

# Vorbericht

# 1. Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF)

## 1.1 Reform des kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens

Mit Wirkung vom 1.1.2005 ist das Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden in Nordrhein-Westfalen in Kraft getreten. Danach sind die nordrhein-westfälischen Kommunen verpflichtet, spätestens zum 1.1.2009 ihr bisheriges kameralistisches Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchführung umzustellen.

Die Gemeindeverwaltung Ruppichteroth hat in einem Zeit- und Maßnahmenplan im Jahre 2005 festgelegt, dass die Umstellung des Rechnungswesens zum 1.1.2008 erfolgen soll. Hierüber wurde der Hauptausschuss am 14.12.2005 informiert. Die vorbereitenden Einführungs- und Umstellungsarbeiten sind in enger Kooperation mit der Gemeindeverwaltung Much erfolgt.

Wesentliche Ziele des NKF sind die vollständige Darstellung des Ressourcenaufkommens und des Ressourcenverbrauchs sowie die vollständige Abbildung des Vermögens und der Schulden. Zu diesem Zweck muss das gesamte Vermögen der Gemeinde im Detail erfasst und nach den vom Gesetzgeber festgelegten Regeln bewertet werden. Darüber hinaus muss festgestellt werden, in welchem Maße die erfassten Vermögensgegenstände durch Zuschüsse Dritter finanziert worden sind. Diese Erfassungs- und Bewertungsmaßnahmen stellen den größten Block der Einführungsarbeiten dar. Daneben waren umfangreiche organisatorische Maßnahmen zur Einführung des NKF zu treffen. Hier ist insbesondere die Einführung der SAP-Software als künftiges Werkzeug der EDV-technischen Bearbeitung des Haushalts- und Rechnungswesens als sehr aufwendig und zeitintensiv zu nennen.

Neben den bereits genannten Zielen soll das NKF

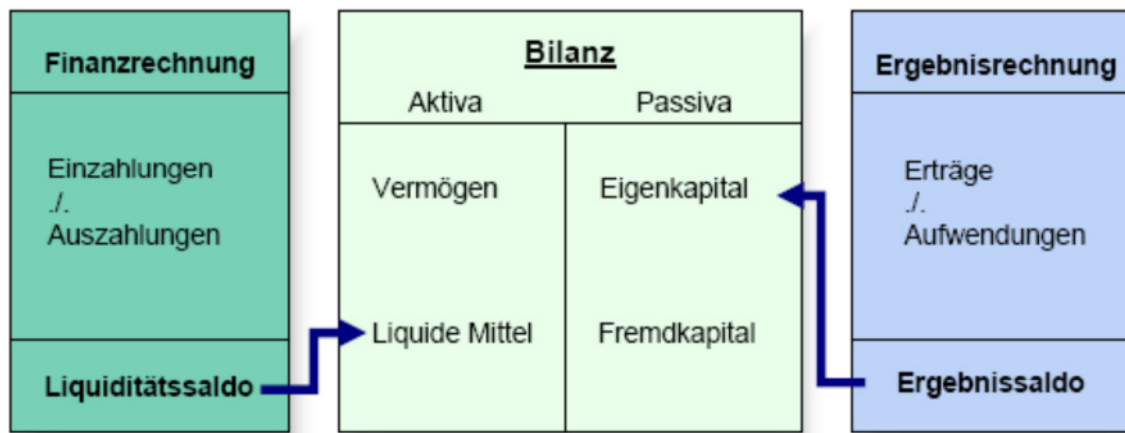
- die Budgetierung unterstützen,
- die Steuerungsfähigkeit durch eine Produktorientierung sowie durch Ziel- und Leistungsvorgaben verbessern,
- die Basis für ein verbessertes Berichtswesen und Controlling schaffen sowie
- die Transparenz durch eine produktorientierte Haushaltsgliederung erhöhen.

Der Unterschied zwischen dem NKF und der bisherigen kameralen Haushaltsführung wird in der Fachliteratur vereinfacht als Wandel vom Geldverbrauchskonzept zum Ressourcenverbrauchskonzept beschrieben. Von wenigen Ausnahmen abgesehen, erfolgte in der Kameralistik eine reine Einnahmen- und Ausgabenbetrachtung. Somit wurden lediglich die Geldmittelzuflüsse (Einnahmen) und die Geldmittelabflüsse (Ausgaben) geplant und gebucht und im Ergebnis die Erhöhung oder Verminderung des Geldvermögens bzw. der Schulden festgestellt. Das sonstige Vermögen, wie Gebäude, Infrastrukturvermögen, technische Anlagen, Fahrzeuge etc. war nicht bewertet, der Werteverzehr durch die Nutzung wurde nicht berücksichtigt.

Im NKF stellen Erträge und Aufwendungen die Planungs- und Rechnungsgrößen dar. Bei den Aufwendungen handelt es sich um den bewerteten Verzehr von Gütern und Dienstleistungen in einer Rechnungsperiode. Damit wird neben den Ausgaben, insbesondere für Personal und Sachleistungen, auch der Werteverzehr in Form von Abschreibungen erfasst. Darüber hinaus gehören zu den Aufwendungen auch Rückstellungen, insbesondere für erworbene Versorgungsansprüche der Beschäftigten und für unterlassene Instandhaltungen am gemeindlichen Vermögen. Die Erträge umfassen neben den bisherigen Einnahmen insbesondere die Auflösung von Sonderposten aus erhaltenen Investitionszuschüssen und –beiträgen Dritter. Aus der Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen ergibt sich eine Erhöhung oder Verminderung des Eigenkapitals der Gemeinde.

## 1.2 Wesentliche Elemente des NKF

Das NKF beinhaltet die nachstehend dargestellten Komponenten für die Haushaltsplanung/-bewirtschaftung und den Jahresabschluss.



Der Haushalt ist und bleibt das zentrale Steuerungs- und Rechenschaftsinstrument in der kommunalen Verwaltung

### Ergebnisplan/Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und beinhaltet die Aufwendungen und Erträge. Als Planungsinstrument ist sie der wichtigste Bestandteil des neuen Haushalts. In einem Vergleich zum bisherigen Haushaltsrecht kann man sagen, dass die Ergebnisrechnung im Wesentlichen dem bisherigen Verwaltungshaushalt entspricht.

Übersteigen die Erträge die Aufwendungen, so bewirkt der Überschuss eine entsprechende Erhöhung des Eigenkapitals in der Bilanz. Falls die Aufwendungen höher sind als die Erträge, mindert der Fehlbetrag das Eigenkapital entsprechend.

Gemäß § 75 Gemeindeordnung NW (GO) muss der Haushalt der Gemeinde in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

### Finanzplan/Finanzrechnung

Finanzplan und Finanzrechnung beinhalten alle Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und für Investitionen. Darüber hinaus werden Einzahlungen und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (insbesondere aus der Aufnahme und Tilgung von Krediten) erfasst. Das Ergebnis dieser Liquiditätsrechnung (Liquiditätsüberschuss/Liquiditätsdefizit) verändert den Bestand der liquiden Mittel in der Bilanz.

Aus dem Finanzplan wird die in der Haushaltssatzung festzusetzende Kreditermächtigung ermittelt. Sie darf den Liquiditätsbedarf aus der Investitionstätigkeit und aus notwendigen Umschuldungen nicht überschreiten.

Ein Liquiditätsbedarf aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit ist durch die Aufnahme von Kassenkrediten auszugleichen.

## Bilanz

Die Bilanz ist Teil des Jahresabschlusses – es erfolgt keine Bilanzplanung – und weist das kommunale Vermögen (Aktiva) und dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdkapital (Passiva) nach. Die Gliederung der Bilanz erfolgt in enger Anlehnung an die handelsrechtlichen Vorschriften. Auf der Aktivseite ist das Anlage- und Umlaufvermögen dargestellt. Auf der Passivseite werden das Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten ausgewiesen. Die besondere Struktur der kommunalen Bilanz spiegelt die kommunalen Besonderheiten wieder, so z. B. durch die Gliederung der Sachanlagen.

Die Gemeinde hat zu Beginn des Haushaltsjahres, in dem sie erstmals die Haushaltswirtschaft nach NKF-Regeln abwickelt, eine Eröffnungsbilanz zu erstellen. Die Haushaltsplanung und –bewirtschaftung des ersten Haushaltsjahres soll auf den in der Eröffnungsbilanz angesetzten Posten aufbauen.

Auf der folgenden Seite dieses Vorberichts ist die durch den Wirtschaftsprüfer geprüfte Schlussbilanz zum 31.12.2012 abgedruckt. Die Feststellung durch den Rat der Gemeinde Ruppichteroth erfolgte am 11.09.2014.

Die festgestellte Schlussbilanz zum 31.12.2012 hat ein Volumen von 74,652 Mio. €. Das wesentliche Vermögen der Gemeinde besteht aus:

|   |               |
|---|---------------|
| ➤ unbebauten Grundstücken   | 3,67 Mio. €,  |
| ➤ bebauten Grundstücken   | 27,16 Mio. €, |
| ➤ dem Infrastrukturvermögen (insbesondere Straßen, Wege, Brücken)                           | 31,63 Mio. €, |
| ➤ dem Eigenkapital der Gemeindewerke - Ver- und Entsorgungsbetrieb                          | 8,29 Mio. €,  |
| ➤ Umlaufvermögen - Vorräte - (insbesondere zum Verkauf anstehende Erschließungsgrundstücke) | 0,84 Mio. €,  |
| ➤ Forderungen   | 0,89 Mio. €.  |

Auf der Passivseite werden zum Bilanzstichtag folgende Kapitalanteile ausgewiesen:

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| ➤ Verbindlichkeiten aus Krediten | 24,26 Mio. €, |
| ➤ Rückstellungen                 | 5,49 Mio. €,  |
| ➤ Sonderposten                   | 28,20 Mio. €, |
| ➤ Eigenkapital                   | 15,23 Mio. €. |

**Bilanz der Gemeinde Ruppichteroth zum 31.12.2012**

| <b>Aktiva</b>   | <b>31.12.2012</b>      | <b>31.12.2011</b>      |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>1. Anlagevermögen</b>  |                        |                        |
| <b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                      | 13.613,00 €            | 17.202,00 €            |
| <b>1.2 Sachanlagen</b>  |                        |                        |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke                                       |                        |                        |
| 1.2.1.1 Grünflächen   | 2.753.013,85 €         | 2.850.428,85 €         |
| 1.2.1.2 Ackerflächen  | 56.457,00 €            | 57.561,00 €            |
| 1.2.1.3 Waldflächen   | 84.211,03 €            | 84.874,03 €            |
| 1.2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke                            | 781.800,92 €           | 781.800,92 €           |
|   | <u>3.675.482,80 €</u>  | <u>3.774.664,80 €</u>  |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte           |                        |                        |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                           | 1.895.621,18 €         | 1.927.566,18 €         |
| 1.2.2.2 Schulen   | 15.648.808,00 €        | 15.958.821,00 €        |
| 1.2.2.3 Wohnbauten  | 881.345,33 €           | 896.878,33 €           |
| 1.2.2.4 sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude           | 8.730.403,00 €         | 8.007.952,00 €         |
|   | <u>27.156.177,51 €</u> | <u>26.791.217,51 €</u> |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen                                       |                        |                        |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                | 6.365.204,87 €         | 6.358.064,06 €         |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel  | 1.892.797,00 €         | 1.927.075,00 €         |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen | - €                    | - €                    |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen            | - €                    | - €                    |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen | 23.303.324,00 €        | 23.159.288,00 €        |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                | 71.573,00 €            | 75.462,00 €            |
|   | <u>31.632.898,87 €</u> | <u>31.519.889,06 €</u> |
| 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden                          | - €                    | - €                    |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                           | 27,00 €                | 27,00 €                |
| 1.2.6 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge                  | 1.533.908,00 €         | 1.008.274,00 €         |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                          | 164.527,00 €           | 159.928,00 €           |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                      | 23.762,95 €            | 1.643.256,41 €         |
| <b>1.3 Finanzanlagen</b>  |                        |                        |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                          | - €                    | - €                    |
| 1.3.2 Beteiligungen   | 65.787,80 €            | 65.787,80 €            |
| 1.3.3 Sondervermögen  | 8.291.380,09 €         | 8.291.380,09 €         |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens                             | 54.162,31 €            | 54.162,31 €            |
| 1.3.5 Ausleihungen  |                        |                        |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen                                 | - €                    | - €                    |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen  | 17.716,28 €            | 17.946,36 €            |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen   | - €                    | - €                    |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen                                     | 1.650,50 €             | 2.033,96 €             |
|   | <u>19.366,78 €</u>     | <u>19.980,32 €</u>     |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>  |                        |                        |
| <b>2.1 Vorräte</b>  |                        |                        |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren                      | 842.619,23 €           | 941.902,51 €           |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen                                      | - €                    | - €                    |
|   | <u>842.619,23 €</u>    | <u>941.902,51 €</u>    |
| <b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>          |                        |                        |
| Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus             |                        |                        |
| 2.2.1 Transferleistungen  |                        |                        |
| 2.2.1.1 Gebühren  | 13.304,94 €            | 8.375,88 €             |
| 2.2.1.2 Beiträge  | 13.677,01 €            | 20.964,59 €            |
| 2.2.1.3 Steuern   | 154.614,43 €           | 210.202,12 €           |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen                        | 137.533,62 €           | 147.173,59 €           |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                | 40.965,80 €            | 146.206,25 €           |
|   | <u>360.095,80 €</u>    | <u>532.922,43 €</u>    |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen                                |                        |                        |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich                            | 48.308,77 €            | 76.655,26 €            |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich                        | 10.059,00 €            | 6.570,81 €             |
| 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen                              | - €                    | - €                    |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen                                       | - €                    | - €                    |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen                                      | 383.989,58 €           | 430.934,66 €           |
|   | <u>442.357,35 €</u>    | <u>514.160,73 €</u>    |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände                               | 86.669,52 €            | 238.342,53 €           |
| <b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>                        | - €                    | - €                    |
| <b>2.4 Liquide Mittel</b>   | 220.964,31 €           | 14.232,14 €            |
| <b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                              | 67.792,99 €            | 66.151,86 €            |
| <b>Summe Aktiva</b>   | <b>74.651.593,31 €</b> | <b>75.653.481,50 €</b> |

**Bilanz der Gemeinde Ruppichteroth zum 31.12.2012**

| <b>Passiva</b>                        |  | <b>31.12.2012</b>      |                        | <b>31.12.2011</b>      |                        |
|---------------------------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>1. Eigenkapital</b>                |  |                        |                        |                        |                        |
| 1.1                                   | Allgemeine Rücklage<br>davon: Deckungsrücklage für Ermächtigungs-<br>übertragungen | 17.557.226,24 €        |                        | 22.703.936,93 €        |                        |
|                                       |  | -                      |                        | -                      |                        |
| 1.2                                   | Sonderrücklagen  | -                      |                        | -                      |                        |
| 1.3                                   | Ausgleichsrücklage   | -                      |                        | -                      |                        |
| 1.4                                   | Ergebnisvortrag  | -                      |                        | -2.183.817,87 €        |                        |
| 1.5                                   | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  | <u>-2.328.623,41 €</u> | 15.228.602,83 €        | <u>-2.962.892,82 €</u> | 17.557.226,24 €        |
| <b>2. Sonderposten</b>                |  |                        |                        |                        |                        |
| 2.1                                   | für Zuwendungen  | 23.846.732,35 €        |                        | 22.354.382,33 €        |                        |
| 2.2                                   | für Beiträge   | 1.901.170,00 €         |                        | 1.953.389,00 €         |                        |
| 2.3                                   | für den Gebührenaussgleich   | 48.300,61 €            |                        | 12.344                 |                        |
| 2.4                                   | sonstige Sonderposten  | <u>2.407.176,50 €</u>  | 28.203.379,46 €        | <u>2.131.255,21 €</u>  | 26.451.370,62 €        |
| <b>3. Rückstellungen</b>              |  |                        |                        |                        |                        |
| 3.1                                   | Pensionsrückstellungen   | 4.321.858,00 €         |                        | 4.490.652,00 €         |                        |
| 3.2                                   | Rückstellungen für Deponien und Altlasten  | -                      |                        | -                      |                        |
| 3.3                                   | Instandhaltungsrückstellungen  | 792.238,59 €           |                        | 847.888,25 €           |                        |
| 3.4                                   | sonstige Rückstellungen  | <u>373.785,67 €</u>    | 5.487.882,26 €         | <u>1.032.222,12 €</u>  | 6.370.762,37 €         |
| <b>4. Verbindlichkeiten</b>           |  |                        |                        |                        |                        |
| 4.1                                   | Anleihen   |                        | -                      |                        | -                      |
| 4.2                                   | Verbindlichkeiten aus Krediten   |                        |                        |                        |                        |
| 4.2.1                                 | von verbundenen Unternehmen  | -                      |                        | -                      |                        |
| 4.2.2                                 | von Beteiligungen  | -                      |                        | -                      |                        |
| 4.2.3                                 | von Sondervermögen   | -                      |                        | -                      |                        |
| 4.2.4                                 | vom öffentlichen Bereich   | -                      |                        | -                      |                        |
| 4.2.5                                 | vom privaten Kreditmarkt   | <u>9.412.545,77 €</u>  | 9.412.545,77 €         | <u>9.763.560,16 €</u>  | 9.763.560,16 €         |
| 4.3                                   | Verbindlichkeiten aus Krediten<br>zur Liquiditätssicherung                         |                        | 14.847.470,24 €        |                        | 13.021.802,18 €        |
| 4.4                                   | Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen<br>wirtschaftlich gleichkommen              |                        | -                      |                        | -                      |
| 4.5                                   | Verbindlichkeiten aus Lieferungen<br>und Leistungen                                |                        | 620.204,05 €           |                        | 670.906,28 €           |
| 4.6                                   | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   |                        | 53.561,39 €            |                        | 49.506,52 €            |
| 4.7                                   | sonstige Verbindlichkeiten   |                        | 796.955,31 €           |                        | 1.767.453,96 €         |
| <b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b> |  |                        | 992,00 €               |                        | 893,17 €               |
| <b>Summe Passiva</b>                  |  |                        | <b>74.651.593,31 €</b> |                        | <b>75.653.481,50 €</b> |

Die **Sonderposten** beinhalten im Wesentlichen Zuwendungen, die die Gemeinde aus dem öffentlichen Bereich (Bund, Land, Kreis) oder von sonstigen Dritten (z.B. Beiträge) für die Finanzierung von Investitionsmaßnahmen erhalten hat. Diese Sonderposten werden analog zur Abschreibung der daraus finanzierten Anlagegüter ertragswirksam aufgelöst.

Die **sonstigen Sonderposten** entsprechen dem Zeitwert von Anlagegütern, insbesondere Erschließungsanlagen, welche die Gemeinde von Erschließungsträgern kostenlos übereignet bekommen hat bzw. zu 100 % durch Veräußerungserlöse finanziert worden sind. Auch dieser Sonderposten wird entsprechend der Wertabschreibung der betroffenen Erschließungsanlagen jährlich ertragswirksam aufgelöst.

Die **Rückstellungen** umfassen in der Hauptsache **Pensionsrückstellungen** für bestehende Versorgungsansprüche der aktiven Beamten sowie der pensionierten Beamten. Das Volumen ist durch die Versorgungskasse nach einer versicherungsmathematischen Methode zum Abschlussstichtag für die Gemeinde Ruppichteroth auf 4.321.858,- € beziffert worden.

### Instandhaltungsrückstellungen

Bei der Bewertung der Gebäude sind keine Abzüge für Unterhaltungsrückstände in Ansatz gebracht worden. Der Gebäudebestand ist aufgrund der Sanierungen in den letzten Jahren in einem guten Zustand.

Aufgrund eines erheblichen Sanierungsstaus beim Infrastrukturvermögen wurden i.R. der korrigierten Eröffnungsbilanz folgende Rückstellungen gebildet, die in den Jahren 2009 bis 2017 zahlungswirksam aufgelöst wurden/werden:

|  | korrigierter Wert<br>Eröffnungsbilanz | Inanspruchnahme<br>2009 bis 2012 | restliche<br>zahlungswirksame<br>Auflösung 2013 bis<br>2017 |
|--|---------------------------------------|----------------------------------|---|
| • Deckensanierungen Gemeinestraßen               | 89.738,06 €                           | 89.590,78 €                      | 147,28 €  |
| • <u>Brückensanierungen</u>                      |                                       |                                  |   |
| - Herrstein                                      | 150.000,00 €                          | 126.102,33 €                     | 23.897,67 €   |
| - Eitorfer Straße                                | 175.000,00 €                          | 216.416,94 €                     | 41.416,94 €   |
| • <u>Sanierung Durchlässe</u>                    |                                       |                                  |   |
| - Scheider Weg, Schönenberg                      | 37.000,00 €                           | 23.889,42 €                      | 13.110,58 €   |
| - Tüschenhohn                                    | 15.100,00 €                           | - €                              | 15.100,00 €   |
| • <u>Brückensanierungen aus HH 2013/2014</u>     |                                       |                                  |   |
| - Waldfrieden                                    | 188.750,00 €                          | - €                              | 188.750,00 €  |
| - Herrenbröl/Kammerich                           | 192.650,00 €                          | - €                              | 192.650,00 €  |
| - Ahe/Kammerich                                  | 25.000,00 €                           | - €                              | 25.000,00 €   |
| - Röttgen/Bölkum (1/2 Anteil, Miteigent. Nümbr.) | 25.000,00 €                           | - €                              | 25.000,00 €   |
| - Tüschenhohn                                    | 125.000,00 €                          | - €                              | 125.000,00 €  |
| - Heider Steg                                    | 31.250,00 €                           | - €                              | 31.250,00 €   |
| - Pulvermühle                                    | 125.000,00 €                          | - €                              | 125.000,00 €  |
| - Millerscheid (1/2 Anteil, Miteigent. Much)     | 68.750,00 €                           | - €                              | 68.750,00 €   |
| <b>insgesamt:</b>                                | <b>1.248.238,06 €</b>                 | <b>455.999,47 €</b>              | <b>792.238,59 €</b>   |

### Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten:

|   |   |                     |
|---|---|---------------------|
| • | Urlaubsansprüche der Mitarbeiter (Resturlaubsansprüche aus dem Vorjahr) | 105.686,23 €        |
| • | Ansprüche auf Freizeitausgleich für geleistete Mehrarbeit               | 87.593,73 €         |
| • | Künftige Zahlungsverpflichtungen aus gewährten Altersteilzeiten         | 13.502,52 €         |
| • | Nachforderung Beitragsanteil "Gewässerunterhaltung"                     | 40.248,97 € *1)     |
| • | Prüfungskosten  | 73.556,89 €         |
| • | Erneuerung von Straßenleuchten  | 53.197,33 €         |
|   | <b>insgesamt:</b>   | <b>373.785,67 €</b> |

\*1) Für den durch den Aggerverband angehäuften Verlustvortrag in Höhe von rd. 4.057.000 € in der Beitragsgruppe "Gewässerunterhaltungspflichtige" wurde eine Rückstellung in Höhe von 201.245,- € gebildet. Dieser für die Gemeinde Ruppichteroth errechnete Beitragsanteil wird in den Jahren 2009 bis 2013 zahlungswirksam mit jährlich rd. 40.250 € aufgelöst.

Der **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** beinhaltet Ausgaben, die vor dem Stichtag der Schlussbilanz geleistet worden sind, aber einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Sie sind in der Bilanz abzugrenzen und jährlich mit dem Anteil ergebniswirksam aufzulösen, der dem jeweiligen Geschäftsjahr zuzuordnen ist. Die festgestellte Schlussbilanz 2012 umfasst hier u. a. die im Dezember 2012 gezahlte, aber für Januar 2013 bestimmte Umlage an die Versorgungskasse, die Besoldung der Beamten und Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz.

Der **Passive Rechnungsabgrenzungsposten** umfasst Einnahmen, die vor dem Stichtag der Schlussbilanz geflossen sind, aber einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Sie sind in der Bilanz abzugrenzen und jährlich mit dem Anteil ergebniswirksam aufzulösen, der dem jeweiligen Geschäftsjahr zuzuordnen ist. In der Schlussbilanz 2012 sind hier u. a. Benutzungsgebühren und die Verbrauchskostenbeteiligungen der Übergangsheime enthalten.

Das **Eigenkapital** der Gemeinde ergibt sich rechnerisch, und zwar nach folgender Formel:

*Summe Aktiva – (Sonderposten + Rückstellungen + Verbindlichkeiten + Passive Rechnungsabgrenzung).*

Danach ergibt sich in der festgestellten Schlussbilanz 2012 ein Eigenkapital von 15.228.602,83 €. Das Eigenkapital gliedert sich auf in die **Allgemeine Rücklage** und die **Ausgleichsrücklage**. Die Gemeinde konnte in der Eröffnungsbilanz bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals die Ausgleichsrücklage bilden, höchstens jedoch bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Finanzzuweisungen. Die Höhe dieser Einnahmen bemisst sich nach dem Durchschnitt der drei Haushaltsjahre, die dem Eröffnungsbilanzstichtag vorausgehen.

Für die Gemeinde Ruppichteroth berechnete sich die Ausgleichsrücklage zum Stichtag der Eröffnungsbilanz in Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen. Die Berechnung ist auf Seite 14 dargestellt.



|  |                 |
|--|-----------------|
| Die in der Eröffnungsbilanz eingestellte Ausgleichsrücklage von<br>hat sich wie folgt verringert:    | 3.460.057,22 €  |
| - Deckung Jahresfehlbetrag 2008 gemäß Ratsbeschluss vom 23.5.2011                                    | 1.515.552,81 €, |
| - restl. Inanspruchnahme zur tlw. Deckung Jahresfehlbetrag 2009<br>gemäß Ratsbeschluss vom 12.9.2012 | 1.944.504,41 €. |

Die Deckung der Jahresfehlbeträge 2009 (tlw.) bis 2012 erfolgte durch Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage.

### 1.3 Haushaltsausgleich/Haushaltssicherung im NKF

Gemäß § 75 Abs. 2 GO muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Sollten die Aufwendungen die Erträge übersteigen, gilt der Haushalt als ausgeglichen, wenn der Fehlbedarf bzw. der Fehlbetrag durch Inanspruchnahme der **Ausgleichsrücklage** ausgeglichen werden kann.

Sobald die Ausgleichsrücklage aufgezehrt ist oder nicht mehr ausreicht, um einen Fehlbedarf/Fehlbetrag vollständig auszugleichen, sind folgende Regeln zu beachten:

- Führt bei der Aufstellung der Haushaltssatzung ein Fehlbedarf zu einer Verringerung der Allgemeinen Rücklage, so erfordert die Entnahme der Allgemeinen Rücklage einer Genehmigung der Aufsichtsbehörde.
- Ein Haushaltssicherungskonzept ist aufzustellen, wenn
  - durch Veränderungen des Haushalts innerhalb eines Haushaltsjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird oder
  - in zwei aufeinander folgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern oder
  - innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die allgemeine Rücklage aufgebraucht wird.

Die **Ausgleichsrücklage** stellt somit einen Puffer dar, aus dem zunächst Fehlbedarfe/Fehlbeträge ausgeglichen werden können, ohne dass sich die Gemeinde einem Genehmigungsvorbehalt unterziehen muss oder sogar ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen muss. Dieser Puffer kann in guten Zeiten bei der Erwirtschaftung von Überschüssen auch wieder bis auf den gesetzlich geregelten Höchstbetrag aufgefüllt werden.

Bereits im Haushaltsjahr 2010 musste nach Maßgabe der gesetzlichen Vorschriften ein Haushaltssicherungskonzept erstellt werden.

Im Haushaltsplan ist die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2015 bis 2019 fortgeschrieben.

Das Haushaltssicherungskonzept für die Jahre 2015 bis 2023 ist separat dem Haushaltsplan beigelegt.

Der **Höchstbetrag der Ausgleichsrücklage** ist für die Eröffnungsbilanz wie folgt ermittelt worden:

|                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| Eigenkapital laut Eröffnungsbilanz   | 27.855.554,63 € |
| davon ein Drittel Ausgleichsrücklage | 9.285.184,88 €  |

**Limitberechnung**

|                                  | 2005         | 2006         | 2007         |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Grundsteuer A                    | 34.406,47    | 32.929,64    | 33.379,76    |
| Grundsteuer B                    | 1.148.716,65 | 1.191.036,22 | 1.230.406,95 |
| Gewerbesteuer                    | 1.881.468,59 | 2.134.221,77 | 3.104.037,03 |
| Gewerbesteuer-Erstattungen (Ist) | 275.847,18   | 174.350,06   | 267.396,14   |
| Gemeindeanteil EK-Steuer         | 2.496.981,00 | 2.867.380,00 | 3.258.873,00 |
| Gemeindeanteil Umsatzst.         | 160.356,00   | 167.771,00   | 187.894,00   |
| Vergnügungssteuer                | 4.624,00     | 5.647,00     | 6.269,00     |
| Hundesteuer                      | 60.780,36    | 63.611,10    | 62.986,65    |
| Zweitwohnungssteuer              | 30.357,33    | 30.175,98    | 27.778,92    |
| Schlüsselzuweisungen             | 2.427.982,00 | 2.748.196,00 | 2.616.849,00 |
| Kompensationszahlung             | 245.211,00   | 257.522,00   | 311.601,00   |
| Schulpauschale                   | 175.000,00   | 175.000,00   | 175.000,00   |
| Sportpauschale                   | 40.000,00    | 40.000,00    | 40.000,00    |
| Investitionspauschale            | 324.122,86   | 259.983,41   | 364.083,87   |
| invest. Schlüsselzuweisungen     | 282,00       | -            | -            |

|                            |                  |                   |                   |
|----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Summe der Einnahmen</b> | <b>9.306.135</b> | <b>10.147.824</b> | <b>11.686.555</b> |
|----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| Jahresdurchschnitt | 10.380.171,65 |
| davon ein Drittel  | 3.460.057,22  |

Somit stand der Gemeinde ein Ausgleichskapital in Höhe von 3.460.057,22 € zum 1.1.2008 zur Verfügung.

Nach dem geprüften Abschluss der Jahre 2008 und 2009 stellt sich die Entwicklung der Ausgleichsrücklage wie folgt dar:

- Stand im Rahmen Eröffnungsbilanz zum 1.1.2008 **3.460.057 €**
- Inanspruchnahme zur Deckung Jahresfehlbedarfe
  - 2008 ./ 1.515.553 €
  - 2009 (tlw. Deckung Fehlbedarf) rd. ./ 1.944.504 €
- Stand zum 31.12.2010 - €

## Das Haushaltssicherungskonzept im NKF

Neben der Ausgleichsrücklage setzt sich das Eigenkapital aus der allgemeinen Rücklage zusammen. Der Haushalt ist nicht mehr ausgeglichen, wenn diese allgemeine Rücklage verringert wird. Dieses ist grundsätzlich nur dann möglich, wenn die Ausgleichsrücklage vollständig aufgezehrt ist.

Bei der Verringerung des Bestandes der allgemeinen Rücklage unterscheidet man folgende Fälle:

1. Fall: Die allgemeine Rücklage wird innerhalb eines Jahres um weniger als ein Viertel verringert.  
Folge: Einfaches Genehmigungsverfahren nach § 75 Abs. 4 GO.
2. Fall: Die allgemeine Rücklage wird um mehr als ein Viertel innerhalb eines Haushaltsjahres reduziert.  
Folge: Ein genehmigungspflichtiges Haushaltssicherungskonzept nach § 76 GO muss aufgestellt werden.
3. Fall: Die allgemeine Rücklage wird in zwei aufeinander folgenden Jahren um jeweils mehr als ein Zwanzigstel verringert.  
Folge: Ein genehmigungspflichtiges Haushaltssicherungskonzept nach § 76 GO muss aufgestellt werden.
4. Fall: Die allgemeine Rücklage wird innerhalb des Zeitraums der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung vollständig aufgebraucht.  
Folge: Ein genehmigungspflichtiges Haushaltssicherungskonzept nach § 76 GO muss aufgestellt werden.

Die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden.

Sie kann nach § 76 Abs. 2 nur dann erteilt werden, wenn aus dem Haushaltssicherungskonzept hervorgeht, dass spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgende Jahr der Haushaltsausgleich erreicht wird.

### **1.4 Haushaltssystematik**

Gemäß § 1 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) besteht der Haushaltsplan aus dem Ergebnisplan, dem Finanzplan, den Teilplänen und wenn ein solches erstellt werden muss, dem Haushaltssicherungskonzept.

Der **Ergebnisplan** beinhaltet alle Erträge und Aufwendungen der Gemeinde. Diese sind in Ertragsarten (z. B. Steuern und ähnliche Abgaben, öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte) und Aufwendungsarten (z. B. Personalaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) aufzugliedern. Die hierfür gesetzlich vorgeschriebene Mindestgliederung ergibt sich aus § 2 GemHVO.

Der **Finanzplan** enthält alle Einzahlungen und Auszahlungen, und zwar aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit. Auch für den Finanzplan sieht die GemHVO in § 3 eine Mindestgliederung vor.

Die **Teilpläne** sind gemäß § 4 GemHVO produktorientiert aufzustellen. Zu diesem Zweck hat der Gesetzgeber die nachstehend dargestellten Produktbereiche als Mindestgliederung verbindlich festgelegt:

|    |  |    |                                    |
|----|--|----|------------------------------------|
| 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,<br>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   |    |                                    |

Unterhalb dieser Produktbereiche kann jede Kommune im eigenen Ermessen die Teilpläne nach Produktgruppen oder Produkten aufstellen. Der Haushalt der Gemeinde Ruppichterath ist auf der Produktgruppenebene dargestellt worden. Daraus ergeben sich **64 Teilpläne**.

Jeder Teilplan enthält neben dem Zahlenwerk (Ertragsplan und Finanzplan) eine Beschreibung der wesentlichen Inhalte der Produktgruppe, deren Auftragsgrundlage sowie deren Ziele und Zielgruppen. Darüber hinaus sollen die möglichen Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung festgelegt werden. Die Ermittlung dieser Kennzahlen ist noch nicht erfolgt. Sie werden im Laufe der nächsten Jahre sukzessive aufgebaut.

Zu jedem Teilergebnisplan werden die wesentlichen Erträge und Aufwendungen in einem Erläuterungsteil beschrieben.

Im Bereich der Teilfinanzpläne werden die Investitionen, die eine **Wertgrenze von 10.000 €** überschreiten, als Einzelmaßnahmen dargestellt und erläutert. Einzelinvestitionen unterhalb dieser Wertgrenze werden je Produktgruppe zusammengefasst dargestellt.

## 1.5 Interne Kostenverteilungen und Leistungsverrechnungen

Zur Erreichung der eingangs erwähnten Ziele, die mit dem NKF angestrebt werden, ist es erforderlich, dass der Ressourcenverbrauch vollständig erfasst und den Produkten möglichst verursachungsgerecht zugeordnet wird. Nur so können realistische Steuerungsinformationen geliefert und Kostentransparenz erzeugt werden.

