-3.155	-3.155	-3.155
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-154.650,47	-201.989	-233.151	-274.690	-254.242	-254.803
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-154.650,47	-201.989	-233.151	-274.690	-254.242	-254.803

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
06.01.01.00	Kindertagesstätten	-154.650,47	-201.989	-233.151	-274.690	-254.242	-254.803

Erläuterungen zum Produkt 06.01.01. „Kindertagesstätten“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 233.151 Euro (Vorjahr: 201.989 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 den Kindergarten St. Marien der Katholischen Kirchengemeinde, des DRK-Kindergarten „Zwergenburg“ und der Kita Evangelische Jugendhilfe e.V. mit insgesamt 203.000 €.

Für das Haushaltsjahr 2021 ist ein einmaliger Investitionskostenzuschuss für die Ausstattung des Kindergartens (10 % der Gesamtkosten) in Höhe von 31.000 € eingerechnet. Dieses setzt allerdings voraus, dass der Träger des Kindergartens für die Ausstattung eine bisher übliche Landeszuwendung in Höhe von 90 % erhält.

In den Folgejahren steigt der Zuschussbedarf auf 223.000 €/Jahr.

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	Jugendtreff Chilly und Jugendveranstaltungen

verantwortlich

Frahling, Simone

Beschreibung

- Verwaltung und Bewirtschaftung des Jugendtreff Chilly
- 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

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,85) 0,92

Teilergebnisplan 2020

06.02.02

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.02 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: 06.02.02 Jugendtreff Chilly und Jugendveranstaltungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	38.207,06	39.855	34.610	33.610	33.610	33.610
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	37,97	100	100	100	100	100
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	38.245,03	40.005	34.760	33.760	33.760	33.760
11 - Personalaufwendungen	60.668,64	63.487	69.871	71.268	72.692	74.149
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.340,58	13.300	7.960	7.960	6.300	6.300
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.339,07	2.288	2.400	2.400	2.400	2.400
15 - Transferaufwendungen	250,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.105,43	1.390	1.390	1.390	1.390	1.390
17 = Ordentliche Aufwendungen	89.703,72	81.465	82.621	84.018	83.782	85.239
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-51.458,69	-41.460	-47.861	-50.258	-50.022	-51.479
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)	-51.458,69	-41.460	-47.861	-50.258	-50.022	-51.479
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)	-51.458,69	-41.460	-47.861	-50.258	-50.022	-51.479
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.334,00	-16.933	-16.933	-16.933	-16.933	-16.933
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-68.792,69	-58.393	-64.794	-67.191	-66.955	-68.412
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-68.792,69	-58.393	-64.794	-67.191	-66.955	-68.412

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
06.02.02.00	Jugendtreff Chilly und Jugendveranstaltungen	-68.792,69	-58.393	-64.794	-67.191	-66.955	-68.412

Teilfinanzplan 2020

06.02.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.02 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 06.02.02 Jugendtreff Chilly und Jugendveranstaltungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	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	1.555,80	1.750	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)	1.555,80	1.750	0	0	0	0	0
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-1.555,80	-1.750	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 06.02.02. „Jugendtreff Chilly und Jugendveranstaltungen“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 64.794 Euro (Vorjahr: 58.393 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Es sind die Zuwendungen des Landes NRW und des Kreises Steinfurt für die Förderung von Trägern offener Formen und Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit berücksichtigt (21.340 €). Die Mittel werden gewährt zur Förderung der Betriebsausgaben der offenen Jugendfreizeiteinrichtung.

Das Anlagevermögen im Produkt „Jugendtreff Chilly und 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 €).

Zudem sind für das Leader-Projekt „Jugendgerechte Kommune“ Zuwendungen in Höhe von 1.000 € eingestellt.

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beziehen sich auf Eintrittsgelder aus Jugendveranstaltungen.

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 und eine Sachkostenpauschale veranschlagt. Ebenso Aufwendungen für Internationale Jugendbegegnungen und die Durchführung von Jugendveranstaltungen und Ferienaktionen. Ebenso enthalten sind Aufwendungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG's).

Für das Haushaltsjahr 2020 und 2021 sind zusätzliche Aufwendungen im Rahmen des Leader-Projektes „Jugendgerechte Kommune“ in Höhe von jeweils 1.660 € (Eigenanteil) veranschlagt.

14 Bilanzielle Abschreibungen

Das Anlagevermögen des Produktes „Jugendtreff Chilly und 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 €).

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hierzu gehören die Geschäftsaufwendungen Post-, Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehgebühren. Außerdem die Bewirtungskosten für den Jugendtreff.

28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Anteilige Betriebskosten für Heizung, Gas, Wasser, Reinigung, usw. werden an das Produkt „Bürgerhaus“ erstattet (3.265 €).

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 8.968 €.

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 4.700 €). Die ertragswirksame Darstellung erfolgt bei Produkt 16.02.01 „Kredite, Zinsen und Schuldendienst“.

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

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 1,35) 1,35

Teilergebnisplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	881,43	200	840	840	840	840
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88.266,59	101.084	100.900	101.400	103.400	105.900
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	533,78	0	535	535	535	535
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	89.681,80	101.284	102.275	102.775	104.775	107.275
11 - Personalaufwendungen	73.424,94	75.592	76.617	78.149	79.712	81.307
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.667,26	21.200	20.800	20.800	20.800	20.800
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.362,36	8.712	6.000	6.000	6.000	6.000
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.971,50	550	900	900	900	900
17 = Ordentliche Aufwendungen	102.426,06	106.054	104.317	105.849	107.412	109.007
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-12.744,26	-4.770	-2.042	-3.074	-2.637	-1.732
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)	-12.744,26	-4.770	-2.042	-3.074	-2.637	-1.732
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)	-12.744,26	-4.770	-2.042	-3.074	-2.637	-1.732
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.831,00	24.831	29.537	29.537	29.537	29.537
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.337,00	-25.337	-23.750	-23.750	-23.750	-23.750
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-13.250,26	-5.276	3.745	2.713	3.150	4.055
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-13.250,26	-5.276	3.745	2.713	3.150	4.055

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
13.03.01.00	Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof	-13.250,26	-5.276	3.745	2.713	3.150	4.055

Erläuterungen zum Produkt 13.03.01. „Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2019 mit einem Positiv-Saldo von 3.745 Euro (Vorjahr: -5.276 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 (640 €). Hierzu gehören ebenfalls die Zuschüsse für Ehrengräber und den jüdischen Friedhof (200 €).

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. Für das Haushaltsjahr 2018 waren zudem Aufwendungen für die Kartierung und Digitalisierung des alten Friedhofes an der Ochtruper Straße und für die Erstellung des Friedhofskonzeptes für den alten Friedhof an der Ochtruper Straße notwendig..

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: 2018-30-001

Umsetzungsmaßnahmen im Rahmen der Friedhofskonzeption für den Friedhof Ochtruper Straße

Der Gemeinderat hat am 10.07.2017 der vorgestellten Friedhofskonzeption der Landschaftsarchitektin Ulrike Liebig für den Friedhof an der Ochtruper Straße zugestimmt und die Verwaltung beauftragt die weiteren Schritte für die Umsetzung des Konzeptes (Anpassung der Friedhofssatzung, Anpassung der Gebührensatzung zur Friedhofssatzung, **Bereitstellung der notwendigen Haushaltsmittel**, usw.) einzuleiten.

Nach der vorgestellten Friedhofskonzeption waren Gesamtkosten in Höhe von 130.025 € angesetzt. Im Rahmen der Umsetzung der beschlossenen Friedhofskonzeption war/ist vorgesehen, dass der Fachdienst „Technische Dienste“ einen Großteil der notwendigen Arbeiten selber ausführt. Nach Zusammenstellung der notwendigen Materialkosten für den Wegebau, die Abbruch-, Fäll- und Entsorgungsarbeiten, die Pflanzung von Hecken und Bäumen sowie die Anlegung eines Pavillons liegt die Kostenschätzung des Fachbereichs 4/Bau- und Umweltdienste bei 49.000 €. Des Weiteren sind für die Anschaffung von Parkbänke 10.000 € eingestellt.

Die benötigten Haushaltsmittel in Höhe von 59.000 € wurden im Haushaltsjahr 2018 bereitgestellt.

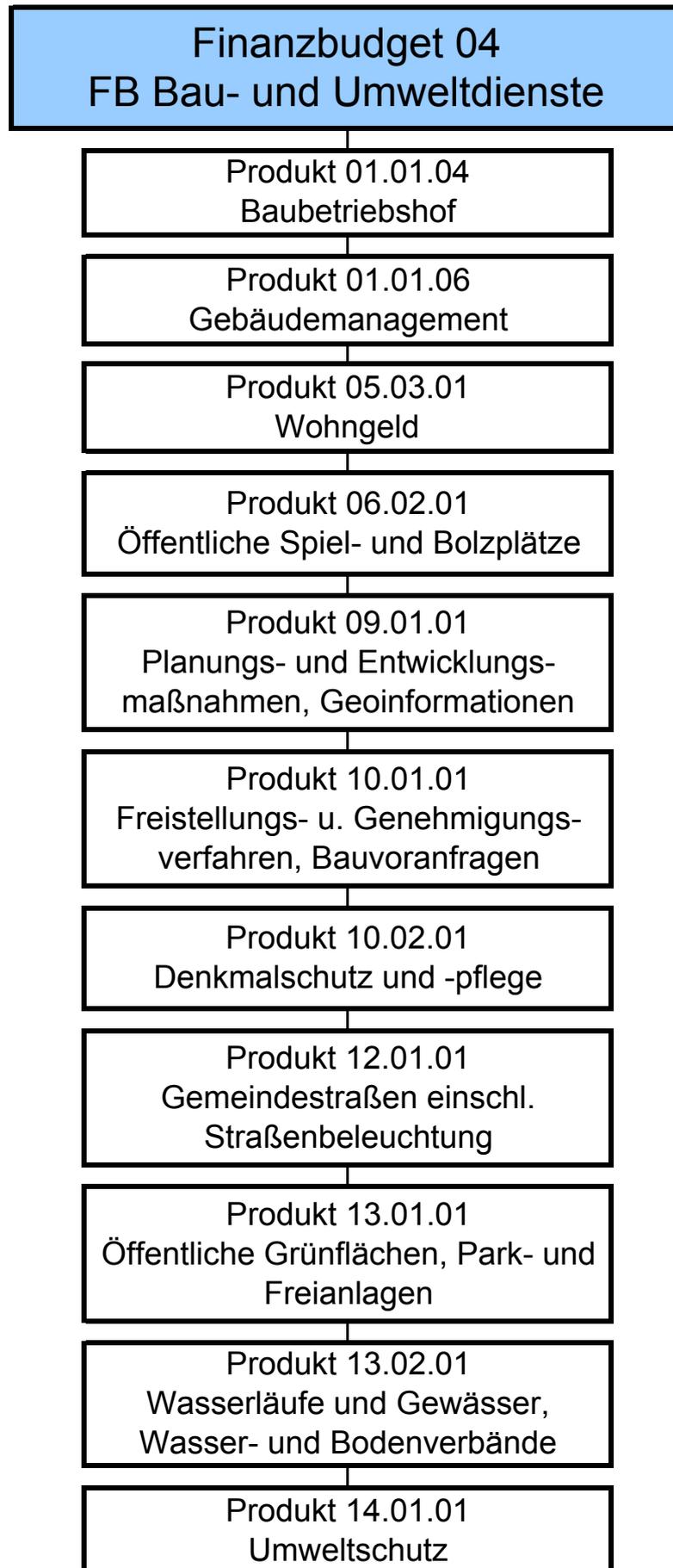
Nicht berücksichtigt waren die Kosten für die Skulptur (4.000 € lt. Friedhofskonzeption).

Mit der Umsetzung wurde im Haushaltsjahr 2018 begonnen. Der endgültige Abschluss der Umgestaltungsarbeiten erfolgt Ende 2019/Anfang 2020.

Finanzbudget 04

*FB Bau- und
Umweltdienste*





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

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,65) 0,65

Teilergebnisplan 2020

01.01.04

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.01 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 01.01.04 Baubetriebshof

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	44.542,32	33.059	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	19.123,61	21.600	20.420	20.420	20.420	20.420
07 + Sonstige ordentliche Erträge	13.900,00	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	77.565,93	54.659	60.620	60.620	60.620	60.620
11 - Personalaufwendungen	67.116,07	63.290	64.054	65.335	66.641	67.975
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.820,48	46.750	47.050	47.150	47.150	47.150
14 - Bilanzielle Abschreibungen	49.481,84	30.272	46.800	46.800	46.800	46.800
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.008,61	17.500	7.100	5.600	5.600	5.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	175.427,00	157.812	165.004	164.885	166.191	167.525
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-97.861,07	-103.153	-104.384	-104.265	-105.571	-106.905
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)	-97.861,07	-103.153	-104.384	-104.265	-105.571	-106.905
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)	-97.861,07	-103.153	-104.384	-104.265	-105.571	-106.905
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.856,00	-5.133	-5.133	-5.133	-5.133	-5.133
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-106.717,07	-108.286	-109.517	-109.398	-110.704	-112.038
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-106.717,07	-108.286	-109.517	-109.398	-110.704	-112.038

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
01.01.04.00	Baubetriebshof	-106.717,07	-108.286	-109.517	-109.398	-110.704	-112.038

Teilfinanzplan 2020

01.01.04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.01 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 01.01.04 Baubetriebshof

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	440.010	505.932	0	0	0	0
02 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	13.900,00	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)	13.900,00	440.010	505.932	0	0	0	0
Auszahlungen							
07 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	471.240	0	0	0	0	0
08 - für Baumaßnahmen	2.760,80	0	78.780	0	0	0	0
09 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.174,34	98.680	13.520	0	9.900	19.900	19.900
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)	17.935,14	569.920	92.300	0	9.900	19.900	19.900
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-4.035,14	-129.910	413.632	0	-9.900	-19.900	-19.900

Erläuterungen zum Produkt 01.01.04. „Baubetriebshof“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 109.517 Euro (Vorjahr: 108.286 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.

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.

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 2020 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.

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 7.500 € wird über die allgemeine Investitionspauschale gegenfinanziert.

Maßnahme: 2009-40-005

Erwerb von Fahrzeugen sowie diverser Anbaugeräte - Baubetriebshof

Für den Erwerb von Fahrzeugen sowie diverser Anbaugeräte stehen ab 2022 wieder jährlich 10.000 € zur Verfügung. Die Finanzierung ist über Investitionspauschalmittel vorgesehen.

Maßnahme: 2019-40-015

Gemeindebauhof Metelen – Vom Sanierungsfall zum nachhaltigen Vorbildbetrieb

Der Bauhof der Gemeinde soll unter energetischen Gesichtspunkten umfassend saniert werden (Erneuerung des Daches, Außenfassade, Innensanierung, LED-Beleuchtung). Um eine bilanzielle Autarkie erreichen zu können, wird eine Holzhackschnitzelheizung eingesetzt, die mit Hackschnitzeln aus dem anfallenden Straßenbegleitgrün beheizt wird. Zusätzlich werden ein E-Auto und Fahrradboxen inkl. Ladestation angeschafft. Begleitend erfolgen das Heckenmanagement und die Öffentlichkeitsarbeit.

Das Land Nordrhein-Westfalen und die EU fördern die modellhafte Sanierung und Modernisierung des Baubetriebshofes der Gemeinde Metelen gemäß Bescheid vom 17.06.2019 mit Fördermitteln in Höhe von insgesamt 505.932 € (80 %). Das ist das Ergebnis des Wettbewerbs „Kommunaler Klimaschutz.NRW“, an dem sich die Gemeinde Metelen beteiligt hat.

Im investiven Teilfinanzplan B ist eine Investitionssumme von insgesamt 632.420 € veranschlagt und beinhaltet 4 Maßnahmenpakete (Autarkisierung Bauhofes, Mobilität Bauhof, Heckenmanagement und Kommunikation). Der Investitionssumme stehen Fördermittel in Höhe von 505.932 € gegenüber. Der Differenzbetrag in Höhe von 126.483 € wird über Investitionspauschalmittel bereitgestellt.

Maßnahme	2019	2020	gesamt	Zuwendung
Autarkisierung Bauhof	471.240 €	69.260 €	540.500 €	432.398 €
Mobilität Bauhof	66.880 €	3.620 €	70.500 €	56.398 €
Heckenmanagement	11.900 €	0	11.900 €	9.520 €
Kommunikation	0 €	9.520 €	9.520 €	7.616 €
	550.020 €	82.400 €	632.440 €	505.932 €

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

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 1,18) 1,18

Teilergebnisplan 2020

01.01.06

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.01 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 01.01.06 Gebäudemanagement

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	59.817,76	129.323	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	0,00	350	47.750	32.150	350	350
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	27.422,04	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	87.239,80	129.773	177.800	162.200	130.400	130.400
11 - Personalaufwendungen	62.507,48	69.469	70.732	72.146	73.590	75.061
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.545,82	36.150	32.200	32.200	32.200	32.200
14 - Bilanzielle Abschreibungen	61.164,53	131.872	137.100	137.100	137.100	137.100
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	925,14	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	230.142,97	238.991	241.032	242.446	243.890	245.361
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-142.903,17	-109.218	-63.232	-80.246	-113.490	-114.961
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)	-142.903,17	-109.218	-63.232	-80.246	-113.490	-114.961
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)	-142.903,17	-109.218	-63.232	-80.246	-113.490	-114.961
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.224,19	-16.526	-16.526	-16.526	-16.526	-16.526
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-156.127,36	-125.744	-79.758	-96.772	-130.016	-131.487
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-156.127,36	-125.744	-79.758	-96.772	-130.016	-131.487

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
01.01.06.00	Gebäudemanagement	-156.127,36	-125.744	-79.758	-96.772	-130.016	-131.487

Teilfinanzplan 2020

01.01.06

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.01 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt 01.01.06 Gebäudemanagement

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	48.890,63	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)	48.890,63	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	81.730,24	130.000	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)	81.730,24	131.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-32.839,61	-131.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000

Erläuterungen zum Produkt 01.01.06. „Gebäudemanagement“

Ab dem Haushaltsjahr 2019 sind hier die Erträge und Aufwendungen für die Grundstücke und Gebäude vom alten Standort der St.-Vitus-Grundschule, Schulstraße veranschlagt.

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 79.758 Euro (Vorjahr: 125.744 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 ab dem Haushaltsjahr 2019 das Entgelt aus der Verpachtung von Dachflächen zum Betrieb von Photovoltaikanlagen am ehemaligen Grundschulstandort ausgewiesen. Für die Haushaltsjahre 2020 und 2021 sind zusätzlich die Mieteinnahmen der KiTa Evangelischen Jugendhilfe 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.

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: 2015-40-001

Sanierung Bahnhofsgebäude Metelen-Land

Die Maßnahme wurde im Haushaltsjahr 2018/2019 abgeschlossen.

Maßnahme: 2019-40-001

Neubau der Stauanlage Plagemanns Mühle

Unter Bezugnahme auf die Mitteilungen der Verwaltung in der Sitzung des Gemeinderates vom 10.12.2018 ist für das Haushaltsjahr 2019 der Neubau der Stauanlage Plagemanns Mühle erforderlich. Hierfür sind Haushaltsmittel in Höhe von 130.000 € veranschlagt. Die Umsetzung erfolgt nunmehr im Haushaltsjahr 2020.

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 Wohneigentum

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,38) 0,38

Teilergebnisplan 2020

05.03.01

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.03 Sonstige soziale Angelegenheiten
Produkt: 05.03.01 Wohngeld

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	20.608,37	20.978	21.594	22.026	22.467	22.917
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	1,26	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	20.609,63	20.978	21.594	22.026	22.467	22.917
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-20.609,63	-20.978	-21.594	-22.026	-22.467	-22.917
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)	-20.609,63	-20.978	-21.594	-22.026	-22.467	-22.917
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)	-20.609,63	-20.978	-21.594	-22.026	-22.467	-22.917
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.211,00	-3.294	-3.294	-3.294	-3.294	-3.294
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-24.820,63	-24.272	-24.888	-25.320	-25.761	-26.211
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-24.820,63	-24.272	-24.888	-25.320	-25.761	-26.211

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
05.03.01.00	Wohngeld	-24.820,63	-24.272	-24.888	-25.320	-25.761	-26.211

Erläuterungen zum Produkt 05.03.01. „Wohngeld“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 24.888 Euro (Vorjahr: 24.272 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

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 "Hauptschule"
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"

Erläuterungen und Hinweise

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

Teilergebnisplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	7.065,19	5.100	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	7.065,19	5.100	5.150	5.150	5.150	5.150
11 - Personalaufwendungen	12.915,93	13.101	13.022	13.283	13.549	13.819
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.371,97	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	10.168,87	10.000	4.900	4.900	4.900	4.900
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	552,73	600	600	600	600	600
17 = Ordentliche Aufwendungen	29.009,50	27.701	22.522	22.783	23.049	23.319
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-21.944,31	-22.601	-17.372	-17.633	-17.899	-18.169
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)	-21.944,31	-22.601	-17.372	-17.633	-17.899	-18.169
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)	-21.944,31	-22.601	-17.372	-17.633	-17.899	-18.169
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.451,00	-3.349	-3.349	-3.349	-3.349	-3.349
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-24.395,31	-25.950	-20.721	-20.982	-21.248	-21.518
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-24.395,31	-25.950	-20.721	-20.982	-21.248	-21.518

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
06.02.01.00	Öffentliche Spiel- und Bolzplätze	-24.395,31	-25.950	-20.721	-20.982	-21.248	-21.518

Teilfinanzplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	330.070	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	330.070	0	0
Auszahlungen							
07 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
08 - für Baumaßnahmen	0,00	5.000	25.000	0	492.800	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)	0,00	5.000	25.000	0	492.800	5.000	5.000
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-5.000	-25.000	0	-162.730	-5.000	-5.000

Teilfinanzplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	VE	Plan	Plan	Plan	Bisher	Gesamt-
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023	bereit-	einzh-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/
in EUR									
Maßnahme: 2009-40-006 Erwerb von Spielgeräten für die Spielplätze									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000	0	0
Maßnahme: 2019-40-018 Outdoorplatz am Sportpark Süd									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	330.070	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	487.800	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	-20.000	0	-157.730	0	0	0	0

Erläuterungen zum Produkt 06.02.01. „Öffentliche Spiel- und Bolzplätze“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 20.721 Euro (Vorjahr: 25.950 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 Auflösungsbeiträge 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 2020 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

Im Rahmen des Projektes „Blickpunkt@Jugend“ hat sich die AG Outdoorplatz mit dem Grobkonzept eines Outdoorplatzes für Jugendliche in Metelen beschäftigt. Dieses wurde in verschiedenen Veranstaltungen den politischen Vertretern und der Öffentlichkeit vorgestellt. Im Rahmen eines Folgeprojektes wurde im Jahre 2019 mit Hilfe eines professionellen Planungsbüros in zwei Beteiligungs-Workshops (10.04.2019 und 20.05.2019) an der Feinkonzeption gearbeitet. Der sich hieraus ergebende erste grobe Kostenrahmen für das Herrichten der Geländeoberfläche, für Wege-, Platz- und Aufenthaltsflächen, Skatefläche, Fitnessfläche, Fläche für Beachvolleyball und Streetball, Tischtennisplatten, Slackline, u.a. wurde mit rund 507.850 € beziffert. Das Planungsbüro hat allerdings darauf hingewiesen, dass es sich lediglich um einen Kostenrahmen handelt, d.h. es ist keine Kostenschätzung, die im Rahmen einer Vorplanung (2. Leistungsphase) nach der HOAI erstellt wird. In diesem Planungsstadium kann es bis zu 30 %-ige Abweichungen der Einheitspreise kommen (Unvorhergesehenes, keine vorliegende Massenermittlung, Erhöhung der EPS im Planungsverlauf, etc.).