Diese Zuordnung von Erträgen und Aufwendungen erfolgt in verschiedenen Stufen. Zunächst werden die im Rahmen der Aufgabenwahrnehmung anfallenden Erträge und Aufwendungen soweit wie möglich unmittelbar den Produkten zugeordnet. Darüber hinaus werden insbesondere Aufwendungen auf Kostenstellen gesammelt und anschließend im Wege eines festgelegten Verrechnungsmodells den Produkten zugeordnet. Die Kostenstellenrechnung erzeugt neben der Kostenverteilung wichtige Steuerungsinformationen zu den einzelnen Kostenstellen.

Die in den Haushaltsplan integrierte Kostenstellenrechnung unterscheidet folgende Arten von Kostenstellen:

- *Hilfskostenstellen*
- *Objektkostenstellen* als Vorkostenstellen
- *Organisationskostenstellen* als Endkostenstellen

Auf den Hilfskostenstellen werden allgemeine Sachkosten (z. B. Büromaterial, Porto, Telekommunikationsgebühren) sowie verschiedene Personalaufwendungen (z. B. Beihilfen, Umlagen zur Versorgungskasse der Beamten), die nicht unmittelbar den Produkten zugeordnet werden können, geplant. Die Hilfskostenstellen werden auf Objektkostenstellen, Organisationskostenstellen oder direkt den Produktengruppen zugerechnet. Sie sind im Ergebnisplan in den „Personalaufwendungen“ bzw. in den „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ enthalten.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung und den Betrieb des unbeweglichen und beweglichen Vermögens einschließlich der Abschreibungen werden auf Objektkostenstellen (z. B. für Gebäude, Fahrzeuge, Technische Anlagen) geplant. Die Auflösung der Objektkostenstellen erfolgt unmittelbar auf Produkte.

Im Zuge des NKF-Haushalts ist die komplette Gebäudeverwaltung (Gebäudeunterhaltung, Gebäudebewirtschaftung, technische Anlagen) inkl. technischer Hochbau in einer zentralen Organisationseinheit „Gebäudemanagement“ zusammengefasst worden. Die auf den Gebäudekostenstellen gesammelten Aufwendungen für Gebäudeunterhaltung/-bewirtschaftung und Abschreibungen werden zunächst komplett der Produktgruppe „Gebäudemanagement“ zugeordnet und erscheinen hier im Ergebnisplan unter den Positionen „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ und „Bilanzielle Abschreibungen“. In einem weiteren Schritt werden diese Aufwendungen über eine Gebäudeumlage/Umlage techn. Anlagen auf die jeweiligen Produkte, z. B. „Hauptschule Ruppichteroth“ verteilt. Beim Endprodukt erscheint der Aufwand in der Ergebnisrechnung unter der Position „Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen“.

Die meisten Gebäudekostenstellen können komplett einem Produkt zugeordnet werden. In einigen Fällen, insbesondere beim Rathaus, erfolgt eine Umlage nach Schlüsselgrößen, in diesem Falle nach den beanspruchten Büroflächen.

Die Organisationskostenstellen sind entsprechend der Organisationsstruktur der Gemeindeverwaltung eingerichtet. Diese Kostenstellen dienen zur Planung und Verteilung von Personalaufwendungen auf die Produkte.

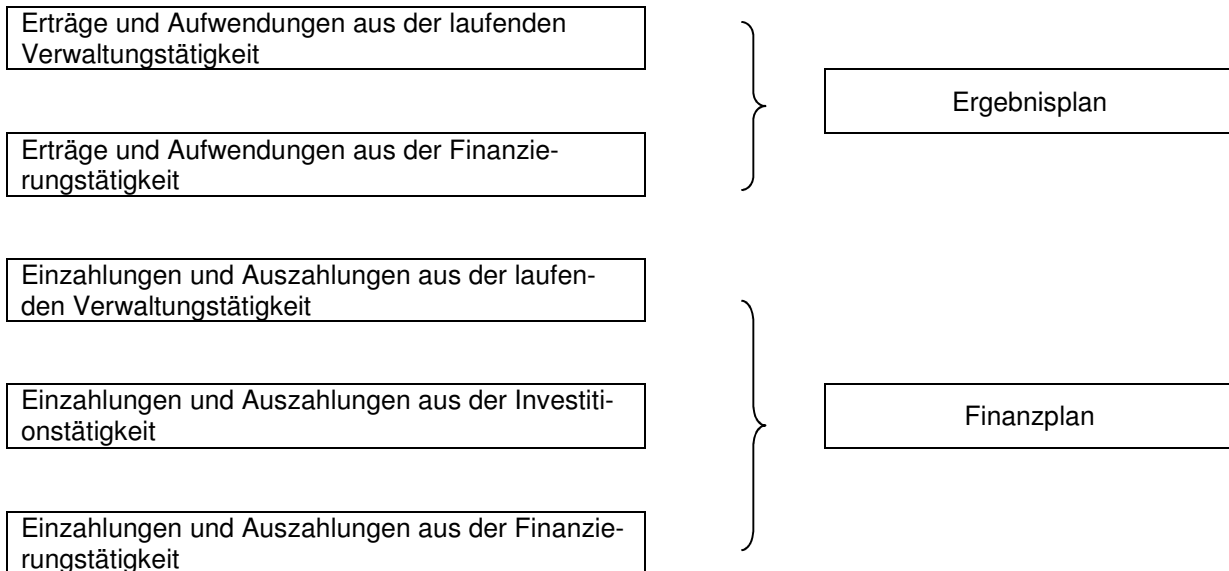
Zu einer verursachungsgerechten Darstellung des Ressourcenverbrauchs gehört auch die Verrechnung von internen Serviceleistungen. In den kameraleen Haushalten der Gemeinde wurden bisher für die Gebührenhaushalte *Winterdienst und Straßenreinigung* Kostenanteile von Querschnittsämtern, wie z. B. *EDV-Abteilung, Gemeindekasse, Bauamt, Steueramt, Kämmerei* zugeordnet.

Der neue NKF-Haushalt beschränkt sich zunächst auf den bisherigen Umfang der Verrechnung von internen Serviceleistungen. In den kommenden Jahren soll sukzessive das Instrument der internen Verrechnung von Querschnittsleistungen im Interesse der verursachungsgerechten Darstellung des Ressourcenverbrauchs weiter ausgebaut werden.

## 2. Darstellung der aktuellen Haushaltslage und deren Entwicklung

### 2.1 Haushaltsplanung 2015 ff.

Gegenstand der Haushaltsplanung sind:



#### Planungszeitraum 2015 bis 2018

Die Planung dieser Ansätze erfolgte auf der Grundlage der Orientierungsdaten für die Haushalts- und Finanzplanung der Gemeinden des Landes Nordrhein-Westfalen (Rd. Erl. des Innenministers NW vom 01.07.2014) unter Einbezug der örtlichen Besonderheiten und eigener Prognosen zur Entwicklung von Erträgen/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen. Für Sach- und Dienstleistungen ist eine pauschale Steigerung von 1 % angenommen worden. Die Energiekosten sind individuell unterschiedlich aufgrund vorliegender konkreter Annahmen gesteigert worden.

Darüber hinaus berücksichtigt die Planung die Folgeaufwendungen und –erträge aus neuen Investitionen. Die bilanziellen Abschreibungen und die Erträge aus der Auflösung von erhaltenen Investitionszuwendungen Dritter wurden hierbei außer Betracht gelassen, da die Neuzugänge aus Investitionen zu 100 % über Investitionszuwendungen gedeckt werden und insofern sich beide Positionen ergebnisneutral auswirken. Eine Ausnahme bildet der Anbau der Mensa mit Umbau Altbestand an der Sekundarschule in Ruppichteroth, der tlw. über Kredite finanziert wird.

#### Planungszeitraum 2019 bis 2023

Aufgrund des Erlasses des Innenministers vom 9.8.2011 sind die Plandaten wie folgt fortgeschrieben worden:

- Die Personalkosten wurden mit einer Steigerungsrate von 1 % geplant.
- Die Aufwendungen für die Sach- und Dienstleistungen wurden unter Berücksichtigung der örtlichen Besonderheiten mit einer Steigerungsrate von 1 % berechnet.

➤ Für folgende Einzahlungen/Erträge bzw. Auszahlungen/Aufwände wurde eine individuelle Wachstumsrate in Anlehnung an die Berechnung eines geometrischen Mittels berechnet:  
Grundlage sind die tatsächlichen Einzahlungen/Erträge bzw. Auszahlungen/Aufwände der jeweiligen Kommune über einen Zeitraum der letzten zehn Jahre.

1. Bildung eines Mittelwertes jeweils aus den fünf höchsten (M 1) und den fünf niedrigsten Werten (M2) aus dem 10-Jahres-Zeitraum.
2. Errechnung des geometrischen Mittelwertes für die Wachstumsraten

$$\left(\sqrt[9]{M1/M2}-1\right)$$

Es ergeben sich folgende Wachstumsraten:

|   |         |
|---|---------|
| 1. Grundsteuer A                          | 0,958 % |
| 2. Grundsteuer B                          | 1,530 % |
| 3. Gewerbesteuer                          | 4,451 % |
| 4. Gemeindeanteil an der Einkommensteuer  | 2,249 % |
| 5. Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer     | 1,695 % |
| 6. Kompensationsleistung                  | 3,316 % |
| 7. sonstige Steuern u. ähnl. Einzahlungen | 1,013 % |
| 8. Schlüsselzuweisungen                   | 2,374 % |
| 9. Investitionszuschüsse                  | 3,287 % |
| 10. Kreisumlagen                          | 1,903 % |

Bei der Darstellung der Vergleichswerte sind die Vorjahresplanzahlen des Doppelhaushaltes 2013/2014 sowie das Jahresergebnis 2012 abgebildet.



## 2.2 Ergebnisplan

Der **Gesamtergebnisplan** stellt sich wie folgt dar:

| Erträge und Aufwendungen                        | 2012<br>Ergebnis<br>€ | 2013<br>€          | 2014<br>€          | 2015<br>€          | 2016<br>€          | 2017<br>€          | 2018<br>€          | 2019<br>€          |
|---|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit      | -13.278.434           | -14.069.737        | -14.351.097        | -15.247.446        | -16.318.660        | -17.466.296        | -17.741.040        | -18.191.688        |
| Erträge aus der Finanzierungstätigkeit          | -748                  | -3.050             | -3.040             | -5.430             | -5.430             | -5.430             | -5.430             | -5.430             |
| außerordentl. Erträge                           | -7.677                | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Gesamterträge</b>                            | <b>-13.286.859</b>    | <b>-14.072.787</b> | <b>-14.354.137</b> | <b>-15.252.876</b> | <b>-16.324.090</b> | <b>-17.471.726</b> | <b>-17.746.470</b> | <b>-18.197.118</b> |
| Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 15.175.509            | 16.832.454         | 16.468.598         | 18.767.164         | 19.096.663         | 19.072.233         | 18.816.222         | 18.986.076         |
| Aufwendungen aus der Finanzierungstätigkeit     | 439.973               | 429.550            | 424.600            | 446.950            | 457.400            | 442.600            | 401.100            | 375.600            |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>                       | <b>15.615.482</b>     | <b>17.262.004</b>  | <b>16.893.198</b>  | <b>19.214.114</b>  | <b>19.554.063</b>  | <b>19.514.833</b>  | <b>19.217.322</b>  | <b>19.361.676</b>  |
| <b>Überschuss (-) /<br/>Fehlbedarf</b>          | <b>2.328.623</b>      | <b>3.189.217</b>   | <b>2.539.061</b>   | <b>3.961.238</b>   | <b>3.229.973</b>   | <b>2.043.107</b>   | <b>1.470.852</b>   | <b>1.164.558</b>   |

### Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept

| Erträge und Aufwendungen                        | 2020<br>€          | 2021<br>€          | 2022<br>€          | 2023<br>€          |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit      | -19.038.006        | -19.526.347        | -20.020.182        | -20.539.018        |
| Erträge aus der Finanzierungstätigkeit          | -5.430             | -5.430             | -5.430             | -5.430             |
| <b>Gesamterträge</b>                            | <b>-19.043.436</b> | <b>-19.531.777</b> | <b>-20.025.612</b> | <b>-20.544.448</b> |
| Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 18.922.735         | 19.066.730         | 19.187.124         | 19.412.312         |
| Aufwendungen aus der Finanzierungstätigkeit     | 356.700            | 326.300            | 314.700            | 303.100            |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>                       | <b>19.279.435</b>  | <b>19.393.030</b>  | <b>19.501.824</b>  | <b>19.715.412</b>  |
| <b>Überschuss (-) /<br/>Fehlbedarf</b>          | <b>235.999</b>     | <b>-138.747</b>    | <b>-523.788</b>    | <b>-829.036</b>    |

Zu der Darstellung ist zunächst darauf hinzuweisen, dass die SAP-Auswertungen Erträge und Einzahlungen mit einem Minus-Vorzeichen versehen. In der Konsequenz haben positive Abschlussergebnisse ebenfalls ein Minus-Vorzeichen.

In den Planjahren 2015/2016 überschreiten die Aufwendungen die Erträge um

|      |              |
|------|--------------|
| 2015 | 3.961.238 €  |
| 2016 | 3.229.973 €. |

Auch in den folgenden Jahren ist der Haushaltsplan nicht ausgeglichen. Verbunden durch Ertragsverbesserungen in Form von Steuererhöhungen und Aufwandsreduzierungen kann erst im Jahre 2021 ein struktureller Ausgleich mit einem geringen Überschuss von rd. 138.750 € dargestellt werden. Die Entwicklung der einzelnen Planjahre zeigt durch die Konsolidierungsmaßnahmen einen kontinuierlichen Abbau der Deckungslücke im Ergebnisplan ab dem Jahre 2017. Nähere Erläuterungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.

Die Verschlechterungen in den Jahren 2015 und 2016 im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von rd. 1.422.200 € (2015) bzw. rd. 690.900 € (2016) ist insbesondere auf folgende Positionen zurückzuführen:

**Ertragsverschlechterungen (o. Vorzeichen) / Ertragsverbesserungen (-):**

|   | <u>2015</u>      | <u>2016</u>        |
|---|------------------|--------------------|
| • Grundsteuer B (u.a. Hebesatzerhöhung auf 465 % (2015) 480 % (2016)) | - 64.750         | - 114.550          |
| • Gewerbesteuer   | - 820.800        | - 910.800          |
| • Einkommensteuer   | - 125.750        | - 340.200          |
| • Schlüsselzuweisungen  | 736.600          | 238.650            |
| • Zuweisungen vom Land (insb. für AsylbLg)                            | - 366.880        | - 590.210          |
| • Auflösung von Sonderposten  | - 76.189         | - 65.113           |
| • Veräußerung Umlaufvermögen  | 66.850           | 245.650            |
| • Erstattung Kosten für die Bauleitplanung                            | 27.550           | - 119.100          |
| <b>Saldo:</b>   | <b>- 623.369</b> | <b>- 1.655.673</b> |

**Aufwandsverschlechterungen (ohne Vorzeichen) / Aufwandsverbesserungen (-):**

|  | <u>2015</u>      | <u>2016</u>      |
|--|------------------|------------------|
| • Personalkosten u. Versorgungsaufwendungen (bereinigt)<br>Erst. an Gemeinden (u.a. Schulkostenanteil Sonderschule<br>Hennef u. Personalkostenerst. an Gde. Much für | 282.850          | 331.450          |
| • Gemeindekasse)   | 67.425           | 72.125           |
| • Unterhaltung Gebäude   | 164.285          | 57.485           |
| • Unterhaltung Infrastrukturvermögen   | - 41.950         | - 93.800         |
| • Kosten der Bauleitplanung  | 31.250           | 185.300          |
| • Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern (werden ab<br>2013 unmittelbar als Aufwand gebucht)  | 71.170           | 33.530           |
| • Kreisumlage  | 633.100          | 900.050          |
| <i>davon: allgemeine Kreisumlage</i>   | <i>341.850</i>   | <i>500.250</i>   |
| <i>Jugendamtsumlage</i>  | <i>284.100</i>   | <i>374.750</i>   |
| <i>Mehrbelastung ÖPNV</i>  | <i>7.150</i>     | <i>25.050</i>    |
| • Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz  | 364.000          | 621.900          |
| • Gewerbesteuerumlage  | 156.550          | 139.650          |
| • Bilanzielle Abschreibungen   | 95.896           | 89.445           |
| • Fonds Deutsche Einheit   | 39.500           | 39.500           |
| • Abgänge Gegenstände Umlaufvermögen incl.<br>Einstellungen in SoPo´s  | - 100.500        | - 227.450        |
| • Miet- und Pachtzahlungen   | 39.000           | 39.000           |
| • Kosten für Prüfungen und Beratungen  | 82.550           | 15.000           |
| • Zinsen Kreditmarktdarlehen   | - 27.650         | - 42.200         |
| • Zinsen Liquiditätskredite  | 50.000           | 75.000           |
| <b>Saldo:</b>  | <b>1.907.476</b> | <b>2.235.985</b> |

In der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung des Eigenkapitals (Allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage) abgebildet. Die in den Jahren 2008 und 2009 ausgewiesenen Fehlbedarfe haben die Ausgleichsrücklage aufgezehrt. Ab dem Jahre 2010 wird die allgemeine Rücklage zur restlichen Fehlbedarfsabdeckung eingesetzt.

Die Jahresabschlüsse 2010 bis 2012 sowie 2013 und 2014 (vorläufig) zeigen folgendes Bild:

|      | <u>Planzahl</u> | <u>Ergebnis</u>            |
|------|-----------------|----------------------------|
| 2010 | 2.375.692 €     | 2.183.817,87 €             |
| 2011 | 3.687.541 €     | 2.962.892,82 €             |
| 2012 | 3.435.076 €     | 2.328.623,41 €             |
| 2013 | 3.189.217 €     | 2.300.000,00 € (vorläufig) |
| 2014 | 2.539.061 €     | 700.000,00 € (vorläufig)   |

Im Jahre 2012 waren folgende erhebliche Abweichungen gegenüber dem Haushaltsansatz zu verzeichnen:

**Verbesserungen:**

|   |   |                    |
|---|---|--------------------|
| - Anteil an der Einkommensteuer   | - | 190.400 €          |
| - Schlüsselzuweisungen  | - | 638.300 €          |
| - Erträge aus Auflösung von Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen) | - | 256.900 €          |
| - Versorgungsbezüge Beamte  | - | 122.500 €          |
| - Unterhaltung Infrastrukturvermögen  | - | 95.000 €           |
| - Strom- und Unterhaltungskosten Straßenbeleuchtung                               | - | 55.400 €           |
|   | - | <b>1.358.500 €</b> |

**Verschlechterungen**

|  |  |                  |
|--|--|------------------|
| - Wenigereinnahmen durch Schul- und Sportpauschale für konsumtive Zwecke |  | 136.600 €        |
| - Mehraufwand bei der Kreisumlage  |  | 404.700 €        |
|  |  | <b>541.300 €</b> |

**Saldo:** - **817.200 €**

Die Abweichungen in den Jahren 2013 und 2014 resultieren insbesondere aus folgenden Positionen:

**Verbesserungen:**

|  | <b>2013</b>        | <b>2014</b>        |
|--|--------------------|--------------------|
| - Grundsteuer B  | - 7.500            | - 71.400           |
| - Gewerbesteuer  | - 122.500          | - 2.129.000        |
| - Zuweisungen vom Land (u.a. für Kindergarten Schönenberg U3-Betreuung und für Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz) | - 70.000           | - 32.600           |
| - Auflösung von Sonderposten   | - 59.100           | - 69.600           |
| - Personal- und Versorgungsaufwendungen  | - 139.200          | -                  |
| - Kosten Bauleitplanung  | - 131.250          | - 100.000          |
| - Unterhaltung Grundstücke, Gebäude  | - 166.400          | -                  |
| - Unterhaltung Infrastrukturvermögen (insb. Brückensanierungen, die über Rückstellung finanziert wurden)               | - 403.600          | - 65.300           |
| - Schülerbeförderungskosten  | - 38.600           | - 38.900           |
| - Kosten für Betrieb und Unterhaltung Fahrzeuge  | - 27.800           | - 21.800           |
| - Leistungen nach AsylbLG  | - 25.000           | -                  |
| - Prüfungs- und Beratungskosten  | - 30.100           | -                  |
| - Zinsaufwand  | - 41.000           | -                  |
|  | <b>- 1.262.050</b> | <b>- 2.528.600</b> |

**Verschlechterungen:**

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| - Personal- und Versorgungsaufwendungen   | -              | 22.000         |
| - Sonstige Transfererträge (Absetzung alte Sozialhilfeforderungen)  | 50.800         | -              |
| - Kreisumlage   | -              | 160.000        |
| - Leistungen nach AsylbLG   | -              | 54.200         |
| - Gewerbesteuerumlage   | 17.100         | 261.600        |
| - Bilanzielle Abschreibungen  | 91.100         | 75.600         |
| - Kostenerstattung Bauleitplanung   | 87.000         | 106.700        |
| - Auflösung von Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen - i.R. Jahresabschluss 2013 tlw. aufwandsmindernd gebucht) | 55.000         | -              |
| - sonstige Rückstellungen (u.a. f. Sanierung ÜGH "Aher Straße 12")  | 157.200        | -              |
|   | <b>458.200</b> | <b>680.100</b> |

**Saldo:**

|                  |                    |
|------------------|--------------------|
| <b>- 803.850</b> | <b>- 1.848.500</b> |
|------------------|--------------------|

Nachstehend wird die Entwicklung des Eigenkapitals in den Jahren 2008 bis 2023 dargestellt:

| Jahr                        | Passiva (Auszug)  | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres                         | Jahresergebnis | Verringerung des Eigenkapitals    | Erhöhung des Eigenkapitals | Stand zum Ende eines Haushaltsjahres               |
|-----------------------------|---|---|----------------|-----------------------------------|----------------------------|--|
| <b>2008</b>                 | <b>1. Eigenkapital</b><br>1.1 Allg. Rücklage<br>(nach Korrektur EÖB)<br>1.2 Ausgleichsrüchl.<br><b>Summe Eigenkapital</b>   | 24.342.532 €<br>3.460.057 €<br><b>27.802.589 €</b>          | 1.515.553 €    | - €<br>1.515.553 €                |                            | 24.342.532 €<br>1.944.504 €<br><b>26.287.036 €</b> |
| <b>2009</b>                 | <b>1. Eigenkapital</b><br>1.1 Allg. Rücklage<br>(nach Korrektur EÖB)<br>1.2 Ausgleichsrüchl.<br><b>Summe Eigenkapital</b>   | 24.437.504 €<br>1.944.504 €<br><b>26.382.008 €</b>          | 2.843.254 €    | 898.750 €<br>1.944.504 €          |                            | 23.538.754 €<br>- €<br><b>23.538.754 €</b>         |
| <b>2010</b>                 | <b>1. Eigenkapital</b><br>1.1 Allg. Rücklage<br>1.2 Ausgleichsrüchl.<br><b>Summe Eigenkapital</b>                           | 23.538.754 €<br>- €<br><b>23.538.754 €</b>                  | 2.183.818 €    | 2.183.818 €<br>- €                |                            | 21.354.936 €<br>- €<br><b>21.354.936 €</b>         |
| <b>2011</b>                 | <b>1. Eigenkapital</b><br>1.1 Allg. Rücklage<br>abzgl. Ergebnisvortrag<br>1.2 Ausgleichsrüchl.<br><b>Summe Eigenkapital</b> | 22.703.937 €<br>- 2.183.818 €<br>- €<br><b>20.520.119 €</b> | 2.962.893 €    | 2.962.893 €<br>2.183.818 €<br>- € |                            | 17.557.226 €<br>- €<br><b>17.557.226 €</b>         |
| <b>2012</b>                 | <b>1. Eigenkapital</b><br>1.1 Allg. Rücklage<br>1.2 Ausgleichsrüchl.<br><b>Summe Eigenkapital</b>                           | 17.557.226 €<br>- €<br><b>17.557.226 €</b>                  | 2.328.623 €    | 2.328.623 €<br>- €                |                            | 15.228.603 €<br>- €<br><b>15.228.603 €</b>         |
| <b>2013<br/>(vorläufig)</b> | <b>1. Eigenkapital</b><br>1.1 Allg. Rücklage<br>1.2 Ausgleichsrüchl.<br><b>Summe Eigenkapital</b>                           | 15.228.603 €<br>- €<br><b>15.228.603 €</b>                  | 2.300.000 €    | 2.300.000 €<br>- €                |                            | 12.928.603 €<br>- €<br><b>12.928.603 €</b>         |
| <b>2014<br/>(vorläufig)</b> | <b>1. Eigenkapital</b><br>1.1 Allg. Rücklage<br>1.2 Ausgleichsrüchl.<br><b>Summe Eigenkapital</b>                           | 12.928.603 €<br>- €<br><b>12.928.603 €</b>                  | 700.000 €      | 700.000 €<br>- €                  |                            | 12.228.603 €<br>- €<br><b>12.228.603 €</b>         |
| <b>2015</b>                 | <b>1. Eigenkapital</b><br>1.1 Allg. Rücklage<br>1.2 Ausgleichsrüchl.<br><b>Summe Eigenkapital</b>                           | 12.228.603 €<br>- €<br><b>12.228.603 €</b>                  | 3.961.238 €    | 3.961.238 €<br>- €                |                            | 8.267.365 €<br>- €<br><b>8.267.365 €</b>           |

| Jahr                      | Passiva (Auszug)       | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Jahresergebnis | Verringerung des Eigenkapitals | Erhöhung des Eigenkapitals | Stand zum Ende eines Haushaltsjahres |
|---------------------------|------------------------|-------------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| 2016                      | <b>1. Eigenkapital</b> |                                     |                |                                |                            |                                      |
|                           | 1.1 Allg. Rücklage     | 8.267.365 €                         | 3.229.973 €    | 3.229.973 €                    |                            | 5.037.392 €                          |
|                           | 1.2 Ausgleichsrückl.   | - €                                 |                | - €                            |                            | - €                                  |
| <b>Summe Eigenkapital</b> | 8.267.365 €            |                                     |                | 5.037.392 €                    |                            |                                      |
| 2017                      | <b>1. Eigenkapital</b> |                                     |                |                                |                            |                                      |
|                           | 1.1 Allg. Rücklage     | 5.037.392 €                         | 2.043.107 €    | 2.043.107 €                    |                            | 2.994.285 €                          |
|                           | 1.2 Ausgleichsrückl.   | - €                                 |                | - €                            |                            | - €                                  |
| <b>Summe Eigenkapital</b> | 5.037.392 €            |                                     |                | 2.994.285 €                    |                            |                                      |
| 2018                      | <b>1. Eigenkapital</b> |                                     |                |                                |                            |                                      |
|                           | 1.1 Allg. Rücklage     | 2.994.285 €                         | 1.470.852 €    | 1.470.852 €                    |                            | 1.523.433 €                          |
|                           | 1.2 Ausgleichsrückl.   | - €                                 |                | - €                            |                            | - €                                  |
| <b>Summe Eigenkapital</b> | 2.994.285 €            |                                     |                | 1.523.433 €                    |                            |                                      |
| 2019                      | <b>1. Eigenkapital</b> |                                     |                |                                |                            |                                      |
|                           | 1.1 Allg. Rücklage     | 1.523.433 €                         | 1.164.558 €    | 1.164.558 €                    |                            | 358.875 €                            |
|                           | 1.2 Ausgleichsrückl.   | - €                                 |                | - €                            |                            | - €                                  |
| <b>Summe Eigenkapital</b> | 1.523.433 €            |                                     |                | 358.875 €                      |                            |                                      |
| 2020                      | <b>1. Eigenkapital</b> |                                     |                |                                |                            |                                      |
|                           | 1.1 Allg. Rücklage     | 358.875 €                           | 235.999 €      | 235.999 €                      |                            | 122.876 €                            |
|                           | 1.2 Ausgleichsrückl.   | - €                                 |                | - €                            |                            | - €                                  |
| <b>Summe Eigenkapital</b> | 358.875 €              |                                     |                | 122.876 €                      |                            |                                      |
| 2021                      | <b>1. Eigenkapital</b> |                                     |                |                                |                            |                                      |
|                           | 1.1 Allg. Rücklage     | 122.876 €                           | - 138.747 €    | - €                            | 138.747 €                  | 122.876 €                            |
|                           | 1.2 Ausgleichsrückl.   | - €                                 |                | - €                            |                            | - €                                  |
| <b>Summe Eigenkapital</b> | 122.876 €              |                                     |                | 261.623 €                      |                            |                                      |
| 2022                      | <b>1. Eigenkapital</b> |                                     |                |                                |                            |                                      |
|                           | 1.1 Allg. Rücklage     | 122.876 €                           | - 523.788 €    | - €                            | 523.788 €                  | 122.876 €                            |
|                           | 1.2 Ausgleichsrückl.   | 138.747 €                           |                | - €                            |                            | - €                                  |
| <b>Summe Eigenkapital</b> | 261.623 €              |                                     |                | 785.411 €                      |                            |                                      |
| 2023                      | <b>1. Eigenkapital</b> |                                     |                |                                |                            |                                      |
|                           | 1.1 Allg. Rücklage     | 122.876 €                           | - 829.036 €    | - €                            | 829.036 €                  | 122.876 €                            |
|                           | 1.2 Ausgleichsrückl.   | 662.535 €                           |                | - €                            |                            | - €                                  |
| <b>Summe Eigenkapital</b> | 785.411 €              |                                     |                | 1.614.447 €                    |                            |                                      |

## 2.3 Erträge

| Erträge |   | 2012               | 2013               | 2014               | 2015               | 2016               | 2017               | 2018               | 2019               |
|---------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|         |   | Ergebnis           |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         |   | €                  | €                  | €                  | €                  | €                  | €                  | €                  | €                  |
| I.      | Steuern und ähnliche Abgaben                | -7.725.266         | -8.154.350         | -8.458.800         | -9.482.150         | -9.854.200         | -10.295.800        | -10.693.350        | -11.041.300        |
| II.     | Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | -4.005.837         | -4.191.227         | -4.207.724         | -3.882.516         | -4.598.992         | -5.335.900         | -5.588.682         | -5.673.332         |
| III.    | Sonstige Transfererträge                    | -5.706             | -4.500             | -4.500             | -4.500             | -4.500             | -4.500             | -4.500             | -4.500             |
| IV.     | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte     | -351.977           | -349.170           | -324.062           | -327.976           | -338.240           | -339.923           | -338.538           | -339.813           |
| V.      | Privatrechtliche Leistungsentgelte          | -129.749           | -136.450           | -148.170           | -166.370           | -167.820           | -163.220           | -164.470           | -165.720           |
| VI.     | Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen | -181.166           | -206.250           | -252.160           | -490.540           | -634.420           | -656.500           | -418.080           | -426.510           |
| VII.    | Sonstige ordentliche Erträge                | -874.483           | -1.027.790         | -955.681           | -893.394           | -720.488           | -670.453           | -533.420           | -540.513           |
| VIII.   | Aktivierte Eigenleistungen                  | -4.250             |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         | <b>Ordentliche Erträge</b>                  | <b>-13.278.434</b> | <b>-14.069.737</b> | <b>-14.351.097</b> | <b>-15.247.446</b> | <b>-16.318.660</b> | <b>-17.466.296</b> | <b>-17.741.040</b> | <b>-18.191.688</b> |
| IX.     | <b>Finanzerträge</b>                        | <b>-748</b>        | <b>-3.050</b>      | <b>-3.040</b>      | <b>-5.430</b>      | <b>-5.430</b>      | <b>-5.430</b>      | <b>-5.430</b>      | <b>-5.430</b>      |
| X.      | <b>Außerordentl. Erträge</b>                | <b>-7.677</b>      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|         | <b>Gesamterträge</b>                        | <b>-13.286.859</b> | <b>-14.072.787</b> | <b>-14.354.137</b> | <b>-15.252.876</b> | <b>-16.324.090</b> | <b>-17.471.726</b> | <b>-17.746.470</b> | <b>-18.197.118</b> |
|         | <b>Veränderung %</b>                        |                    | <b>5,92%</b>       | <b>2,00%</b>       | <b>6,26%</b>       | <b>7,02%</b>       | <b>7,03%</b>       | <b>1,57%</b>       | <b>2,54%</b>       |

## Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept

| Erträge |   | 2020               | 2021               | 2022               | 2023               |
|---------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|         |   | €                  | €                  | €                  | €                  |
| I.      | Steuern und ähnliche Abgaben                | -11.803.000        | -12.193.950        | -12.598.250        | -13.016.350        |
| II.     | Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | -5.761.784         | -5.843.763         | -5.926.911         | -6.021.320         |
| III.    | Sonstige Transfererträge                    | -4.500             | -4.500             | -4.500             | -4.500             |
| IV.     | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte     | -336.693           | -338.794           | -337.371           | -339.494           |
| V.      | Privatrechtliche Leistungsentgelte          | -166.970           | -168.239           | -169.527           | -170.835           |
| VI.     | Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen | -418.128           | -424.127           | -423.409           | -421.379           |
| VII.    | Sonstige ordentliche Erträge                | -546.931           | -552.974           | -560.214           | -565.140           |
| VIII.   | Aktivierte Eigenleistungen                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
|         | <b>Ordentliche Erträge</b>                  | <b>-19.038.006</b> | <b>-19.526.347</b> | <b>-20.020.182</b> | <b>-20.539.018</b> |
| IX.     | <b>Finanzerträge</b>                        | <b>-5.430</b>      | <b>-5.430</b>      | <b>-5.430</b>      | <b>-5.430</b>      |
| X.      | <b>Außerordentl. Erträge</b>                | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
|         | <b>Gesamterträge</b>                        | <b>-19.043.436</b> | <b>-19.531.777</b> | <b>-20.025.612</b> | <b>-20.544.448</b> |
|         | <b>Veränderung %</b>                        | <b>4,65%</b>       | <b>2,56%</b>       | <b>2,53%</b>       | <b>2,59%</b>       |

## **I. Steuern und ähnliche Abgaben**

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind unter Berücksichtigung örtlicher Entwicklungen unter Zuhilfenahme der Steigerungsraten aus den Orientierungsdaten des Landes sowie ab dem Jahre 2019 mit einer individuell errechneten Wachstumsrate veranschlagt worden.

Im Haushaltssicherungskonzept zum Haushalt 2013/2014 ist im Planungszeitraum eine stufenweise Anhebung der Hebesätze – wie nachstehend dargestellt – durch den Rat im Rahmen des Haushaltsbeschlusses am 29.4.2013 zur Haushaltskonsolidierung festgelegt worden.

Das fortgeschriebene Haushaltssicherungskonzept zum Haushalt 2015/2016 führt diese stufenweise Anhebung unverändert fort.