Verwaltungsseitig wurde ein Antrag auf Gewährung einer Zuwendung zur Förderung der Strukturentwicklung ländlicher Räume gestellt. Der Fördersatz würde 65 % betragen (ca. 330.070 €).

Zur weiteren Bearbeitung des Förderantrages ist eine genauere Kostenschätzung und Detailplanung erforderlich. Hierfür sind im Haushaltsjahr 2020 zunächst Planungskosten in Höhe von 20.000 € veranschlagt. Die weiteren Investitionsauszahlungen in Höhe von 487.800 € sind zunächst im Haushaltsjahr 2021 dargestellt. Ebenso die Zuwendung in Höhe von 330.070 €.

In welchem Umfang die Maßnahme tatsächlich umgesetzt wird, hängt von der weiteren Detailplanung, den hierzu notwendigen politischen Beschlüssen und der Finanzierung des Eigenanteils in Höhe von derzeit 177.730 € ab. Derzeit wäre eine Teilfinanzierung über Investitionspauschalmittel möglich. Ebenso ist eine Umsetzung der Maßnahme nur möglich, wenn sich dauerhaft ein Verein bzw. eine Gruppierung findet, die die Pflege und Unterhaltung übernimmt, spricht sich für den Outdoorplatz verantwortlich zeichnet.

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 0,81) 0,81

Teilergebnisplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	20.000,00	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	20.000,00	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	51.347,96	56.700	60.225	61.430	62.659	63.911
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44,00	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.313,70	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	83.705,66	79.200	82.725	83.930	85.159	86.411
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-63.705,66	-79.200	-82.725	-83.930	-85.159	-86.411
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)	-63.705,66	-79.200	-82.725	-83.930	-85.159	-86.411
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)	-63.705,66	-79.200	-82.725	-83.930	-85.159	-86.411
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.035,00	-5.436	-5.436	-5.436	-5.436	-5.436
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-72.740,66	-84.636	-88.161	-89.366	-90.595	-91.847
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-72.740,66	-84.636	-88.161	-89.366	-90.595	-91.847

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
09.01.01.00	Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	-72.740,66	-84.636	-88.161	-89.366	-90.595	-91.847

Teilfinanzplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	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	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
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	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-2.500	-2.500	0	-2.500	-2.500	-2.500

Teilfinanzplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	VE	Plan	Plan	Plan	Bisher	Gesamt-
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	stellt	lungen/
	in EUR								
Maßnahme: 2009-40-016 Anschaffung GIS-Komponenten (Software)									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-2.500	-2.500	0	-2.500	-2.500	-2.500	0	0

Erläuterungen zum Produkt 09.01.01. „Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 88.161 Euro (Vorjahr: 84.636 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Im Haushaltsjahr 2018 ist eine Landeszuwendung für die Erstellung eines Dorf-Innenentwicklungskonzept (DIEK) in Höhe von 20.000 € 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

Hierzu gehören die Kosten für die Aufstellung und Änderung von Bauleitplänen einschließlich der Kosten für die öffentlichen Bekanntmachungen sowie Planungs- und Vermessungskosten (20.000 €).

Für das Geoinformationssystem (GIS) sind jährliche Aufwendungen in Höhe von 2.500 € veranschlagt.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Für das Haushaltsjahr 2018 ist ein Betrag in Höhe von 32.185,54 € für die Erstellung eines Dorffinnenentwicklungskonzeptes (DIEK) für die Gemeinde Metelen enthalten. Die Maßnahme wurde im Haushaltsjahr 2018 abgeschlossen.

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 2.500 € wird über die allgemeine Investitionspauschale gegenfinanziert.

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 0,34) 0,34

Teilergebnisplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	400,00	100	100	100	100	100
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	400,00	200	200	200	200	200
11 - Personalaufwendungen	21.909,85	23.147	24.156	24.639	25.132	25.634
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	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	32,33	100	100	100	100	100
17 = Ordentliche Aufwendungen	21.942,18	43.247	44.256	44.739	45.232	45.734
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-21.542,18	-43.047	-44.056	-44.539	-45.032	-45.534
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)	-21.542,18	-43.047	-44.056	-44.539	-45.032	-45.534
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)	-21.542,18	-43.047	-44.056	-44.539	-45.032	-45.534
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.765,00	-2.597	-2.597	-2.597	-2.597	-2.597
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-25.307,18	-45.644	-46.653	-47.136	-47.629	-48.131
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-25.307,18	-45.644	-46.653	-47.136	-47.629	-48.131

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
10.01.01.00	Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen	-25.307,18	-45.644	-46.653	-47.136	-47.629	-48.131

Erläuterungen zum Produkt 10.01.01. „Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 46.653 Euro (Vorjahr: 45.644 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.

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 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
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	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	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
11 - Personalaufwendungen	7.020,88	7.090	7.281	7.427	7.575	7.727
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	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.020,88	11.090	11.281	11.427	11.575	11.727
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-7.020,88	-9.090	-9.281	-9.427	-9.575	-9.727
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)	-7.020,88	-9.090	-9.281	-9.427	-9.575	-9.727
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)	-7.020,88	-9.090	-9.281	-9.427	-9.575	-9.727
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.225,00	-665	-665	-665	-665	-665
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-8.245,88	-9.755	-9.946	-10.092	-10.240	-10.392
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-8.245,88	-9.755	-9.946	-10.092	-10.240	-10.392

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
10.02.01.00	Denkmalschutz und Denkmalpflege	-8.245,88	-9.755	-9.946	-10.092	-10.240	-10.392

Erläuterungen zum Produkt 10.02.01. „Denkmalschutz und Denkmalpflege“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 9.946 Euro (Vorjahr: 9.755 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Es handelt sich hierbei um Landeszuweisungen für kleinere 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

Es sind kleinere denkmalpflegerische Maßnahmen vorgesehen für die Pauschalzuweisungen des Landes in Höhe von 2.000 € beantragt sind (siehe 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen). Die Gemeinde Metelen hat haushaltsmäßig einen Betrag in gleicher Größenordnung zur Verfügung zu stellen, um die Pauschalzuweisungen zu erhalten. Zu den Transferaufwendungen zählt auch die Weiterleitung der Landeszuwendung an den Antragsteller.

Insgesamt ist eine Bagatellgrenze in Höhe von 4.000 € für kleinere denkmalpflegerische Maßnahmen 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

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 Straßenbaulasträgern, Baugesetzbuch, Kommunalabgabengesetz, Satzungen

Zielgruppe

Grundstückseigentümer/innen
VerkehrsteilnehmerInnen

Ziele

- Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur
- Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit

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

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

- 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

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 2,12) 2,27

Teilergebnisplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	173.574,13	193.458	168.920	168.920	168.920	168.920
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	218.960,74	225.250	223.260	223.260	223.260	223.260
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.166,14	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.261,60	34.700	34.700	34.700	34.700	34.700
07 + Sonstige ordentliche Erträge	572,77	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	447.535,38	460.008	433.480	433.480	433.480	433.480
11 - Personalaufwendungen	155.685,45	159.993	171.427	174.855	178.352	181.919
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	329.268,67	348.000	363.800	371.300	371.300	371.300
14 - Bilanzielle Abschreibungen	538.100,49	568.800	536.700	536.700	536.700	536.700
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.835,54	26.150	27.750	25.250	25.250	25.250
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.040.890,15	1.102.943	1.099.677	1.108.105	1.111.602	1.115.169
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-593.354,77	-642.935	-666.197	-674.625	-678.122	-681.689
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)	-593.354,77	-642.935	-666.197	-674.625	-678.122	-681.689
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)	-593.354,77	-642.935	-666.197	-674.625	-678.122	-681.689
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.701,00	-14.809	-14.809	-14.809	-14.809	-14.809
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-619.055,77	-657.744	-681.006	-689.434	-692.931	-696.498
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-619.055,77	-657.744	-681.006	-689.434	-692.931	-696.498

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
12.01.01.00	Gemeindestraßen incl. Brückenbauwerke einschl. Straßenbeleuchtung	-619.055,77	-657.744	-681.006	-689.434	-692.931	-696.498

Teilfinanzplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	88.380	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	310.703,34	574.900	742.100	0	555.900	468.400	480.300
05 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
06 = Summe: (invest. Einzahlungen)	310.703,34	574.900	830.480	0	555.900	468.400	480.300
Auszahlungen							
07 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	539,25	0	0	0	0	0	0
08 - für Baumaßnahmen	677.695,30	736.000	1.765.760	0	791.000	638.800	568.000
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	7.545,90	35.000	105.000	0	5.000	5.000	5.000
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 = Summe: (invest. Auszahlungen)	685.780,45	771.000	1.870.760	0	796.000	643.800	573.000
14 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-375.077,11	-196.100	-1.040.280	0	-240.100	-175.400	-92.700

Teilfinanzplan 2020

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen
Produkt: 12.01.01 Gemeindefstraßen incl. Brückenbauwerke einschl. Straßenbeleuchtung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Plan	Plan	Plan	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023		
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 2012-40-010									
Straßenbau Friduwistraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	110.638,83	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-110.638,83	0	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: 2016-40-001									
Straßenbau Hilbuskamp IV									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	107.470,09	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-107.470,09	0	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: 2016-40-004									
Straßenbau Industriestraße (Endausbau)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	570.000	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	-570.000	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: 2017-40-002									
Pflasterung des Weges zur Holz-Vechtebrücke - Kleine Turnhalle									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.309,20	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-5.309,20	0	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: 2018-40-002									
Straßenbau Baugebiet Am Schützenwald I									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.703,61	436.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-12.703,61	-436.000	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: 2018-40-003									
Maßnahmen zur Schulwegsicherung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.538,54	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-12.538,54	0	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: 2019-40-002									
Straßenbau Hilbuskolk									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	178.800	0	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	-178.800	0	0	0
Maßnahme: 2019-40-003									
Straßenbau Oskamp									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	288.000	0	0
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	-288.000	0	0

Erläuterungen zum Produkt 12.01.01. „Gemeindestraßen einschl. Straßenbeleuchtung“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 681.006 Euro (Vorjahr: 657.744 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.

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 Dienstleistungen zählen die Unterhaltung und Instandsetzung von Gemeindestraßen, Wirtschaftswege, Bürgersteige und Straßenbeleuchtung. Ebenso die anteiligen Kostenerstattung an den Eigenbetrieb „Abwasserwerk der Gemeinde Metelen“ für die Straßenentwässerung sowie die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung. Die Laufzeit des Straßenbeleuchtungsvertrages läuft bis zum 31.12.2026. Die Unterhaltungs- und Erweiterungskosten für die Straßenbeleuchtung betragen für 2020 insgesamt 45.000 €. Der Betrag für die Stromkosten der Straßenbeleuchtung beläuft sich auf 30.000 €.

Hinzu kommen veranschlagungsmäßig erstmalig ab dem Haushaltsjahr 2020 die Wasser- und Bodenverbandsgebühren für die Straßenflächen der Gemeinde Metelen (21.800 €)

nachrichtlich: Im Teilfinanzplan 2020 ist außerdem ein Mittelabfluss für die Rückstellung „Brücken und Tunnel“ in Höhe von 75.000 € 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 15.000 € 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 2021 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. 100.000 € 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 2021 jährlich mit 5.000 € über einen Zeitraum von 20 Jahren.

Für die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Errichtung des Wirtschaftswegeverbandes sind für das Haushaltsjahr 2020 weitere 7.500 € veranschlagt.

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 1.870 €.

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 12.939 €.