### **1. Grundsteuer A**

|                 |          |
|-----------------|----------|
| Hebesatz bisher | 230 v.H. |
| ab 01.01.2013   | 250 v.H. |
| ab 01.01.2017   | 275 v.H. |
| ab 01.01.2020   | 300 v.H. |

### **2. Grundsteuer B**

|                 |          |
|-----------------|----------|
| Hebesatz bisher | 413 v.H. |
| ab 01.01.2013   | 435 v.H. |
| ab 01.01.2014   | 450 v.H. |
| ab 01.01.2015   | 465 v.H. |
| ab 01.01.2016   | 480 v.H. |
| ab 01.01.2017   | 495 v.H. |
| ab 01.01.2018   | 510 v.H. |
| ab 01.01.2019   | 525 v.H. |
| ab 01.01.2020   | 540 v.H. |
| ab 01.01.2021   | 555 v.H. |
| ab 01.01.2022   | 570 v.H. |
| ab 01.01.2023   | 585 v.H. |

### **3. Gewerbesteuer**

|                 |          |
|-----------------|----------|
| Hebesatz bisher | 413 v.H. |
| ab 01.01.2013   | 450 v.H. |
| ab 01.01.2020   | 500 v.H. |

### **4. Hundesteuer**

|                                  | bisherige Hundesteuersätze | neue Hundesteuersätze ab 01.01.2014 |
|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 1 Hund                           | 72 Euro                    | 96 Euro                             |
| 2 Hunde (je Hund)                | 84 Euro                    | 120 Euro                            |
| 3 Hunde oder mehr (je Hund)      | 102 Euro                   | 144 Euro                            |
| 1 Kampfhund                      | 540 Euro                   | 732Euro                             |
| 2 oder mehr Kampfhunde (je Hund) | 675 Euro                   | 852 Euro                            |

Auf die speziellen Erläuterungen in der Produktgruppe 1.16.01 wird verwiesen.

Die sich aus den Hebesatzerhöhungen ergebenden finanziellen Verbesserungen sind im Haushaltssicherungskonzept dargestellt.



| <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>   | <b>2012 Ergebnis</b><br>€ | <b>2013</b><br>€  | <b>2014</b><br>€  | <b>2015</b><br>€  | <b>2016</b><br>€  | <b>2017</b><br>€   | <b>2018</b><br>€   | <b>2019</b><br>€   |
|---------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Grundsteuer A                         | -34.001                   | -35.900           | -35.900           | -37.000           | -37.000           | -40.700            | -40.700            | -41.100            |
| Grundsteuer B                         | -1.358.817                | -1.427.200        | -1.481.850        | -1.546.600        | -1.596.400        | -1.646.200         | -1.696.000         | -1.770.000         |
| Gewerbsteuer                          | -2.035.868                | -2.179.200        | -2.179.200        | -3.000.000        | -3.090.000        | -3.176.500         | -3.265.500         | -3.410.800         |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | -3.587.386                | -3.784.700        | -3.999.250        | -4.125.000        | -4.339.450        | -4.573.800         | -4.811.650         | -4.919.850         |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer    | -211.039                  | -219.250          | -226.050          | -230.800          | -237.600          | -293.300           | -300.350           | -304.200           |
| Vergnügungssteuer                     | -3.550                    | -5.000            | -5.000            | -3.000            | -3.000            | -3.000             | -3.000             | -3.050             |
| Hundesteuer                           | -68.140                   | -65.000           | -92.000           | -92.000           | -92.000           | -92.500            | -92.500            | -93.450            |
| Zweitwohnungssteuer                   | -24.932                   | -25.000           | -25.000           | -25.000           | -25.000           | -25.000            | -25.000            | -25.250            |
| Kompensationszahlung                  | -401.533                  | -413.100          | -414.550          | -422.750          | -433.750          | -444.800           | -458.650           | -473.600           |
| <b>Insgesamt</b>                      | <b>-7.725.266</b>         | <b>-8.154.350</b> | <b>-8.458.800</b> | <b>-9.482.150</b> | <b>-9.854.200</b> | <b>-10.295.800</b> | <b>-10.693.350</b> | <b>-11.041.300</b> |
| <b>Veränderung %</b>                  |                           | <b>5,55%</b>      | <b>3,73%</b>      | <b>12,10%</b>     | <b>3,92%</b>      | <b>4,48%</b>       | <b>3,86%</b>       | <b>3,25%</b>       |

#### Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept

| <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>   | <b>2020</b><br>€   | <b>2021</b><br>€   | <b>2022</b><br>€   | <b>2023</b><br>€   |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Grundsteuer A                         | -45.300            | -45.700            | -46.100            | -46.600            |
| Grundsteuer B                         | -1.848.500         | -1.928.900         | -2.011.300         | -2.095.800         |
| Gewerbsteuer                          | -3.958.500         | -4.134.700         | -4.318.700         | -4.510.900         |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | -5.030.500         | -5.143.650         | -5.259.300         | -5.377.600         |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer    | -308.100           | -312.100           | -316.100           | -320.250           |
| Vergnügungssteuer                     | -3.100             | -3.150             | -3.200             | -3.250             |
| Hundesteuer                           | -94.400            | -95.350            | -96.300            | -97.300            |
| Zweitwohnungssteuer                   | -25.500            | -25.750            | -26.000            | -26.250            |
| Kompensationszahlung                  | -489.100           | -504.650           | -521.250           | -538.400           |
| <b>Insgesamt</b>                      | <b>-11.803.000</b> | <b>-12.193.950</b> | <b>-12.598.250</b> | <b>-13.016.350</b> |
| <b>Veränderung %</b>                  | <b>6,90%</b>       | <b>3,31%</b>       | <b>3,32%</b>       | <b>3,32%</b>       |

## II. Zuwendungen für laufende Zwecke

Die Gemeinde erhält insbesondere vom Land allgemeine Zuweisungen als Deckungsmittel für ihre laufenden Aufwendungen. Aus der nachstehenden Übersicht ergeben sich die geplanten Erträge aus allgemeinen und speziellen Zuweisungen zu den laufenden Aufwendungen sowie die Erträge aus der Auflösung von erhaltenen Investitionszuwendungen.

| Zuwendungen für laufende Zwecke            | 2012<br>Ergebnis<br>€ | 2013<br>€         | 2014<br>€         | 2015<br>€         | 2016<br>€         | 2017<br>€         | 2018<br>€         | 2019<br>€         |
|--|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Schlüsselzuweisungen                       | -3.107.202            | -3.307.850        | -3.344.600        | -2.608.000        | -3.105.950        | -3.769.950        | -4.041.050        | -4.137.000        |
| Allgemeine Zuweisungen vom Land            | 0                     | -4.400            | -4.300            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Sonstige Zuweisungen vom Bund              | -22.586               | -9.000            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Sonstige Zuweisungen vom Land              | -111.291              | -118.600          | -118.600          | -482.180          | -708.810          | -785.960          | -775.550          | -775.580          |
| Sonstige Zuweisungen vom Kreis             | -39.117               | -48.300           | -48.300           | -48.500           | -48.500           | -48.500           | -48.500           | -48.500           |
| Zuschüsse von Sonderrechnungen             | -31                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Zuschüsse von privaten Unternehmen         | 0                     | -2.500            | -2.500            | -2.500            | -2.500            | -2.500            | -2.500            | -2.500            |
| Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten | -725.610              | -700.577          | -689.424          | -741.336          | -733.232          | -728.990          | -721.082          | -709.752          |
| <b>Insgesamt</b>                           | <b>-4.005.837</b>     | <b>-4.191.227</b> | <b>-4.207.724</b> | <b>-3.882.516</b> | <b>-4.598.992</b> | <b>-5.335.900</b> | <b>-5.588.682</b> | <b>-5.673.332</b> |
| <b>Veränderung %</b>                       |                       | <b>4,63%</b>      | <b>0,39%</b>      | <b>-7,73%</b>     | <b>18,45%</b>     | <b>16,02%</b>     | <b>4,74%</b>      | <b>1,51%</b>      |

### **Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept**

| Zuwendungen für laufende Zwecke            | 2020<br>€         | 2021<br>€         | 2022<br>€         | 2023<br>€         |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Schlüsselzuweisungen                       | -4.235.200        | -4.335.700        | -4.438.600        | -4.544.000        |
| Allgemeine Zuweisungen vom Land            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Sonstige Zuweisungen vom Bund              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Sonstige Zuweisungen vom Land              | -769.270          | -767.470          | -763.920          | -763.510          |
| Sonstige Zuweisungen vom Kreis             | -48.500           | -48.500           | -48.500           | -48.500           |
| Zuschüsse von privaten Unternehmen         | -2.500            | -2.500            | -2.500            | -2.500            |
| Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten | -706.314          | -689.593          | -673.391          | -662.810          |
| <b>Insgesamt</b>                           | <b>-5.761.784</b> | <b>-5.843.763</b> | <b>-5.926.911</b> | <b>-6.021.320</b> |
| <b>Veränderung %</b>                       | <b>1,56%</b>      | <b>1,42%</b>      | <b>1,42%</b>      | <b>1,59%</b>      |

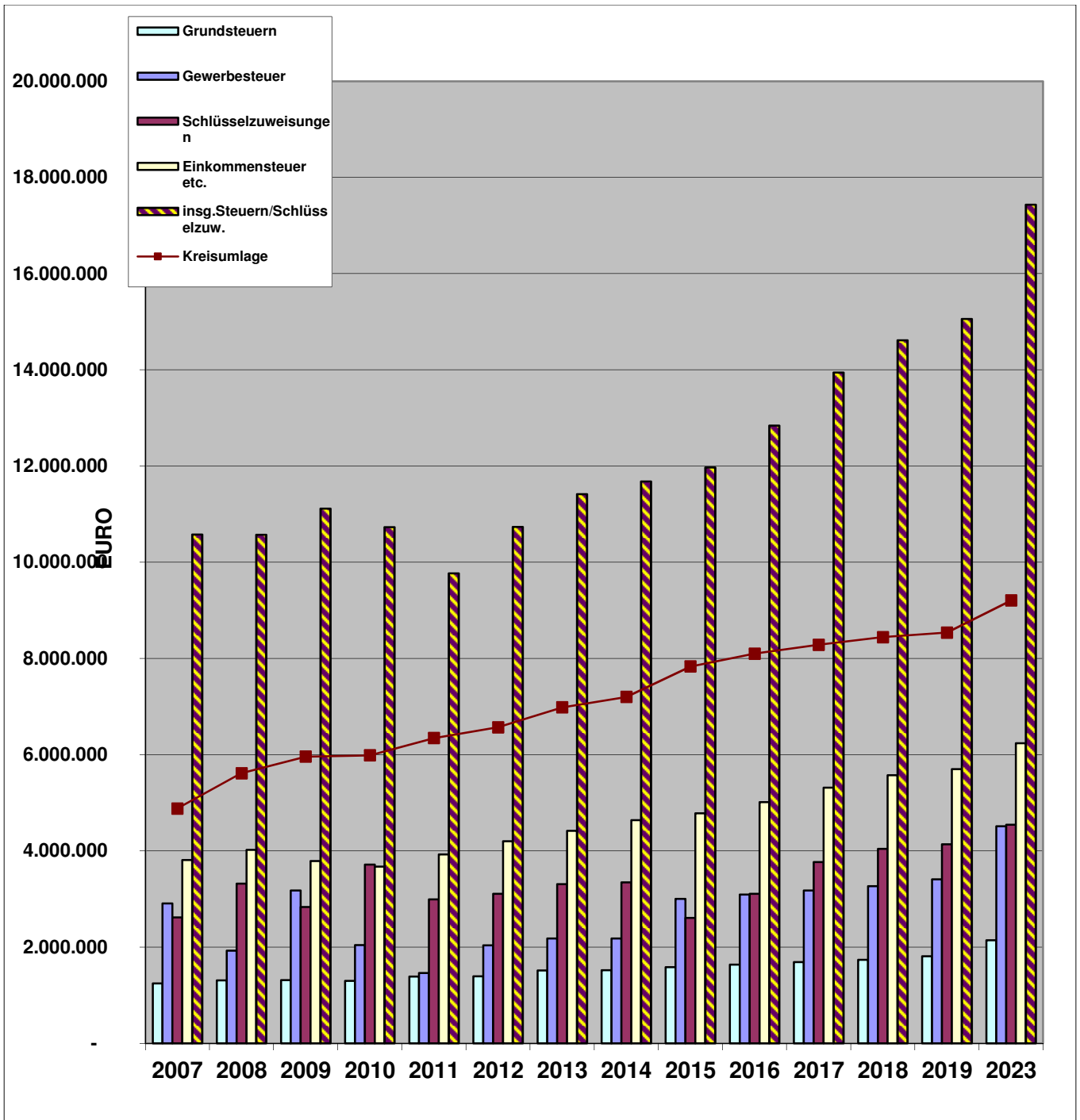
Neben den eigenen Steuereinnahmen und den Beteiligungen an der Einkommen- und an der Umsatzsteuer stellen die **Schlüsselzuweisungen** eine wesentliche Einnahmequelle der Gemeinde dar. Mit den Schlüsselzuweisungen stellt das Land den Gemeinden einen Teil seiner Steuereinnahmen zur Verfügung und nimmt dabei gleichzeitig einen kommunalen Finanzausgleich vor. Dies geschieht in der Weise, dass für jede Gemeinde auf der Grundlage von verschiedenen Bedarfsindikatoren (z. B. Einwohnerzahl, Schülerzahl, Arbeitslosenzahl, Sozillastenansatz, Flächenansatz) ein Mittelbedarf berechnet wird, dem dann die individuelle Steuerkraft der jeweiligen Gemeinde gegenübergestellt wird. Die Differenz zwischen Bedarfsmesszahl und Steuerkraftmesszahl wird zu 90 % durch Schlüsselzuweisungen ausgeglichen. Gemeinden, deren Steuerkraft höher ist als die Bedarfsmesszahl, erhalten keine Schlüsselzuweisungen.

Gegenüber dem Planansatz 2014 vermindern sich die Schlüsselzuweisungen in 2015 (rd. 736.600 €) und in 2016 (rd. 238.650 €).

Bis zum Jahre 2018 ist eine Steigerung aufgrund der Orientierungsdaten des Landes eingeplant. Ab dem Jahre 2019 wurde eine individuelle Wachstumsrate von 2,374 % eingerechnet.

Für die Gemeinde negativ ist die Anhebung der fiktiven Hebesätze im Gemeindefinanzierungsgesetz 2015 wie folgt:

|               | <u>2014</u> | <u>2015</u> |
|---------------|-------------|-------------|
| Grundsteuer A | 209 v.H.    | 213 v.H.    |
| Grundsteuer B | 413 v.H.    | 423 v.H.    |
| Gewerbsteuer  | 412 v.H.    | 415 v.H.    |



Die vorstehende Grafik zeigt die Entwicklung der wesentlichen Erträge bei den allgemeinen Deckungsmitteln der Gemeinde.

Die Einbettung der **Kreisumlage** macht im Verhältnis zu den Gesamteinnahmen den Mitnahmeeffekt deutlich.

Bei den **sonstigen Zuweisungen vom Bund** handelt es sich um eine von der ARGE bezuschusste Fördermaßnahme bis 14.07.2013 für zwei befristet Beschäftigte.

Unter den **sonstigen Zuweisungen vom Land** sind die Einnahmen aus der Schul- und Bildungspauschale sowie aus der Sportstättenpauschale, soweit sie im jeweiligen Haushaltsjahr nicht zur Finanzierung von investiven Maßnahmen benötigt werden, im Ergebnisplan zur Finanzierung der laufenden Annuitäten für Investitionen im Bereich der Schulgebäude und der Sportstätten aus Vorjahren eingesetzt worden.

Weitere Landeszuweisungen zu laufenden Aufwendungen erhält die Gemeinde insbesondere für Offene Ganztagsgrundschule, Schule von 8 - 1, 13-Plus, Leistungen für Asylbewerber. Die Belastung der Gemeinde (im Saldo) aus der Finanzierung der Asylbewerberkosten bei den **Transferaufwendungen** wurde mit rd. 200.000 € ab 2015 gedeckelt. Hier wird erwartet, dass Bund und Land die angekündigte Unterstützung der Kommunen umsetzt. Entsprechend wurden Erträge aus Landeszuwendungen für die Betreuung und Unterbringung der Asylbewerber veranschlagt.

**Sonstige Zuweisungen vom Kreis** zu laufenden Aufwendungen erhält die Gemeinde für die anteilige Finanzierung des AST-Verkehr und die Abfallbeseitigung. Der Rhein-Sieg-Kreis zahlt eine pauschalierte Kostenerstattung für die Beseitigung von wilden Müllkippen und die Entleerung von Papierkörben an öffentlichen Straßen.

Die **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten** stammen insbesondere aus Investitionszuwendungen, die die Gemeinde aus dem öffentlichen Bereich (Bund, Land, Kreis) oder von sonstigen Dritten (z.B. Beiträge) für die Finanzierung von Investitionsmaßnahmen erhalten hat. Diese Einnahmen sind nach den NKF-Regeln in der Bilanz passiviert worden und werden analog zur Abschreibung der daraus finanzierten Anlagegüter ertragswirksam aufgelöst. Mit dieser Maßnahme können die Abschreibungen in der Netto-Betrachtung auf den eigenfinanzierten Teil des Anlagevermögens reduziert werden.

Die Auflösungsbeträge für die Investitionszuwendungen werden in den Teilergebnisplänen unter der Position "**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**", für die Beiträge unter der Position "**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**" sowie für sonstige Sonderposten bei Position "**sonstige ordentliche Erträge**" ausgewiesen.

### III. Sonstige Transfererträge

Die Transfererträge der Gemeinde beinhalten Ersatzleistungen aus dem Bereich der Sozialhilfegewährung.

### IV. + V. Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassen:

| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte      | 2012<br>Ergebnis<br>€ | 2013<br>€       | 2014<br>€       | 2015<br>€       | 2016<br>€       | 2017<br>€       | 2018<br>€       | 2019<br>€       |
|--|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verwaltungsgebühren                          | -82.415               | -70.350         | -70.350         | -68.950         | -68.950         | -68.950         | -68.950         | -68.950         |
| Benutzungsgebühren                           | -127.089              | -110.950        | -85.250         | -63.400         | -64.100         | -65.800         | -76.100         | -77.400         |
| Elternbeiträge OGTS u. Schule 8-1            | -57.745               | -81.250         | -81.250         | -91.470         | -103.000        | -103.000        | -103.000        | -103.000        |
| Eintrittsgelder und Benutzungsgeb. Hallenbad | -31.265               | -34.500         | -34.450         | -38.450         | -38.400         | -38.400         | -38.400         | -38.400         |
| Auflösung Sonderposten Erschließungsbeiträge | -38.796               | -38.807         | -38.798         | -38.734         | -38.719         | -38.733         | -38.718         | -38.735         |
| Auflösung Sonderposten KAG-Beiträge          | -13.423               | -13.313         | -13.314         | -13.372         | -13.371         | -13.370         | -13.370         | -13.328         |
| Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich    | -1.244                | 0               | -650            | -13.600         | -11.700         | -11.670         | 0               | 0               |
| <b>Insgesamt</b>                             | <b>-351.977</b>       | <b>-349.170</b> | <b>-324.062</b> | <b>-327.976</b> | <b>-338.240</b> | <b>-339.923</b> | <b>-338.538</b> | <b>-339.813</b> |
| <b>Veränderung %</b>                         |                       | <b>-0,80%</b>   | <b>-7,19%</b>   | <b>1,21%</b>    | <b>3,13%</b>    | <b>0,50%</b>    | <b>-0,41%</b>   | <b>0,38%</b>    |

### Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept

| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte      | 2020<br>€       | 2021<br>€       | 2022<br>€       | 2023<br>€       |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verwaltungsgebühren                          | -68.950         | -68.950         | -68.950         | -68.950         |
| Benutzungsgebühren                           | -74.300         | -76.400         | -75.000         | -77.100         |
| Elternbeiträge OGTS u. Schule 8-1            | -103.000        | -103.000        | -103.000        | -103.000        |
| Eintrittsgelder und Benutzungsgeb. Hallenbad | -38.400         | -38.400         | -38.400         | -38.400         |
| Auflösung Sonderposten Erschließungsbeiträge | -38.716         | -38.715         | -38.695         | -38.717         |
| Auflösung Sonderposten KAG-Beiträge          | -13.327         | -13.329         | -13.326         | -13.327         |
| Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich    | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>Insgesamt</b>                             | <b>-336.693</b> | <b>-338.794</b> | <b>-337.371</b> | <b>-339.494</b> |
| <b>Veränderung %</b>                         | <b>-0,92%</b>   | <b>0,62%</b>    | <b>-0,42%</b>   | <b>0,63%</b>    |

**Benutzungsgebühren** werden insbesondere erhoben für Dienstleistungen der Feuerwehr sowie für die Straßenreinigung und den Winterdienst.

Bei den eingeplanten **privatrechtlichen Leistungsentgelten** handelt es sich im Wesentlichen um Erträge aus Vermietung und Verpachtung (insbesondere Mieteinnahmen Kindergärten Schönenberg (Auf der Burghardt), Büchel und Winterscheid (Herrnsteinstraße)).

Des weiteren sind hier die Standgelder für die Glascontainer im Gemeindegebiet veranschlagt.

## VI. Erträge aus Kostenerstattungen

Die Gemeinde erhält von verschiedenen Stellen Kostenerstattungen, die in der nachstehenden Darstellung zusammengefasst sind:

| <b>Erträge aus Kostenerstattungen</b>    | <b>2012<br/>Ergebnis<br/>€</b> | <b>2013<br/>€</b> | <b>2014<br/>€</b> | <b>2015<br/>€</b> | <b>2016<br/>€</b> | <b>2017<br/>€</b> | <b>2018<br/>€</b> | <b>2019<br/>€</b> |
|--|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| vom Bund                                 | -559                           | -8.850            | -7.750            | 0                 | 0                 | -10.000           | 0                 | -6.500            |
| vom Land                                 | -35.165                        | -3.000            | -3.000            | -6.800            | -6.800            | -12.450           | -6.800            | -6.800            |
| von Gemeinden und<br>Gemeindeverbänden   | -4.223                         | -4.350            | -46.450           | -7.150            | -7.150            | -7.150            | -7.150            | -7.150            |
| von verb. Unternehmen,<br>Sondervermögen | -62.678                        | -67.510           | -64.460           | -365.910          | -366.210          | -369.660          | -373.110          | -376.610          |
| von privaten Unternehmen                 | -7.196                         | -4.800            | 0                 | -7.750            | -12.050           | -6.050            | -1.600            | 0                 |
| von übrigen Bereichen                    | -27.692                        | -114.940          | -127.560          | -101.030          | -240.300          | -249.320          | -27.540           | -27.560           |
| sonstige Kostenerstattungen              | -43.653                        | -2.800            | -2.940            | -1.900            | -1.910            | -1.870            | -1.880            | -1.890            |
| <b>Insgesamt</b>                         | <b>-181.166</b>                | <b>-206.250</b>   | <b>-252.160</b>   | <b>-490.540</b>   | <b>-634.420</b>   | <b>-656.500</b>   | <b>-418.080</b>   | <b>-426.510</b>   |
| <b>Veränderung %</b>                     |                                | <b>13,85%</b>     | <b>22,26%</b>     | <b>94,54%</b>     | <b>29,33%</b>     | <b>3,48%</b>      | <b>-36,32%</b>    | <b>2,02%</b>      |

## Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept

| <b>Erträge aus Kostenerstattungen</b>    | <b>2020<br/>€</b> | <b>2021<br/>€</b> | <b>2022<br/>€</b> | <b>2023<br/>€</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| vom Bund                                 | 0                 | -10.000           | 0                 | 0                 |
| vom Land                                 | -6.800            | -6.800            | -12.450           | -6.800            |
| von Gemeinden und<br>Gemeindeverbänden   | -14.700           | -7.150            | -7.150            | -7.150            |
| von verb. Unternehmen,<br>Sondervermögen | -380.132          | -383.634          | -387.220          | -390.792          |
| von privaten Unternehmen                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| von übrigen Bereichen                    | -14.598           | -14.636           | -14.674           | -14.713           |
| sonstige Kostenerstattungen              | -1.898            | -1.907            | -1.915            | -1.924            |
| <b>Insgesamt</b>                         | <b>-418.128</b>   | <b>-424.127</b>   | <b>-423.409</b>   | <b>-421.379</b>   |
| <b>Veränderung %</b>                     | <b>-1,97%</b>     | <b>1,43%</b>      | <b>-0,17%</b>     | <b>-0,48%</b>     |

Die Erstattungen vom **Bund** betreffen Kostenerstattungen für die Bundestags- und Europawahlen.

Die Erstattungen vom **Land** betreffen im Wesentlichen die pauschalen Beteiligungen an den Hilfeleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz und Kostenerstattungen für die Landtagswahlen.

Die Kostenerstattungen von **Gemeindeverbänden** beinhalten die Kostenerstattungen für die Kommunal- und Bürgermeisterwahlen.

Die Erstattungen von **verbundenen Unternehmen, Sondervermögen** betreffen Kostenersätze, die von den Gemeindewerken (Gemeindewerke Ruppichteroth GmbH und Abwasserbetrieb) an den Gemeindehaushalt geleistet werden. Gegenstand dieser Kostenersätze sind Personalbereitstellungen, z. B. für Dienstleistungen des Personalamtes, der Kämmerei, der Gemeindekasse und der ADV-Abteilung sowie IT-Leistungen der ADV und die Bereitstellung von Sachmitteln.

Ferner werden die Personalkosten der Beschäftigten i.R. der Personalgestellung durch die Gemeindewerke Ruppichteroth GmbH und des Abwasserbetriebes zu 100 % erstattet.

Den **übrigen Bereichen** sind Erstattungen für die gemeindlichen Turnhallen und das Gemeindemobil sowie Kostenerstattungen von Grundstückseigentümern für die Aufstellung von Bebauungsplänen zugeordnet.



## VII. Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge beinhalten folgende wesentliche Positionen:

|   | 2012<br>Ergebnis<br>€ | 2013<br>€   | 2014<br>€ | 2015<br>€ | 2016<br>€ | 2017<br>€ | 2018<br>€ | 2019<br>€ |
|---|-----------------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Sonstige ordentliche Erträge insgesamt:</b>                                | - 874.483             | - 1.027.790 | - 955.681 | - 893.394 | - 720.488 | - 670.453 | - 533.420 | - 540.513 |
| <b>davon:</b>   |                       |             |           |           |           |           |           |           |
| <b>Erträge aus Konzessionsabgaben</b>   |                       |             |           |           |           |           |           |           |
| für Stromversorgung   | - 308.707             | - 315.000   | - 321.300 | - 315.000 | - 321.300 | - 327.750 | - 334.300 | - 341.000 |
| für Erdgasversorgung  | - 2.680               | - 3.000     | - 3.000   | - 3.000   | - 3.000   | - 3.000   | - 3.000   | - 3.000   |
| <b>Insgesamt</b>  | - 311.387             | - 318.000   | - 324.300 | - 318.000 | - 324.300 | - 330.750 | - 337.300 | - 344.000 |
| <b>Erträge aus Veräußerung von Erschließungsgrundstücken</b>                  | - 121.408             | - 511.100   | - 444.850 | - 378.000 | - 199.200 | - 144.100 | -         | -         |
| bereinigt um Aufwand durch Abgang des Umlaufvermögens                         | 99.283                | 404.700     | 329.250   | 284.500   | 141.200   | 97.150    | -         | -         |
| Bildung Sonderposten f. Erschl.-Str. nach Abverkauf der Grundstücke (Aufwand) | 14.044                | 70.850      | 93.850    | 37.100    | 54.450    | 39.400    | -         | -         |
| <b>kalk. Gewinn</b>   | - 8.081               | - 35.550    | - 21.750  | - 56.400  | - 3.550   | - 7.550   | -         | -         |
| <b>sonstige Veräußerungserlöse</b>  | - 13.066              | -           | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| <b>Erträge aus Auflösung von Rückstellungen</b>                               | - 340.814             | - 89.850    | - 77.700  | - 73.250  | - 74.050  | - 74.950  | - 76.050  | - 76.550  |
| <b>Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten</b>                       | - 108.567             | - 42.870    | - 42.861  | - 54.194  | - 53.138  | - 51.003  | - 50.420  | - 50.313  |
| <b>insgesamt:</b>   | - 795.959             | - 961.820   | - 889.711 | - 823.444 | - 650.688 | - 600.803 | - 463.770 | - 470.863 |

Den Erträgen aus der **Veräußerung von Erschließungsgrundstücken** stehen Aufwendungen durch entsprechende Auflösung des Umlaufvermögens und der Bildung eines Sonderpostens für die Erschließungsstraße Ruppichteroth-Mitte gegenüber.

Darüber hinaus umfassen die **sonstigen ordentlichen Erträge** u.a. Erträge aus Verwarnungs- und Bußgeldern, Vollstreckungsgebühren, Mahngebühren, Nachforderungszinsen Gewerbesteuer.

Ferner sind hier die Erträge aus der **Auflösung der sonstigen Sonderposten** (Erschließungsanlagen, die die Gemeinde von Erschließungsträgern kostenlos übereignet bekommen hat bzw. zu 100 % durch Veräußerungserlöse finanziert worden sind sowie die kostenlose Übertragung von Rad- und Gehwegen und Schenkungen) nachgewiesen.

### Auflösung von Rückstellungen

Die Gemeinde hat nach den NKF-Regeln in ihrer Eröffnungsbilanz Rückstellungen für erworbene Pensionsansprüche ihrer aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger (ehemalige Beamte oder ihre berechtigten Hinterbliebenen) ausgewiesen. Während die Versorgungsanwartschaften der aktiven Beamten bis zu ihrer Pensionierung jedes Jahr steigen und somit zu weiteren Rückstellungen führen, nehmen die Anwartschaften der Versorgungsempfänger mit jedem Lebensjahr ab. In dieser Größenordnung wird die gebildete Rückstellung herabgesetzt und als Ertrag veranschlagt.

Im Planungszeitraum sind entsprechende Auflösungen und Zuführungen geplant, die in der nachstehenden Übersicht dargestellt sind.

|   | 2015<br>€uro | 2016<br>€uro | 2017<br>€uro | 2018<br>€uro | 2019<br>€uro |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Pensionsrückstellungen<br/>u. Rückstellung Beihilfen<br/>für Beschäftigte und<br/>Versorgungsempfänger</b> |              |              |              |              |              |
| - Rückstellungen  | 116.450      | 122.350      | 128.300      | 134.400      | 143.150      |
| - Auflösungsbeträge   | - 73.250     | - 74.050     | - 74.950     | - 76.050     | - 76.550     |

### Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept

|   | 2020<br>€uro | 2021<br>€uro | 2022<br>€uro | 2023<br>€uro |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Pensionsrückstellungen<br/>u. Rückstellung Beihilfen<br/>für Beschäftigte und<br/>Versorgungsempfänger</b> |              |              |              |              |
| - Rückstellungen  | 153.650      | 104.200      | 72.200       | 75.500       |
| - Auflösungsbeträge   | - 76.600     | - 76.950     | - 77.200     | - 74.900     |

### VIII. Finanzerträge

Das in der Ergebnisplanung ermittelte ordentliche Jahresergebnis umfasst neben den Erträgen und Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auch die Erträge und Aufwendungen aus der Finanztätigkeit.

Bei den zugeordneten Erträgen handelt es sich im Wesentlichen um geringfügige Zins- und Dividendenerträge aus Beteiligungen.

## 2.4 Aufwendungen

Die Planwerte der Aufwandskonten werden im Ergebnisplan in den nachstehend aufgeführten Aufwandspositionen zusammengefasst:

|      | Aufwendungen                                | 2012<br>Ergebnis<br>€ | 2013<br>€         | 2014<br>€         | 2015<br>€         | 2016<br>€         | 2017<br>€         | 2018<br>€         | 2019<br>€         |
|------|---|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| I.   | Personalaufwendungen                        | 2.588.069             | 2.642.350         | 2.696.100         | 3.252.250         | 3.338.550         | 3.376.600         | 3.372.400         | 3.413.450         |
| II.  | Versorgungsaufwendungen                     | 242.138               | 340.800           | 343.500           | 385.000           | 360.000           | 363.600           | 367.200           | 370.900           |
| III. | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.452.284             | 3.207.965         | 2.616.775         | 2.998.420         | 2.940.940         | 2.739.005         | 2.504.480         | 2.524.420         |
| IV.  | Bilanzielle Abschreibungen                  | 1.621.928             | 1.538.304         | 1.526.628         | 1.622.524         | 1.616.073         | 1.597.443         | 1.578.367         | 1.560.301         |
| V.   | Transferaufwendungen                        | 7.454.309             | 7.984.550         | 8.202.250         | 9.433.280         | 9.948.780         | 10.145.980        | 10.312.630        | 10.430.330        |
| VI.  | Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 816.781               | 1.118.485         | 1.083.345         | 1.075.690         | 892.320           | 849.605           | 681.145           | 686.675           |
|      | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>             | <b>15.175.509</b>     | <b>16.832.454</b> | <b>16.468.598</b> | <b>18.767.164</b> | <b>19.096.663</b> | <b>19.072.233</b> | <b>18.816.222</b> | <b>18.986.076</b> |
| VII. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | 439.973               | 429.550           | 424.600           | 446.950           | 457.400           | 442.600           | 401.100           | 375.600           |
|      | <b>Gesamtaufwendungen</b>                   | <b>15.615.482</b>     | <b>17.262.004</b> | <b>16.893.198</b> | <b>19.214.114</b> | <b>19.554.063</b> | <b>19.514.833</b> | <b>19.217.322</b> | <b>19.361.676</b> |
|      | <b>Veränderungen %</b>                      |                       | <b>10,54%</b>     | <b>-2,14%</b>     | <b>13,74%</b>     | <b>1,77%</b>      | <b>-0,20%</b>     | <b>-1,52%</b>     | <b>0,75%</b>      |

### Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept

|      | Aufwendungen                                | 2020<br>€         | 2021<br>€         | 2022<br>€         | 2023<br>€         |
|------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| I.   | Personalaufwendungen                        | 3.456.611         | 3.440.192         | 3.441.545         | 3.478.528         |
| II.  | Versorgungsaufwendungen                     | 374.609           | 378.355           | 382.139           | 385.960           |
| III. | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.461.698         | 2.500.735         | 2.499.401         | 2.506.403         |
| IV.  | Bilanzielle Abschreibungen                  | 1.549.028         | 1.523.052         | 1.501.876         | 1.490.188         |
| V.   | Transferaufwendungen                        | 10.356.339        | 10.536.216        | 10.680.061        | 10.867.326        |
| VI.  | Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 724.450           | 688.180           | 682.102           | 683.907           |
|      | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>             | <b>18.922.735</b> | <b>19.066.730</b> | <b>19.187.124</b> | <b>19.412.312</b> |
| VII. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | 356.700           | 326.300           | 314.700           | 303.100           |
|      | <b>Gesamtaufwendungen</b>                   | <b>19.279.435</b> | <b>19.393.030</b> | <b>19.501.824</b> | <b>19.715.412</b> |
|      | <b>Veränderungen %</b>                      | <b>-0,42%</b>     | <b>0,59%</b>      | <b>0,56%</b>      | <b>1,10%</b>      |

## **I. + II. Personalaufwendungen**

Die Personalaufwendungen für die Jahre 2015 und 2016 beinhalten folgende Besonderheiten, die zu überdurchschnittlich hohen Personalkosten führen:

- Die Ausgliederung des Eigenbetriebes Wasserversorgung in die Gemeindewerke Ruppichteroth GmbH (GWR) und die Übertragung der Betriebsführung Abwasser an die GWR haben zur Folge, dass das bisherige Personal der Gemeindewerke Ruppichteroth - Ver- und Entsorgungsbetrieb - (mit Ausnahme des Betriebsleiters) im Rahmen der Personalgestellung (ab 01.07.2014) die Aufgaben der Wasserversorgung und im Rahmen der Personalbeistellung (ab 01.01.2015) die Aufgaben Abwasser bei der GWR wahrnehmen. Arbeitgeber dieser Beschäftigten ist die Gemeinde Ruppichteroth. Aus diesem Grunde sind die Kosten für dieses Personal jetzt im Haushalt der Gemeinde einzuplanen. Diese Personalkosten werden jedoch zu 100 % erstattet, so dass sie sich bei den Personalkostensteigerungen der Gemeinde (bereinigte Personalkosten) nicht auswirken.
- Im Rahmen der Organisation sind ab 01.01.2013 Beschreibungen und Bewertungen aller Stellen der Gemeinde Ruppichteroth durchgeführt worden. Die Bewertungen sind Anfang dieses Jahres zum Abschluss gekommen. Die sich aus diesen Bewertungen ergebenden Eingruppierungen sind in die Personalkostenberechnungen eingeflossen mit teilweise rückwirkenden Ansprüchen für die Jahre 2013 und 2014 (Tarifautomatik).

Die **Beamtenbesoldung** für das **Jahr 2015** ist mit einer Reduzierung von rd. 12,8 % gegenüber dem Jahre 2014 kalkuliert. Hierbei sind eingerechnet:

- 2 % Besoldungserhöhung ab 1.1.2015
  - o Beförderungen aufgrund Stellenbewertungen ab 1.7.2015
  - o Wegfall von zwei Beamtenstellen des gehobenen Dienstes
  - o Verzicht auf die Einstellung eines Auszubildenden für den gehobenen Dienst ab 1.9.2014

Die Umlagen zur Rheinischen **Versorgungskasse** sind in Höhe der zu erwartenden Abschlagszahlungen 2015 festgesetzt worden. Gegenüber dem Vorjahr wird eine Erhöhung von rd. 11.500 € erwartet.

Für den **Beihilfeansatz** 2015 wurde der voraussichtliche Bedarf kalkuliert, der sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2014 um 25.000,00 € erhöht.

Die Personalkosten für die **tariflich Beschäftigten** (ohne Gemeindewerke) erhöhen sich im Jahr 2015 um rd.17,2 %. Hierbei sind eingerechnet:

- Folgekosten aus Tarifabschluss 2014 (3,0 % ab 1.3.2014, kalkuliert war 1 % ganzjährig)
- Entgelterhöhung nach Tarifabschluss 2014 (2,4 % ab 1.3.2015)
- Höhergruppierungen aufgrund Stellenbewertungen mit Nachzahlungen 2013/2014
- Veränderungen durch erforderliche Umorganisationen aufgrund des Ausscheidens des bisherigen Stelleninhabers (Beamter gehobener Dienst) der Fachbereichsleitung 2 und interne Nachbesetzung mit dem bisherigen Leiter Gemeindekasse und Steueramt (tariflich Beschäftigter) ohne Nachbesetzung dieser Stelle
- Geplante Übernahme eines Verwaltungsfachangestellten nach Abschluss der Ausbildung ab 1.8.2015

- Befristete Einstellung eines Hausmeisters in Teilzeitbeschäftigung für die gemeindlichen Übergangsheime ab 01.04.2015
- Ausscheiden eines Beschäftigten im Fachbereich 2 zum 31.08.2015 und Nachbesetzung dieser Stelle ab April 2015
- Neue Stelle „Erhebung von Beiträgen (KAG und BauGB) im Rahmen des Straßenbaues“ ab April 2015
- Neue Ausbildungsstelle „Verwaltungsfachangestellter“ ab 01.08.2015
- Ganzjahreskosten für die Weiterbeschäftigung eines bis 31.07.2015 befristet Beschäftigten im Bauhof
- Mehrkosten für Aushilfskräfte Bröltal-Bad aufgrund erhöhtem Vertretungsbedarf
- Anpassung Kosten Winterdienst aufgrund von Erfahrungswerten

Gegenüber den Veranschlagungen des Vorjahres erhöhen sich die Personal- und Versorgungsaufwendungen **2015** um insgesamt 597.650 € (19,66 %)

Die bereinigten Personal- und Versorgungsaufwendungen (vermindert um zweckgebundene Zuschüsse/Kostenerstattungen und Auflösungsbeträge aus Rückstellungen) steigen gegenüber dem Vorjahr um 282.850 € (9,55 %).

Die Kalkulation der **Beamtenbesoldung** für das **Jahr 2016** ergibt eine Erhöhung gegenüber dem Haushaltsjahr 2015 um rd. 5,8 %. Hierbei sind eingerechnet:

- Steigerung der Beamtenbesoldung lt. Orientierungsdaten um 1 %
- Ganzjahreskosten der Beförderungen zum 1.7.2015 sowie Beförderungen aufgrund Stellenbewertungen im Jahr 2016
- Neue Ausbildungsstelle für den gehobenen Dienst ab 1.9.2016

Bei den Umlagen zur Rheinischen **Versorgungskasse** wird gegenüber dem Vorjahr eine Reduzierung von 25.000,00 € erwartet.

Die Personalkosten für die **tariflich Beschäftigten** (ohne Gemeindewerke) erhöhen sich für das Jahr 2016 um rd. 1,85 %. Hierbei sind eingerechnet:

- Folgekosten aus Tarifierhöhung 2015 (2,4 % ab 1.3.2015)
- Steigerung der tariflichen Entgelte lt. Orientierungsdaten um 1 %
- Tarifliche Stufensteigerungen
- Höhergruppierungen aufgrund Stellenbewertungen
- Wegfall der Nachzahlungen für Höhergruppierungen 2013/2014
- Ganzjahreskosten für die Übernahme eines Verwaltungsfachangestellten nach Abschluss der Ausbildung ab 1.8.2015
- Ganzjahreskosten für neue Stellen 2015
- Ausscheiden eines Verwaltungsfachangestellten zum 31.8.2015
- Neue Vollzeitstelle (befristet für die Jahre 2016 und 2017) für das Sozialamt

Gegenüber den Veranschlagungen des Haushaltsjahres 2015 erhöhen sich die Personal- und Versorgungsaufwendungen **2016** um insgesamt 61.300 € (1,69 %).

Die bereinigten Personal- und Versorgungsaufwendungen (vermindert um zweckgebundene Zuschüsse/Kostenerstattungen und Auflösungsbeträge aus Rückstellungen) steigen gegenüber dem Vorjahr um 48.600 € (1,50 %).

In den Jahren 2017 bis 2025 wurden für strukturelle und lineare Erhöhungen der Personalkosten Steigerungen von 1,0 % lt. Orientierungsdaten eingeplant.

Die eingeplanten Personalaufwendungen setzen sich aus den nachstehenden Positionen zusammen:

| <b>Personal- und Versorgungsaufwand</b>   | <b>2012</b>      | <b>2013</b>      | <b>2014</b>      | <b>2015</b>      | <b>2016</b>      | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Ergebnis</b>   | <b>€</b>         | <b>€</b>         | <b>€</b>         | <b>€</b>         | <b>€</b>         | <b>€</b>         | <b>€</b>         | <b>€</b>         |
| Besoldung Beamte  | 456.656          | 471.300          | 489.100          | 426.500          | 451.400          | 455.900          | 460.500          | 465.100          |
| Entgelt tariflich Beschäftigte  | 1.417.948        | 1.506.200        | 1.542.000        | 2.052.000        | 2.092.900        | 2.113.800        | 2.102.100        | 2.123.100        |
| Leistungszulagen für tariflich Beschäftigte   | 20.268           | 27.800           | 28.800           | 38.800           | 41.200           | 41.600           | 41.600           | 42.100           |
| Entgelt sonstige Beschäftigte   | 0                | 4.500            | 4.500            | 4.500            | 4.500            | 4.500            | 4.500            | 4.500            |
| Entgelt außerordentl. sonstige Beschäftigte<br>(Zivildienstleistende und Silentium, Kosten<br>wurden zu 50% bzw. 100 % erstattet) -<br>(Fördermaßnahme der Arge in 2010 bis<br>2013, Kosten wurden bis zu 65 % erstattet) | 52.889           | 40.450           | 27.750           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Beiträge zur Zusatzversorgungskasse für<br>tarifl. Beschäftigte   | 110.000          | 130.100          | 133.200          | 177.100          | 180.800          | 182.650          | 181.600          | 183.400          |
| Beiträge zur Zusatzversorgungskasse<br>außerordentl. Beschäftigte   | 4.080            | 3.400            | 2.300            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Sozialversicherungsbeiträge für tarifl.<br>Beschäftigte   | 286.966          | 302.300          | 309.500          | 405.900          | 414.400          | 418.550          | 416.100          | 420.200          |
| Sozialversicherungsbeiträge außerordentl.<br>Beschäftigte   | 10.622           | 7.800            | 5.300            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Beihilfen Beamte  | 28.560           | 35.000           | 35.000           | 30.000           | 30.000           | 30.300           | 30.600           | 30.900           |
| Beihilfen tariflich Beschäftigte  | 0                | 1.000            | 1.000            | 1.000            | 1.000            | 1.000            | 1.000            | 1.000            |
| Pensionsrückstellungen für Beamte   | 160.970          | 112.500          | 117.650          | 116.450          | 122.350          | 128.300          | 134.400          | 143.150          |
| Rückstellungen für gewährte<br>Altersteilzeitmaßnahmen  | 8.922            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Rückstellungen für Urlaub/Überstunden   | 30.188           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Umlage an Versorgungskasse Beamte   | 165.881          | 270.800          | 273.500          | 285.000          | 260.000          | 262.600          | 265.200          | 267.900          |
| Beihilfen an Versorgungsempfänger   | 73.949           | 70.000           | 70.000           | 100.000          | 100.000          | 101.000          | 102.000          | 103.000          |
| Pensionsrückstellungen Versorgungsempf.   | 2.308            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Insgesamt</b>  | <b>2.830.207</b> | <b>2.983.150</b> | <b>3.039.600</b> | <b>3.637.250</b> | <b>3.698.550</b> | <b>3.740.200</b> | <b>3.739.600</b> | <b>3.784.350</b> |
| <b>Veränderung %</b>  |                  | <b>5,40%</b>     | <b>1,89%</b>     | <b>19,66%</b>    | <b>1,69%</b>     | <b>1,13%</b>     | <b>-0,02%</b>    | <b>1,20%</b>     |
| Nachrichtlich: (besondere Erträge)  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| - Erst. Silentium/Fördermaßn. ARGE  | -22.586          | -9.750           | -750             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - Herabsetzung Pensionsrückstellungen/ATZ   | 0                | -89.850          | -77.700          | -73.250          | -74.050          | -74.950          | -76.050          | -76.550          |
| - Erst.Gemeindew.i.R. Personalgestellung  | 0                | 0                | 0                | -320.000         | -331.900         | -335.200         | -338.600         | -342.000         |
| <b>insgesamt:</b>   | <b>-22.586</b>   | <b>-99.600</b>   | <b>-78.450</b>   | <b>-393.250</b>  | <b>-405.950</b>  | <b>-410.150</b>  | <b>-414.650</b>  | <b>-418.550</b>  |
| <b>bereinigte Personalkosten:</b>   | <b>2.807.621</b> | <b>2.883.550</b> | <b>2.961.150</b> | <b>3.244.000</b> | <b>3.292.600</b> | <b>3.330.050</b> | <b>3.324.950</b> | <b>3.365.800</b> |
| <b>Veränderung %</b>  |                  | <b>2,70%</b>     | <b>2,69%</b>     | <b>9,55%</b>     | <b>1,50%</b>     | <b>1,14%</b>     | <b>-0,15%</b>    | <b>1,23%</b>     |

In den Jahren 2017 bis 2023 wurden für strukturelle und lineare Erhöhungen der Personalkosten Steigerungen von 1,0 % lt. Orientierungsdaten eingeplant.

### III. Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen

Im Ergebnisplan werden die vielfältigen Sachaufwendungen der Gemeinde in zwei Haushaltspositionen zusammengefasst, und zwar unter den „Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen“ und den „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen“. Unterhalb dieser Ebene werden die Sachaufwendungen sehr detailliert nach Kostenarten geplant und gebucht. Die wichtigsten Sach-/Dienstleistungen und deren Entwicklung sind in der nachstehenden Aufstellung dargestellt:

| Wesentliche Aufwendungen für den Bezug von Sach- und Dienstleistungen                               | 2012<br>Ergebnis<br>€ | 2013<br>€        | 2014<br>€        | 2015<br>€        | 2016<br>€        | 2017<br>€        | 2018<br>€        | 2019<br>€        |
|---|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>insgesamt:</b>   | <b>2.452.285</b>      | <b>3.207.965</b> | <b>2.616.775</b> | <b>2.998.420</b> | <b>2.940.940</b> | <b>2.739.005</b> | <b>2.504.480</b> | <b>2.524.420</b> |
| <b>Veränderung %</b>  |                       | <b>30,82%</b>    | <b>-18,43%</b>   | <b>14,58%</b>    | <b>-1,92%</b>    | <b>-6,87%</b>    | <b>-8,56%</b>    | <b>0,80%</b>     |
| <b>davon:</b>   |                       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Energiekosten inkl. Wasser/Abwasser/ Abfallentsorgung (ab 2015 incl. Stromkosten Straßenbeleuchtung | 343.086               | 370.370          | 384.650          | 451.840          | 458.790          | 458.100          | 462.820          | 467.660          |
| Unterhaltung/Wartung Gebäude und Grundstücke  | 189.929               | 411.485          | 219.295          | 387.415          | 276.035          | 138.060          | 138.535          | 147.285          |
| Unterhaltung Infrastrukturvermögen (Straßen, Wege ...)  | 545.019               | 681.750          | 351.300          | 309.350          | 257.500          | 255.150          | 248.600          | 252.900          |
| Unterhaltung / Betrieb Fahrzeuge  | 115.414               | 132.400          | 124.800          | 147.700          | 137.300          | 135.680          | 133.460          | 128.750          |
| Gebäudereinigung  | 110.990               | 115.190          | 118.280          | 124.500          | 130.300          | 132.050          | 132.880          | 133.810          |
| Schülerbeförderungskosten   | 300.662               | 348.400          | 358.300          | 358.220          | 371.670          | 384.970          | 384.970          | 384.970          |
| Kostenerstattungen an Zweckverbände (insb. civitec)   | 176.958               | 188.650          | 186.700          | 167.550          | 163.150          | 164.250          | 163.350          | 163.950          |
| Kostenerstattungen an verb. Unternehmen (G-Werke)   | 97.887                | 98.500           | 99.400           | 93.500           | 94.500           | 95.500           | 96.500           | 97.500           |
| Kostenerstattungen an private Unternehmen (insbesondere RWE)  | 92.776                | 90.750           | 94.650           | 57.100           | 57.450           | 52.100           | 52.450           | 52.750           |
| Verbandsumlagen (Aggerverband und VHS Rhein-Sieg)   | 165.789               | 166.100          | 166.150          | 189.500          | 194.050          | 194.100          | 194.150          | 194.200          |
| Kosten der Bauleitplanung   | 22.196                | 172.700          | 117.700          | 148.950          | 303.000          | 237.000          | 24.500           | 24.500           |
| <b>Insgesamt</b>  | <b>2.160.706</b>      | <b>2.776.295</b> | <b>2.221.225</b> | <b>2.435.625</b> | <b>2.443.745</b> | <b>2.246.960</b> | <b>2.032.215</b> | <b>2.048.275</b> |
| <b>Veränderung %</b>  |                       | <b>28,49%</b>    | <b>-19,99%</b>   | <b>9,65%</b>     | <b>0,33%</b>     | <b>-8,05%</b>    | <b>-9,56%</b>    | <b>0,79%</b>     |



### **Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept**

| <b>Wesentliche Aufwendungen für den Bezug von Sach- und Dienstleistungen</b>                         | <b>2020</b>      | <b>2021</b>      | <b>2022</b>      | <b>2023</b>      |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | <b>€</b>         | <b>€</b>         | <b>€</b>         | <b>€</b>         |
| <b>insgesamt:</b>  | <b>2.461.698</b> | <b>2.500.735</b> | <b>2.499.401</b> | <b>2.506.403</b> |
| <b>Veränderung %</b>   | <b>-2,48%</b>    | <b>1,59%</b>     | <b>-0,05%</b>    | <b>0,28%</b>     |
| <b>davon:</b>  |                  |                  |                  |                  |
| Energiekosten inkl. Wasser/Abwasser/ Abfallentsorgung (ab 2015 incl. Stromkosten Straßenbeleuchtung) | 472.035          | 476.446          | 480.910          | 485.403          |
| Unterhaltung/Wartung Gebäude und Grundstücke   | 132.376          | 144.328          | 142.221          | 138.176          |
| Unterhaltung Infrastrukturvermögen (Straßen, Wege ...)   | 246.200          | 246.200          | 253.400          | 246.200          |
| Unterhaltung / Betrieb Fahrzeuge   | 122.907          | 135.368          | 124.232          | 126.750          |
| Gebäudereinigung   | 135.151          | 136.500          | 137.865          | 139.243          |
| Schülerbeförderungskosten  | 384.970          | 384.970          | 384.970          | 384.970          |
| Kostenerstattungen an Zweckverbände (insb. civitec)  | 164.034          | 164.118          | 164.203          | 163.789          |
| Kostenerstattungen an verb. Unternehmen (G-Werke)  | 98.375           | 99.259           | 100.151          | 101.053          |
| Kostenerstattungen an private Unternehmen (insbesondere RWE)   | 53.052           | 53.356           | 53.664           | 53.974           |
| Verbandsumlagen (Aggerverband und VHS Rhein-Sieg)  | 195.777          | 197.370          | 198.978          | 200.603          |
| Kosten der Bauleitplanung  | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Insgesamt</b>   | <b>2.004.877</b> | <b>2.037.915</b> | <b>2.040.594</b> | <b>2.040.161</b> |
| <b>Veränderung %</b>   | <b>-2,12%</b>    | <b>1,65%</b>     | <b>0,13%</b>     | <b>-0,02%</b>    |

Die **Energiebezugskosten** (Gas, Heizöl), die Wasser- und Abwassergebühren sowie die Abfallentsorgungskosten sind im Planungszeitraum unter Berücksichtigung konkreter Annahmen auf Vorjahresniveau kalkuliert worden. Der Strom- und Gasbezug erfolgt interkommunal im Rahmen einer europaweiten Ausschreibung.

Die **Bewirtschaftung der Gebäude** ist in der Produktgruppe „Gebäudemanagement“ zusammengeführt. Die insgesamt hierfür anfallenden Aufwendungen sind daher im Teilergebnisplan Nr. 1.01.13 veranschlagt. In den Erläuterungen zu diesem Teilplan sind weitergehende Informationen über die wesentlichen Gebäudeunterhaltungsmaßnahmen in den Haushaltsjahren 2015 ff. enthalten.

Ab dem Jahre 2020 wurde eine lineare Steigerung von 1 % eingerechnet.

Folgende Unterhaltungskosten für die einzelnen Objekte sind veranschlagt:

| Gebäudeunterhaltung<br>Objekt                       | Kosten-<br>stelle | 2012<br>(Ergebnis)<br>€ | 2013<br>€      | 2014<br>€      | 2015<br>€      | 2016<br>€      | 2017<br>€     | 2018<br>€     | 2019<br>€     |
|---|-------------------|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Rathaus   | 91001             | 17.201                  | 10.175         | 9.675          | 15.470         | 11.470         | 11.560        | 9.560         | 9.560         |
| Wirtschaftsgebäude                                  | 91002             | 2.327                   | 4.500          | 1.000          | 2.250          | 2.250          | 1.050         | 1.050         | 1.050         |
| Mietwohnung Büchel                                  | 92001             | 740                     | 1.250          | 1.250          | 1.300          | 4.300          | 700           | 700           | 750           |
| St. Florianstr. 6 (alter<br>Bauhof)                 | 92002             | -                       | 550            | 550            | 900            | 600            | 600           | 650           | 650           |
| Feuerwehrhaus Rupp.                                 | 93201             | 3.498                   | 5.800          | 3.300          | 4.000          | 3.500          | 3.500         | 3.500         | 3.500         |
| Feuerwehrhaus Wint.                                 | 93202             | 477                     | 15.350         | 2.200          | 6.300          | 4.300          | 3.300         | 3.300         | 3.300         |
| Mietobjekt<br>Rettungswache Rupp.                   | 93203             | 210                     | 1.100          | 1.100          | 2.950          | 1.150          | 1.150         | 1.150         | 1.150         |
| Mietobjekt DRK-Station<br>Ortsgr. Rupp.             | 93204             | -                       | 900            | 900            | 2.750          | 950            | 950           | 950           | 950           |
| Mietobjekt<br>Polizeistation Rupp.                  | 93205             | -                       | 850            | 850            | 2.700          | 900            | 900           | 900           | 900           |
| GGG Ruppichteroth                                   | 94001             | 35.224                  | 25.500         | 4.100          | 19.220         | 12.170         | 4.470         | 4.170         | 4.470         |
| Schulturnhalle an GGS<br>Rupp.                      | 94002             | 95                      | 3.850          | 32.050         | 2.050          | 2.050          | 2.050         | 2.050         | 2.050         |
| GGG + Pavillon<br>Schönenberg                       | 94003             | 6.838                   | 26.300         | 5.600          | 8.720          | 4.270          | 4.370         | 3.970         | 3.970         |
| Schulturnhalle an GGS<br>Sch.-bg.                   | 94004             | 928                     | 56.500         | 15.000         | 128.000        | 25.100         | 1.600         | 1.650         | 1.650         |
| GGG Winterscheid                                    | 94005             | 3.797                   | 30.350         | 3.800          | 12.470         | 3.920          | 4.320         | 3.920         | 4.320         |
| Schulturnhalle<br>Winterscheid                      | 94006             | 2.217                   | 4.400          | 4.400          | 4.550          | 4.550          | 4.550         | 4.550         | 4.550         |
| GHS Ruppichteroth<br>Sekundarschule<br>Nümbr./Rupp. | 94009             | 5.426                   | 29.500         | 3.600          | 9.150          | 8.500          | 8.250         | 8.250         | 8.250         |
| ÜGH Ahe, Aher Straße<br>8                           | 95001             | 183                     | 2.250          | 2.250          | 7.900          | 6.050          | 2.350         | 2.350         | 2.350         |
| ÜGH Ahe, Aher Straße<br>10                          | 95002             | 712                     | 2.250          | 2.250          | 8.950          | 4.750          | 2.350         | 2.520         | 2.520         |
| Asylbewerberh. Harth,<br>In der Ernte 9             | 95003             | 888                     | 2.700          | 2.700          | 7.100          | 2.300          | 1.700         | 1.700         | 1.700         |
| Asylbewerberh.<br>Harth, In der Ernte 11            | 95004             | 513                     | 2.700          | 2.700          | 7.850          | 5.200          | 1.700         | 1.700         | 1.700         |
| Sozialwohng. Ahe,<br>Aher Straße 12                 | 95006             | 12                      | 1.600          | 1.600          | 1.700          | 34.700         | 1.700         | 1.700         | 1.700         |
| ÜGH "Oelerother Str. 2"                             | 95007             | -                       | -              | -              | 4.500          | 2.500          | 2.500         | 2.500         | 2.500         |
| ÜGH "Köttinger Weg 6"                               | 95008             | -                       | -              | -              | 2.500          | 1.500          | 1.500         | 1.500         | 1.500         |
| KG Schönenberg, Auf<br>der Burghardt                | 95101             | 3.305                   | 5.300          | 19.250         | 9.950          | 4.050          | 4.050         | 4.050         | 4.050         |
| KG Winterscheid,<br>Herrsteinstr.                   | 95102             | 2.804                   | 5.300          | 5.300          | 9.600          | 5.400          | 3.400         | 3.400         | 3.400         |
| Kindergarten Büchel                                 | 95103             | 1.912                   | 5.100          | 2.300          | 6.100          | 2.400          | 2.400         | 2.400         | 2.400         |
| Jugendzentrum<br>Ruppichteroth                      | 95104             | -                       | 2.100          | 1.200          | 5.850          | 2.000          | 1.250         | 1.250         | 1.250         |
| Jugendzentrum<br>Winterscheid                       | 95105             | 50                      | 1.250          | 1.250          | 4.900          | 1.350          | 1.350         | 1.350         | 1.350         |
| Brötlhalle  | 96001             | 13.252                  | 38.150         | 31.100         | 11.130         | 14.880         | 6.880         | 8.930         | 6.930         |
| Hallenbad   | 96002             | 13.411                  | 9.100          | 4.000          | 17.300         | 6.100          | 4.900         | 5.300         | 6.100         |
| Bauhof Schönenberg                                  | 97701             | 27.535                  | 31.900         | 4.000          | 4.600          | 44.100         | 4.100         | 4.200         | 4.200         |
| <b>Ingesamt</b>                                     |                   | <b>149.691</b>          | <b>351.075</b> | <b>170.325</b> | <b>334.610</b> | <b>227.810</b> | <b>95.450</b> | <b>95.170</b> | <b>94.720</b> |

Die **Unterhaltung der Gebäude** ist in der Produktgruppe „Gebäudemanagement“ zusammengeführt. Die insgesamt hierfür anfallenden Aufwendungen sind daher im Teilergebnisplan Nr. 1.01.13 veranschlagt. In den Erläuterungen zu diesem Teilplan sind weitergehende Informationen über die wesentlichen Gebäudeunterhaltungsmaßnahmen in den Haushaltsjahren 2015 ff. enthalten. Ab dem Jahr 2020 wurden die Planansätze ohne Steigerungsrate bis zum Jahre 2023 fortgeschrieben.

Für die **Unterhaltung des Infrastrukturvermögens** sind folgende Kosten veranschlagt:

|  | 2015<br>€uro   | 2016<br>€uro   | 2017<br>€uro   | 2018<br>€uro   | 2019<br>€uro   |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Straßenunterhaltung<br>(Gemeindestraßen,<br>- Wirtschaftswege) | 257.300        | 204.300        | 209.300        | 205.100        | 205.100        |
| - Brücken, Durchlässe  | 13.000         | 20.000         | 13.000         | 13.000         | 19.700         |
| - Beschilderung  | 18.500         | 18.500         | 13.500         | 13.500         | 13.500         |
| Pflege Pflanzflächen und<br>- Solitäräume                      | 20.550         | 14.700         | 19.350         | 17.000         | 14.600         |
| - <b>insgesamt:</b>  | <b>309.350</b> | <b>257.500</b> | <b>255.150</b> | <b>248.600</b> | <b>252.900</b> |

Für die Unterhaltung der **Straßen und Wege** werden zur Sicherstellung der Verkehrssicherheit und zur Beseitigung von Winterschäden auf Basis von Erfahrungswerten pauschale Haushaltsmittel veranschlagt. Zusätzliche Mittel sind für großflächige Deckungssanierungsarbeiten angesetzt, die ab dem Jahre 2015 auf pauschal 100.000 € reduziert wurden.  
Der Umfang dieser Arbeiten wird alljährlich von einer Wegekommision des Gemeinderates bestimmt.

Für die Verkehrssicherung und Unterhaltung der **Brücken und Durchlässe** waren auf Basis der letzten Brückenhauptuntersuchung 2010 sowie eines Sanierungskonzeptes größere Maßnahmen an verschiedenen Brücken und Durchlässen bis zum Jahre 2017 mit Kosten von insgesamt 675.100 € im Haushaltsplan 2013/2014 und Haushaltssicherungskonzept veranschlagt.

Gemäß § 36 Abs. 3 GemHVO wurden hierfür i.R. des Jahresabschlusses 2011 Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 781.400 € durch Korrektur der Eröffnungsbilanzwerte gem. § 92 Abs. 7 i.V.m. § 57 GemHVO gebildet.

Bei der Ansatzkalkulation im Planungszeitraum wurde auf die Sanierung von 3 Brücken zur Haushaltskonsolidierung verzichtet.

Auf die Erläuterungen zu Produktgruppe 1.12.01 und das Haushaltssicherungskonzept wird verwiesen.

Die ursprünglich in der Eröffnungsbilanz zum 1.1.2008 gebildeten Unterhaltungsrückstellungen beim Infrastrukturvermögen wurden nachträglich durch Korrekturen im Rahmen von Jahresabschlüssen erhöht, um den erheblichen Sanierungstau abzubilden.

Die Unterhaltungsrückstellungen werden nur zahlungswirksam aufgelöst und sind deshalb ausschließlich im Finanzplan abgebildet.

Im Planungszeitraum werden folgende Auszahlungen aus den Unterhaltungsrückstellungen für Sanierungen veranschlagt:

|   | <b>korrigierte<br/>Rückstellung lt.<br/>EÖB<br/>€uro</b> | <b>Inanspruch-<br/>nahme<br/>2009 bis 2014<br/>€uro</b> | <b>restliche<br/>zahlungswirksame<br/>Auflösung 2015 ff.<br/>€uro</b> |
|---|--|---|---|
| <b>Gemeindestraßen<br/>(Deckensanierung)</b>      | 89.738,06  | 89.590,78   | 147,28  |
| <b>Brückensanierung</b>                           |  |   |   |
| - Eitorfer Straße *)                              | 175.000,00   | 220.416,94  | 45.416,94   |
| - Herrnstein *)                                   | 150.000,00   | 126.102,33  | 23.897,67   |
|   | 325.000,00   |   |   |
| <b>Durchlässe</b>                                 |  |   |   |
| - Tüschenhohn                                     | 15.100,00  | -   | 15.100,00   |
| - Scheider Weg/Im Saurental                       | 37.000,00  | 23.889,42   | 13.110,58   |
|   | 52.100,00  |   |   |
| <b><u>Brücken aus HH 2013/2014</u></b>            |  |   |   |
| Waldfrieden *)                                    | 188.750,00   | 128.898,35  | 59.851,65   |
| Herrnbröll/Kammerich *)                           | 192.650,00   | 127.177,26  | 65.472,74   |
| Ahe/Kammerich                                     | 25.000,00  | 381,99  | 24.618,01   |
| Röttgen/Bölkum (1/2 Anteil, Miteigent. Nümbr.) *) | 25.000,00  | 212,18  | 24.787,82   |
| Tüschenhohn                                       | 125.000,00   | -   | 125.000,00  |
| Heider Steg                                       | 31.250,00  | -   | 31.250,00   |
| Pulvermühle                                       | 125.000,00   | -   | 125.000,00  |
| Millerscheid (1/2 Anteil, Miteigent. Much)        | 68.750,00  | -   | 68.750,00   |
|   | 781.400,00   |   |   |
| <b>insgesamt:</b>                                 | <b>1.248.238,06</b>                                      | <b>716.669,25</b>                                       | <b>531.568,81</b>   |

\*) Die Brückensanierungsmaßnahmen sind abgeschlossen und abgerechnet. Nicht verausgabte Mittel werden für die ab 2015 geplanten Brückensanierungsmaßnahmen vorgehalten.

Ein weiterer großer Block der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die **Schülerbeförderungskosten**, die im Haushaltsjahr 2015 rd. 358 TD€ betragen werden. Im Gemeindegebiet bedienen insgesamt 5 Großbusse den Transport der Schüler zu den gemeindlichen Schulen (siehe auch Erläuterungen in Produktgruppe 1.03.04).

Die von der Gemeinde vorzunehmenden **Kostenerstattungen und Umlagen an Zweckverbände etc.** umfassen insbesondere Zahlungen an

|  | <b><u>2015</u></b> | <b><u>2016</u></b> |
|--|--------------------|--------------------|
| ➤ Gemeinsame Kommunale Datenzentrale               | 159.600 €          | 155.100 €          |
| ➤ VHS-Zweckverband                                 | 36.500 €           | 36.500 €           |
| ➤ Wasserverbände für Gewässerunterhaltung          |                    |                    |
| ○ Aggerverband                                     | 148.500 €          | 153.000 € *)       |
| ○ Wasserverband Rhein-Sieg                         | 4.500 €            | 4.550 €            |
| ➤ Abwasserwerk (Kosten der Straßenentwässerung)    | 83.500 €           | 84.500 €           |
| ➤ RWE (Unterhaltung der Straßenbeleuchtungsanlage) | 28.250 €           | 28.250 € **)       |

\*) Der Hebesatz beträgt für das Jahr 2015 297,40 €/Beitragsanteil. Für 2016 ist nach Mitteilung des Aggerverbandes eine Steigerungsrate von 3 % eingerechnet worden. Die Gemeinde wird mit insgesamt 499 Beitragsanteilen belastet.

\*\*\*) Mit dem Abschluss eines neuen Straßenbeleuchtungsvertrages im Jahre 2012 konnten die Unterhaltungskosten für die Straßenbeleuchtung um rd. 60.000 € gesenkt werden. Hierbei wirkte sich auch der Austausch von Leuchtmitteln (Quecksilberdampfleuchten gegen LED- bzw. Natriumdampfleuchten) positiv aus.

#### **IV. Bilanzielle Abschreibungen**

Zur Darstellung des kompletten Ressourcenverbrauchs muss die Gemeinde gemäß § 35 GemHVO ihr Anlagevermögen entsprechend des Werteverzehrs abschreiben. Zu diesem Zweck sind bei Vermögensgegenständen, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Grundsätzlich erfolgt eine lineare Abschreibung über den Zeitraum der voraussichtlichen Nutzungsdauer des jeweiligen Anlagegegenstandes. Für die Bestimmung der Nutzungsdauer hat der Innenminister NW eine Abschreibungstabelle vorgegeben, deren Bandbreiten von der Gemeinde einzuhalten sind.

Grundlage für die Ermittlung der Abschreibungen sind die in der Eröffnungsbilanz eingestellten Zeitwerte des Anlagevermögens. Zu diesem Zweck hat die Gemeinde ihr gesamtes Immobilieneigentum sowie alle beweglichen Gegenstände mit einem Zeitwert von mehr als 410 € erfasst und überwiegend im Wege einer Einzelbewertung taxiert.

Ferner sind für die im Jahre 2013 i.R. des Jahresabschlusses aktivierten Investitionen Abschreibungen ermittelt worden. Für die Jahre 2014 bis 2023 (mit Ausnahme des Neubauprojektes Mensa einschl. Umbau Altbestand an der Sekundarschule Ruppichteroth) wurden keine neuen Abschreibungen aufgrund der geplanten Investitionen eingerechnet, da durch die Zuordnung entsprechender Sonderposten in gleicher Höhe die Belastung ergebnisneutral ist.