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 2020 sind Ausbaubeiträge für den Straßenausbau Gronauer Straße (260.000 €) und für den Straßenausbau Düwelshook (174.600 €) sowie Erschließungsbeiträge für den Straßenausbau Industriestraße – Verlängerung (125.000 €) angesetzt. Im Haushaltsjahr 2021 handelt es sich bei der Veranschlagung um Erschließungsbeiträge für den Straßenbau im Baugebiet Am Stadion (248.400 €) sowie für den Straßenbau Industriestraße – Verlängerung (125.000 €). Zudem sind im Haushaltsjahr 2022 Erschließungsbeiträge für den Straßenbau Hilbuskolk (160.900 €) sowie für den Straßenbau Industriestraße – Verlängerung (125.000 €) eingeplant. Im Haushaltsjahr 2023 sind Ausbaubeiträge für den Straßenbau Oskamp sowie Erschließungsbeiträge für den Straßenbau Industriestraße – Verlängerung (125.000 €) eingestellt.

Maßnahme: 2009-40-002
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

Das Errichtungsverfahren zur Gründung des Wirtschaftswegeverbandes Naendorf und Samberg soll im Haushaltsjahr 2020 abgeschlossen werden. Derzeit wird noch abgewartet, wie sich die Änderungen des Kommunalabgabengesetzes (KAG) möglicherweise auf die Gründung eines Wirtschaftswegeverbandes auswirken werden. Ebenso sind vorab noch steuerliche Fragestellungen zu klären.

Nach dem Satzungsentwurf ist vorgesehen, dass die Gemeinde Metelen für die Erneuerung und Verbesserung von Anlagen einen Kostenanteil in Höhe von 40 % der jährlichen Investitionssumme (jedoch maximal 100.000 € pro Jahr) trägt. Dieser Maximalbetrag wurde von 60.000 € auf 100.000 € erhöht und ist mit der Veranschlagung im Haushaltsjahr 2020 und Folgejahre abgedeckt und soll über Investitionspauschalmittel finanziert werden.

Maßnahme: 2009-40-015
Straßenbau „Hilbuskamp – 1. Teilabschnitt (Ergänzung)“

Der Endausbau der Straße Am Hemmel soll im Haushaltsjahr 2020 erfolgen. Die Finanzierung erfolgt anteilig über Erschließungsbeiträge und Investitionspauschalmittel.

Maßnahme: 2009-40-020
Erweiterung der Straßenbeleuchtung

Aufgrund des bestehenden Straßenbeleuchtungsvertrages mit der RWE (Laufzeit bis 31.12.2026) 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.

Maßnahme: 2012-40-007
Straßenbau Düwelshook

Im Rahmen der Konsolidierungsmaßnahme Nr. 4/2014 aus der Fortschreibung des HSK 2014 vom 03.02.2014 wurde für den Düwelshook 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 2020** vorgesehen. Eine Ausweisung erfolgt daher im Rahmen der Finanzplanung 2017 bis 2020. Die Kostenschätzung für die Straßenbaumaßnahme liegt bei 291.000 €. Den Auszahlungen stehen entsprechend dem Ratsbeschluss vom 07.10.2013 Einzahlungen in Form von Straßenausbaubeiträgen in Höhe 174.600 € (60 %) gegenüber. Der gemeindliche Eigenanteil beträgt 116.400 € (40 %). Die Finanzierung ist über Investitionspauschalmittel geplant.

Maßnahme: 2012-40-009
Straßenbau Gronauer Straße

Im Rahmen der Konsolidierungsmaßnahme Nr. 4/2014 aus der Fortschreibung des HSK 2014 vom 03.02.2014 wurde für die Gronauer Straße 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 2018** veranschlagt. Die Kostenschätzung für die Straßenbaumaßnahme liegt bei 1.300.000 €. Davon sind Planungskosten in Höhe von 25.000 € bereits für das Haushaltsjahr 2017 vorgesehen. Es ist das Planungsbüro nts aus Münster beauftragt worden, welches in Zusammenarbeit mit den Anliegern und der Verwaltung insbesondere die Straßenausbauplanung abstimmen soll.

Den Auszahlungen stehen entsprechend dem Ratsbeschluss vom 07.10.2013 Einzahlungen in Form von Straßenausbaubeiträgen in Höhe 520.000 € (40 % der Investitionssumme für Fahrbahn und Radweg, 60 % der Investitionssumme für Parkstreifen, Gehweg, gemeinsamer Geh- und Radweg, Beleuchtung, usw.) gegenüber.

Der gemeindliche Eigenanteil in Höhe von 780.000 € (60 % bzw. 40 %) soll mit 529.500 € aus Mitteln der Investitionspauschale und einer Darlehensaufnahme in Höhe von 250.500 € gegenfinanziert werden. Mit der Baumaßnahme wurde im Haushaltsjahr 2018 begonnen. Die Fertigstellung war für Mai 2020 vorgesehen, konnte aber bereits im September 2019 erfolgen. Einige Restarbeiten und die Schlussrechnung der Maßnahme stehen noch aus.

Maßnahme: 2012-40-010
Straßenbau Friduwistraße

Die Straßenbaumaßnahme wurde im Haushaltsjahr 2018 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. Eine Ausweisung im Rahmen der Finanzplanung 2020 bis 2023 erfolgt daher zurzeit noch nicht. Die Kostenschätzung für die Straßenbaumaßnahme liegt bei 753.000 €. Den Auszahlungen stehen entsprechend dem Ratsbeschluss vom 07.10.2013 Einzahlungen in Form von Straßenausbaubeiträgen in Höhe 451.800 € (60 %) gegenüber. Der gemeindliche Eigenanteil beträgt 301.200 € (40 %).

Maßnahme: 2016-40-001
Straßenbau Hilbuskamp IV

Die Straßenbaumaßnahme Hilbuskamp IV (Baustraße) wurde im Haushaltsjahr 2017 abgeschlossen. Der Endausbau erfolgt, wenn ein Großteil der Grundstücke im Baugebiet auch tatsächlich bebaut ist. Dieses wird voraussichtlich schon im Haushaltsjahr 2020 der Fall sein.

Maßnahme: 2016-40-004
Straßenbau Industriestraße (Endausbau)

Der Stichweg Industriestraße wurde bislang als sogenannte Baustraße hergestellt. Der Endausbau ist für das Haushaltsjahr 2020 zusammen mit der Maßnahme 2019-40-016 Straßenbau Industriestraße - Verlängerung vorgesehen. In den Jahren bis 2020 wurden Investitionspauschalmittel „angespart“, um den Endausbau zusammen mit den bis dahin erhaltenen Erschließungsbeiträgen finanzieren zu können. Ebenso ist eine anteilige Finanzierung über Kredite notwendig.

Maßnahme: 2018-40-002
Straßenbau Baugebiet Am Schützenwald

Die Straßenbaumaßnahme Am Schützenwald wurde im Haushaltsjahr 2019 neu veranschlagt. Dem Haushaltsansatz in Höhe von 436.000 € liegt eine konkrete Kostenschätzung für das Baugebiet durch die nts Ingenieurgesellschaft aus Münster zugrunde. Die Finanzierung der Erschließungsmaßnahme würde zu 90 % über Erschließungsbeiträge (392.400 €) und zu 10 % über Investitionspauschalmittel (43.600 €) finanziert. Mit der Baumaßnahme (Kanalisation und Baustraße) wurde im November 2019 begonnen. Sie soll bis April 2020 abgeschlossen sein. Der Endausbau erfolgt, wenn ein Großteil der Grundstücke im Baugebiet auch tatsächlich bebaut ist.

Maßnahme: 2018-40-003
Maßnahmen zur Schulwegsicherung

Ein Großteil der Maßnahmen zur Schulwegsicherung (Fußgängerschutzanlage Heeker Straße/Spakenbaum sowie Beleuchtung am Fuß- und Radweg zwischen Heeker Straße und Mersch) wurde in 2018 umgesetzt. Die Maßnahme Fahrbahnverengung an der Ortseinfahrt Heeker Straße/Spakenbaum erfolgt im Zusammenhang mit dem Endausbau der Straße „Am Hemmel“.

Maßnahme: 2019-40-002
Straßenbau Hilbuskolk

Die erstmalige Erschließung der Straße Hilbuskolk ist für das Haushaltsjahr 2022 vorgesehen (siehe Drucksachen-Nr. 74/2018). Die Kostenschätzung durch den Fachbereich 4/Bau- und Umweltdienste liegt derzeit bei 178.800 €. Die Finanzierung der Erschließungsmaßnahme erfolgt zu 90 % über Erschließungsbeiträge (160.920 €) und zu 10 % über Investitionspauschalmittel (17.880 €).

Maßnahme: 2019-40-003
Straßenbau Oskamp

Die Straßenbaumaßnahme Oskamp ist für das Haushaltsjahr 2023 vorgesehen (siehe Drucksachen-Nr. 74/2018). Die Kostenschätzung durch den Fachbereich 4/Bau- und Umweltdienste liegt derzeit bei 288.000 €. Die Finanzierung der Ausbaumaßnahme erfolgt zu 60 % über Ausbaubeiträge (172.800 €) und zu 40 % über Investitionspauschalmittel (115.200 €).

Maßnahme: 2019-40-012
Neubau der Brücke Nieporter Esch

Auf der Grundlage des Ratsbeschlusses vom 10.12.2018 war für das Haushaltsjahr 2020 die Variante 3 berücksichtigt. Es wird auf die umfangreiche Drucksachen-Nr. 75/2018 verwiesen. Demnach sollte die Straßenbrücke im Jahre 2020 saniert und die vorhandene Rad- und Fußgängerbrücke ersatzlos zurück gebaut werden. Aus Gründen der Verkehrssicherheit sollte eine bauliche Trennung zwischen Fahrbahn und Rad- und Fußweg vorgenommen werden. Die Kostenschätzung belief sich auf 127.400 €.

Zwischenzeitlich haben sich neue Entwicklungen ergeben, so dass von der vorgenannten Umsetzung zunächst Abstand genommen wurde. Verwaltungsseitig wurde ein Antrag auf Gewährung einer Zuwendung für den Neubau einer Fuß- und Radwegebrücke Nieporter–Esch gestellt. Eine Entscheidung über den Antrag wird im Frühjahr 2020 erwartet. Danach würde die Fuß- und Radwegebrücke mit einem Investitionsvolumen in Höhe von 126.260 € neugebaut. Die beantragte Fördersumme beläuft sich auf 88.380 € (70 %). Der Eigenanteil der Gemeinde Metelen läge somit bei 38.220 €. Die Finanzierung erfolgt über Schulpauschalmittel.

Die Sanierungskosten der Straßenbrücke Nieporter–Esch betragen voraussichtlich 46.000 € und können über die Instandhaltungsrückstellung für Brücken und Tunnel finanziert werden.

Maßnahme: 2019-40-013
Neubau der Brücke Brinckwirths Erbe

Es wird auf die umfangreiche Drucksachen-Nr. 76/2018 verwiesen. Auf der Grundlage des Ratsbeschlusses vom 10.12.2018 ist im Haushaltsplan 2019/20 die Variante 2 (Teilerneuerung mit Überbauplatte/Pkw-Lkw bis 16 t zulässige Belastung) eingeplant. Für das Haushaltsjahr 2019 waren im Vorfeld der Baumaßnahme zunächst Kosten für notwendigen Gutachten und Ingenieurleistungen in Höhe von 20.000 € eingestellt. Für das Haushaltsjahr 2020 waren die geschätzten Baukosten der Variante 2 in Höhe von 160.000 € sowie die geschätzten Gründungskosten in Höhe von 50.000 €, somit insgesamt 210.000 € veranschlagt. Die Finanzierung erfolgt überwiegend durch die Aufnahme eines Kredites.