Im Ergebnisplan sind folgende Abschreibungen veranschlagt:

| <b>Abschreibungen</b>                            | <b>2012<br/>Ergebnis<br/>€</b> | <b>2013<br/>€</b> | <b>2014<br/>€</b> | <b>2015<br/>€</b> | <b>2016<br/>€</b> | <b>2017<br/>€</b> | <b>2018<br/>€</b> | <b>2019<br/>€</b> |
|--|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| - auf immaterielle Vermögensgegenstände          | 3.589                          | 2.647             | 2.488             | 2.835             | 2.632             | 2.005             | 635               | 105               |
| - auf Aufbauten unbebauter Grundstücke           | 102.320                        | 98.745            | 93.596            | 95.367            | 92.122            | 89.898            | 88.944            | 87.680            |
| - auf Gebäude                                    | 541.434                        | 540.492           | 546.740           | 565.589           | 575.143           | 575.140           | 575.142           | 571.944           |
| - auf Brückenbauwerke                            | 34.278                         | 35.159            | 35.156            | 34.890            | 34.881            | 34.890            | 34.880            | 34.893            |
| - auf Straßen, Wege, Plätze                      | 741.062                        | 729.353           | 729.256           | 746.055           | 743.993           | 741.440           | 738.417           | 737.880           |
| - auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 3.889                          | 3.890             | 3.382             | 3.382             | 1.679             | 1.679             | 1.680             | 1.679             |
| - auf Maschinen                                  | 21.068                         | 18.496            | 13.307            | 17.386            | 15.677            | 14.891            | 14.892            | 13.709            |
| - auf techn. Anlagen                             | 38.162                         | 15.824            | 15.824            | 41.681            | 41.258            | 38.739            | 37.829            | 36.837            |
| - auf Betriebsvorrichtungen                      | 1.008                          | 307               | 308               | 837               | 838               | 719               | 720               | 685               |
| - auf Fahrzeuge                                  | 83.138                         | 72.862            | 69.599            | 91.326            | 88.114            | 81.035            | 71.927            | 62.917            |
| - auf Betriebs- und Geschäftsausstattung         | 28.696                         | 20.529            | 16.972            | 23.176            | 19.736            | 17.007            | 13.301            | 11.972            |
| - auf geringwertige Wirtschaftsgüter             | 23.284                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Insgesamt</b>                                 | <b>1.621.928</b>               | <b>1.538.304</b>  | <b>1.526.628</b>  | <b>1.622.524</b>  | <b>1.616.073</b>  | <b>1.597.443</b>  | <b>1.578.367</b>  | <b>1.560.301</b>  |

### **Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept**

| <b>Abschreibungen</b>                            | <b>2020</b>      | <b>2021</b>      | <b>2022</b>      | <b>2023</b>      |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | <b>€</b>         | <b>€</b>         | <b>€</b>         | <b>€</b>         |
| - auf immaterielle Vermögensgegenstände          | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - auf Aufbauten unbebauter Grundstücke           | 86.760           | 86.378           | 85.752           | 85.754           |
| - auf Gebäude                                    | 571.120          | 571.121          | 571.121          | 565.884          |
| - auf Brückenbauwerke                            | 34.880           | 34.893           | 34.878           | 34.894           |
| - auf Straßen, Wege, Plätze                      | 735.843          | 732.003          | 729.957          | 729.966          |
| - auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 1.680            | 1.679            | 1.680            | 1.679            |
| - auf Maschinen                                  | 9.532            | 9.007            | 6.434            | 5.706            |
| - auf techn. Anlagen                             | 35.580           | 34.477           | 31.658           | 28.107           |
| - auf Betriebsvorrichtungen                      | 283              | 0                | 0                | 0                |
| - auf Fahrzeuge                                  | 62.920           | 44.159           | 35.526           | 34.300           |
| - auf Betriebs- und Geschäftsausstattung         | 10.430           | 9.335            | 4.870            | 3.898            |
| - auf geringwertige Wirtschaftsgüter             | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Insgesamt</b>                                 | <b>1.549.028</b> | <b>1.523.052</b> | <b>1.501.876</b> | <b>1.490.188</b> |

Die Abschreibung ist zum einen unmittelbar den Produkten zugeordnet und erscheint dann im Teilergebnisplan unter Position "Bilanzielle Abschreibung". Darüber hinaus erfolgt eine Zuordnung zu den Produkten über Verrechnung. Sie ist dann unter der Position "Interne Leistungsverrechnung" enthalten.

Den Abschreibungen stehen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Investitionszuschüsse, Beiträge Dritter...) gegenüber. Für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 ergeben sich folgende Netto-Belastungen:

|  | <b>2015</b>      | <b>2016</b>      |
|--|------------------|------------------|
| Abschreibungen                                       | 1.622.524 €      | 1.616.073 €      |
| abzüglich Erträge aus der Auflösung von Sonderposten |                  |                  |
| - aus Zuwendungen                                    | - 741.336 €      | - 733.232 €      |
| - aus KAG-Beiträgen                                  | - 13.372 €       | - 13.371 €       |
| - aus Erschließungsbeiträgen                         | - 38.734 €       | - 38.719 €       |
| - aus sonstigen Erträgen                             | - 54.194 €       | - 53.138 €       |
| <b>Netto-Abschreibungsbelastung</b>                  | <b>774.888 €</b> | <b>777.613 €</b> |

## V. Transferaufwendungen

Der größte Aufwandsposten in der Ergebnisplanung sind die Transferaufwendungen mit rd. 9,44 Mio. € (2015) und rd. 9,95 Mio. € (2016). Hiervon entfallen auf die Kreisumlagen (allgemeine Umlage, Jugendamtsumlage und ÖPNV-Umlage) rd. 83 % bzw. 81 %.

| Transferaufwand   | 2012<br>Ergebnis<br>€ | 2013<br>€        | 2014<br>€        | 2015<br>€        | 2016<br>€        | 2017<br>€         | 2018<br>€         | 2019<br>€         |
|---|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Krankenhausumlage an das Land   | 116.764               | 116.700          | 116.700          | 120.600          | 120.600          | 120.600           | 120.600           | 120.600           |
| Zuschüsse an private Unternehmen  | 166.032               | 173.100          | 174.500          | 172.000          | 173.350          | 174.650           | 175.950           | 177.250           |
| <b>hiervon:</b>   |                       |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |
| - Zuschüsse an Kindergartenträger   | 114.556               | 127.000          | 133.000          | 130.500          | 131.850          | 133.150           | 134.450           | 135.750           |
| - Betriebskostenzuschuss AST-Verkehr  | 16.528                | 35.000           | 35.000           | 35.000           | 35.000           | 35.000            | 35.000            | 35.000            |
| Zuwendungen an übrige Bereiche  | 169.007               | 215.800          | 215.800          | 252.280          | 258.480          | 256.080           | 256.680           | 257.180           |
| <b>hiervon:</b>   |                       |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |
| - Durchleitung Landeszuschüsse für Schule 8-1 und 13 Plus an Fördervereine der Grundschulen                       | 12.000                | 12.000           | 12.000           | 21.500           | 17.000           | 17.000            | 17.000            | 17.000            |
| - Betriebskostenanteil IB Waldbröl Offene Ganztagschule GGS Ruppichterath   | 57.180                | 95.550           | 95.550           | 119.800          | 130.000          | 130.000           | 130.000           | 130.000           |
| - Zuschüsse an Büchereien   | 3.506                 | 3.550            | 3.550            | 3.380            | 3.380            | 3.380             | 3.380             | 3.380             |
| - Zuschüsse an Kindergartenträger   | 43.633                | 48.000           | 48.000           | 48.000           | 48.500           | 49.000            | 49.600            | 50.100            |
| - Zuschüsse Jugendarbeit (Projektbezogene Jugendarbeit, freie Träger Jugendarbeit, Veranstalter Kinderferienpass) | 1.130                 | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 |
| - Betriebskostenanteil Jugendzentrum  | 50.911                | 56.000           | 56.000           | 56.000           | 56.000           | 56.000            | 56.000            | 56.000            |
| Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz   | 72.908                | 102.000          | 102.000          | 466.000          | 703.900          | 703.900           | 703.900           | 703.900           |
| Krankenhilfe nach dem Asylbewerberleistungsgesetz   | 27.209                | 60.000           | 60.000           | 60.000           | 80.000           | 80.000            | 80.000            | 80.000            |
| Gewerbsteuerumlagen   | 334.947               | 334.150          | 334.150          | 490.700          | 473.800          | 487.050           | 493.450           | 515.400           |
| Fonds Deutsche Einheit  | -605                  | 0                | 0                | 39.500           | 39.500           | 39.500            | 39.500            | 39.500            |
| Kreisumlagen  | 6.568.047             | 6.982.800        | 7.199.100        | 7.832.200        | 8.099.150        | 8.284.200         | 8.442.550         | 8.536.500         |
| <b>hiervon:</b>   |                       |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |
| - Allgemeine Umlage   | 3.651.664             | 3.678.200        | 3.793.850        | 4.135.700        | 4.294.100        | 4.407.350         | 4.477.300         | 4.535.550         |
| - Jugendamtsumlage  | 2.693.721             | 3.111.100        | 3.185.850        | 3.469.950        | 3.560.600        | 3.632.400         | 3.720.800         | 3.751.850         |
| - ÖPNV-Umlage   | 222.662               | 193.500          | 219.400          | 226.550          | 244.450          | 244.450           | 244.450           | 249.100           |
| <b>Insgesamt</b>  | <b>7.454.309</b>      | <b>7.984.550</b> | <b>8.202.250</b> | <b>9.433.280</b> | <b>9.948.780</b> | <b>10.145.980</b> | <b>10.312.630</b> | <b>10.430.330</b> |
| <b>Veränderung %</b>  |                       | <b>7,11%</b>     | <b>2,73%</b>     | <b>15,01%</b>    | <b>5,46%</b>     | <b>1,98%</b>      | <b>1,64%</b>      | <b>1,14%</b>      |

### **Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept**

| <b>Transferaufwand</b>  | <b>2020</b>       | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       | <b>2023</b>       |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | <b>€</b>          | <b>€</b>          | <b>€</b>          | <b>€</b>          |
| Krankenhausumlage an das Land   | 120.600           | 120.600           | 120.600           | 120.600           |
| Zuschüsse an private Unternehmen  | 178.608           | 179.979           | 181.363           | 182.762           |
| <b>hiervon:</b>   |                   |                   |                   |                   |
| - Zuschüsse an Kindergartenträger   | 137.108           | 138.479           | 139.863           | 141.262           |
| - Betriebskostenzuschuss AST-Verkehr  | 35.000            | 35.000            | 35.000            | 35.000            |
| Zuwendungen an übrige Bereiche  | 257.681           | 258.187           | 258.698           | 259.214           |
| <b>hiervon:</b>   |                   |                   |                   |                   |
| - Durchleitung Landeszuschüsse für Schule 8-1 an Fördervereine der Grundschulen                                   | 17.000            | 17.000            | 17.000            | 17.000            |
| - Betriebskostenanteil IB Waldbröl Offene Ganztagschule GGS Ruppichteroth   | 130.000           | 130.000           | 130.000           | 130.000           |
| - Zuschüsse an Büchereien   | 3.380             | 3.380             | 3.380             | 3.380             |
| - Zuschüsse an Kindergartenträger   | 50.601            | 51.107            | 51.618            | 52.134            |
| - Zuschüsse Jugendarbeit (Projektbezogene Jugendarbeit, freie Träger Jugendarbeit, Veranstalter Kinderferienpass) | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - Betriebskostenanteil Jugendzentrum  | 56.000            | 56.000            | 56.000            | 56.000            |
| Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz   | 703.900           | 703.900           | 703.900           | 703.900           |
| Krankenhilfe nach dem Asylbewerberleistungsgesetz   | 80.000            | 80.000            | 80.000            | 80.000            |
| Gewerbsteuerumlagen   | 277.100           | 289.450           | 302.300           | 315.750           |
| Fonds Deutsche Einheit  | 39.500            | 39.500            | 0                 | 0                 |
| Kreisumlagen  | 8.698.950         | 8.864.600         | 9.033.200         | 9.205.100         |
| <b>hiervon:</b>   |                   |                   |                   |                   |
| - Allgemeine Umlage   | 4.621.900         | 4.709.900         | 4.799.500         | 4.890.800         |
| - Jugendamtsumlage  | 3.823.200         | 3.896.000         | 3.970.100         | 4.045.700         |
| - OPNV-Umlage   | 253.850           | 258.700           | 263.600           | 268.600           |
| <b>Insgesamt</b>  | <b>10.356.339</b> | <b>10.536.216</b> | <b>10.680.061</b> | <b>10.867.326</b> |
| <b>Veränderung %</b>  | <b>-0,71%</b>     | <b>1,74%</b>      | <b>1,37%</b>      | <b>1,75%</b>      |

Die **Kreisumlagen** sind auf Basis des am 26.03.2015 beschlossenen Haushaltes des Rhein-Sieg-Kreises berechnet worden.

Die u.a. für die Berechnung der Kreisumlage maßgeblichen Umlagegrundlagen sind für die Jahre 2016 bis 2018 analog der Steigerungsrate des Rhein-Sieg-Kreises sowie für 2019 mit einer individuellen Wachstumsrate von 1,903 geplant worden.

Für die Jahre 2020 bis 2023 ist diese individuelle Wachstumsrate auf den jeweiligen Planansatz des Vorjahres eingerechnet worden.

Die Kreisumlage hat einen Anteil von rd. 51 % an den veranschlagten Erträgen im Jahre 2015.



Die Umlagesätze entwickeln sich wie folgt:

| Jahr | allgemeine Umlage<br>v.H. |                    | Mehrbelastung<br>Jugendamt<br>v.H. |                    | Mehrbelastung<br>ÖPNV<br>v.H. |
|------|---------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|-------------------------------|
|      |                           | Vorjahr<br>2014 *) |                                    | Vorjahr<br>2014 *) |                               |
| 2015 | 36,59                     | 36,59              | 30,70                              | 29,72              | 2,004                         |
| 2016 | 36,59                     | 36,33              | 30,34                              | 29,29              | 2,083                         |
| 2017 | 36,17                     | 35,40              | 29,81                              | 28,93              | 2,006                         |
| 2018 | 35,57                     | -                  | 29,56                              | -                  | 1,942                         |
| 2019 | 35,36                     | -                  | 29,25                              | -                  | 1,942                         |

\*) lt. Fortschreibung der Ergebnis- und Finanzplanung im Jahre 2014

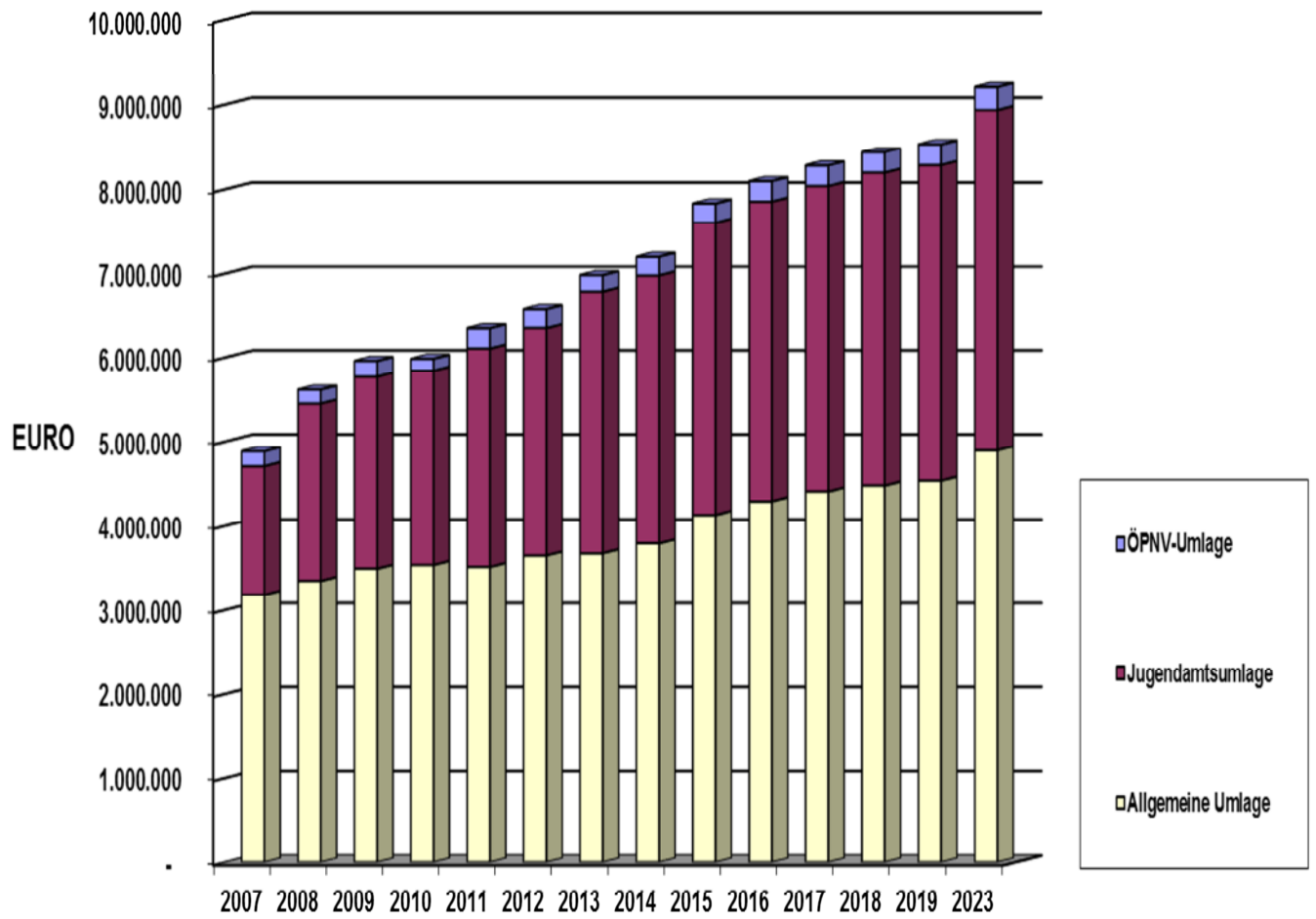
Der permanente Anstieg der Aufwendungen ist systembedingt zum einen den ansteigenden Umlagegrundlagen (Steuerkraft, Schlüsselzuweisungen), zum anderen aber auch dem steigenden Umlagesatz geschuldet.

Insbesondere die Entwicklung der **Jugendamtsumlage** hat dramatische Züge angenommen. Der Rhein-Sieg-Kreis begründet dies mit

- steigenden Fallzahlen im ambulanten und Kostensteigerungen im stationären Bereich der Hilfen zur Erziehung,
- steigenden Aufwendungen für die Kindertagesbetreuung, vor allem aufgrund der Zunahme der Plätze zur Betreuung von Kindern unter drei Jahren und
- zusätzlichem Personalbedarf in den letzten Jahren wegen verbesserten Standards und steigenden Fallzahlen.

Die Entwicklung der Kreisumlage ist in der nachfolgenden Grafik dargestellt.

# Entwicklung Kreisumlagen



## **VI. Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Unter dieser Position wird eine Vielzahl von Aufwandskonten mit kleineren Volumen zusammengefasst. Im Wesentlichen handelt es sich um folgende Aufwendungen:

| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>2012<br/>Ergebnis<br/>€</b> | <b>2013<br/>€</b> | <b>2014<br/>€</b> | <b>2015<br/>€</b> | <b>2016<br/>€</b> | <b>2017<br/>€</b> | <b>2018<br/>€</b> | <b>2019<br/>€</b> |
|---|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Insgesamt:</b>   | <b>816.781</b>                 | <b>1.118.485</b>  | <b>1.083.345</b>  | <b>1.075.690</b>  | <b>892.320</b>    | <b>849.605</b>    | <b>681.145</b>    | <b>686.675</b>    |
| <b>Veränderung %</b>  |                                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>-0,71%</b>     | <b>-17,05%</b>    | <b>-4,79%</b>     | <b>-19,83%</b>    | <b>0,81%</b>      |
| <u>Davon:</u>   |                                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| - Auflösung Umlaufvermögen bei Verkauf E-Grundstücke und Bildung SoPo f. Erschl.-Str. | 51.245                         | 475.550           | 423.100           | 322.600           | 195.650           | 136.550           | 0                 | 0                 |
| - Aus- und Fortbildung  | 26.868                         | 37.600            | 35.700            | 33.050            | 33.050            | 27.350            | 27.350            | 27.350            |
| - Dienst- und Schutzkleidung  | 16.390                         | 21.700            | 20.900            | 26.985            | 24.335            | 34.285            | 25.485            | 23.535            |
| - Aufwandsentschädigungen   | 137.571                        | 142.495           | 144.905           | 138.140           | 136.640           | 141.980           | 137.610           | 153.885           |
| - Mieten, Leasing, Pachten *)   | 24.571                         | 38.260            | 38.260            | 75.540            | 74.890            | 74.740            | 71.640            | 71.640            |
| - Prüfungs- und Beratungskosten   | 49.107                         | 38.400            | 34.000            | 116.550           | 49.000            | 49.000            | 41.500            | 39.000            |
| - Bürobedarf, Porto, Telefon etc.   | 94.612                         | 97.170            | 98.450            | 90.205            | 90.330            | 89.930            | 90.030            | 90.180            |
| - Versicherungsbeiträge   | 145.894                        | 149.800           | 150.820           | 156.825           | 157.870           | 157.370           | 156.900           | 157.230           |
| - Kosten Wahlen   | 3.310                          | 5.475             | 27.350            | 0                 | 0                 | 6.800             | 0                 | 3.600             |
| - Wertberichtigungen auf Forderungen  | 59.196                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen                                       | 55.574                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - sonstige Rückstellungen   | 28.783                         | 0                 | 0                 | 0                 | 10.000            | 10.000            | 10.000            | 0                 |
| - Unentgeltliche Wertabgabe (Benutzung Hallenbad durch Schulen, Vereine etc.)         | 10.443                         | 12.700            | 12.700            | 10.550            | 10.550            | 10.550            | 10.550            | 10.550            |
| - Beiträge zu Verbänden   | 26.108                         | 25.410            | 24.860            | 24.940            | 24.940            | 24.940            | 24.940            | 24.940            |
|   | <b>729.672</b>                 | <b>1.044.560</b>  | <b>1.011.045</b>  | <b>995.385</b>    | <b>807.255</b>    | <b>763.495</b>    | <b>596.005</b>    | <b>601.910</b>    |

\*) Der Anstieg ab dem Jahre 2015 resultiert aus der Anmietung von Übergangsheimen zur Unterbringung von Flüchtlingen/Asylbewerbern.

### **Fortschreibung Haushaltssicherungskonzept**

| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>2020</b>    | <b>2021</b>    | <b>2022</b>    | <b>2023</b>    |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | <b>€</b>       | <b>€</b>       | <b>€</b>       | <b>€</b>       |
| <b>Insgesamt:</b>   | <b>724.450</b> | <b>688.180</b> | <b>682.102</b> | <b>683.907</b> |
| <b>Veränderung %</b>  | <b>5,50%</b>   | <b>-5,01%</b>  | <b>-0,88%</b>  | <b>0,26%</b>   |
| <u>Davon:</u>   |                |                |                |                |
| - Auflösung Umlaufvermögen bei Verkauf E-Grundstücke und Bildung SoPo f. Erschl.-Str. | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - Aus- und Fortbildung  | 27.350         | 27.350         | 27.350         | 27.350         |
| - Dienst- und Schutzkleidung  | 18.985         | 24.785         | 19.985         | 22.835         |
| - Aufwandsentschädigungen   | 181.260        | 139.885        | 139.885        | 150.110        |
| - Mieten, Leasing, Pachten  | 71.640         | 71.640         | 71.640         | 71.640         |
| - Prüfungs- und Beratungskosten   | 39.000         | 41.500         | 39.000         | 39.000         |
| - Bürobedarf, Porto, Telefon etc.   | 90.030         | 89.930         | 90.030         | 89.930         |
| - Versicherungsbeiträge   | 158.309        | 159.394        | 160.495        | 161.603        |
| - Kosten Wahlen   | 6.500          | 3.400          | 3.400          | 0              |
| - sonstige Rückstellungen   | 10.000         | 10.000         | 10.000         | 0              |
| - Unentgeltliche Wertabgabe (Benutzung Hallenbad durch Schulen, Vereine etc.)         | 10.550         | 10.550         | 10.550         | 10.550         |
| - Beiträge zu Verbänden   | 24.940         | 24.940         | 24.940         | 24.940         |
|   | <b>638.564</b> | <b>603.374</b> | <b>597.275</b> | <b>597.958</b> |

### **VII. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Bei den Haushaltsansätzen handelt es sich um den Zinsaufwand für bestehende Investitionskredite unter Berücksichtigung der ordentlichen Darlehenstilgungen sowie für Kassenkredite.

### **Freiwillige Ausgaben:**

Eine Liste der "freiwilligen Ausgaben", die sich über verschiedenste Sachkonten verteilen, ist dem Vorbericht **als Anlage 1** beigefügt.

## 2.5 Finanzplan

Der Gesamtfinanzplan enthält alle Einzahlungen und Auszahlungen, und zwar aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit. Er stellt die Planungsgrundlage für die Liquiditätsrechnung dar. Der Saldo der Finanzrechnung bildet die Veränderung des Geldvermögens (Kassenbestand, Bankguthaben) in der Bilanz ab.

Der Finanzplan gewährleistet durch die Aufnahme aller Zahlungen aussagekräftige Informationen über die tatsächliche finanzielle Lage der Gemeinde. Im Einzelnen erfüllt der Finanzplan folgende Anforderungen:

- Abbildung sämtlicher Zahlungsströme,
- Darstellung der Finanzierungsquellen,
- Darstellung der Veränderung des Zahlungsmittelbestandes,
- Ermächtigung für investive Einzahlungen und Auszahlungen,
- Bedienung der Finanzstatistik.

Der Haushaltsplan weist folgende Liquiditätssalden aus:

| <b>Liquiditätssalden</b>   | <b>2014</b>            | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       |
|--|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | <b>vorl. Abschluss</b> |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | <b>(Ist-Ergebnis)</b>  |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | <b>€</b>               | <b>€</b>          | <b>€</b>          | <b>€</b>          | <b>€</b>          | <b>€</b>          |
| Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit   | -14.798.189            | -13.854.470       | -15.152.500       | -16.287.780       | -16.737.030       | -17.199.540       |
| voraus. Einzahlungen aus offenen Forderungen   | 0                      | -600.000          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit   | 15.117.360             | 17.396.820        | 17.695.910        | 17.669.560        | 17.454.805        | 17.646.125        |
| voraus. Auszahlungen für Verbindlichkeiten   | 0                      | 240.000           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Ermächtigungsübertragungen)                              | 0                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>319.171</b>         | <b>3.182.350</b>  | <b>2.543.410</b>  | <b>1.381.780</b>  | <b>717.775</b>    | <b>446.585</b>    |
| Einzahlung aus Investitionstätigkeit   | -916.930               | -1.434.610        | -1.915.280        | -1.544.680        | -1.160.280        | -1.182.780        |
| Einzahlung aus Investitions-/Finanzierungstätigkeit (zweckgebunden für Ermächtigungsübertragungen) | 0                      | -380.000          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Auszahlung aus Investitionstätigkeit   | 386.114                | 590.380           | 2.241.170         | 1.358.820         | 529.100           | 572.400           |
| Auszahlung aus Investitionstätigkeit (Ermächtigungsübertragungen)                                  | 0                      | 2.788.057         | 91.000            | 10.000            | 0                 | 0                 |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>-530.816</b>        | <b>1.563.827</b>  | <b>416.890</b>    | <b>-175.860</b>   | <b>-631.180</b>   | <b>-610.380</b>   |
| <b>Finanzmittelüberschuss (-) / Finanzmittelbedarf (+)</b>   | <b>-211.645</b>        | <b>4.746.177</b>  | <b>2.960.300</b>  | <b>1.205.920</b>  | <b>86.595</b>     | <b>-163.795</b>   |
| Aufnahme von Darlehen (Umschuldungsdarlehen)   | 0                      | 0                 | 0                 | 0                 | -51.300           | -765.700          |
| Aufnahme von Darlehen abzg. Tilgung von Darlehen   | 393.097                | 411.550           | 414.800           | 423.650           | 535.650           | 1.217.000         |
| <i>davon:</i>  |                        |                   |                   |                   |                   |                   |
| - <i>ordentliche Tilgung</i>   | 393.097                | 411.550           | 414.800           | 423.650           | 484.350           | 451.300           |
| - <i>Umschuldungsdarlehen</i>  | 0                      | 0                 | 0                 | 0                 | 51.300            | 765.700           |
| <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>393.097</b>         | <b>-178.650</b>   | <b>-198.100</b>   | <b>423.650</b>    | <b>484.350</b>    | <b>451.300</b>    |
| <b>Anderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln</b>  | <b>181.452</b>         | <b>4.567.527</b>  | <b>2.762.200</b>  | <b>1.629.570</b>  | <b>570.945</b>    | <b>287.505</b>    |
| <b>Endstand an liquiden Mitteln</b>  | <b>15.617.879</b>      |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Anfangsbestand an liquiden Mitteln</b>  |                        | <b>15.617.879</b> | <b>20.185.406</b> | <b>22.947.606</b> | <b>24.577.176</b> | <b>25.148.121</b> |
| Aufnahme von Liquiditätskrediten   |                        | 4.567.527         | 2.762.200         | 1.629.570         | 570.945           | 287.505           |
| Tilgung von Liquiditätskrediten  |                        |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Liquide Mittel</b>  | <b>15.617.879</b>      | <b>20.185.406</b> | <b>22.947.606</b> | <b>24.577.176</b> | <b>25.148.121</b> | <b>25.435.626</b> |

| Liquiditätssalden  | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 | €                 | €                 |
| Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit   | -18.056.978       | -18.565.712       | -19.080.148       | -19.613.253       |
| vorauss. Einzahlungen aus offenen Forderungen  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit   | 17.528.517        | 17.716.748        | 17.879.438        | 18.138.914        |
| voraus. Auszahlungen für Verbindlichkeiten   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br><b>(Ermächtigungsübertragungen)</b>                              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>-528.461</b>   | <b>-848.964</b>   | <b>-1.200.710</b> | <b>-1.474.339</b> |
| Einzahlung aus Investitionstätigkeit   | -1.279.580        | -1.036.230        | -1.061.030        | -1.086.630        |
| Einzahlung aus Investitions-/Finanzierungstätigkeit<br><b>(zweckgebunden für Ermächtigungsübertragungen)</b> | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Auszahlung aus Investitionstätigkeit   | 606.940           | 49.680            | 279.960           | 84.460            |
| Auszahlung aus Investitionstätigkeit<br><b>(Ermächtigungsübertragungen)</b>                                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>-672.640</b>   | <b>-986.550</b>   | <b>-781.070</b>   | <b>-1.002.170</b> |
| <b>Finanzmittelüberschuss (-) / Finanzmittelbedarf (+)</b>   | <b>-1.201.101</b> | <b>-1.835.514</b> | <b>-1.981.780</b> | <b>-2.476.509</b> |
| Aufnahme von Darlehen<br>(Umschuldungsdarlehen)  | 0                 | -1.687.100        | 0                 | 0                 |
| Aufnahme von Darlehen  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| abzg. Tilgung von Darlehen   | 483.050           | 2.215.500         | 544.100           | 546.700           |
| <i>davon:</i>  |                   |                   |                   |                   |
| - <i>ordentliche Tilgung</i>   | 483.050           | 528.400           | 544.100           | 546.700           |
| - <i>Umschuldungsdarlehen</i>  | 0                 | 1.687.100         | 0                 | 0                 |
| <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>483.050</b>    | <b>528.400</b>    | <b>544.100</b>    | <b>546.700</b>    |
| <b>Anderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln</b>  | <b>-718.051</b>   | <b>-1.307.114</b> | <b>-1.437.680</b> | <b>-1.929.809</b> |
| <b>Endstand an liquiden Mitteln</b>  |                   |                   |                   |                   |
| <b>Anfangsbestand an liquiden Mitteln</b>  | <b>25.435.626</b> | <b>24.717.575</b> | <b>23.410.461</b> | <b>21.972.781</b> |
| Aufnahme von Liquiditätskrediten   |                   |                   |                   |                   |
| Tilgung von Liquiditätskrediten  | -718.051          | -1.307.114        | -1.437.680        | -1.929.809        |
| <b>Liquide Mittel</b>  | <b>24.717.575</b> | <b>23.410.461</b> | <b>21.972.781</b> | <b>20.042.972</b> |

Nach der vorliegenden Planung ergibt sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in den Jahren 2015 bis 2019 ein jährlicher Liquiditätsbedarf, der über Kassenkredite gedeckt werden muss.

Ab dem Jahre 2020 weist der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit Überschüsse aus.

Zusammen mit den Überschüssen aus dem Saldo der Investitionstätigkeit führt dies ab dem Jahre 2020 zum Abbau der Kassenkredite. Nach der Planung werden die Kassenkredite bis zum Jahre 2023 auf rd. 20 Mio. € zurückgefahren.

Gegenüber dem letzten Haushaltsplan 2013/2014 und Haushaltssicherungskonzept verschlechtert sich die Liquidität. Begründet ist dieser Kassenkreditmehrbedarf durch den Anstieg von Auszahlungen für:

- Transferleistungen,
- Unterhaltungsmaßnahmen für Gebäude und Grundstücke,
- Bauleitplanung,
- Personalkosten,
- Baukosten Anbau Sekundarschule Ruppichteroth,
- Ausbaukosten Hauptstraße in Winterscheid.

Hier müssen alle Kräfte gebündelt werden, um diesem Trend entgegenzutreten.

Gleichwohl kann die Gemeinde auf Dauer die Unterfinanzierung von Bund und Land nicht kompensieren.

Im investiven Teil des Finanzplans sind die in der **als Anlage 2** beigefügten Investitionsliste dargestellten Einnahmen und Ausgaben geplant.



## 2.6 Schulden (ohne Kassenkredite)

Die Entwicklung der Schulden ist in der nachfolgenden Übersicht dargestellt.

Für den Gemeindehaushalt ist im Planungszeitraum lediglich eine Neuaufnahme von Investitionskrediten für den Bau der Mensa an der Sekundarschule Nümbrecht/Ruppichteroth ausgewiesen.

Für diese Investitionsmaßnahme ist folgender Kreditbedarf erforderlich:

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| Kreditermächtigung aus 2014 | 380.000 €        |
| Kreditbedarf 2015           | 590.200 €        |
| Kreditbedarf 2016           | <u>612.900 €</u> |
| insgesamt:                  | 1.583.100 €      |

Wie in der Investitionsliste (**Anlage 2**) dargestellt, werden ansonsten alle Neuinvestitionen ohne Aufnahme von Investitionskrediten finanziert.

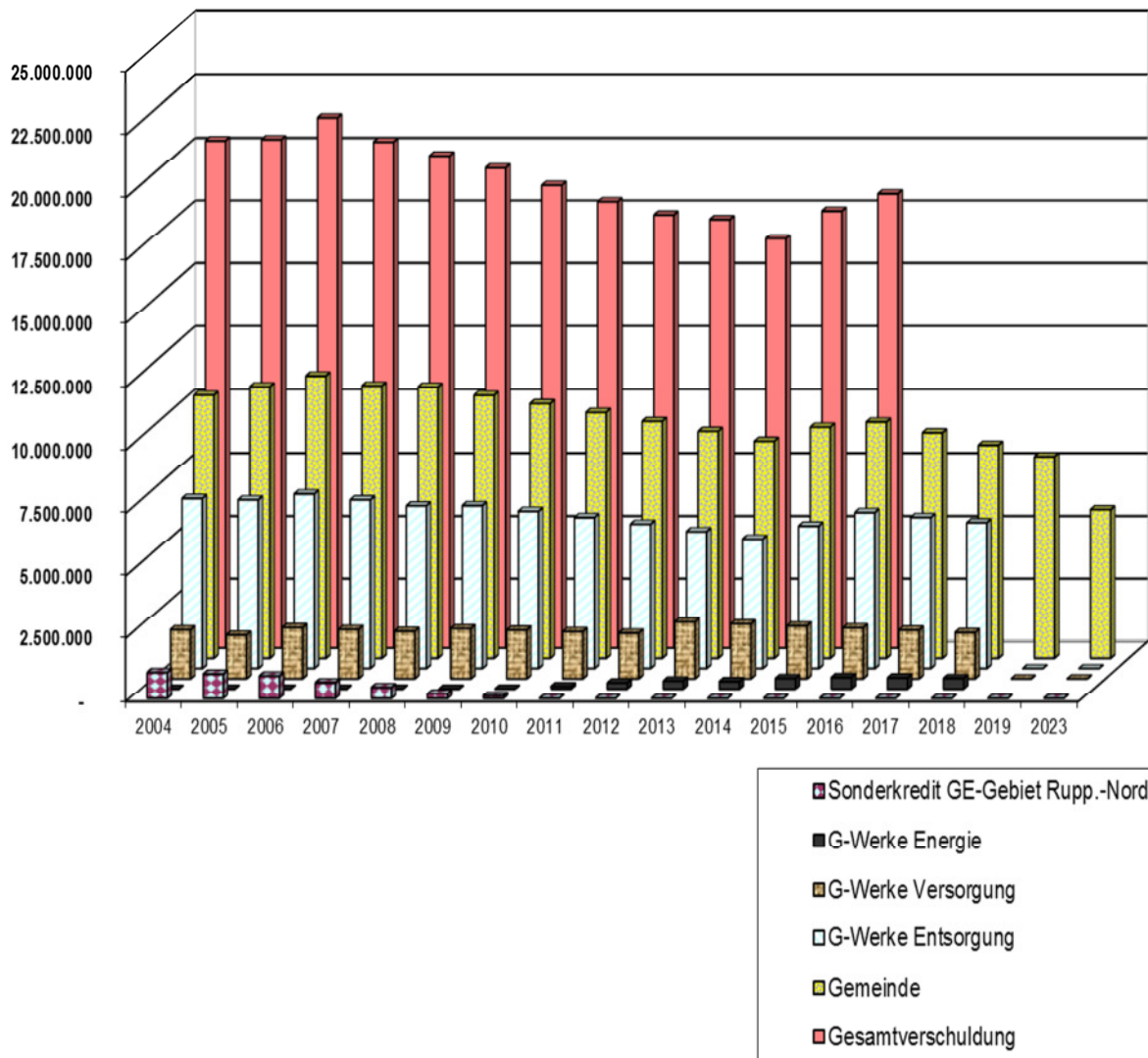
Der Schuldenstand reduziert sich damit im Planungszeitraum von 2015 bis 2023 um rd. 2,7 Mio. €. In den Jahren 2018, 2019 sowie 2021 sind Umschuldungsdarlehen veranschlagt, die in der Übersicht enthalten sind.

Für die Gemeindewerke stellt sich im Saldo bis zum Jahre 2018 eine Erhöhung der Schulden um rd. 432.000 € dar. Zu beachten ist, dass beim ehemaligen Versorgungsbetrieb nur der Altbestand der Darlehen bis zur Übernahme durch die Gemeindewerke Ruppichteroth GmbH dargestellt wird.

| Schulden   | 2013<br>Ergebnis<br>€ | 2014<br>Ergebnis<br>€ | 2015<br>€         | 2016<br>€         | 2017<br>€         | 2018<br>€         | 2019<br>€                           |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| <b>Gemeinde</b>  |                       |                       |                   |                   |                   |                   |                                     |
| <b>Stand 01.01.</b>  | <b>9.412.546</b>      | <b>9.021.057</b>      | <b>8.627.960</b>  | <b>9.186.610</b>  | <b>9.384.710</b>  | <b>8.961.060</b>  | <b>8.476.710</b>                    |
| Neuaufnahme  | -                     | -                     | 970.200           | 612.900           | -                 | -                 | -                                   |
| Aufn. Umschuldg.   | 3.107.764             | -                     | -                 | -                 | -                 | 51.300            | 765.700                             |
| Tilgung lfd. Jahr  | - 391.489             | - 393.097             | - 411.550         | - 414.800         | - 423.650         | - 484.350         | - 451.300                           |
| Tilgung Umschuldg.   | - 3.107.764           | -                     | -                 | -                 | -                 | - 51.300          | - 765.700                           |
| <b>Stand 31.12.</b>  | <b>9.021.057</b>      | <b>8.627.960</b>      | <b>9.186.610</b>  | <b>9.384.710</b>  | <b>8.961.060</b>  | <b>8.476.710</b>  | <b>8.025.410</b>                    |
| Pro-Kopf-<br>Verschuldung/<br>Einwohner                          | 883                   | 841                   | 895               | 915               | 873               | 826               | 782                                 |
| <b>Versorgungsbetrieb (Altbestand bis Übergang auf GWR GmbH)</b> |                       |                       |                   |                   |                   |                   |                                     |
| <b>Stand 01.01.</b>  | <b>1.785.917</b>      | <b>2.219.995</b>      | <b>2.145.853</b>  | <b>2.068.153</b>  | <b>1.988.153</b>  | <b>1.905.703</b>  | <b>Planung<br/>nur bis<br/>2018</b> |
| Neuaufnahme  | 500.000               | -                     | -                 | -                 | -                 | -                 |                                     |
| Aufn. Umschuldg.   | 918.640               | -                     | -                 | -                 | -                 | -                 |                                     |
| Tilgung lfd. Jahr  | - 65.922              | - 74.142              | - 77.700          | - 80.000          | - 82.450          | - 95.500          |                                     |
| Tilgung Umschuldg.   | - 918.640             | -                     | -                 | -                 | -                 | -                 |                                     |
| <b>Stand 31.12.</b>  | <b>2.219.995</b>      | <b>2.145.853</b>      | <b>2.068.153</b>  | <b>1.988.153</b>  | <b>1.905.703</b>  | <b>1.810.203</b>  |                                     |
| <b>Entsorgungsbetrieb</b>  |                       |                       |                   |                   |                   |                   |                                     |
| <b>Stand 01.01.</b>  | <b>5.751.196</b>      | <b>5.460.154</b>      | <b>5.164.914</b>  | <b>5.680.514</b>  | <b>6.208.314</b>  | <b>6.017.014</b>  | <b>Planung<br/>nur bis<br/>2018</b> |
| Neuaufnahme  | -                     | -                     | 813.500           | 840.000           | 140.000           | 140.000           |                                     |
| Aufn. Umschuldg.   | 2.463.499             | -                     | 69.500            | 131.600           | 16.400            | 11.300            |                                     |
| Tilgung lfd. Jahr  | - 291.042             | - 295.240             | - 297.900         | - 312.200         | - 331.300         | - 347.200         |                                     |
| Tilgung Umschuldg.   | - 2.463.499           | -                     | - 69.500          | - 131.600         | - 16.400          | - 11.300          |                                     |
| <b>Stand 31.12.</b>  | <b>5.460.154</b>      | <b>5.164.914</b>      | <b>5.680.514</b>  | <b>6.208.314</b>  | <b>6.017.014</b>  | <b>5.809.814</b>  |                                     |
| <b>Energieversorgung</b>   |                       |                       |                   |                   |                   |                   |                                     |
| <b>Stand 01.01.</b>  | <b>243.325</b>        | <b>315.975</b>        | <b>295.372</b>    | <b>413.672</b>    | <b>454.272</b>    | <b>436.772</b>    | <b>Planung<br/>nur bis<br/>2018</b> |
| Neuaufnahme  | 80.000                | -                     | 135.000           | 57.000            | -                 | -                 |                                     |
| Aufn. Umschuldg.   | -                     | -                     | -                 | -                 | -                 | -                 |                                     |
| Tilgung lfd. Jahr  | - 7.350               | - 20.603              | - 16.700          | - 16.400          | - 17.500          | - 18.600          |                                     |
| Tilgung Umschuldg.   | -                     | -                     | -                 | -                 | -                 | -                 |                                     |
| <b>Stand 31.12.</b>  | <b>315.975</b>        | <b>295.372</b>        | <b>413.672</b>    | <b>454.272</b>    | <b>436.772</b>    | <b>418.172</b>    |                                     |
| <b>insgesamt:</b>  |                       |                       |                   |                   |                   |                   |                                     |
| <b>Stand 01.01.</b>  | <b>17.192.984</b>     | <b>17.017.181</b>     | <b>16.234.099</b> | <b>17.348.949</b> | <b>18.035.449</b> | <b>17.320.549</b> |                                     |
| Neuaufnahme  | 580.000               | -                     | 1.918.700         | 1.509.900         | 140.000           | 140.000           |                                     |
| Aufn. Umschuldg.   | 6.489.903             | -                     | 69.500            | 131.600           | 16.400            | 62.600            |                                     |
| Tilgung lfd. Jahr  | - 755.803             | - 783.082             | - 803.850         | - 823.400         | - 854.900         | - 945.650         |                                     |
| Tilgung Umschuldg.   | - 6.489.903           | -                     | - 69.500          | - 131.600         | - 16.400          | - 62.600          |                                     |
| <b>Stand 31.12.</b>  | <b>17.017.181</b>     | <b>16.234.099</b>     | <b>17.348.949</b> | <b>18.035.449</b> | <b>17.320.549</b> | <b>16.514.899</b> |                                     |
| Pro-Kopf-<br>Verschuldung/<br>Einwohner                          | 1.665                 | 1.582                 | 1.691             | 1.758             | 1.688             | 1.610             | -                                   |

| <b>Schulden</b>                     | <b>2020</b>      | <b>2021</b>      | <b>2022</b>      | <b>2023</b>      |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                     | €                | €                | €                | €                |
| <b>Gemeinde</b>                     |                  |                  |                  |                  |
| <b>Stand 01.01.</b>                 | <b>8.025.410</b> | <b>7.542.360</b> | <b>7.013.960</b> | <b>6.469.860</b> |
| Neuaufnahme                         | -                | -                | -                | -                |
| Aufnahme Umschuldung                | -                | 1.687.100        |                  |                  |
| Tilgung lfd. Jahr                   | - 483.050        | - 528.400        | - 544.100        | - 546.700        |
| Tilgung Umschuldung                 | -                | - 1.687.100      | -                | -                |
| <b>Stand 31.12.</b>                 | <b>7.542.360</b> | <b>7.013.960</b> | <b>6.469.860</b> | <b>5.923.160</b> |
| Pro-Kopf-Verschuldung/<br>Einwohner | 735              | 684              | 631              | 577              |

## Entwicklung der Verschuldung



Folgende Zins- und Tilgungsleistungen sind in 2015 zu erbringen:

| Darlehensstand<br>am 1.1.2015<br><br>Euro | Zinssatz v.H.<br>Annuitätendarlehen (A)<br>Ratendarlehen (R) |                    | a)<br>b) | Umschuldung<br>Neuaufnahme<br>2015<br>Euro | Zinsen<br><br>Euro | Tilgung<br><br>Euro | Darlehensstand<br>am 31.12.2015<br><br>Euro |
|---|--|--------------------|----------|--|--------------------|---------------------|---|
|   |  |                    |          |  |                    |                     |   |
| 1.777.273,75                              | A 3,745  | fest b. 28.02.2021 |          |  | 65.949,12          | 43.760,52           | 1.733.513,23                                |
| 627.908,28                                | R 2,75   | fest b. 30.09.2043 |          |  | 17.040,60          | 22.000,00           | 605.908,28                                  |
| 480.917,25                                | A 3,00   | fest b. 30.09.2019 |          |  | 14.206,07          | 14.959,72           | 465.957,53                                  |
| 70.213,77                                 | R 4,47   | fest b. 15.02.2018 |          |  | 3.112,63           | 5.401,28            | 64.812,49                                   |
| 1.937.891,95                              | A 4,14   | fest b. 15.01.2018 |          |  | 78.447,64          | 115.964,35          | 1.821.927,60                                |
| 64.870,21                                 | R 3,81   | fest b. 15.08.2019 |          |  | 2.428,94           | 4.473,80            | 60.396,41                                   |
| 245.888,56                                | R 3,81   | fest b. 15.08.2019 |          |  | 9.206,83           | 16.958,52           | 228.930,04                                  |
| 46.706,50                                 | R 3,81   | fest b. 15.08.2019 |          |  | 1.748,84           | 3.221,14            | 43.485,36                                   |
| 174.604,22                                | R 3,81   | fest b. 15.08.2019 |          |  | 6.537,72           | 12.041,94           | 162.562,28                                  |
| 376.489,50                                | R 3,18   | fest b. 15.08.2021 |          |  | 11.790,94          | 22.820,00           | 353.669,50                                  |
| 2.116.645,96                              | R 3,10   | fest b. 30.12.2032 |          |  | 64.249,12          | 117.584,00          | 1.999.061,96                                |
| 96.918,00                                 | R 0,85 - 3,35  | fest b. 15.02.2025 |          |  | 3.165,56           | 4.848,00            | 92.070,00                                   |
| 258.218,00                                | R 3,35   | fest b. 15.02.2026 |          |  | 8.547,31           | 12.298,00           | 245.920,00                                  |
| 82.002,00                                 | R 3,45   | fest b. 15.02.2026 |          |  | 2.795,38           | 3.906,00            | 78.096,00                                   |
| 271.412,09                                | A 2,90   | fest b. 30.09.2036 |          |  | 7.708,27           | 11.301,94           | 260.110,15                                  |
| 0,00                                      |  |                    | b)       | 970.200,00                                 | 0,00               | 0,00                | 970.200,00                                  |
| <b>8.627.960,04</b>                       |  |                    | a)<br>b) | <b>0,00</b><br><b>970.200,00</b>           | <b>296.934,97</b>  | <b>411.539,21</b>   | <b>9.186.620,83</b>                         |

Im Planungszeitraum ab 2015 stehen folgende Darlehensaufnahmen an:

Neuaufnahme

2015 970.200 € (Neubau Sekundarschule Nümbrecht/Ruppichterath); davon  
380.000 € aus Kreditermächtigung 2014  
Zinssatz 0,00 % (Förderprogrammcredit NRW-Bank)  
Tilgung 4,0 % erstmalig im Jahre 2020

Neuaufnahme:

2016 612.900 € (Neubau Sekundarschule Nümbrecht/Ruppichterath)  
Zinssatz: 0,00 % (Förderprogrammcredit NRW-Bank)  
Tilgung: 4,0 % erstmalig im Jahre 2021

Umschuldungen:

2018 51.300 €  
2019 765.700 €  
2021 1.687.100 €

Zinssatz: 2,50 %  
Tilgung: der zum Zeitpunkt der Umschuldung bestehende Tilgungssatz  
unter Berücksichtigung der ersparten Zinsen

## 2.7 Liquiditätssicherung

Die Gemeinde hat ihre Zahlungsfähigkeit durch eine angemessene Liquiditätsplanung sicherzustellen. Zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen kann sie Kassenkredite bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag aufnehmen. Die Haushaltssatzung 2015/2016 sieht hierfür einen Betrag von **21 Mio. €** im Jahre **2015** und **24 Mio. €** im Jahre **2016** vor.

Auf Grundlage der aktuellen Finanzplanung werden in den Haushaltsjahren 2015 bis 2019 Liquiditätsdefizite von insgesamt rd. 9.818 T€ entstehen. Ab dem Jahre 2020 werden nach der Planung die Kassenkredite abgebaut (siehe auch 2.5 Finanzplan).

Der Kassenkredit wird derzeit als Tagesgeldkredit bei den örtlichen Banken bzw. als Festkredit aufgenommen.

## 2.8 Planungsrisiken

Die vorgelegte Haushaltsplanung steht unter folgenden **Planungsrisiken**:

a. Entwicklung der Einnahmen aus allgemeinen Finanzaufweisungen und Steuerbeteiligungen

Die Erträge aus Steuern und Zuweisungen sind auf Basis der November-Steuerschätzung mit Zuwächsen nach den Orientierungsdaten bzw. gesetzlich vorgegebenen Wachstumsraten im Zeitraum des Haushaltssicherungskonzeptes geplant. Konjunkturelle Einbrüche können hier zu Ertragseinbrüchen führen.

Unter Beachtung der Neuregelung im GFG wurde für die Jahre ab 2016 eine stagnierende Einwohnerentwicklung kalkuliert.

Für den Planungszeitraum 2019 bis 2023 werden Wachstumsraten nach den Vorgaben des Rd.-Erlasses des Innenministers unterstellt.

b. Grundstücksverkaufserlöse aus Erschließungsgebieten

Der geplante Verkauf der Wohnbaugrundstücke im Erschließungsgebiet Ruppichteroth-Mitte ist nur schwer kalkulierbar.

c. Entwicklung der Transferaufwendungen, insbesondere

- Kreisumlage

- Entwicklung der Mehrbelastung Jugendamt in den Folgejahren bei Anstieg der Leistungsanforderungen an die Jugendhilfe durch:

- Erhöhung der Fallzahlen
- Längere Unterbringungszeiten
- Verteuerung der Unterkunftskosten

- Negative Entwicklung der Umlagegrundlagen entgegen der positiven Erwartung im Finanzausgleich mit Auswirkungen auf allgemeine Umlage und Mehrbelastung Jugendamt

- Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz durch mangelnde Gegenfinanzierung von Bund und Land.

d) Anstieg des niedrigen Zinsniveaus für Liquiditätskredite. Der Bedarf an Liquiditätskrediten steigt mittelfristig bis 2019 stark an.

## **2.9 Regelungen zur Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes**

### **Budgetierung**

Gemäß § 21 GemHVO können zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung Erträge und Aufwendungen zu Budgets verbunden werden. Für die Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinde Ruppichteroth wird festgelegt, dass die Erträge und Aufwendungen (ohne Personalaufwendungen und bilanzielle Abschreibungen) grundsätzlich auf Produktgruppenebene zu Budgets verbunden werden. Für die Schulbudgets bzw. in den Fällen, in denen verschiedene Fachbereiche innerhalb einer Produktgruppe verantwortlich sind (z. B. die Fachbereiche 1 und 3 im Bereich des Gebäudemanagements) erfolgt die Budgetierung auf Produktebene.

In den Budgets ist die Summe der Erträge und die Summe der Aufwendungen für die Haushaltsführung verbindlich.

### **Ermächtigungsübertragung**

Auf die Festsetzungen in § 8 der Haushaltssatzung wird verwiesen.

### **Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen (§ 83 GO)**

Diese sind nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind und ihre Deckung im laufenden Haushaltsjahr gewährleistet werden kann. Über die Leistung solcher Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet der Kämmerer.

Sind die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen erheblich, bedürfen sie der vorherigen Zustimmung des Gemeinderates.

Der Rat der Gemeinde hat am 29.2.1988 folgende Regelung beschlossen:

1. Für alle Ausgaben aufgrund von gesetzlichen Vorschriften, tariflichen Verträgen oder vertraglichen Vereinbarungen, sowie für Geschäfts- und Betriebsbedürfnisse wird ein Höchstbetrag nicht festgesetzt. Über die Leistung über- und außerplanmäßiger Ausgaben in diesem Bereich entscheidet der Kämmerer.
2. Bei den übrigen überplanmäßigen Ausgaben entscheidet der Kämmerer über die Leistung von 5 % des Haushaltsansatzes, mindestens jedoch in Höhe von 255,-- €, höchstens aber bis 5.113,-- €.
3. Bei den übrigen außerplanmäßigen Ausgaben entscheidet der Kämmerer über die Leistung bis zu einem Betrag von 5.513,-- €.

### **Haushaltssperre (§ 24 GemHVO)**

Wenn die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen oder die Erhaltung der Liquidität es erfordert, kann der Kämmerer die Inanspruchnahme von Haushaltsermächtigungen ganz oder teilweise sperren.

### **Ausweisung von Investitionen als Einzelmaßnahmen**

Die Wertgrenze für Investitionen, die gemäß § 4 Abs. 4 Satz 2 GemHVO als Einzelmaßnahmen auszuweisen sind, wird auf 10.000,-- € festgelegt.

### **Nachtragssatzung (§ 81 GO)**

Defizitüberschreitungen von mehr als 500 Tsd. € gelten als erheblich im Sinne von § 81 Abs. 2 Ziff. 1b GO NRW, und verpflichten zur Aufstellung einer Nachtragssatzung.

Anlage 1

| Freiwillige Leistungen   |                 |                       |                       |                |
|--|-----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Bezeichnung  | HH-Ansatz       | HH-Ansatz             | HH-Ansatz             | HH-Ansatz      |
|  | 2012            | 2013                  | 2014                  | ab 2015        |
| Förderung Partnerschaft mit engl. Gemeinde Longdendale               | 1.000 €         | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Förderung Partnerschaften mit Caputh und Schenkendöbern              | 1.000 €         | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Aufwendungen für Jubiläen und Ehrungen                               | 4.000 €         | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Zuwendungen an die Jugendfeuerwehr                                   | 250 €           | 250 €                 | 250 €                 | 250 €          |
| Kostenanteil mobile Jugendverkehrsschule (Grundschule Ruppichteroth) | 100 €           | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Kostenanteil mobile Jugendverkehrsschule (Grundschule Schönenberg)   | 50 €            | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Kostenanteil mobile Jugendverkehrsschule (Grundschule Winterscheid)  | 50 €            | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Mitgliedsbeitrag Schullandheimverein Gemünd (Grund- und Hauptschule) | 770 €           | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Förderung von kulturellen Aktivitäten                                | 1.000 €         | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Zuschuss an Gesang- und Musikvereine                                 | 1.175 €         | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Zuschuss zur Förderung von Büchereien                                | 3.550 €         | 3.550 €               | 3.550 €               | 3.380 €        |
| Kosten der Schuldnerberatung   | 500 €           | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Zuschüsse für die Seniorenbetreuung                                  | 200 €           | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Kosten der Seniorentage  | 2.000 €         | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Zuschuss an Behinderteneinrichtungen                                 | 2.050 €         | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Zuschuss für Ortsverein DRK  | 200 €           | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Zuschüsse an Wohlfahrtsverbände                                      | 600 €           | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| "Aktion Kinderferienpass" (netto)                                    | 2.500 €         | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Zuschüsse für die Jugendarbeit an freie Träger                       | 700 €           | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Zuschüsse für die Jugendarbeit (projektbezogen)                      | 3.340 €         | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Förderung der Jugendarbeit in den Sportvereinen                      | 1.200 €         | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Ehrungen für besondere sportliche Leistungen                         | 2.350 €         | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Bewirtschaftungskosten Dorfweiher Winterscheid                       | 800 €           | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Zuschüsse für die Unterhaltung von Dorfanlagen                       | 1.700 €         | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Zuschuss an den Bergischen Naturschutzverein e.V.                    | 100 €           | 0 €                   | 0 €                   | 0 €            |
| Beitrag "Rat der Gemeinden Europas"                                  | 280 €           | 280 €<br>ab 2015: 0 € | 280 €<br>ab 2015: 0 € | 0 €            |
| Beitrag "Verkehrswacht Rhein-Sieg-Kreis"                             | 60 €            | 60 €                  | 0 €                   | 60 €           |
| Beitrag "Deutsches Volksheimstättenwerk"                             | 210 €           | 210 €<br>ab 2014: 0 € | 0 €                   | 0 €            |
| <b>freiwillige Ausgaben insgesamt:</b>                               | <b>31.735 €</b> | <b>4.350 €</b>        | <b>4.080 €</b>        | <b>3.690 €</b> |





**Investitionsliste**  
**für den Planungszeitraum**  
**2015 bis 2023**

**Investitionsliste Gemeinde Ruppichteroth  
für den Planungszeitraum 2015 bis 2023**

| Prod.-<br>Be-<br>reich | Produkt-<br>gruppe | Maßnahme   | 2013           | 2014             | 2015          | 2016       | 2017          |
|------------------------|--------------------|--|----------------|------------------|---------------|------------|---------------|
|                        |                    |  | €uro           | €uro             | €uro          | €uro       | €uro          |
| 01                     | 1.01.06            | <b>Zentraler Service</b>   |                |                  |               |            |               |
|                        |                    | <b><u>Kauf von Lizenzen</u></b>  |                |                  |               |            |               |
|                        |                    | - Pauschale  | -              | -                | 3.000         | -          | -             |
|                        |                    | - Virenschutz  | 1.600          | -                | 1.600         | -          | 1.600         |
|                        |                    | - Fotobearbeitungsprogramm   | 900            | -                | -             | -          | -             |
|                        |                    | - Vollstreckungssoftware "AVVISO"  | 1.200          | -                | -             | -          | -             |
|                        |                    | - Zeiterfassungsprogramm   | 2.750          | -                | -             | -          | -             |
|                        |                    | - Software "Mandatos" für Umsetzung papierloses Ratsbüro   | -              | -                | 3.000         | -          | -             |
|                        |                    | - Kofax-Lizenz für Scan-Arbeitsplatz Kämmerei  | -              | -                | 600           | -          | -             |
|                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>  | <b>6.450</b>   | <b>-</b>         | <b>8.200</b>  | <b>-</b>   | <b>1.600</b>  |
|                        |                    | <b><u>Erwerb EDV-Geräte</u></b>  |                |                  |               |            |               |
|                        |                    | - Pauschale  | -              | -                | -             | -          | -             |
|                        |                    | - 2 Laptops  | -              | -                | -             | -          | -             |
|                        |                    | - Drucker Standesamt (Verfahrensdrucker)   | -              | 1.100            | -             | -          | -             |
|                        |                    | - Drucker Bauamt (DIN A 3-Plandrucker)   | -              | -                | 2.250         | -          | -             |
|                        |                    | - Drucker Bürgerbüro (Verfahrensdrucker)   | -              | -                | -             | -          | 900           |
|                        |                    | - Dokumentenscanner Kämmerei/Buchhaltung   | -              | 5.000            | 6.000         | -          | -             |
|                        |                    | - Dokumentenscanner Steueramt  | -              | -                | -             | 550        | -             |
|                        |                    | - Dokumentenscanner Bürgerbüro   | -              | -                | -             | -          | -             |
|                        |                    | - 2 Zeiterfassungsterminals  | 3.950          | -                | -             | -          | -             |
|                        |                    | - Server (Ersatzbeschaffung aus 2010)  | -              | -                | 3.200         | -          | -             |
|                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>  | <b>3.950</b>   | <b>6.100</b>     | <b>11.450</b> | <b>550</b> | <b>900</b>    |
|                        |                    | <b><u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u></b>   |                |                  |               |            |               |
|                        |                    | - 1 Karussellschank für Sozialamt  | -              | -                | 1.850         | -          | -             |
|                        |                    | - Dienstwagen "Skoda Fabia"  | -              | -                | 12.500        | -          | -             |
|                        |                    | - Dienstwagen "Skoda Praktika"   | -              | -                | -             | -          | -             |
|                        |                    | - Pauschale  | -              | -                | -             | -          | -             |
|                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>  | <b>-</b>       | <b>-</b>         | <b>14.350</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>      |
|                        |                    | <b>insgesamt:</b>  | <b>10.400</b>  | <b>6.100</b>     | <b>34.000</b> | <b>550</b> | <b>2.500</b>  |
| 01                     | 1.01.09            | <b><u>Finanzmanagement- u. Rechnungswesen, Liegenschaften</u></b>                                |                |                  |               |            |               |
|                        |                    | Verkauf von Grundstücken   | - 8.400        | - 216.000        | -             | -          | -             |
|                        |                    | Erwerb von Grundstücken  | -              | -                | -             | -          | -             |
|                        |                    |  | <b>- 8.400</b> | <b>- 216.000</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>   | <b>-</b>      |
| 01                     | 1.01.13            | <b><u>Gebäudemanagement</u></b>  |                |                  |               |            |               |
|                        |                    | 2 Prüfmessgeräte   | -              | -                | 3.200         | -          | -             |
|                        |                    | <b><u>Umbau Kath. Kindergarten Schönenberg für U3-Betreuung:</u></b>                             |                |                  |               |            |               |
|                        |                    | - Baukosten  | 375.450        | -                | -             | -          | -             |
|                        |                    | - Einrichtungskosten   | 36.000         | -                | -             | -          | -             |
|                        |                    | - Spielgeräte Außenbereich   | 10.000         | -                | -             | -          | -             |
|                        |                    | - Landeszuschuss Umbaumaßnahme Kinderg. Schönenberg U3-Betreuung                                 | - 204.000      | -                | -             | -          | -             |
|                        |                    | - Kreiszuschuss Umbaumaßnahme Kinderg. Schönenberg U3-Betreuung                                  | - 225.150      | -                | -             | -          | -             |
|                        |                    | <b><u>Anbau Lager-/Werkstatttraum Feuerwehrhaus Winterscheid</u></b>                             |                |                  |               |            |               |
|                        |                    | - Planungskosten bis Bauantrag   | -              | -                | -             | -          | 10.000        |
|                        |                    | - Materialkosten (Anbau wird komplett in Eigenleistung durch den Löschzug Winterscheid erstellt) | -              | -                | -             | -          | 38.000        |
|                        |                    |  | <b>- 7.700</b> | <b>-</b>         | <b>3.200</b>  | <b>-</b>   | <b>48.000</b> |

**Investitionsliste Gemeinde Ruppichteroth  
für den Planungszeitraum 2015 bis 2023**

| Planansätze  |              |              |              |              |              | Prod.-<br>Be-<br>reich | Produkt-<br>gruppe | Maßnahme   |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|--------------------|--|
| 2018<br>€uro | 2019<br>€uro | 2020<br>€uro | 2021<br>€uro | 2022<br>€uro | 2023<br>€uro |                        |                    |  |
|              |              |              |              |              |              | 01                     | 1.01.06            | <b>Zentraler Service</b>   |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | <b><u>Kauf von Lizenzen</u></b>  |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Pauschale  |
| -            | 1.600        | -            | 1.600        | -            | 1.600        |                        |                    | - Virenschutz  |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Fotobearbeitungsprogramm   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Vollstreckungssoftware "AVVISO"  |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Zeiterfassungsprogramm   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Software "Mandatos" für Umsetzung papierloses Ratsbüro   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Kofax-Lizenz für Scan-Arbeitsplatz Kämmerei  |
| -            | 1.600        | -            | 1.600        | -            | 1.600        |                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>  |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | <b><u>Erwerb EDV-Geräte</u></b>  |
| -            | -            | -            | 1.500        | 1.500        | 1.500        |                        |                    | - Pauschale  |
| 2.050        | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - 2 Laptops  |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Drucker Standesamt (Verfahrensdrucker)   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Drucker Bauamt (DIN A 3-Plandrucker)   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Drucker Bürgerbüro (Verfahrensdrucker)   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Dokumentenscanner Kämmerei/Buchhaltung   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Dokumentenscanner Steueramt  |
| -            | 1.150        | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Dokumentenscanner Bürgerbüro   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - 2 Zeiterfassungsterminals  |
| -            | -            | 3.200        | -            | -            | -            |                        |                    | - Server (Ersatzbeschaffung aus 2010)  |
| 2.050        | 1.150        | 3.200        | 1.500        | 1.500        | 1.500        |                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>  |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | <b><u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u></b>   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - 1 Karussellschank für Sozialamt  |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Dienstwagen "Skoda Fabia"  |
| 10.800       | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Dienstwagen "Skoda Praktika"   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Pauschale  |
| 10.800       | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>  |
| 12.850       | 2.750        | 3.200        | 3.100        | 1.500        | 3.100        |                        |                    | <b>insgesamt:</b>  |
|              |              |              |              |              |              | 01                     | 1.01.09            | <b><u>Finanzmanagement- u. Rechnungswesen, Liegenschaften</u></b>                                |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | Verkauf von Grundstücken   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | Erwerb von Grundstücken  |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    |  |
|              |              |              |              |              |              | 01                     | 1.01.13            | <b><u>Gebäudemanagement</u></b>  |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | 2 Prüfmessgeräte   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | <b><u>Umbau Kath. Kindergarten Schönenberg für U3-Betreuung:</u></b>                             |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Baukosten  |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Einrichtungskosten   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Spielgeräte Außenbereich   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Landeszuschuss Umbaumaßnahme Kinderg. Schönenberg U3-Betreuung                                 |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Kreiszuschuss Umbaumaßnahme Kinderg. Schönenberg U3-Betreuung                                  |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | <b><u>Anbau Lager-/Werkstattraum Feuerwehrhaus Winterscheid</u></b>                              |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Planungskosten bis Bauantrag   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Materialkosten (Anbau wird komplett in Eigenleistung durch den Löschzug Winterscheid erstellt) |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    |  |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    |  |

| Prod.-<br>Be-<br>reich | Produkt-<br>gruppe | Maßnahme | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------|--------------------|----------|------|------|------|------|------|
|                        |                    |          | €uro | €uro | €uro | €uro | €uro |

01 1.01.18 **Bauhof**

**Betriebs- und Geschäftsausstattung**

|  |              |              |               |              |          |          |          |
|--|--------------|--------------|---------------|--------------|----------|----------|----------|
| - Pauschale  | -            | -            | -             | -            | -        | -        | -        |
| - Trennschleifer (Ersatzbeschaffung aus 1999)            | 1.800        | -            | -             | -            | -        | -        | -        |
| - Waschgerät für Waschplatz (Ersatzbeschaffung aus 1997) | 5.400        | -            | -             | -            | -        | -        | -        |
| - Vibrationsstampfer (Ersatzbeschaffung aus 1992)        | -            | 3.500        | -             | -            | -        | -        | -        |
| - Abflamngerät   | -            | -            | 3.500         | -            | -        | -        | -        |
| - Hochentaster (Ersatzbeschaffung aus 2004/2015)         | -            | -            | 1.000         | -            | -        | -        | -        |
| - Teleskop-Heckenschere                                  | -            | -            | 1.000         | -            | -        | -        | -        |
| - Laubblasgerät (Ersatzbeschaffung aus 2005)             | -            | -            | 2.000         | -            | -        | -        | -        |
| - Freischneider (Ersatzbeschaffung aus 2010)             | -            | -            | 1.700         | -            | -        | -        | -        |
| - Rasenmäher (Ersatzbeschaffungen aus 2009/2010)         | -            | -            | 2.400         | 2.400        | -        | -        | -        |
| - Motorsägen (Ersatzbeschaffungen aus 1999/2001/2002)    | -            | -            | 1.400         | 700          | -        | -        | -        |
| - Hilti-Bohrhammer (Ersatzbeschaffung aus 2000)          | -            | -            | -             | -            | -        | -        | -        |
| - Rüttelplatte (Ersatzbeschaffung aus 2006)              | -            | -            | -             | -            | -        | -        | -        |
| - Heckenschere (Ersatzbeschaffung aus 2012)              | -            | -            | -             | -            | -        | -        | -        |
| - Trennschleifer (Ersatzbeschaffung aus 2013)            | -            | -            | -             | -            | -        | -        | -        |
| <b>Zwischensumme:</b>                                    | <b>7.200</b> | <b>3.500</b> | <b>13.000</b> | <b>3.100</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