In der Sitzung des Bau- und Planungsausschusses am 04.11.2019 wurde die konkrete Machbarkeitsprüfung eines möglichen Ersatzbauwerkes der Brücke Nr. 10 „Brinckwirths-Erbe“ durch das Ingenieurbüro w+b ingenieure GmbH vorgestellt. Es wird auf die umfangreiche Niederschrift hierzu verwiesen. Demnach beläuft sich die überschlägige Kostenschätzung nunmehr auf 362.000 €. Das bedeutet weitere Mehrkosten in Höhe von 132.000 € (+57,4 %). Aus diesem Grunde hat der Gemeinderat die Verwaltung mit Beschluss vom 03.02.2020 beauftragt Alternativmöglichkeiten zur Sanierung der Brücke Brinckwirths Erbe zu erarbeiten. Hierbei sind die unmittelbaren Anwohner einzubeziehen. Ebenso ist die Rettungswegesituation zu klären. Ergebnisse hierzu sollen im 2. Halbjahr 2020 den politischen Gremien vorgelegt werden.

Maßnahme: 2019-40-014
Straßenbau Baugebiet Am Stadion

Nach Fertigstellung des 2. und 3. Abschnitts im Sportpark Süd ist für das Haushaltsjahr 2021 die Umsetzung des Baugebietes Am Stadion geplant, um der Nachfrage nach Baugrundstücken auch weiterhin nachkommen zu können.

Die Kostenschätzung der nts Ingenieurgesellschaft aus Münster besagt eine Investitionssumme für den Straßenbau in Höhe von 276.000 €. Die Finanzierung der Erschließungsmaßnahme erfolgt zu 90 % über Erschließungsbeiträge (248.400 €) und zu 10 % über Investitionspauschalmittel (27.600 €).

Maßnahme: 2019-40-016
Straßenbau Industriestraße - Verlängerung

Im Falle eines Ankaufs von weiteren Industrie- und Gewerbeflächen ist eine Verlängerung der Industriestraße notwendig. Nach der aktuellen Kostenschätzung der nts Ingenieurgesellschaft aus Münster beläuft sich die Investitionssumme für den Straßenbau auf 323.000 €. Die Finanzierung der Erschließungsmaßnahme erfolgt zu 90 % über Erschließungsbeiträge (290.700 €) und zu 10 % über Investitionspauschalmittel (32.300 €). Diese Maßnahme soll zusammen mit der Maßnahme 2016-40-004 Straßenbau Industriestraße (Endausbau) durchgeführt werden.

Maßnahme: 2019-40-017
Projekt „Triangel“

Es wird auf die umfangreiche Niederschrift zum Tagesordnungspunkt 5.1 „Teilnahme am Bundeswettbewerb „Klimaschutz durch Radverkehr“ – hier: Vorstellung des Projektes „Triangel“ durch den Kreis Steinfurt“ der öffentlichen Sitzung des Gemeinderates vom 05.11.2018 sowie den Sachstandsbericht vom 14.03.2019 (Drucksachen-Nr. 18/2019) verwiesen. Der Kreis Steinfurt hat am 07.11.2019 den Zuwendungsbescheid des Bundes aus Mitteln der Nationalen Klimaschutzinitiative für das Vorhaben „NKI: Triangel – Das schnelle klimafreundliche Radwege-3-Eck im Kreis Steinfurt“ in Höhe 4.523.300 € erhalten. An dem Projekt sind folgende Kommunen des Kreises Steinfurt beteiligt: Steinfurt, Neuenkirchen, Rheine, Wettringen, Ochtrup und Metelen.

Der Eigenanteil der Gemeinde Metelen beträgt voraussichtlich 205.000 €. Dieser ist zunächst als Investitionskostenzuschuss an den Kreis Steinfurt für die Jahre 2021 (25.000 €) und 2022 (180.000 €) eingeplant. Die Finanzierung könnte derzeit über Investitionspauschalmittel dargestellt werden.

Maßnahme: 2019-40-020
Investitionskostenzuschuss – Radweg K 59 (Eper Straße)

Es wird auf die umfangreiche Niederschrift zum Tagesordnungspunkt 5.2 „Kreisstraße K 59 in Metelen – hier: Vorstellung der geplanten Fahrbahnerneuerung und der Anlegung eines Radweges“ der öffentlichen Sitzung des Gemeinderates vom 05.11.2018 verwiesen. Demnach beträgt der Eigenanteil der Gemeinde Metelen voraussichtlich 100.000 €. Dieser ist aufgrund des Ratsbeschlusses vom 04.02.2019 als Investitionskostenzuschuss an den Kreis Steinfurt für das Jahr 2020 eingeplant. Die Finanzierung kann über Investitionspauschalmittel erfolgen.

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

Erläuterungen und Hinweise

Personaleinsatz: Anzahl der Vollzeitstellen: (Vorjahr 0,74) 0,74

Teilergebnisplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	80,96	0	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	80,96	0	80	80	80	80
11 - Personalaufwendungen	41.163,04	41.890	42.494	43.345	44.211	45.095
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.746,86	6.750	27.250	6.750	6.750	6.750
14 - Bilanzielle Abschreibungen	80,96	0	100	100	100	100
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18,47	600	600	600	600	600
17 = Ordentliche Aufwendungen	43.009,33	49.240	70.444	50.795	51.661	52.545
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-42.928,37	-49.240	-70.364	-50.715	-51.581	-52.465
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)	-42.928,37	-49.240	-70.364	-50.715	-51.581	-52.465
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)	-42.928,37	-49.240	-70.364	-50.715	-51.581	-52.465
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.409,00	-32.922	-37.628	-37.628	-37.628	-37.628
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-76.337,37	-82.162	-107.992	-88.343	-89.209	-90.093
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-76.337,37	-82.162	-107.992	-88.343	-89.209	-90.093

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
13.01.01.00	Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen	-76.337,37	-82.162	-107.992	-88.343	-89.209	-90.093

Erläuterungen zum Produkt 13.01.01. „Öffentliche Grünflächen, Park- und Freianlagen“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 107.992 Euro (Vorjahr: 82.162 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. Im Haushaltsjahr 2020 ist der Ansatz für Baumanpflanzungen und Pflegeschritt an Bäumen einmalig von 4.500 € auf 25.000 € erhöht worden.

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 Grünfläche auf den Kommunalfriedhöfen an das Produkt „Kommunalfriedhöfe und Judenfriedhof“ (29.537 €).

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 8.091 €.

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 Bodenverbände "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 0,10) 0,15

Teilergebnisplan 2020

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	19.120	19.120	19.120	19.120
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.871,05	102.900	98.200	98.200	98.200	98.200
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	51,17	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	108.922,22	102.900	117.320	117.320	117.320	117.320
11 - Personalaufwendungen	5.658,14	6.526	10.172	10.375	10.583	10.794
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	19.200	19.200	19.200	19.200
15 - Transferaufwendungen	95.943,65	96.050	96.250	96.250	96.250	96.250
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.359,73	6.020	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	108.961,52	108.596	125.622	125.825	126.033	126.244
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-39,30	-5.696	-8.302	-8.505	-8.713	-8.924
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)	-39,30	-5.696	-8.302	-8.505	-8.713	-8.924
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)	-39,30	-5.696	-8.302	-8.505	-8.713	-8.924
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-310,00	-1.245	-1.405	-1.405	-1.405	-1.405
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-349,30	-6.941	-9.707	-9.910	-10.118	-10.329
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-349,30	-6.941	-9.707	-9.910	-10.118	-10.329

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
13.02.01.00	Wasserläufe und Gewässer, Wasser- und Bodenverbände	-349,30	-6.941	-9.707	-9.910	-10.118	-10.329

Erläuterungen zum Produkt 13.02.01. „Wasserläufe und Gewässer, Wasser- und Bodenverbände“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 9.707 Euro (Vorjahr: 6.941 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. Folgende Maßnahme muss in 2020 noch umgesetzt werden: 1-jähriges Monitoring. Den Auszahlungen in Höhe von 25.000 € stehen in gleicher Höhe Einzahlungen gegenüber

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 1,17) 1,17

Teilergebnisplan 2020

14.01.01

Produktbereich: 14 Umweltschutz
Produktgruppe: 14.01 Umweltschutz
Produkt: 14.01.01 Umweltschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	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	37.477,78	45.906	46.231	9.488	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	3.029,94	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	40.507,72	45.906	46.231	9.488	0	0
11 - Personalaufwendungen	57.702,36	74.519	77.818	79.374	80.963	82.581
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.591,62	5.250	8.350	8.350	5.850	350
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	719,69	13.042	13.164	3.010	380	380
17 = Ordentliche Aufwendungen	105.013,67	92.811	99.332	90.734	87.193	83.311
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-64.505,95	-46.905	-53.101	-81.246	-87.193	-83.311
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)	-64.505,95	-46.905	-53.101	-81.246	-87.193	-83.311
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)	-64.505,95	-46.905	-53.101	-81.246	-87.193	-83.311
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.034,00	-1.455	-1.455	-1.455	-1.455	-1.455
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-77.539,95	-48.360	-54.556	-82.701	-88.648	-84.766
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-77.539,95	-48.360	-54.556	-82.701	-88.648	-84.766

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
in EUR							
14.01.01.00	Umweltschutz	-77.539,95	-48.360	-54.556	-82.701	-88.648	-84.766

Erläuterungen zum Produkt 14.01.01. „Umweltschutz“

I. Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan schließt im Haushaltsjahr 2020 mit einem Negativ-Saldo von 54.556 Euro (Vorjahr: 48.360 Euro) ab.

Zu den einzelnen Ergebnispositionen ist folgendes festzustellen

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

In den Haushaltsjahren 2019 bis 2021 ist der Personalkostenzuschuss für den Klimaschutzmanager (65 %) 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 den Klimaschutzmanager ab dem 01.02.2018 bis 31.03.2021 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.

nachrichtlich: Im Teilfinanzplan 2020 ist außerdem ein Mittelabfluss für die Rückstellung „Kompensationsmaßnahmen“ in Höhe von 278.000 € berücksichtigt.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hierzu zählt der Mitgliedsbeitrag an den Waldbesitzerverband und die Umlagen an die Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft.

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“.

VII.
Stellenplan



Stellenplan und Stellenübersicht

der

Gemeinde Metelen

für das Haushaltsjahr

2020

Stellenplan 2020

Teil A: Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2020			Zahl der Stellen 2019	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2019	Erläuterungen kw: künftig wegfallend ku: künftig umzuwandeln
		insgesamt 3	davon ausgesondert 4	2			
1				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	+ Amtszulage nach A 10	
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 2020

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen 2020	Zahl der Stellen 2019	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2019	Erläuterungen
1	2	3	4	5
12	2,00	2,00	2,00	
11	1,64	1,64	1,64	
10	1,50	1,00	1,00	halbe Stelle e-Government ab 01.01.2020
9 c	1,64	0,64	0,64	
9 b	3,72	4,59	4,60	
9 a	2,00	1,00	1,00	
9	-	-	-	
8	3,08	3,82	4,08	
7	0,00	0,00	0,00	
6	8,28	8,28	8,28	
5	3,50	2,50	2,50	Übernahme Azubi nach erfolgreicher Prüfung im Juli 2020 lt. Vereinbarung Tarifvertrag u. Positionspapier der Gemeinde Metelen zur Personalentwicklung
4	0,00	0,00	0,00	
3	0,00	0,00	0,00	
2	0,00	0,00	0,00	
S 11b	0,76	0,77	0,76	
Insgesamt	28,12	26,24	26,51	

Stellenübersicht

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit
Beamte zur Anstellung

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2020	Beschäftigt am 01.10.2019	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Inspektoranwärterinnen Inspektoranwärter	Unterhaltszuschuss	0,00	0,00	
Verwaltungspraktikantinnen/ Verwaltungspraktikanten	Unterhaltsbeihilfe	0,00	0,00	
Auszubildende Praktikantinnen/ Praktikanten	Ausbildungsvergütung fester Satz	2,00 0,00	2,00 0,00	Ein Auszubildender wird im Juli 2020 die Ausbildung beenden
Insgesamt		2,00	2,00	

Stellenübersicht

Teil A Aufteilung nach der Haushaltsgliederung (nach Produktbereichen)

Beamte

Produktbereich	Bezeichnung	Wahlbeamte	Höherer Dienst	Gehobener Dienst						Mittlerer Dienst		Erläuterungen
				A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8		
		B 2										
01	Innere Verwaltung	0,81	0,00	0,00	0,00	0,75	0,00	0,00	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	0,00	0,00
03	Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	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	0,00	0,00
05	Soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,91	0,00	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	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
08	Sportförderung	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00
13	Natur- und Landschaftspflege	0,02	0,00	0,00	0,06	0,05	0,00	0,00	0,00	0,09	0,00	0,00
14	Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	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	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
17	Stiftungen		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	0,00	1,00	0,00	0,00

Anlage 1 zur Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung (nach Produkten)
Beamte

Produkt	Bezeichnung	Besoldungsgruppe										Gesamt:
		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	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	0,20	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
130101	Öffentliche Grünflächen, Park- u. Freianlagen											0,00
130201	Wasserläufe und Gewässer											0,00
130301	Kommunalfriedhöfe u. Judentfriedhof	0,02		0,06	0,05			0,09				0,22
	Summe	0,02	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
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		0,10
160101	Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen					0,00						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
	Insgesamt	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00		4,00

VIII.