**Einzelmaßnahmen**

|  |               |               |               |                |               |          |          |
|--|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------|----------|
| Übernahme VW-Bus von Gemeindewerken als Ersatz f. VW-Bus SU-2540 (aus 1995)  | 3.000         | -             | -             | -              | -             | -        | -        |
| Aufsatzstreuer für LKW Fremdfirma (Ersatzbeschaffung aus 1998)   | 30.000        | -             | -             | -              | -             | -        | -        |
| Tieflader (Ersatzbeschaffung aus 1989)   | -             | 25.000        | -             | -              | -             | -        | -        |
| Tandemanhänger VW-Bus (Ersatzbeschaffung aus 1991)   | -             | -             | 9.500         | -              | -             | -        | -        |
| Bagger   | -             | -             | 63.000        | -              | -             | -        | -        |
| Schneeschild für LKW (Ersatzbeschaffung aus 1991)  | -             | -             | -             | 19.000         | -             | -        | -        |
| Schneeschild für Geräteträger (Ersatzbeschaffung aus 1992)   | -             | -             | -             | 20.000         | -             | -        | -        |
| Dücker Mähvorrichtung mit Anbau Gestrüppkopf- und Schlegelmäher, Ast- und Wallheckenschneider (Ersatzbeschaffung aus 2004) | -             | -             | -             | 78.000         | -             | -        | -        |
| Schneeschild Fremdfahrzeug (Ersatzbeschaffung aus 1996)  | -             | -             | -             | -              | -             | 20.000   | -        |
| Tandem-Vibrationswalze (Ersatzbeschaffung aus 1990)  | -             | -             | -             | -              | -             | 32.000   | -        |
| Schneeschild Fremdfahrzeug (Ersatzbeschaffung aus 1997)  | -             | -             | -             | -              | -             | 20.000   | -        |
| Thermofass (Ersatzbeschaffung aus 1996)  | -             | -             | -             | -              | -             | 18.000   | -        |
| Radlader (Ersatzbeschaffung aus 2000) (Hierdurch erübrigt sich der erforderliche Ersatz des Salzförderbandes aus 2004.)    | -             | -             | -             | -              | -             | -        | -        |
| Kompressor (Ersatzbeschaffung aus 1982)  | -             | -             | -             | -              | -             | -        | -        |
| Geräteträger (kleiner Lkw) (Ersatzbeschaffung aus 2000)  | -             | -             | -             | -              | -             | -        | -        |
| Aufsatzstreuer Lkw Fremdfirma (Ersatzbeschaffung aus 2002)   | -             | -             | -             | -              | -             | -        | -        |
| Aufsatzstreuer LKw (Ersatzbeschaffung aus 2002)  | -             | -             | -             | -              | -             | -        | -        |
| Pritschenwagen (Ersatz f. SU-2545 aus 2003)  | -             | -             | -             | -              | -             | -        | -        |
| Einachsfrontmäher (Ersatzbeschaffung aus 2004)   | -             | -             | -             | -              | -             | -        | -        |
| Schneeschild Holder-Traktor (Ersatzbeschaffung aus 2011)   | -             | -             | -             | -              | -             | -        | -        |
| Aufsatz-Streuer Holder Traktor   | -             | -             | -             | -              | -             | -        | -        |
| Holder-Kommunaltraktor (Ersatzbeschaffung aus 2005)  | -             | -             | -             | -              | -             | -        | -        |
| Asphalt-Anspritzmaschine ohne Motor (Ersatzbeschaffung aus 1989)   | -             | -             | -             | -              | -             | -        | -        |
| Öl-Anhänger (Ersatzbeschaffung aus 1996)   | -             | -             | -             | -              | -             | -        | -        |
| Schneeschild für Unimog (Ersatzbeschaffung aus 2012)   | -             | -             | -             | -              | -             | -        | -        |
| <b>Zwischensumme:</b>  | <b>33.000</b> | <b>25.000</b> | <b>72.500</b> | <b>117.000</b> | <b>90.000</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

**insgesamt: 40.200 28.500 85.500 120.100 90.000**

| Planansätze    |                |               |              |               |               | Prod.-<br>Be-<br>reich | Produkt-<br>gruppe | Maßnahme   |
|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------------------|--------------------|--|
| 2018<br>€uro   | 2019<br>€uro   | 2020<br>€uro  | 2021<br>€uro | 2022<br>€uro  | 2023<br>€uro  |                        |                    |  |
|                |                |               |              |               |               | 01                     | 1.01.18            | <b>Bauhof</b>  |
|                |                |               |              |               |               |                        |                    | <b><u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u></b>   |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | - Pauschale  |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | - Tremschleifer (Ersatzbeschaffung aus 1999)   |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | - Waschgerät für Waschplatz (Ersatzbeschaffung aus 1997)   |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | - Vibrationsstampfer (Ersatzbeschaffung aus 1992)  |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | - Abflamngerät   |
| -              | -              | -             | -            | -             | 1.100         |                        |                    | - Hochentaster (Ersatzbeschaffung aus 2004/2015)   |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | - Teleskop-Heckenschere  |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | - Laubblasgerät (Ersatzbeschaffung aus 2005)   |
| -              | -              | -             | 1.800        | -             | -             |                        |                    | - Freischneider (Ersatzbeschaffung aus 2010)   |
| -              | -              | -             | 2.500        | 2.500         | -             |                        |                    | - Rasenmäher (Ersatzbeschaffungen aus 2009/2010)   |
| -              | -              | -             | 1.600        | 800           | -             |                        |                    | - Motorsägen (Ersatzbeschaffungen aus 1999/2001/2002)  |
| 1.800          | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | - Hilti-Bohrhammer (Ersatzbeschaffung aus 2000)  |
| -              | 6.000          | -             | -            | -             | -             |                        |                    | - Rüttelplatte (Ersatzbeschaffung aus 2006)  |
| -              | -              | -             | -            | 800           | -             |                        |                    | - Heckenschere (Ersatzbeschaffung aus 2012)  |
| -              | -              | -             | -            | -             | 2.000         |                        |                    | - Tremschleifer (Ersatzbeschaffung aus 2013)   |
| <b>1.800</b>   | <b>6.000</b>   | <b>-</b>      | <b>5.900</b> | <b>4.100</b>  | <b>3.100</b>  |                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>  |
|                |                |               |              |               |               |                        |                    | <b><u>Einzelmaßnahmen</u></b>  |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | Übernahme VW-Bus von Gemeindewerken als Ersatz f. VW-Bus SU-2540 (aus 1995)  |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | Aufsatzstreuer für LKW Fremdfirma (Ersatzbeschaffung aus 1998)   |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | Tiefelader (Ersatzbeschaffung aus 1989)  |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | Tandemanhänger VW-Bus (Ersatzbeschaffung aus 1991)   |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | Bagger   |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | Schneeschild für LKW (Ersatzbeschaffung aus 1991)  |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | Schneeschild für Geräteträger (Ersatzbeschaffung aus 1992)   |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | Dücker Mähvorrichtung mit Anbau Gestrüppkopf- und Schlegelmäher, Ast- und Wallheckenschneider (Ersatzbeschaffung aus 2004) |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | Schneeschild Fremdfahrzeug (Ersatzbeschaffung aus 1996)  |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | Tandem-Vibrationswalze (Ersatzbeschaffung aus 1990)  |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | Schneeschild Fremdfahrzeug (Ersatzbeschaffung aus 1997)  |
| -              | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | Thermofass (Ersatzbeschaffung aus 1996)  |
| 100.000        | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | Radlader (Ersatzbeschaffung aus 2000) (Hierdruck erübrigt sich der erforderliche Ersatz des Salzförderbandes aus 2004.)    |
| 25.000         | -              | -             | -            | -             | -             |                        |                    | Kompressor (Ersatzbeschaffung aus 1982)  |
| -              | 100.000        | -             | -            | -             | -             |                        |                    | Geräteträger (kleiner Lkw) (Ersatzbeschaffung aus 2000)  |
| -              | 30.000         | -             | -            | -             | -             |                        |                    | Aufsatzstreuer Lkw Fremdfirma (Ersatzbeschaffung aus 2002)   |
| -              | 40.000         | -             | -            | -             | -             |                        |                    | Aufsatzstreuer LKw (Ersatzbeschaffung aus 2002)  |
| -              | -              | 50.000        | -            | -             | -             |                        |                    | Pritschenwagen (Ersatz f. SU-2545 aus 2003)  |
| -              | -              | 16.000        | -            | -             | -             |                        |                    | Einachsfrontmäher (Ersatzbeschaffung aus 2004)   |
| -              | -              | -             | -            | 5.000         | -             |                        |                    | Schneeschild Holder-Traktor (Ersatzbeschaffung aus 2011)   |
| -              | -              | -             | -            | 15.000        | -             |                        |                    | Aufsatz-Streuer Holder Traktor   |
| -              | -              | -             | -            | 65.000        | -             |                        |                    | Holder-Kommunaltraktor (Ersatzbeschaffung aus 2005)  |
| -              | -              | -             | -            | -             | 10.000        |                        |                    | Asphalt-Anspritzmaschine ohne Motor (Ersatzbeschaffung aus 1989)   |
| -              | -              | -             | -            | -             | 3.000         |                        |                    | Öl-Anhänger (Ersatzbeschaffung aus 1996)   |
| -              | -              | -             | -            | -             | 20.000        |                        |                    | Schneeschild für Unimog (Ersatzbeschaffung aus 2012)   |
| <b>125.000</b> | <b>170.000</b> | <b>66.000</b> | <b>-</b>     | <b>85.000</b> | <b>33.000</b> |                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>  |
| <b>126.800</b> | <b>176.000</b> | <b>66.000</b> | <b>5.900</b> | <b>89.100</b> | <b>36.100</b> |                        |                    | <b>insgesamt:</b>  |

| Prod.-<br>Be-<br>reich | Produkt-<br>gruppe | Maßnahme   |              |               |               |               |               |
|------------------------|--------------------|--|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                        |                    |  | 2013<br>€uro | 2014<br>€uro  | 2015<br>€uro  | 2016<br>€uro  | 2017<br>€uro  |
| 02                     | 1.02.01            | <b>Allgemeine Sicherheit und Ordnung</b>                                     |              |               |               |               |               |
|                        |                    | Diensthandys für Ordnungsamt und Politessen                                  | -            | -             | 500           | 500           | -             |
|                        |                    |  | -            | -             | 500           | 500           | -             |
| 02                     | 1.02.15            | <b>Gefahrenabwehr und - vorbeugung</b>                                       |              |               |               |               |               |
|                        |                    | <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung (Feuerwehr LZ Ruppichteroth)</b>       |              |               |               |               |               |
|                        |                    | - Pauschale  | -            | -             | -             | 2.500         | -             |
|                        |                    | - Trennschleifer mit Verbrennungsmotor                                       | 2.000        | -             | -             | -             | -             |
|                        |                    | - Digitalfunkgeräte  | -            | -             | -             | -             | 15.000        |
|                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>  | <b>2.000</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>2.500</b>  | <b>15.000</b> |
|                        |                    | <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung (Feuerwehr LZ Winterscheid)</b>        |              |               |               |               |               |
|                        |                    | - Pauschale  | -            | -             | -             | 2.500         | -             |
|                        |                    | - 2 Rollcontainer  | -            | 2.000         | -             | -             | -             |
|                        |                    | - 1 Wärmebildkamera  | -            | -             | 3.300         | -             | -             |
|                        |                    | - Digitalfunkgeräte  | -            | -             | -             | -             | 10.000        |
|                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>  | <b>-</b>     | <b>2.000</b>  | <b>3.300</b>  | <b>2.500</b>  | <b>10.000</b> |
|                        |                    | Mannschaftstransportfahrzeug für LZ Ruppichteroth                            | 40.000       | -             | 33.000        | -             | -             |
|                        |                    | Zuschüsse Kameradschaftskasse u.a. Mannschaftstransportfahrzeug              | -            | -             | -             | -             | -             |
|                        |                    | Einsatzleitwagen für LZ Winterscheid   | -            | 57.000        | 18.000        | -             | -             |
|                        |                    | Kommandowagen (Ersatzbeschaffung aus 2004)                                   | -            | -             | -             | -             | -             |
|                        |                    | Kompletterneuerung und Aufbau Rüstwagen LZ Rupp.(aus 1991)                   | -            | -             | -             | -             | -             |
|                        |                    | Verwendung <b>Feuerschutzpauschale</b> lfd. Jahr f. vorstehende Maßnahmen    | - 17.133     | - 37.133      | - 37.300      | - 5.000       | - 25.000      |
|                        |                    | Restl. lfd. <b>Feuerschutzpauschale</b> z. Ansparung künftiger Investitionen | - 21.867     | - 1.867       | -             | - 34.000      | - 14.000      |
|                        |                    |  | <b>3.000</b> | <b>20.000</b> | <b>17.000</b> | <b>34.000</b> | <b>14.000</b> |
| 02                     | 1.02.16            | <b>Katastrophenschutz</b>  |              |               |               |               |               |
|                        |                    | 2 Hochwasserpumpen   | -            | -             | 5.000         | 5.000         | -             |
|                        |                    |  | -            | -             | 5.000         | 5.000         | -             |
| 03                     | 1.03.01            | <b>Grundschulen</b>  |              |               |               |               |               |
|                        |                    | <b>GGG Ruppichteroth</b>   |              |               |               |               |               |
|                        |                    | <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>                                    |              |               |               |               |               |
|                        |                    | - Pauschale  | -            | -             | -             | -             | -             |
|                        |                    | - Schulalarmgerät  | -            | -             | 1.000         | -             | -             |
|                        |                    | - Sportgeräteschrank für Turnhalle   | -            | -             | 520           | -             | -             |
|                        |                    | - Außenspielgerät für den Schulhof   | 3.200        | -             | -             | -             | -             |
|                        |                    | - Zuschuss für Außenspielgerät (KSK-Städte- und Gemeindestiftung)            | - 3.200      | -             | -             | -             | -             |
|                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>  | <b>-</b>     | <b>-</b>      | <b>1.520</b>  | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
|                        |                    | <b>Erwerb EDV-Geräte</b>   |              |               |               |               |               |
|                        |                    | Laptops für Computerraum bzw. Unterricht in den Klassenräumen                | -            | -             | 2.000         | 2.000         | 2.000         |
|                        |                    | - Austausch Server (Ersatzbeschaffung aus Jan. 2007)                         | -            | -             | -             | -             | 1.000         |
|                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>  | <b>-</b>     | <b>-</b>      | <b>2.000</b>  | <b>2.000</b>  | <b>3.000</b>  |
|                        |                    | <b>GGG Ruppichteroth insgesamt:</b>  | <b>-</b>     | <b>-</b>      | <b>3.520</b>  | <b>2.000</b>  | <b>3.000</b>  |

| Planansätze  |              |              |              |              |              | Prod.-<br>Be-<br>reich | Produkt-<br>gruppe | Maßnahme   |        |  |  |   |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|--------------------|--|--------|--|--|---|
| 2018<br>Euro | 2019<br>Euro | 2020<br>Euro | 2021<br>Euro | 2022<br>Euro | 2023<br>Euro |                        |                    |  |        |  |  |   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            | 02                     | 1.02.01            | <b>Allgemeine Sicherheit und Ordnung</b><br>Diensthandys für Ordnungsamt und Politessen  |        |  |  |   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    |  |        |  |  |   |
| 2.500        | 2.500        | 2.500        | 2.500        | 2.500        | 2.500        | 02                     | 1.02.15            | <b>Gefahrenabwehr und - vorbeugung</b><br><b>Betriebs- und Geschäftsausstattung (Feuerwehr LZ Ruppichteroth)</b><br>- Pauschale<br>- Trennschleifer mit Verbrennungsmotor<br>- Digitalfunkgeräte<br><b>Zwischensumme:</b>  |        |  |  |   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    |  |        |  |  |   |
| 2.500        | 2.500        | 2.500        | 2.500        | 2.500        | 2.500        |                        |                    |  |        |  |  |   |
| 2.500        | 2.500        | 2.500        | 2.500        | 2.500        | 2.500        |                        |                    | <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung (Feuerwehr LZ Winterscheid)</b><br>- Pauschale<br>- 2 Rollcontainer<br>- 1 Wärmebildkamera<br>- Digitalfunkgeräte<br><b>Zwischensumme:</b>   |        |  |  |   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    |  |        |  |  |   |
| 2.500        | 2.500        | 2.500        | 2.500        | 2.500        | 2.500        |                        |                    |  |        |  |  |   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | Mannschaftstransportfahrzeug für LZ Ruppichteroth  |        |  |  |   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | Zuschüsse Kameradschaftskasse u.a. Mannschaftstransportfahrzeug  |        |  |  |   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | Einsatzleitwagen für LZ Winterscheid   |        |  |  |   |
| -            | -            | 35.000       | -            | -            | -            |                        |                    | Kommandowagen (Ersatzbeschaffung aus 2004)   |        |  |  |   |
| -            | -            | -            | -            | 150.000      | -            |                        |                    | Kompletterneuerung und Aufbau Rüstwagen LZ Rupp.(aus 1991)   |        |  |  |   |
| -            | 5.000        | -            | 5.000        | -            | 5.000        | -                      | 6.000              | -  | 5.000  |  |  | Verwendung <b>Feuerschutzpauschale</b> lfd. Jahr f. vorstehende Maßnahmen     |
| -            | 34.000       | -            | 34.000       | -            | 34.000       | -                      | 33.000             | -  | 34.000 |  |  | Restl. lfd. <b>Feuerschutzpauschale</b> z. Anspargung künftiger Investitionen |
| -            | 34.000       | -            | 34.000       | 2.000        | 34.000       | 116.000                | -                  | 34.000   |        |  |  |   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            | 02                     | 1.02.16            | <b>Katastrophenschutz</b><br>2 Hochwasserpumpen  |        |  |  |   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    |  |        |  |  |   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    |  |        |  |  |   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            | 03                     | 1.03.01            | <b>Grundschulen</b><br><b>GGG Ruppichteroth</b><br><b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b><br>- Pauschale<br>- Schularmgerät<br>- Sportgeräteschrank für Turnhalle<br>- Außenspielgerät für den Schulhof<br>- Zuschuss für Außenspielgerät (KSK-Städte- und Gemeindestiftung)<br><b>Zwischensumme:</b> |        |  |  |   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    |  |        |  |  |   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    |  |        |  |  |   |
| 2.000        | 2.000        | 2.000        | -            | -            | -            |                        |                    | <b>Erwerb EDV-Geräte</b><br>Laptops für Computerraum bzw. Unterricht in den Klassenräumen<br>- Austausch Server (Ersatzbeschaffung aus Jan. 2007)<br><b>Zwischensumme:</b>   |        |  |  |   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    |  |        |  |  |   |
| 2.000        | 2.000        | 2.000        | -            | -            | -            |                        |                    |  |        |  |  |   |
| 2.000        | 2.000        | 2.000        | -            | -            | -            |                        |                    | <b>GGG Ruppichteroth insgesamt:</b>  |        |  |  |   |

| Prod.-<br>Be-<br>reich | Produkt-<br>gruppe | Maßnahme  | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         | 2017         |
|------------------------|--------------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                        |                    |   | €uro         | €uro         | €uro         | €uro         | €uro         |
|                        |                    | <b><u>GGS Schönenberg</u></b>                                     |              |              |              |              |              |
|                        |                    | <b><u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u></b>                  |              |              |              |              |              |
|                        |                    | - Pauschale   | -            | -            | -            | -            | -            |
|                        |                    | - Seilbahn für den Außenbereich                                   | -            | 3.000        | -            | -            | -            |
|                        |                    | - Zuschuss für Außenspielgerät (KSK-Städte- und Gemeindestiftung) | -            | 3.000        | -            | -            | -            |
|                        |                    | - Telefonanlage (Ersatzbeschaffung aus 2000)                      | -            | 1.500        | -            | -            | -            |
|                        |                    | - Einrichtungsgegenstände OGS                                     | -            | -            | 5.000        | -            | -            |
|                        |                    | - Schularmgerät   | -            | -            | 1.000        | -            | -            |
|                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>   | -            | <b>1.500</b> | <b>6.000</b> | -            | -            |
|                        |                    | <b><u>Erwerb EDV-Geräte</u></b>                                   |              |              |              |              |              |
|                        |                    | - Pauschale   | -            | -            | -            | -            | -            |
|                        |                    | - Austausch Server (Ersatzbeschaffung aus Jan. 2009)              | -            | -            | -            | -            | 1.000        |
|                        |                    | - Laptops für Computerraum bzw. Unterricht in den Klassenräumen   | 1.000        | 1.000        | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
|                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>   | <b>1.000</b> | <b>1.000</b> | <b>1.000</b> | <b>1.000</b> | <b>2.000</b> |
|                        |                    | <b><i>GGS Schönenberg insgesamt:</i></b>                          | <b>1.000</b> | <b>2.500</b> | <b>7.000</b> | <b>1.000</b> | <b>2.000</b> |
|                        |                    | <b><u>GGS Winterscheid</u></b>                                    |              |              |              |              |              |
|                        |                    | <b><u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u></b>                  |              |              |              |              |              |
|                        |                    | - Pauschale   | -            | -            | -            | -            | -            |
|                        |                    | - Schularmgerät   | -            | -            | 1.000        | -            | -            |
|                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>   | -            | -            | <b>1.000</b> | -            | -            |
|                        |                    | <b><u>Erwerb EDV-Geräte</u></b>                                   |              |              |              |              |              |
|                        |                    | - Laptops für Computerraum bzw. Unterricht in den Klassenräumen   | -            | -            | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
|                        |                    | - Austausch Server (Ersatzbeschaffung aus Jan. 2009)              | -            | -            | -            | -            | 1.000        |
|                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>   | -            | -            | <b>1.000</b> | <b>1.000</b> | <b>2.000</b> |
|                        |                    | <b><i>GGS Winterscheid insgesamt:</i></b>                         | -            | -            | <b>2.000</b> | <b>1.000</b> | <b>2.000</b> |
|                        |                    | Verwendung Schulpauschale lfd. Jahr f. vorstehende Maßnahmen      | - 1.000      | - 2.500      | - 12.520     | - 4.000      | - 7.000      |
|                        |                    | <b>Grundschulen insgesamt:</b>                                    | -            | -            | -            | -            | -            |
| 03                     | 1.03.02            | <b><u>Hauptschule</u></b>   |              |              |              |              |              |
|                        |                    | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                | -            | -            | -            | -            | -            |
|                        |                    | Erwerb EDV-Geräte   | -            | -            | -            | -            | -            |
|                        |                    | Verwendung Schulpauschale lfd. Jahr f. vorstehende Maßnahmen      | -            | -            | -            | -            | -            |



| Planansätze  |              |              |              |              |              | Prod.-<br>Be-<br>reich | Produkt-<br>gruppe | Maßnahme  |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|--------------------|---|
| 2018<br>Euro | 2019<br>Euro | 2020<br>Euro | 2021<br>Euro | 2022<br>Euro | 2023<br>Euro |                        |                    |   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | <b><u>GGG Schönenberg</u></b>                                     |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | <b><u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u></b>                  |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Pauschale   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Seilbahn für den Außenbereich                                   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Zuschuss für Außenspielgerät (KSK-Städte- und Gemeindestiftung) |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Telefonanlage (Ersatzbeschaffung aus 2000)                      |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Einrichtungsgegenstände OGS                                     |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Schulalarmgerät   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | <b><u>Erwerb EDV-Geräte</u></b>                                   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Pauschale   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Austausch Server (Ersatzbeschaffung aus Jan. 2009)              |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Laptops für Computerraum bzw. Unterricht in den Klassenräumen   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | <b><i>GGG Schönenberg insgesamt:</i></b>                          |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | <b><u>GGG Winterscheid</u></b>                                    |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | <b><u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u></b>                  |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Pauschale   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Schulalarmgerät   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>   |
| 1.000        | 1.000        | 1.000        | -            | -            | -            |                        |                    | <b><u>Erwerb EDV-Geräte</u></b>                                   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Laptops für Computerraum bzw. Unterricht in den Klassenräumen   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Austausch Server (Ersatzbeschaffung aus Jan. 2009)              |
| 1.000        | 1.000        | 1.000        | -            | -            | -            |                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>   |
| 1.000        | 1.000        | 1.000        | -            | -            | -            |                        |                    | <b><i>GGG Winterscheid insgesamt:</i></b>                         |
| - 3.000      | - 3.000      | - 3.000      | -            | -            | -            |                        |                    | Verwendung Schulpauschale lfd. Jahr f. vorstehende Maßnahmen      |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | <b>Grundschulen insgesamt:</b>                                    |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            | 03                     | 1.03.02            | <b><u>Hauptschule</u></b>   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | Erwerb EDV-Geräte   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | Verwendung Schulpauschale lfd. Jahr f. vorstehende Maßnahmen      |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    |   |

| Prod.-<br>Be-<br>reich | Produkt-<br>gruppe | Maßnahme | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------|--------------------|----------|------|------|------|------|------|
|                        |                    |          | €uro | €uro | €uro | €uro | €uro |

**03 1.03.07 Sekundarschule Nümbrecht/Ruppichterath**

**Betriebs- und Geschäftsausstattung**

|  |              |              |              |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| - Pauschale                              | -            | -            | -            | -            | -            |
| - Telefonanlage                          | -            | 2.500        | -            | 2.500        | -            |
| - Schränke mit Eigentumsfächern          | 3.080        | 1.540        | 1.540        | 1.540        | 1.540        |
| - Schrank für Laptop-Bereich Smart Board | 760          | -            | -            | -            | -            |
| - Laptop-Wagen                           | -            | -            | -            | 3.900        | -            |
| <b>Zwischensumme:</b>                    | <b>3.840</b> | <b>4.040</b> | <b>1.540</b> | <b>7.940</b> | <b>1.540</b> |

**Erwerb EDV-Geräte**

|   |          |          |              |              |              |
|---|----------|----------|--------------|--------------|--------------|
| - Laptops für Computerraum bzw. Unterricht in den Klassenräumen | -        | -        | 7.500        | 7.500        | 7.500        |
| - Verwaltungs- und Schülerserver                                | -        | -        | -            | 2.000        | -            |
| <b>Zwischensumme:</b>   | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>7.500</b> | <b>9.500</b> | <b>7.500</b> |

**Projekt I (Altbau/Mensa)**

|                   |         |           |   |                 |  |
|-------------------|---------|-----------|---|-----------------|--|
| <b>Baukosten:</b> | 750.000 | 1.408.150 | - | 889.700         |  |
|                   |         |           |   | (aus EU 20.300) |  |

**Technische Anlagen:**

|   |   |         |                  |                 |  |
|---|---|---------|------------------|-----------------|--|
| - Aufzug  | - | 128.000 | (aus EU 54.600)  |                 |  |
| - Sicherheitsbeleuchtungsanlage                           | - | -       | (aus EU 51.400)  |                 |  |
| - Lüftungsanlage Mensa                                    | - | 50.000  | (aus EU 40.000)  | 5.000           |  |
|   |   |         |                  | (aus EU 10.000) |  |
| - Lüftungsanlage Küche                                    | - | 90.000  | (aus EU 40.000)  | 28.000          |  |
| <b>Einrichtungskosten</b> Küche, Mensa, Selbstlernzentrum | - | 198.850 | (aus EU 186.600) |                 |  |
| <b>Kleinspielfeld</b>                                     | - | -       | -                | 58.000          |  |

**Projekt II (Gebäude 1994)**

|                   |   |   |                  |                 |        |
|-------------------|---|---|------------------|-----------------|--------|
| <b>Baukosten:</b> | - | - | (aus EU 204.300) | 459.300         | 80.000 |
|                   |   |   |                  | (aus EU 12.700) |        |

**Technische Anlagen:**

|          |   |         |   |                 |                 |
|----------|---|---------|---|-----------------|-----------------|
| - Aufzug | - | 275.000 | - | (aus EU 58.000) | (aus EU 10.000) |
|----------|---|---------|---|-----------------|-----------------|

|  |                |                  |          |                |                  |
|--|----------------|------------------|----------|----------------|------------------|
| Zuschuss RWE für Umstellung auf LED-Beleuchtung              | -              | -                | -        | 58.000         |                  |
| Verwendung Schulpauschale lfd. Jahr f. vorstehende Maßnahmen | -              | 3.840            | -        | 173.660        | -                |
|  |                |                  |          | 164.720        | -                |
|  |                |                  |          | 181.630        | -                |
|  |                |                  |          |                | 99.040           |
|  | <b>750.000</b> | <b>1.980.380</b> | <b>-</b> | <b>155.680</b> | <b>1.217.810</b> |
|  |                |                  |          |                | <b>-</b>         |
|  |                |                  |          |                | <b>10.000</b>    |

**06 1.06.04 Jugendeinrichtungen**

|   |              |              |          |          |          |
|---|--------------|--------------|----------|----------|----------|
| Kinderspielplätze - Geräte  | -            | -            | -        | -        | -        |
| - Holzspielhaus ("Im Rosengarten") - Ersatzbeschaffung aus 2001             | 2.650        | -            | -        | -        | -        |
| - Spielhausunterstand ("Auf der hohen Fuhr") - Ersatzbeschaffung aus 1996   | 2.000        | -            | -        | -        | -        |
| - Tor-Basketballkombination (Köttinger Hecke") - Ersatzbeschaffung aus 1991 | -            | 2.000        | -        | -        | -        |
|   | <b>4.650</b> | <b>2.000</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

**08 1.08.01 Bereitstellung von Sportanlagen**

|   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|
| Sportplatz Ruppichterath - Geringwertige Wirtschaftsgüter | - | - | - | - | - |
| Sportplatz Schönenberg - Geringwertige Wirtschaftsgüter   | - | - | - | - | - |
| Sportplatz Winterscheid - Geringwertige Wirtschaftsgüter  | - | - | - | - | - |
| Sportplatz Ruppichterath - Geräte                         | - | - | - | - | - |
| Sportplatz Schönenberg - Geräte                           | - | - | - | - | - |
| Sportplatz Winterscheid - Geräte                          | - | - | - | - | - |

| Planansätze  |              |              |              |              |              | Prod.-<br>Be-<br>reich | Produkt-<br>gruppe | Maßnahme  |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|--------------------|---|
| 2018<br>Euro | 2019<br>Euro | 2020<br>Euro | 2021<br>Euro | 2022<br>Euro | 2023<br>Euro |                        |                    |   |
|              |              |              |              |              |              | 03                     | 1.03.07            | <b><u>Sekundarschule Nümbrecht/Ruppichteroth</u></b>                        |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | <b><u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u></b>                            |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Pauschale   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Telefonanlage   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Schränke mit Eigentumsfächern   |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Schrank für Laptop-Bereich Smart Board                                    |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Laptop-Wagen  |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>   |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | <b><u>Erwerb EDV-Geräte</u></b>   |
| 7.500        | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Laptops für Computerraum bzw. Unterricht in den Klassenräumen             |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | - Verwaltungs- und Schülerserver  |
| 7.500        | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | <b>Zwischensumme:</b>   |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | <b><u>Projekt I (Altbau/Mensa)</u></b>                                      |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | <b>Baukosten:</b>   |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | <b><u>Technische Anlagen:</u></b>   |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | - Aufzug  |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | - Sicherheitsbeleuchtungsanlage   |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | - Lüftungsanlage Mensa  |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | - Lüftungsanlage Küche  |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | <b>Einrichtungskosten</b> Küche, Mensa, Selbstlernzentrum                   |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | <b>Kleinspielfeld</b>   |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | <b><u>Projekt II (Gebäude 1994)</u></b>                                     |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | <b>Baukosten:</b>   |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | <b><u>Technische Anlagen:</u></b>   |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | - Aufzug  |
| 7.500        | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | Zuschuss RWE für Umstellung auf LED-Beleuchtung                             |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |                    | Verwendung Schulpauschale lfd. Jahr f. vorstehende Maßnahmen                |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    |   |
|              |              |              |              |              |              | 06                     | 1.06.04            | <b><u>Jugendeinrichtungen</u></b>   |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | Kinderspielplätze - Geräte  |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | - Holzspielhaus ("Im Rosengarten") - Ersatzbeschaffung aus 2001             |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | - Spielhausunterstand ("Auf der hohen Fuhr") - Ersatzbeschaffung aus 1996   |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | - Tor-Basketballkombination (Köttinger Hecke") - Ersatzbeschaffung aus 1991 |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    |   |
|              |              |              |              |              |              | 08                     | 1.08.01            | <b><u>Bereitstellung von Sportanlagen</u></b>                               |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | Sportplatz Ruppichteroth - Geringwertige Wirtschaftsgüter                   |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | Sportplatz Schönenberg - Geringwertige Wirtschaftsgüter                     |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | Sportplatz Winterscheid - Geringwertige Wirtschaftsgüter                    |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | Sportplatz Ruppichteroth - Geräte   |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | Sportplatz Schönenberg - Geräte   |
|              |              |              |              |              |              |                        |                    | Sportplatz Winterscheid - Geräte  |