Haushalts- querschnitt



Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2020 ³⁵⁰

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
01.01	Verwaltungssteuerung und -service	543.665	2.311.248	-1.767.583	0	-1.767.583	0
02.01	Statistik und Wahlen	500	11.337	-10.837	0	-10.837	0
02.02	Ordnungsangelegenheiten	47.600	198.556	-150.956	0	-150.956	0
02.03	Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz	66.025	153.152	-87.127	0	-87.127	0
03.01	Grundschule	440.085	567.702	-127.617	0	-127.617	0
03.02	Hauptschulen	23.930	59.690	-35.760	0	-35.760	0
03.03	Schülerbeförderung	2.000	67.723	-65.723	0	-65.723	0
03.05	Sonstige schulische Aufgaben	8.540	35.859	-27.319	0	-27.319	0
04.01	Musikschulen	0	26.652	-26.652	0	-26.652	0
04.02	Volkshochschulen	0	29.152	-29.152	0	-29.152	0
04.03	Kultur- und Heimatpflege	64.330	128.012	-63.682	0	-63.682	0
05.01	Grundversorgung an natürliche Personen	326.000	647.314	-321.314	0	-321.314	0
05.02	Soziale Einrichtungen	102.010	126.432	-24.422	0	-24.422	0
05.03	Sonstige soziale Angelegenheiten	115.000	175.625	-60.625	0	-60.625	0
06.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	0	229.996	-229.996	0	-229.996	0
06.02	Einrichtungen der Jugendarbeit	39.910	105.143	-65.233	0	-65.233	0
07.01	Krankenhäuser	0	90.382	-90.382	0	-90.382	0
08.01	Sportstätten und Bäder	99.030	206.169	-107.139	0	-107.139	0
09.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	0	82.725	-82.725	0	-82.725	0
10.01	Bau- und Grundstücksordnung	200	44.256	-44.056	0	-44.056	0
10.02	Denkmalschutz und Denkmalpflege	2.000	11.281	-9.281	0	-9.281	0
11.01	Elektrizitätsversorgung	150.000	2.882	147.118	0	147.118	0
11.02	Gasversorgung	22.000	2.882	19.118	0	19.118	0
11.03	Wasserversorgung	48.000	3.902	44.098	0	44.098	0
11.04	Abfallwirtschaft	402.035	390.428	11.607	0	11.607	0
12.01	Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen	433.480	1.099.677	-666.197	0	-666.197	0
12.02	Straßenreinigung und Winterdienst	16.950	17.632	-682	0	-682	0
12.03	ÖPNV	6.780	39.151	-32.371	0	-32.371	0
13.01	Öffentliches Grün, Landschaftspflege	80	70.444	-70.364	0	-70.364	0

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2020 ³⁵¹

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
		in EUR
01.01	Verwaltungssteuerung und -service	-1.605.309
02.01	Statistik und Wahlen	-11.272
02.02	Ordnungsangelegenheiten	-171.903
02.03	Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz	-88.693
03.01	Grundschule	-167.052
03.02	Hauptschulen	-20.275
03.03	Schülerbeförderung	-65.866
03.05	Sonstige schulische Aufgaben	-27.584
04.01	Musikschulen	-26.882
04.02	Volkshochschulen	-29.382
04.03	Kultur- und Heimatpflege	-85.083
05.01	Grundversorgung an natürliche Personen	-348.350
05.02	Soziale Einrichtungen	-46.079
05.03	Sonstige soziale Angelegenheiten	-66.936
06.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-233.151
06.02	Einrichtungen der Jugendarbeit	-85.515
07.01	Krankenhäuser	-90.421
08.01	Sportstätten und Bäder	-105.399
09.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	-88.161
10.01	Bau- und Grundstücksordnung	-46.653
10.02	Denkmalschutz und Denkmalpflege	-9.946
11.01	Elektrizitätsversorgung	147.079
11.02	Gasversorgung	19.079
11.03	Wasserversorgung	43.867
11.04	Abfallwirtschaft	2.267
12.01	Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen	-681.006
12.02	Straßenreinigung und Winterdienst	-62
12.03	ÖPNV	-33.213
13.01	Öffentliches Grün, Landschaftspflege	-107.992

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2020³⁵²

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
in EUR							
13.02	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	117.320	125.622	-8.302	0	-8.302	0
13.03	Friedhofs- und Bestattungswesen	102.275	104.317	-2.042	0	-2.042	0
14.01	Umweltschutz	46.231	99.332	-53.101	0	-53.101	0
15.01	Wirtschaftsförderung	0	41.899	-41.899	0	-41.899	0
15.02	Tourismus	6.500	37.581	-31.081	0	-31.081	0
16.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	7.975.950	4.139.900	3.836.050	0	3.836.050	0
16.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	1.900	-1.900	126.720	124.820	0
	Gesamt	11.208.426	11.485.955	-277.529	126.720	-150.809	0

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2020³⁵³

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
		in EUR
13.02	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	-9.707
13.03	Friedhofs- und Bestattungswesen	3.745
14.01	Umweltschutz	-54.556
15.01	Wirtschaftsförderung	-43.291
15.02	Tourismus	-32.294
16.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	3.835.615
16.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	179.572
	Gesamt	-150.809

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2020 ³⁵⁴

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus	Auszahlungen aus	Saldo aus laufender	Einzahlungen aus	Auszahlungen aus	Saldo aus
		laufender	laufender	Verwaltungstätigkeit	Investitionstätigkeit	Investitionstätigkeit	Investitionstätigkeit
		Verwaltungstätigkeit	Verwaltungstätigkeit	t			
in EUR							
01.01	Verwaltungssteuerung und -service	301.620	2.281.334	-1.979.714	1.005.932	1.218.800	-212.868
02.01	Statistik und Wahlen	100	10.937	-10.837	0	0	0
02.02	Ordnungsangelegenheiten	47.600	198.556	-150.956	2.500	2.500	0
02.03	Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz	2.760	90.452	-87.692	26.000	159.400	-133.400
03.01	Grundschule	158.740	414.602	-255.862	57.435	68.680	-11.245
03.02	Hauptschulen	1.100	36.270	-35.170	0	1.000	-1.000
03.03	Schülerbeförderung	2.000	67.723	-65.723	0	0	0
03.05	Sonstige schulische Aufgaben	8.540	35.859	-27.319	0	0	0
04.01	Musikschulen	0	26.652	-26.652	0	0	0
04.02	Volkshochschulen	0	29.152	-29.152	0	0	0
04.03	Kultur- und Heimatpflege	39.200	102.887	-63.687	0	1.825	-1.825
05.01	Grundversorgung an natürliche Personen	326.000	651.159	-325.159	0	0	0
05.02	Soziale Einrichtungen	94.100	111.372	-17.272	0	0	0
05.03	Sonstige soziale Angelegenheiten	19.000	175.625	-156.625	0	0	0
06.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	0	229.996	-229.996	0	0	0
06.02	Einrichtungen der Jugendarbeit	32.490	97.843	-65.353	0	25.000	-25.000
07.01	Krankenhäuser	0	90.382	-90.382	0	0	0
08.01	Sportstätten und Bäder	4.500	104.969	-100.469	653.400	1.872.215	-1.218.815
09.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	0	82.725	-82.725	0	2.500	-2.500
10.01	Bau- und Grundstücksordnung	200	44.256	-44.056	0	0	0
10.02	Denkmalschutz und Denkmalpflege	2.000	11.281	-9.281	0	0	0
11.01	Elektrizitätsversorgung	150.000	2.882	147.118	0	0	0
11.02	Gasversorgung	22.000	2.882	19.118	0	0	0
11.03	Wasserversorgung	48.000	2.102	45.898	0	0	0
11.04	Abfallwirtschaft	386.560	390.428	-3.868	0	0	0
12.01	Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen	41.300	622.277	-580.977	830.480	1.870.760	-1.040.280
12.02	Straßenreinigung und Winterdienst	16.550	17.632	-1.082	0	0	0
12.03	ÖPNV	6.500	38.851	-32.351	45.000	50.000	-5.000
13.01	Öffentliches Grün, Landschaftspflege	0	70.344	-70.344	0	0	0

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2020 ³⁵⁵

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel- überschuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigk eit	Verpflichtungs- ermächtigungen
in EUR						
01.01	Verwaltungssteuerung und -service	-2.192.582	0	0	0	0
02.01	Statistik und Wahlen	-10.837	0	0	0	0
02.02	Ordnungsangelegenheiten	-150.956	0	0	0	0
02.03	Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz	-221.092	0	0	0	0
03.01	Grundschule	-267.107	0	0	0	0
03.02	Hauptschulen	-36.170	0	0	0	0
03.03	Schülerbeförderung	-65.723	0	0	0	0
03.05	Sonstige schulische Aufgaben	-27.319	0	0	0	0
04.01	Musikschulen	-26.652	0	0	0	0
04.02	Volkshochschulen	-29.152	0	0	0	0
04.03	Kultur- und Heimatpflege	-65.512	0	0	0	0
05.01	Grundversorgung an natürliche Personen	-325.159	0	0	0	0
05.02	Soziale Einrichtungen	-17.272	0	0	0	0
05.03	Sonstige soziale Angelegenheiten	-156.625	0	0	0	0
06.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-229.996	0	0	0	0
06.02	Einrichtungen der Jugendarbeit	-90.353	0	0	0	0
07.01	Krankenhäuser	-90.382	0	0	0	0
08.01	Sportstätten und Bäder	-1.319.284	0	0	0	0
09.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	-85.225	0	0	0	0
10.01	Bau- und Grundstücksordnung	-44.056	0	0	0	0
10.02	Denkmalschutz und Denkmalpflege	-9.281	0	0	0	0
11.01	Elektrizitätsversorgung	147.118	0	0	0	0
11.02	Gasversorgung	19.118	0	0	0	0
11.03	Wasserversorgung	45.898	0	0	0	0
11.04	Abfallwirtschaft	-3.868	0	0	0	0
12.01	Öffentliche Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen	-1.621.257	0	0	0	0
12.02	Straßenreinigung und Winterdienst	-1.082	0	0	0	0
12.03	ÖPNV	-37.351	0	0	0	0
13.01	Öffentliches Grün, Landschaftspflege	-70.344	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2020 ³⁵⁶

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investionstätigkeit	Auszahlungen aus Investionstätigkeit	Saldo aus Investionstätigkeit
in EUR							
13.02	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	98.200	106.422	-8.222	25.000	25.000	0
13.03	Friedhofs- und Bestattungswesen	101.100	98.317	2.783	0	0	0
14.01	Umweltschutz	46.231	377.332	-331.101	0	0	0
15.01	Wirtschaftsförderung	0	41.899	-41.899	1.386.000	1.540.000	-154.000
15.02	Tourismus	6.500	37.581	-31.081	0	0	0
16.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	7.348.150	4.129.900	3.218.250	913.800	0	913.800
16.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	150.220	25.400	124.820	0	0	0
	Gesamt	9.461.261	10.858.281	-1.397.020	4.945.547	6.837.680	-1.892.133

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2020 ³⁵⁷

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel- überschuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigk eit	Verpflichtungs- ermächtigungen
in EUR						
13.02	Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	-8.222	0	0	0	0
13.03	Friedhofs- und Bestattungswesen	2.783	0	0	0	0
14.01	Umweltschutz	-331.101	0	0	0	0
15.01	Wirtschaftsförderung	-195.899	0	0	0	0
15.02	Tourismus	-31.081	0	0	0	0
16.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	4.132.050	0	0	0	0
16.02	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	124.820	861.870	323.600	538.270	0
	Gesamt	-3.289.153	861.870	323.600	538.270	0

IX.

Übersicht über die Verpflichtungs- ermächtigungen



Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2020

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2020	2021	2022	2023	Folgejahre
	in EUR				
1	2	3	4	5	6
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	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*

NKF



Zuwendungen an Fraktionen

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	Im Haushalt enthalten		Ergebnis aus Jahres- abschluss 2018	Erläuterungen
		2020	2019		
		EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6
1	CDU-Fraktion	0	0	0	
2	SPD-Fraktion	0	0	0	
3	UWG-Fraktion	0	0	0	

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: CDU / SPD / UWG					
		Haus- haltsjahr 2020 EUR	Vorjahr 2019 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	Erläuterungen
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	f. Sachgebiete d. Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0	0	0	
1.3	f. Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2	Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0	0	
3	Bereitstellung von Räumen	0	0	0	
3.1	f. 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	Büromöbel 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 **2020** wie folgt beziffert:

CDU-Fraktion:	10 € mtl. / Mitglied	11 Mitglieder	1.320,00 € jährlich
SPD-Fraktion:	10 € mtl. / Mitglied	6 Mitglieder	720,00 € jährlich
UWG-Fraktion:	10 € mtl. / Mitglied	3 Mitglieder	360,00 € jährlich

XI.

Übersicht

über den voraussichtlichen Stand der
Verbindlichkeiten
zu Beginn des Haushaltsjahres

NKF



Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Stand am Ende des Vorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	2018 TEUR	2020 TEUR	2020 TEUR
	1	2	3
1. Anleihen			
1.1. für Investitionen	0	0	0
1.2. zur Liquiditätssicherung	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	2.939	3.222	3.760
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	359.028	300.000	300.000
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	65.046	50.000	50.000
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.266.664	738.000	500.000
8. Erhaltene Anzahlungen	3.212.362	1.500.000	1.000.000
9. Summe aller Verbindlichkeiten	4.906.039	2.591.222	1.853.760
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z. B. Bürgschaften u.a.	0	0	0

XII.

Übersicht

über die Entwicklung der

Ausgleichsrücklage



Übersicht über die Entwicklung der Ausgleichsrücklage/Allgemeinen Rücklage

Entwicklung der Ausgleichsrücklage

Ausgleichsrücklage zum Eröffnungsbilanzstichtag (01.01.2009)	2.353.616 €
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage 2009	208.201 €
Ausgleichsrücklage zum Bilanzstichtag 31.12.2009	2.145.415 €
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage 2010	182.316 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2010	1.963.100 €
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage 2011	403.843 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2011	1.559.257 €
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage 2012	546.266 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2012	1.012.990 €
Zuführung zur Ausgleichsrücklage 2013	451.479 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2013	1.464.470 €
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage 2014	162.029 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2014	1.302.441 €
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage 2015	106.827 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2015	1.195.614 €
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage 2016	50.546 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2016	1.145.068 €
Zuführung zur Ausgleichsrücklage 2017	512.812 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2017	1.657.880 €
Zuführung zur Ausgleichsrücklage 2018	1.293.706 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2018	2.951.586 €
Zuführung zur Ausgleichsrücklage 2019	13.169 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2019	2.964.755 €
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage 2020	150.809 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2020	2.813.946 €
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage 2021	168.241 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2021	2.645.705 €
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage 2022	206.648 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2022	2.439.057 €
Entnahme aus der Ausgleichsrücklage 2023	217.722 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2023	2.221.335 €

Entwicklung der Allgemeinen Rücklage

Allgemeine Rücklage zum Bilanzstichtag 31.12.2018	5.203.980 €
---	-------------

XIII.

Bilanz

*der Gemeinde Metelen
zum 31.12.2018*



Bilanz zum 31. Dezember 2018

Aktiva	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2018	Differenz	Passiva	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2018	Differenz
1. Anlagevermögen	33.109.678,41	35.225.568,32	2.115.889,91	1. Eigenkapital	6.861.860,12	8.155.566,39	1.293.706,27
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	14.903,19	15.738,89	835,70	1.1 Allgemeine Rücklage	5.203.980,31	5.203.980,31	0,00
1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	14.903,19	15.738,89	835,70	1.3 Ausgleichsrücklage	1.145.067,76	1.657.879,81	512.812,05
1.1.2 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	512.812,05	1.293.706,27	780.894,22
1.2. Sachanlagen	29.607.838,71	31.722.891,92	2.115.053,21	2. Sonderposten	17.605.945,94	19.137.089,56	1.531.143,62
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	2.929.534,40	3.832.386,72	902.852,32	2.1 für Zuwendungen	11.218.463,64	12.985.045,84	1.766.582,20
1.2.1.1 Grünflächen	2.036.512,24	2.939.239,38	902.727,14	2.2 für Beiträge	6.315.181,71	6.091.919,45	-223.262,26
1.2.1.2 Ackerland	212.733,23	212.733,23	0,00	2.3 für den Gebührenaussgleich	55.142,81	43.500,27	-11.642,54
1.2.1.3 Wald, Forsten	219.997,09	219.997,09	0,00	2.4 Sonstige Sonderposten	17.157,78	16.624,00	-533,78
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	460.291,84	460.417,02	125,18	3. Rückstellungen	5.974.118,45	6.256.402,18	282.283,73
1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	9.262.633,53	11.482.048,13	2.219.414,60	3.1 Pensionsrückstellungen (inkl. Beihilfe)	4.538.484,00	4.709.124,00	170.640,00
1.2.2.2 Schulen	3.402.056,49	5.669.818,93	2.267.762,44	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	313.895,24	380.496,25	66.601,01
1.2.2.3 Wohnbauten	506.507,25	491.797,92	-14.709,33	3.4 Sonstige Rückstellungen (§ 36 Abs. 4, 5 GemHVO)	1.121.739,21	1.166.781,93	45.042,72
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	5.354.069,79	5.320.431,28	-33.638,51	4. Verbindlichkeiten	7.238.481,37	7.842.847,84	604.366,47
1.2.3. Infrastrukturvermögen	14.435.422,97	14.107.302,13	-328.120,84	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.524.271,73	2.939.747,81	1.415.476,08
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	3.035.944,89	3.227.374,75	191.429,86	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	614.730,95	594.058,18	-20.672,77	4.2.5 von Kreditinstituten	1.524.271,73	2.939.747,81	1.415.476,08
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	10.767.926,39	10.251.677,12	-516.249,27	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	115.686,79	359.028,08	243.341,29
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	16.820,74	34.192,08	17.371,34	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	109.025,26	65.045,86	-43.979,40
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	28,00	28,00	0,00	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.636.257,68	1.266.664,47	-369.593,21
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	646.473,13	600.298,97	-46.174,16	4.8 Erhaltene Anzahlungen	3.853.239,91	3.212.361,62	-640.878,29
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	288.201,06	594.659,59	306.458,53	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	555.067,03	568.290,56	13.223,53
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.045.545,62	1.106.168,38	-939.377,24				
1.3. Finanzanlagen	3.486.936,51	3.486.937,51	1,00				
1.3.2 Beteiligungen	24.877,08	24.878,08	1,00				
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	150,00	0,00				
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	150,00	150,00	0,00				
2. Umlaufvermögen	4.770.068,71	6.388.958,24	1.618.889,53				
2.1 Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren)	362.690,92	358.584,10	-4.106,82				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und betriebsstoffe, Waren	64.429,55	358.584,10	294.154,55				
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	298.261,37	0,00	-298.261,37				
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	694.944,43	1.167.280,03	472.335,60				
2.2.1 Öffentl.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleistungen	545.158,00	1.035.459,66	490.301,66				
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	59.531,20	79.449,00	19.917,80				
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	90.255,23	52.371,37	-37.883,86				
2.4. Liquide Mittel	3.712.433,36	4.863.094,11	1.150.660,75				
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	355.725,79	345.669,97	-10.055,82				
Bilanzsumme	38.235.472,91	41.960.196,53	3.724.723,62	Bilanzsumme	38.235.472,91	41.960.196,53	3.724.723,62

XIV.

Ergebnisrechnung

der Gemeinde Metelen

zum 31.12.2018



Ergebnisrechnung 2018

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Fortge- schriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/Ist 2018	Ermächti- gungsüber- tragung 2018
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	5.878.990,30	5.709.100,00	6.913.978,80	1.204.878,80	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.889.663,52	3.494.102,00	3.214.893,96	-279.208,04	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	15.011,13	3.300,00	747,00	-2.553,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	973.703,26	1.067.699,00	971.845,94	-95.853,06	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	178.048,99	173.450,00	189.483,77	16.033,77	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	343.367,02	334.950,00	335.610,64	660,64	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	467.881,21	333.980,00	366.447,22	32.467,22	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	10.746.665,43	11.116.581,00	11.993.007,33	876.426,33	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.880.104,83	2.042.410,00	2.014.696,57	-27.713,43	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	188.723,77	258.651,00	440.214,85	181.563,85	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.226.856,35	1.636.763,00	1.581.495,45	-55.267,55	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.064.299,73	1.097.932,00	1.120.125,54	22.193,54	0,00
15 - Transferaufwendungen	4.944.856,31	5.223.245,00	4.821.066,36	-402.178,64	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	986.094,02	959.063,00	836.178,96	-122.884,04	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	10.290.935,01	11.218.064,00	10.813.777,73	-404.286,27	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	455.730,42	-101.483,00	1.179.229,60	1.280.712,60	0,00
19 + Finanzerträge	102.008,32	150.220,00	150.179,91	-40,09	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	44.926,69	42.600,00	35.703,24	-6.896,76	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	57.081,63	107.620,00	114.476,67	6.856,67	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	512.812,05	6.137,00	1.293.706,27	1.287.569,27	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	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
26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	512.812,05	6.137,00	1.293.706,27	1.287.569,27	0,00
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-3.304,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	14.131,35	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	10.827,35	0,00	0,00	0,00	0,00

XV.

Finanzrechnung

der Gemeinde Metelen

zum 31.12.2018



Finanzrechnung 2018

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragung
	2017	2018	2018	Ansatz/Ist 2018	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	5.600.258,77	5.709.100,00	6.715.107,93	1.006.007,93	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.215.631,70	2.573.276,00	2.252.550,55	-320.725,45	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	15.214,04	3.300,00	660,96	-2.639,04	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	739.420,84	815.449,00	753.627,60	-61.821,40	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	209.246,61	173.450,00	189.415,86	15.965,86	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	355.096,37	334.950,00	317.664,06	-17.285,94	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	292.863,16	237.650,00	260.538,21	22.888,21	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	102.008,21	150.220,00	152.360,51	2.140,51	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.529.739,70	9.997.395,00	10.641.925,68	644.530,68	0,00
10 - Personalauszahlungen	1.803.180,19	1.971.083,00	1.922.022,75	-49.060,25	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	347.308,04	360.000,00	459.106,21	99.106,21	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.183.504,77	1.790.768,00	1.429.658,33	-361.109,67	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	45.240,01	43.600,00	35.423,19	-8.176,81	0,00
14 - Transferauszahlungen	4.937.765,68	5.223.245,00	4.827.740,82	-395.504,18	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	702.945,07	818.420,00	711.066,27	-107.353,73	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.019.943,76	10.207.116,00	9.385.017,57	-822.098,43	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	509.795,94	-209.721,00	1.256.908,11	1.466.629,11	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.398.718,58	4.034.487,00	1.508.413,67	-2.526.073,33	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	11.520,00	0,00	13.900,00	13.900,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	356.979,41	762.500,00	310.703,34	-451.796,66	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	410.027,80	250.000,00	53.291,00	-196.709,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.177.245,79	5.046.987,00	1.886.308,01	-3.160.678,99	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	49.815,35	0,00	2.169,84	2.169,84	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.246.973,45	5.260.108,52	2.646.026,67	-2.614.081,85	1.652.877,17
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	183.513,07	203.295,00	381.337,45	178.042,45	10.694,49
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	3.001.930,00	7.545,90	-2.994.384,10	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	564.893,55	1.183.666,24	20.653,71	-1.163.012,53	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.046.195,42	9.648.999,76	3.057.733,57	-6.591.266,19	1.663.571,66
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	131.050,37	-4.602.012,76	-1.171.425,56	3.430.587,20	-1.663.571,66
32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	640.846,31	-4.811.733,76	85.482,55	4.897.216,31	-1.663.571,66
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	1.945.724,00	1.694.010,00	-251.714,00	250.500,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.255.361,73	0,00	870.036,59	870.036,59	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	267.330,11	278.600,00	269.993,32	-8.606,68	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.598.472,17	0,00	1.255.361,73	1.255.361,73	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-610.440,55	1.667.124,00	1.038.691,54	-628.432,46	250.500,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	30.405,76	-3.144.609,76	1.124.174,09	4.268.783,85	-1.413.071,66
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.777.060,19	1.000.000,00	3.712.433,36	2.712.433,36	0,00
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-95.032,59	0,00	26.486,66	26.486,66	0,00
41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	3.712.433,36	-2.144.609,76	4.863.094,11	7.007.703,87	-1.413.071,66

XVI.

Bilanz

der Gemeinde Metelen

zum 31.12.2018

- Gesamtabschluss -



Gesamtbilanz
Gemeinde Metelen
zum 31.12.2018

Aktiva	Haushaltsjahr €	Vorjahr €	Passiva	Haushaltsjahr €	Vorjahr €
A. Anlagevermögen	41.494.167,29	39.012.161,01	A. Eigenkapital	9.823.855,35	8.391.169,45
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	15.738,89	14.903,19	I. Allgemeine Rücklage	6.733.289,64	6.560.789,81
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	15.738,89	14.903,19	II. Ausgleichsrücklage	1.657.879,81	1.145.067,76
2. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	III. Gesamtjahresüberschuss / -fehlbetrag	1.432.685,90	685.311,88
II. Sachanlagen	41.424.124,10	38.943.008,39	B. Sonderposten	21.731.705,71	20.229.113,85
1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	3.839.306,32	2.936.454,00	I. für Zuwendungen	13.726.089,97	12.012.448,45
1.1 Grünflächen	2.946.158,98	2.043.431,84	II. für Beiträge	7.543.091,47	7.762.664,81
1.2 Ackerland	212.733,23	219.997,09	III. für den Gebührenaussgleich	445.900,27	436.842,81
1.3 Wald, Forsten	219.997,09	219.997,09	IV. Sonstige Sonderposten	16.624,00	17.157,78
1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	460.417,02	460.291,84	C. Rückstellungen	6.469.311,18	6.229.612,45
2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	11.482.048,13	9.262.633,53	I. Pensionsrückstellungen (inkl. Beihilfe)	4.709.124,00	4.538.484,00
2.1 Schulen	5.669.818,93	3.402.056,49	II. Instandhaltungsrückstellungen	507.996,25	482.395,24
2.2 Wohnbauten	491.797,92	506.507,25	III. Sonstige Rückstellungen (§ 36 Abs. 4, 5 GemHVO)	1.252.190,93	1.208.733,21
2.3 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	5.320.431,28	5.354.069,79	D. Verbindlichkeiten	9.644.191,23	8.753.810,39
3. Infrastrukturvermögen	23.200.657,45	23.411.047,61	I. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.409.244,67	4.203.776,80
3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	3.703.469,11	3.524.485,04	II. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	517.049,75	139.782,00
3.2 Brücken und Tunnel	594.058,18	614.730,95	III. Sonstige Verbindlichkeiten	3.212.361,62	3.853.239,91
3.3 Entwässerung- und Abwasserbeseitigungsanlagen	8.058.315,31	7.891.539,15	E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	568.290,56	555.067,03
3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	10.251.677,12	10.767.926,39			
3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	593.137,73	612.366,08			
4. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	28,00	28,00			
5. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	600.452,64	646.794,45			
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	605.912,87	302.831,59			
7. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.695.718,69	2.383.219,21			
III Finanzanlagen	54.304,30	54.249,43			
1. Beteiligungen	24.878,08	24.877,08			
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	15.933,73	15.933,73			
3. Ausleihungen	13.492,49	13.438,62			
B. Umlaufvermögen	6.397.516,77	4.790.886,37			
I. Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren)	362.733,28	367.950,25			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	362.733,28	69.688,88			
2. Geleistete Anzahlungen	0,00	298.261,37			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.171.689,38	710.502,76			
1. Forderungen	1.119.318,01	620.219,98			
2. Sonstige Vermögensgegenstände	52.371,37	90.282,78			
III. Liquide Mittel	4.863.094,11	3.712.433,36			
C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	345.669,97	355.725,79			
Bilanzsumme	48.237.354,03	44.158.773,17	Bilanzsumme	48.237.354,03	44.158.773,17

XVII.

*Wirtschaftsplan
und Jahresabschluss*

*des Abwasserwerkes
der Gemeinde Metelen*



**Bilanz
Abwasserwerk
der Gemeinde Metelen
zum 31. Dezember 2018**

AKTIVA

PASSIVA

	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €		€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
1. Anlagevermögen				1. Eigenkapital			
1.1 Sachanlagen				1.1 Allgemeine Rücklagen	4.825.285,03		4.700.785,20
1.1.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				1.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	288.979,63		274.499,83
1.1.1.1 Grünflächen	6.919,60		6.919,60			5.114.264,66	4.975.285,03
1.1.2 Infrastrukturvermögen				2. Sonderposten			
1.1.2.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	476.094,36		488.540,15	2.1 Sonderposten für Zuwendungen	741.044,13		793.984,81
1.1.2.2 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	8.058.315,31		7.891.539,15	2.2 Sonderposten für Beiträge	1.451.172,02		1.447.483,10
1.1.2.3 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	558.945,65		595.545,34	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	402.400,00		381.700,00
1.1.3 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	153,67		321,32			2.594.616,15	2.623.167,91
1.1.4 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.253,28		14.630,53	3. Rückstellungen			
1.1.5 Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau	589.550,31		337.673,59	3.1 Instandhaltungsrückstellungen	127.500,00		168.500,00
		9.701.232,18	9.335.169,68	3.2 Sonstige Rückstellungen	85.409,00		86.994,00
1.2 Finanzanlagen						212.909,00	255.494,00
1.2.1 Ausleihungen				4. Verbindlichkeiten			
1.2.1.1 Sonstige Ausleihungen	13.342,49		13.288,62	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
		13.342,49	13.288,62	4.1.1 vom öffentlichen Bereich	0,00		1.533.403,11
		9.714.574,67	9.348.458,30	4.1.2 von Kreditinstituten	2.469.496,86		1.146.101,96
2. Umlaufvermögen						2.469.496,86	2.679.505,07
2.1 Vorräte				4.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	183.143,92		31.732,03
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	4.149,18		5.259,33			183.143,92	31.732,03
		4.149,18	5.259,33	4.3 Sonstige Verbindlichkeiten	43.861,45		67.090,47
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						43.861,45	67.090,47
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	29.531,60		23.167,60			2.696.502,23	2.778.327,57
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	870.036,59		1.255.361,73			10.618.292,04	10.632.274,51
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00		27,55				
		899.568,19	1.278.556,88				
		903.717,37	1.283.816,21				
		10.618.292,04	10.632.274,51				

Ergebnisrechnung 2018

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Fortge- schriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/Ist 2018	Ermächti- gungsüber- tragung 2018
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.955,40	59.000,00	52.940,68	-6.059,32	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.265.162,28	1.367.300,00	1.275.222,13	-92.077,87	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	413,70	400,00	413,70	13,70	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	174.636,82	174.000,00	169.119,96	-4.880,04	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	100.323,07	0,00	99.859,94	99.859,94	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.599.491,27	1.600.700,00	1.597.556,41	-3.143,59	0,00
11 - Personalaufwendungen	126.375,04	133.700,00	132.518,56	-1.181,44	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	657.778,98	593.800,00	639.231,13	45.431,13	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	413.999,83	440.850,00	414.386,64	-26.463,36	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.473,16	57.950,00	49.946,86	-8.003,14	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.238.627,01	1.226.300,00	1.236.083,19	9.783,19	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	360.864,26	374.400,00	361.473,22	-12.926,78	0,00
19 + Finanzerträge	2,39	100,00	53,87	-46,13	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	86.366,82	81.100,00	72.547,46	-8.552,54	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-86.364,43	-81.000,00	-72.493,59	8.506,41	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	274.499,83	293.400,00	288.979,63	-4.420,37	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	274.499,83	293.400,00	288.979,63	-4.420,37	0,00
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
31 Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2018

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächti- gungsüber- tragung
	2017	2018	2018	2018	
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.235.582,60	1.183.300,00	1.198.712,82	15.412,82	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	413,70	400,00	413,70	13,70	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	167.000,00	174.000,00	174.636,82	636,82	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	1.328,11	1.328,11	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	126,16	100,00	0,00	-100,00	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.403.122,46	1.357.800,00	1.375.091,45	17.291,45	0,00
10 - Personalauszahlungen	127.724,04	133.700,00	127.714,56	-5.985,44	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	558.752,19	591.800,00	597.786,50	5.986,50	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	189.866,31	81.100,00	226.587,17	145.487,17	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	39.780,93	57.950,00	40.989,38	-16.960,62	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	916.123,47	864.550,00	993.077,61	128.527,61	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	486.998,99	493.250,00	382.013,84	-111.236,16	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	80.769,48	200.000,00	88.784,30	-111.215,70	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	80.769,48	200.000,00	88.784,30	-111.215,70	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	1.144,24	1.144,24	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	702.215,85	2.002.207,36	651.247,39	-1.350.959,97	379.542,61
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.289,42	10.000,00	400,00	-9.600,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	704.505,27	2.012.207,36	652.791,63	-1.359.415,73	379.542,61
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-623.735,79	-1.812.207,36	-564.007,33	1.248.200,03	-379.542,61
32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	-136.736,80	-1.318.957,36	-181.993,49	1.136.963,87	-379.542,61
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.598.472,17	0,00	1.255.361,73	1.255.361,73	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.461.735,37	210.050,00	1.073.368,24	863.318,24	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	136.736,80	-210.050,00	181.993,49	392.043,49	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	0,00	-1.529.007,36	0,00	1.529.007,36	-379.542,61
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	1.500.000,00	0,00	-1.500.000,00	0,00
41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	0,00	-29.007,36	0,00	29.007,36	-379.542,61

XVIII.

Glossar

*zu den Begriffen
des doppelten Haushalts im NKf*

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 Verbindlichkeitscharakter) gegenüber Dritten, die rechtlich entstanden oder wirtschaftlich verursacht sind. Fremdkapital dient der Finanzierung des Vermögens und ist somit eine Passivposition in der Bilanz. Gegensatz: Eigenkapital.

G 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 Bestandsaufnahme). 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 Verbindlichkeitspiegel 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.

Konsolidierung

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 Konzernabschluss/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 / Gesamtabchluss

Der Kommunale Konzernabschluss (Gesamtabschluss setzt sich aus einer Gesamtbilanz, einer Gesamtergebnisrechnung, einem Gesamtanhang und einem Gesamtbericht zusammen. Ein Beteiligungsbericht ist beizufügen. Der Gesamtabchluss 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 Ergebnisse. 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 ggfs. 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 Ausgabeberechnung 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 kameralistische 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.