| Prod.-<br>Be-<br>reich | Produkt-<br>gruppe | Maßnahme   | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2017             |
|------------------------|--------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                        |                    |  | €uro             | €uro             | €uro             | €uro             | €uro             |
|                        |                    |  | -                | -                | -                | -                | -                |
|                        |                    | <b><u>Bröltalhalle</u></b>   |                  |                  |                  |                  |                  |
|                        |                    | <b><u>Baukosten</u></b>  |                  |                  |                  |                  |                  |
|                        |                    | - Einbau einer Unisex-Behindertentoilette im Umkleidebereich           | -                | -                | 25.000           | -                | -                |
|                        |                    | <b><u>Technische Anlagen</u></b>                                       |                  |                  |                  |                  |                  |
|                        |                    | - Sicherheitsbeleuchtungsanlage  | -                | -                | 20.000           | -                | -                |
|                        |                    | <b><u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u></b>                       |                  |                  |                  |                  |                  |
|                        |                    | - PC-Programm für Schließanlage  | 700              | -                | 1.050            | -                | -                |
|                        |                    | - 1 Weichbodenmatte groß   | -                | -                | -                | -                | 800              |
|                        |                    | - 2 Weichbodenmatten mittel  | -                | -                | -                | -                | 1.400            |
|                        |                    | - Turnböcke  | -                | -                | -                | -                | 850              |
|                        |                    | - Sprungkasten 5-teilig  | -                | -                | -                | 700              | -                |
|                        |                    | - Motorvorhänge Bühne  | -                | -                | -                | -                | 1.800            |
|                        |                    | - Jugendbarren - Sportbarren   | -                | -                | -                | -                | -                |
|                        |                    |  | <b>700</b>       | <b>-</b>         | <b>46.050</b>    | <b>700</b>       | <b>4.850</b>     |
|                        |                    | Verwendung <b>Sportpauschale</b> lfd. Jahr f. vorstehende Maßnahmen    | - 700            | -                | - 14.719         | - 700            | - 4.850          |
|                        |                    |  | -                | -                | <b>31.331</b>    | -                | -                |
| <b>08</b>              | <b>1.08.03</b>     | <b><u>Bereitstellung von Bädern</u></b>                                |                  |                  |                  |                  |                  |
|                        |                    | <b><u>Hallenbad - Betriebs- und Geschäftsausstattung</u></b>           |                  |                  |                  |                  |                  |
|                        |                    | - Pauschale  | -                | -                | -                | -                | -                |
|                        |                    | - Putzmaschine   | 4.200            | -                | -                | -                | -                |
|                        |                    | - Schaukasten  | 1.200            | -                | -                | -                | -                |
|                        |                    | - Kassenanlage   | -                | -                | 5.500            | -                | -                |
|                        |                    | - Schwerlastregal  | -                | -                | -                | -                | -                |
|                        |                    | - Gefrierschrank   | -                | -                | -                | -                | -                |
|                        |                    | - Sicherheitstrennleinen mit Zubehör                                   | -                | -                | -                | -                | 800              |
|                        |                    | - Nass-/Trockensauger  | -                | -                | 600              | -                | -                |
|                        |                    | - 2 elektrische Fasspumpen (Lauge und Säure)                           | -                | -                | 2.500            | -                | -                |
|                        |                    | - Wasserspielmatte   | -                | -                | -                | -                | 600              |
|                        |                    | - Video-Becken-Überwachung   | -                | -                | -                | -                | -                |
|                        |                    | - Schreibtisch   | -                | -                | -                | 1.500            | -                |
|                        |                    |  | <b>5.400</b>     | <b>-</b>         | <b>8.600</b>     | <b>1.500</b>     | <b>1.400</b>     |
|                        |                    | Verwendung <b>Sportpauschale</b> lfd. Jahr f. vorstehende Maßnahmen    | - 5.400          | -                | - 8.600          | - 1.500          | - 1.400          |
|                        |                    |  | -                | -                | -                | -                | -                |
| <b>09</b>              | <b>1.09.02</b>     | <b><u>Räumliche Entwicklung</u></b>                                    |                  |                  |                  |                  |                  |
|                        |                    | Veräußerung von Umlaufvermögen (Erschließungsmaßnahmen)                | - 511.100        | - 444.850        | - 378.000        | - 199.200        | - 144.100        |
|                        |                    |  | <b>- 511.100</b> | <b>- 444.850</b> | <b>- 378.000</b> | <b>- 199.200</b> | <b>- 144.100</b> |
| <b>10</b>              | <b>1.10.11</b>     | <b><u>Hilfen bei Wohnproblemen (Soziale Einrichtungen)</u></b>         |                  |                  |                  |                  |                  |
|                        |                    | Übergangsheim "Aher Str. 8" - Betriebs- und Geschäftsausstattung       | -                | -                | -                | -                | -                |
|                        |                    | - Ersatzbeschaffung Waschmaschine                                      | 500              | -                | -                | -                | -                |
|                        |                    | Übergangsheim "Aher Str. 10" - Betriebs- und Geschäftsausstattung      | -                | -                | -                | -                | -                |
|                        |                    | Asylbewerberheim "I.d. Ernte 9" - Betriebs- und Geschäftsausstattung   | -                | -                | -                | -                | -                |
|                        |                    | - Ersatzbeschaffung Waschmaschine                                      | -                | 500              | -                | -                | -                |
|                        |                    | Asylbewerberheim "I.d. Ernte 11" - Betriebs- und Geschäftsausst.       | -                | -                | -                | -                | -                |
|                        |                    | Übergangsheim "Oelerother Str. 2" - Betriebs- und Geschäftsausstattung | -                | -                | -                | -                | -                |
|                        |                    | - 2 Wäschetrockner   | -                | -                | 1.000            | -                | -                |
|                        |                    | - 1 Einbauküche  | -                | -                | 3.700            | -                | -                |
|                        |                    | - 1 Einbauküche  | -                | -                | 5.200            | -                | -                |
|                        |                    | Übergangsheim "Köttinger Weg 6" - Betriebs- und Geschäftsausstattung   | -                | -                | -                | -                | -                |
|                        |                    | - 1 Wäschetrockner   | -                | -                | 500              | -                | -                |
|                        |                    |  | <b>500</b>       | <b>500</b>       | <b>10.400</b>    | <b>-</b>         | <b>-</b>         |

| Planansätze  |              |              |              |              |              | Prod.-<br>Be-<br>reich | Produkt-<br>gruppe   | Maßnahme |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|--|----------|
| 2018<br>€uro | 2019<br>€uro | 2020<br>€uro | 2021<br>€uro | 2022<br>€uro | 2023<br>€uro |                        |  |          |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |  |          |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        | <b>Bröttalhalle</b>  |          |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        | <b>Baukosten</b>   |          |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        | - Einbau einer Unisex-Behindertentoilette im Umkleidebereich           |          |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        | <b>Technische Anlagen</b>  |          |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        | - Sicherheitsbeleuchtungsanlage  |          |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        | <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>                              |          |
| -            | -            | -            | 800          | -            | -            |                        | - PC-Programm für Schließanlage  |          |
| -            | -            | -            | 1.400        | -            | -            |                        | - 1 Weichbodenmatte groß   |          |
| 900          | -            | -            | -            | -            | -            |                        | - 2 Weichbodenmatten mittel  |          |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        | - Turnböcke  |          |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        | - Sprungkasten 5-teilig  |          |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        | - Motorvorhänge Bühne  |          |
| 2.600        | -            | -            | -            | -            | -            |                        | - Jugendbarren - Sportbarren   |          |
| <b>3.500</b> | -            | -            | <b>2.200</b> | -            | -            |                        |  |          |
| - 3.500      | -            | -            | - 2.200      | -            | -            |                        | Verwendung <b>Sportpauschale</b> lfd. Jahr f. vorstehende Maßnahmen    |          |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |  |          |
|              |              |              |              |              |              | <b>08</b>              | <b>1.08.03 <u>Bereitstellung von Bädern</u></b>                        |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | <b>Hallenbad - Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>                  |          |
|              |              |              |              |              | 5.000        |                        | - Pauschale  |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | - Putzmaschine   |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | - Schaukasten  |          |
| 1.500        |              |              |              |              |              |                        | - Kassenanlage   |          |
| -            | 800          |              |              |              |              |                        | - Schwerlastregal  |          |
|              |              |              |              | 900          |              |                        | - Gefrierschrank   |          |
|              |              | 700          |              |              |              |                        | - Sicherheitstrennleinen mit Zubehör                                   |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | - Nass-/Trockensauger  |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | - 2 elektrische Fasspumpen (Lauge und Säure)                           |          |
|              |              |              |              | 700          |              |                        | - Wasserspielmatte   |          |
|              |              | 600          |              |              |              |                        | - Video-Becken-Überwachung   |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | - Schreibtisch   |          |
| <b>1.500</b> | <b>800</b>   | <b>1.300</b> | -            | <b>1.600</b> | <b>5.000</b> |                        |  |          |
| - 1.500      | - 800        | - 1.300      | -            | - 1.600      | - 5.000      |                        | Verwendung <b>Sportpauschale</b> lfd. Jahr f. vorstehende Maßnahmen    |          |
| -            | -            | -            | -            | -            | -            |                        |  |          |
|              |              |              |              |              |              | <b>09</b>              | <b>1.09.02 <u>Räumliche Entwicklung</u></b>                            |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | Veräußerung von Umlaufvermögen (Erschließungsmaßnahmen)                |          |
|              |              |              |              |              |              |                        |  |          |
|              |              |              |              |              |              | <b>10</b>              | <b>1.10.11 <u>Hilfen bei Wohnproblemen (Soziale Einrichtungen)</u></b> |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | Übergangsheim "Aher Str. 8" - Betriebs- und Geschäftsausstattung       |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | - Ersatzbeschaffung Waschmaschine                                      |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | Übergangsheim "Aher Str. 10" - Betriebs- und Geschäftsausstattung      |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | Asylbewerberheim "I.d. Ernte 9" - Betriebs- und Geschäftsausstattung   |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | - Ersatzbeschaffung Waschmaschine                                      |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | Asylbewerberheim "I.d. Ernte 11" - Betriebs- und Geschäftsausst.       |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | Übergangsheim "Oelerother Str. 2" - Betriebs- und Geschäftsausstattung |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | - 2 Wäschetrockner   |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | - 1 Einbauküche  |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | - 1 Einbauküche  |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | Übergangsheim "Köttinger Weg 6" - Betriebs- und Geschäftsausstattung   |          |
|              |              |              |              |              |              |                        | - 1 Wäschetrockner   |          |

| Prod.-<br>Be-<br>reich | Produkt-<br>gruppe | Maßnahme  |                  |                  |                  |                  |                  |
|------------------------|--------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                        |                    |   | 2013<br>€uro     | 2014<br>€uro     | 2015<br>€uro     | 2016<br>€uro     | 2017<br>€uro     |
| 12                     | 1.12.01            | <b><u>Öffentliche Verkehrsflächen</u></b>   |                  |                  |                  |                  |                  |
|                        |                    | Grunderwerb Straßen (Pauschale)   | 5.000            | 5.000            | 5.000            | 5.000            | 5.000            |
|                        |                    | <u>Erweiterung Erschl.-Str. "Auf den acht Morgen" in Schönenberg</u>                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|                        |                    | - Baukosten   | -                | 167.900          | 167.900          | -                | -                |
|                        |                    | - Erschließungsbeiträge   | -                | 151.110          | 151.110          | -                | -                |
|                        |                    | - Kostenbeteiligung Dritte  | -                | 16.790           | 16.790           | -                | -                |
|                        |                    | <u>Ausbau "Hauptstraße" in Winterscheid - I. BA</u>                                   |                  |                  |                  |                  |                  |
|                        |                    | - Baukosten   | -                | -                | 73.600           | 568.100          | 1.007.000        |
|                        |                    | - KAG-Beiträge  | -                | -                | -                | 740.500          | -                |
|                        |                    | - Landeszuwendung   | -                | -                | -                | -                | 461.700          |
|                        |                    | <u>Ausbau "Hauptstraße" in Winterscheid - II. BA</u>                                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|                        |                    | - Baukosten   | -                | -                | -                | 39.750           | 11.750           |
|                        |                    | - Landeszuwendung   | -                | -                | -                | -                | -                |
|                        |                    | <u>Ausbau "Hauptstraße" in Winterscheid - III. BA</u>                                 |                  |                  |                  |                  |                  |
|                        |                    | - Baukosten   | -                | -                | -                | -                | 29.850           |
|                        |                    | - Landeszuwendung   | -                | -                | -                | -                | -                |
|                        |                    | Ausbau "Eitorfer Str." in Rupp. (Einplanungsantrag)                                   | -                | -                | 3.600            | -                | -                |
|                        |                    |   | <b>5.000</b>     | <b>5.000</b>     | <b>82.200</b>    | <b>127.650</b>   | <b>591.900</b>   |
| 16                     | 1.16.01            | <b><u>Allgemeine Deckungsmittel und Umlagen</u></b>                                   |                  |                  |                  |                  |                  |
|                        |                    | Investitionspauschale   | - 481.000        | - 518.100        | - 597.200        | - 626.450        | - 657.150        |
|                        |                    | Belastungsausgleich schulische Inklusion  | -                | -                | 9.400            | 9.400            | -                |
|                        |                    | <b><u>restliche zweckgebundene Pauschalen</u></b>                                     |                  |                  |                  |                  |                  |
|                        |                    | restl. Schulpauschale - investiv z. Ansparung künftiger Investitionen                 | - 172.060        | -                | -                | -                | 7.240            |
|                        |                    | restl. Schulpauschale - konsumtiv f. Zinsen aus Schuldendienst Schulneubauten         | -                | -                | -                | -                | 69.150           |
|                        |                    | restl. Sportpauschale - investiv z. Ansparung künftiger Investitionen                 | - 24.700         | - 32.650         | - 5.521          | - 30.150         | - 25.200         |
|                        |                    | restl. Sportpauschale - konsumtiv f. Zinsen aus Schuldendienst Schulturnh. Wint.      | -                | -                | 4.200            | 4.100            | 4.000            |
|                        |                    |   | <b>- 677.760</b> | <b>- 550.750</b> | <b>- 616.321</b> | <b>- 670.100</b> | <b>- 762.740</b> |
| 16                     | 1.16.03            | <b><u>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</u></b>                                    |                  |                  |                  |                  |                  |
|                        |                    | Erwerb Genossenschaftsanteil an der Einkaufsgemeinschaft der Kommunen in NRW (KoPart) | 750              | -                | -                | -                | -                |
|                        |                    |   | <b>750</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
|                        |                    | <b>Zwischenergebnis 1:</b>  | <b>- 390.460</b> | <b>830.880</b>   | <b>- 880.870</b> | <b>313.010</b>   | <b>- 198.440</b> |

| Planansätze      |                  |                  |                  |                    |                    | Prod.-<br>Be-<br>reich | Produkt-<br>gruppe | Maßnahme  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------------|--------------------|---|
| 2018<br>€uro     | 2019<br>€uro     | 2020<br>€uro     | 2021<br>€uro     | 2022<br>€uro       | 2023<br>€uro       |                        |                    |   |
|                  |                  |                  |                  |                    |                    | 12                     | 1.12.01            | <b><u>Öffentliche Verkehrsflächen</u></b>   |
| 5.000            | 5.000            | 5.000            | 5.000            | 5.000              | 5.000              |                        |                    | Grunderwerb Straßen (Pauschale)   |
|                  |                  |                  |                  |                    |                    |                        |                    | <u>Erweiterung Erschl.-Str. "Auf den acht Morgen" in Schöenberg</u>                   |
| -                | -                | -                | -                | -                  | -                  |                        |                    | - Baukosten   |
| -                | -                | -                | -                | -                  | -                  |                        |                    | - Erschließungsbeiträge   |
| -                | -                | -                | -                | -                  | -                  |                        |                    | - Kostenbeteiligung Dritte  |
|                  |                  |                  |                  |                    |                    |                        |                    | <u>Ausbau "Hauptstraße" in Winterscheid - I. BA</u>                                   |
| -                | -                | -                | -                | -                  | -                  |                        |                    | - Baukosten   |
| -                | -                | -                | -                | -                  | -                  |                        |                    | - KAG-Beiträge  |
| -                | -                | -                | -                | -                  | -                  |                        |                    | - Landeszuwendung   |
|                  |                  |                  |                  |                    |                    |                        |                    | <u>Ausbau "Hauptstraße" in Winterscheid - II. BA</u>                                  |
| 334.750          | 334.750          | -                | -                | -                  | -                  |                        |                    | - Baukosten   |
| - 193.800        | - 193.800        | -                | -                | -                  | -                  |                        |                    | - Landeszuwendung   |
|                  |                  |                  |                  |                    |                    |                        |                    | <u>Ausbau "Hauptstraße" in Winterscheid - III. BA</u>                                 |
| -                | 13.550           | 460.750          | -                | -                  | -                  |                        |                    | - Baukosten   |
| -                | -                | 268.350          | -                | -                  | -                  |                        |                    | - Landeszuwendung   |
| -                | -                | -                | -                | -                  | -                  |                        |                    | Ausbau "Eitorfer Str." in Rupp. (Einplanungsantrag)                                   |
| <b>145.950</b>   | <b>159.500</b>   | <b>197.400</b>   | <b>5.000</b>     | <b>5.000</b>       | <b>5.000</b>       |                        |                    |   |
|                  |                  |                  |                  |                    |                    | 16                     | 1.16.01            | <b><u>Allgemeine Deckungsmittel und Umlagen</u></b>                                   |
| - 684.750        | - 707.250        | - 730.500        | - 754.500        | - 779.300          | - 804.900          |                        |                    | Investitionspauschale   |
| -                | -                | -                | -                | -                  | -                  |                        |                    | Belastungsausgleich schulische Inklusion  |
|                  |                  |                  |                  |                    |                    |                        |                    | <b><u>restliche zweckgebundene Pauschalen</u></b>                                     |
| - 112.550        | - 123.200        | - 126.850        | - 133.300        | - 136.950          | - 140.750          |                        |                    | restl. Schulpauschale - investiv z. Ansparung künftiger Investitionen                 |
| - 66.150         | - 63.000         | - 59.750         | - 56.300         | - 52.650           | - 48.850           |                        |                    | restl. Schulpauschale - konsumtiv f. Zinsen aus Schuldendienst Schulneubauten         |
| - 28.690         | - 30.100         | - 32.700         | - 29.390         | - 32.350           | - 26.550           |                        |                    | restl. Sportpauschale - investiv z. Ansparung künftiger Investitionen                 |
| - 3.900          | - 3.800          | - 3.650          | - 3.550          | - 3.400            | - 3.300            |                        |                    | restl. Sportpauschale - konsumtiv f. Zinsen aus Schuldendienst Schulturnh. Wint.      |
| - <b>896.040</b> | - <b>927.350</b> | - <b>953.450</b> | - <b>977.040</b> | - <b>1.004.650</b> | - <b>1.024.350</b> |                        |                    |   |
|                  |                  |                  |                  |                    |                    | 16                     | 1.16.03            | <b><u>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</u></b>                                    |
| -                | -                | -                | -                | -                  | -                  |                        |                    | Erwerb Genossenschaftsanteil an der Einkaufsgemeinschaft der Kommunen in NRW (KoPart) |
| -                | -                | -                | -                | -                  | -                  |                        |                    |   |
| - <b>644.440</b> | - <b>623.100</b> | - <b>684.850</b> | - <b>997.040</b> | - <b>793.050</b>   | - <b>1.014.150</b> |                        |                    | <b>Zwischenergebnis 1:</b>  |

| Prod.-<br>Be-<br>reich  | Produkt-<br>gruppe | Maßnahme  | 2013               | 2014               | 2015               | 2016               | 2017               |
|---|--------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|   |                    |   | €uro               | €uro               | €uro               | €uro               | €uro               |
| <b><u>Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)</u></b>            |                    |   |                    |                    |                    |                    |                    |
|   |                    | - Rathaus   | 5.930              | 6.890              | 15.540             | 5.810              | 5.810              |
|   |                    | - Gebäudemanagement   | -                  | -                  | 1.000              | 500                | 500                |
|   |                    | - Bauhof  | 7.230              | 5.230              | 4.710              | 3.300              | 3.000              |
|   |                    | - Feuerwehr (LZ Ruppichteroth)  | 2.250              | 1.750              | 2.100              | 1.250              | 1.250              |
|   |                    | - Feuerwehr (LZ Winterscheid)   | 2.250              | 1.750              | 2.100              | 1.250              | 1.250              |
|   |                    | - GGS Ruppichteroth   | 11.040             | 11.040             | 8.720              | 2.000              | 2.000              |
|   |                    | - GGS Schönenberg   | 2.120              | 1.210              | 3.960              | 2.400              | 2.100              |
|   |                    | - GGS Winterscheid  | 3.280              | 700                | 2.880              | 2.100              | 2.100              |
|   |                    | - GHS Ruppichteroth   | 350                | 200                | -                  | -                  | -                  |
|   |                    | - Sekundarschule Nümbrecht/Ruppichteroth                                | 6.310              | 10.690             | 7.200              | 7.870              | 11.370             |
|   |                    | - Bröthalhalle Ruppichteroth  | 1.000              | 1.500              | 3.200              | 1.600              | 2.350              |
|   |                    | - Hallenbad Ruppichteroth   | 3.800              | 1.550              | 3.760              | 1.950              | 2.200              |
|   |                    | - Übergangsheime  | -                  | -                  | 16.000             | 3.500              | 3.500              |
|   |                    |   | <b>45.560</b>      | <b>42.510</b>      | <b>71.170</b>      | <b>33.530</b>      | <b>37.430</b>      |
| <b><u>Finanzierung GWG's (lfd. Jahr)</u></b>                  |                    |   |                    |                    |                    |                    |                    |
|   |                    | - Zuschuss Provinzial für Feuerwehr                                     | - 2.500            | - 2.500            | - 2.500            | - 2.500            | - 2.500            |
|   |                    | - Feuerschutzpauschale  | -                  | -                  | - 1.700            | -                  | -                  |
|   |                    | - Schulpauschale  | - 23.100           | - 23.840           | - 22.760           | - 14.370           | - 17.570           |
|   |                    | - Sportpauschale  | - 4.800            | - 3.050            | - 6.960            | - 3.550            | - 4.550            |
|   |                    |   | <b>- 30.400</b>    | <b>- 29.390</b>    | <b>- 33.920</b>    | <b>- 20.420</b>    | <b>- 24.620</b>    |
| <b><u>Nachrichtlich:</u></b>                                  |                    |   |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b><u>Finanzierung GWG's (aus erhaltenen Anzahlungen)</u></b> |                    |   |                    |                    |                    |                    |                    |
|   |                    | - Ansparung Zuschuss Provinzial   | 1.000              | -                  | -                  | -                  | -                  |
|   |                    | - Entnahme "erhaltene Anzahlung" Zuschuss Provinzial                    | - 3.000            | - 1.000            | -                  | -                  | -                  |
|   |                    |   | <b>- 2.000</b>     | <b>- 1.000</b>     | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
|   |                    | <b>Finanzierungsdefizit (Deckung erfolgt aus Investitionspauschale)</b> | <b>13.160</b>      | <b>12.120</b>      | <b>37.250</b>      | <b>13.110</b>      | <b>12.810</b>      |
|   |                    | <b>Zwischenergebnis 2:</b>  | <b>- 375.300</b>   | <b>844.000</b>     | <b>- 843.620</b>   | <b>326.120</b>     | <b>- 185.630</b>   |
| <b><u>Nachrichtlich:</u></b>                                  |                    |   |                    |                    |                    |                    |                    |
|   |                    | <b>Einzahlungen insgesamt:</b>  | <b>- 1.709.950</b> | <b>- 1.627.050</b> | <b>- 1.434.000</b> | <b>- 1.915.050</b> | <b>- 1.544.450</b> |
|   |                    | <b>Auszahlungen insgesamt:</b>  | <b>1.334.650</b>   | <b>2.471.050</b>   | <b>590.380</b>     | <b>2.241.170</b>   | <b>1.358.820</b>   |
|   |                    | <b>Saldo: Fehlbetrag (o. Vorzeichen)/Überschuss (-)</b>                 | <b>- 375.300</b>   | <b>844.000</b>     | <b>- 843.620</b>   | <b>326.120</b>     | <b>- 185.630</b>   |



| Planansätze  |              |              |              |              |              | Prod.-<br>Be-<br>reich | Produkt-<br>gruppe | Maßnahme |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|--------------------|----------|
| 2018<br>Euro | 2019<br>Euro | 2020<br>Euro | 2021<br>Euro | 2022<br>Euro | 2023<br>Euro |                        |                    |          |

|                |                |                |               |                |               |  |  |
|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--|--|
| 6.490          | 5.950          | 5.440          | 3.720         | 5.210          | 5.210         |  |  |
| 500            | 500            | 500            | 500           | 500            | 500           |  |  |
| 3.000          | 3.000          | 3.000          | 3.000         | 3.000          | 3.000         |  |  |
| 1.250          | 1.250          | 1.250          | 1.250         | 1.250          | 1.250         |  |  |
| 1.250          | 1.250          | 1.250          | 1.250         | 1.250          | 1.250         |  |  |
| 2.000          | 2.000          | 2.000          | 2.000         | 2.000          | 2.000         |  |  |
| 1.700          | 1.700          | 1.700          | 1.700         | 1.700          | 1.700         |  |  |
| 1.700          | 1.700          | 1.700          | 1.700         | 1.700          | 1.700         |  |  |
| -              | -              | -              | -             | -              | -             |  |  |
| 5.400          | 5.400          | 5.000          | 5.000         | 5.000          | 5.000         |  |  |
| 1.350          | 2.600          | 1.000          | 2.450         | 1.000          | 2.700         |  |  |
| 1.060          | 2.700          | 1.350          | 2.410         | 1.650          | 2.450         |  |  |
| 3.500          | 3.500          | 3.500          | 3.500         | 3.500          | 3.500         |  |  |
| <b>29.200</b>  | <b>31.550</b>  | <b>27.690</b>  | <b>28.480</b> | <b>27.760</b>  | <b>30.260</b> |  |  |
| - 2.500        | - 2.500        | - 2.500        | - 2.500       | - 2.500        | - 2.500       |  |  |
| - 10.800       | - 10.800       | - 10.400       | - 10.400      | - 10.400       | - 10.400      |  |  |
| - 2.410        | - 5.300        | - 2.350        | - 4.860       | - 2.650        | - 5.150       |  |  |
| - 15.710       | - 18.600       | - 15.250       | - 17.760      | - 15.550       | - 18.050      |  |  |
| -              | -              | -              | -             | -              | -             |  |  |
| -              | -              | -              | -             | -              | -             |  |  |
| <b>13.490</b>  | <b>12.950</b>  | <b>12.440</b>  | <b>10.720</b> | <b>12.210</b>  | <b>12.210</b> |  |  |
| - 630.950      | - 610.150      | - 672.410      | - 986.320     | - 780.840      | - 1.001.940   |  |  |
| - 1.160.050    | - 1.182.550    | - 1.279.350    | - 1.036.000   | - 1.060.800    | - 1.086.400   |  |  |
| <b>529.100</b> | <b>572.400</b> | <b>606.940</b> | <b>49.680</b> | <b>279.960</b> | <b>84.460</b> |  |  |
| - 630.950      | - 610.150      | - 672.410      | - 986.320     | - 780.840      | - 1.001.940   |  |  |

#### Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)

- Rathaus
- Gebäudemanagement
- Bauhof
- Feuerwehr (LZ Ruppichterath)
- Feuerwehr (LZ Winterscheid)
- GGS Ruppichterath
- GGS Schönenberg
- GGS Winterscheid
- GHS Ruppichterath
- Sekundarschule Nümbrecht/Ruppichterath
- Bröltalhalle Ruppichterath
- Hallenbad Ruppichterath
- Übergangsheime

#### Finanzierung GWG's (lfd. Jahr)

- Zuschuss Provinzial für Feuerwehr
- Feuerschutzpauschale
- Schulpauschale
- Sportpauschale

#### Nachrichtlich:

#### Finanzierung GWG's (aus erhaltenen Anzahlungen)

- Ansparung Zuschuss Provinzial
- Entnahme "erhaltene Anzahlung" Zuschuss Provinzial

**Finanzierungsdefizit (Deckung erfolgt aus Investitionspauschale)**

**Zwischenergebnis 2:**

#### Nachrichtlich:

**Einzahlungen insgesamt:**

**Auszahlungen insgesamt:**

**Saldo: Fehlbetrag (o. Vorzeichen)/Überschuss (-)**

| Prod.-<br>Be-<br>reich | Produkt-<br>gruppe | Maßnahme | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------|--------------------|----------|------|------|------|------|------|
|                        |                    |          | €uro | €uro | €uro | €uro | €uro |

**Berechnung der Kreditermächtigung**

**Auszahlungen für Ermächtigungsübertragungen aus 2014**

|   |   |   |   |           |        |        |
|---|---|---|---|-----------|--------|--------|
| - Einzahlungen für EU (Spezielle Deckungsmittel - Kartellentsch. Feuerschutz) | - | - | - | 2.814.339 | 91.000 | 10.000 |
| Finanzierungsdefizit Einsatzleitwagen   |   |   |   | 17.194    |        |        |

**Investitionspauschale**

|  |         |         |   |         |         |        |
|--|---------|---------|---|---------|---------|--------|
| - Ansparung für künftige Investitionen (s. Prod.-Gr. 1601)               | 414.040 | -       | - | 204.300 | -       | 52.340 |
| - Entnahme "Erhaltene Anzahlungen" Investitionspauschale" f. Sek.-Schule | -       | 796.340 | - | 914.099 | 204.300 |        |
| - für andere EU's  |         |         | - | 63.669  |         |        |

**Schulpauschale**

|  |         |         |   |         |   |        |
|--|---------|---------|---|---------|---|--------|
| - Verwendung für konsumtive Zwecke                         | -       | -       | - | -       | - | 69.150 |
| - Ansparung für künftige Investitionen (s. Prod.-Gr. 1601) | 172.060 | -       | - | -       | - | 7.240  |
| - Entnahme "Erhaltene Anzahlungen" Schulpausch.            |         |         |   |         |   |        |
| - für Sekundarschule                                       | -       | 340.301 | - | 558.370 |   |        |
| - für Hallenbadsanierung                                   |         |         |   |         |   |        |

**Sportpauschale**

|   |        |        |   |        |        |        |
|---|--------|--------|---|--------|--------|--------|
| - Verwendung für konsumtive Zwecke                                      | -      | -      | - | 4.200  | 4.100  | 4.000  |
| - Ansparung für künftige Investitionen (s. Prod.-Gr. 1601)              | 24.700 | 32.650 | - | 5.521  | 30.150 | 25.200 |
| - Entnahme "Erhaltene Anzahlungen" Sportpauschale f. Maßn. Bröitalhalle |        |        | - | 31.331 |        |        |

**Feuerschutzpauschale**

|  |        |        |   |   |        |        |
|--|--------|--------|---|---|--------|--------|
| - Ansparung für künftige Investitionen (s. Prod.-Gr. 0215) | 21.867 | 1.867  | - | - | 34.000 | 14.000 |
| - Entnahme "Erhaltene Anzahlungen" für:                    |        |        |   |   |        |        |
| - Gerätewagen Logistik                                     |        |        |   |   |        |        |
| - Mannschaftstransportfahrzeug                             | -      | 24.867 | - | - | 67.790 |        |
| - Einsatzleitwagen   | -      | 21.867 | - | - | 23.806 |        |
| - Kommandowagen  |        |        |   |   |        |        |
| - Kompletterneuerung und Aufbau Rüstwagen LZ Rupp.         |        |        |   |   |        |        |
| - BGA's  |        |        |   |   |        |        |

**Zuschuss Provinzial für Maßnahmen Gefahrenabwehr/-vorbeugung**

|   |       |       |   |       |   |   |
|---|-------|-------|---|-------|---|---|
| - Ansparung für künftige Investitionen (s. Prod.-Gr. 0215)  | 1.000 | -     | - | -     | - | - |
| - Entnahme "Erhaltene Anzahlungen" für Gerätewagen Logistik |       |       |   |       |   |   |
| - Entnahme "Erhaltene Anzahlungen" für Einsatzleitwagen     |       |       |   |       |   |   |
| - Entnahme "Erhaltene Anzahlungen" für GWG's                | -     | 3.000 | - | 1.000 | - | - |

**Zuschuss Kameradschaftsverein f. Mannschaftstransportfahrzeug LZ**

|            |  |  |  |       |  |  |
|------------|--|--|--|-------|--|--|
| - Entnahme |  |  |  | 4.089 |  |  |
|------------|--|--|--|-------|--|--|

**Winterscheid, Hauptstraße**

|                                |   |   |   |   |         |         |
|--------------------------------|---|---|---|---|---------|---------|
| - Ansparung KAG-Beiträge I. BA | - | - | - | - | 740.500 | -       |
| - Entnahme KAG-Beiträge I. BA  | - | - | - | - | -       | 740.500 |

|  |         |         |         |         |         |  |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|--|
| <b>Nicht anrechenbare Veräußerungserlöse</b> | 519.500 | 660.850 | 378.000 | 199.200 | 144.100 |  |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|--|

|   |                |                |                |                  |                  |
|---|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>Darlehensbetrag (fiktiv)</b>                                       | <b>750.000</b> | <b>379.859</b> | <b>915.658</b> | <b>1.220.770</b> |                  |
| <b>Finanzierungsüberschuss</b>  |                |                |                |                  | <b>- 600.100</b> |
| <b>voraussichtliche Abschlussergebnisse: Darlehensbetrag (fiktiv)</b> | <b>75.847</b>  | <b>52.289</b>  |                |                  |                  |

**Kreditfinanzierung (fiktiv) insgesamt:**

davon:

|  |               |               |                |                  |                  |
|--|---------------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>Sekundarschule</b>                                    | <b>75.847</b> | <b>52.289</b> | <b>842.058</b> | <b>612.920</b>   | <b>-</b>         |
| <b>Ausbau "Hauptstraße" Winterscheid - I. BA</b>         | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>73.600</b>  | <b>568.100</b>   | <b>- 195.200</b> |
| <b>- Deckung Investitionspauschale</b>                   | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>       | <b>-</b>         | <b>- 446.500</b> |
| <b>Ausbau "Hauptstraße" Winterscheid - II. BA (AiB)</b>  | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>       | <b>39.750</b>    | <b>11.750</b>    |
| <b>Ausbau "Hauptstraße" Winterscheid - III. BA (AiB)</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>       | <b>-</b>         | <b>29.850</b>    |
|  | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>73.600</b>  | <b>607.850</b>   | <b>- 600.100</b> |
|  | <b>75.847</b> | <b>52.289</b> | <b>915.658</b> | <b>1.220.770</b> | <b>- 600.100</b> |

| Planansätze  |              |              |              |              |              | Prod.-<br>Be-<br>reich | Produkt-<br>gruppe | Maßnahme |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|--------------------|----------|
| 2018<br>Euro | 2019<br>Euro | 2020<br>Euro | 2021<br>Euro | 2022<br>Euro | 2023<br>Euro |                        |                    |          |

|         |         |          |         |           |         |  |  |
|---------|---------|----------|---------|-----------|---------|--|--|
| 385.660 | 356.050 | 451.460  | 729.780 | 671.490   | 748.490 |  |  |
| 66.150  | 63.000  | 59.750   | 56.300  | 52.650    | 48.850  |  |  |
| 112.550 | 123.200 | 126.850  | 133.300 | 136.950   | 140.750 |  |  |
| 3.900   | 3.800   | 3.650    | 3.550   | 3.400     | 3.300   |  |  |
| 28.690  | 30.100  | 32.700   | 29.390  | 32.350    | 26.550  |  |  |
| 34.000  | 34.000  | 33.000   | 34.000  | 33.000    | 34.000  |  |  |
|         |         | - 35.000 |         | - 149.000 |         |  |  |
| -       | -       | -        | -       | -         | -       |  |  |
| -       | -       | -        | -       | -         | -       |  |  |
| -       | -       | -        | -       | -         | -       |  |  |
| -       | -       | -        | -       | -         | -       |  |  |
| -       | -       | -        | -       | -         | -       |  |  |

**Berechnung der Kreditermächtigung**

**Auszahlungen für Ermächtigungsübertragungen aus 2014**

- Einzahlungen für EU (Spezielle Deckungsmittel - Kartellentsch. Feuerschutz)  
Finanzierungsdefizit Einsatzleitwagen

**Investitionspauschale**

- Ansparung für künftige Investitionen (s. Prod.-Gr. 1601)  
- Entnahme "Erhaltene Anzahlungen" Investitionspauschale" f. Sek.-Schule  
- für andere EU's

**Schulpauschale**

- Verwendung für konsumtive Zwecke  
- Ansparung für künftige Investitionen (s. Prod.-Gr. 1601)  
- Entnahme "Erhaltene Anzahlungen" Schulpausch. f. Sekundarschule  
- für Hallenbadsanierung

**Sportpauschale**

- Verwendung für konsumtive Zwecke  
- Ansparung für künftige Investitionen (s. Prod.-Gr. 1601)  
- Entnahme "Erhaltene Anzahlungen" Sportpauschale f. Maßn. Bröitalhalle

**Feuerschutzpauschale**

- Ansparung für künftige Investitionen (s. Prod.-Gr. 0215)  
- Entnahme "Erhaltene Anzahlungen" für:  
- Gerätewagen Logistik  
- Mannschaftstransportfahrzeug  
- Einsatzleitwagen  
- Kommandowagen  
- Kompletterneuerung und Aufbau Rüstwagen LZ Rupp.  
- BGA's

**Zuschuss Provinzial für Maßnahmen Gefahrenabwehr/-vorbeugung**

- Ansparung für künftige Investitionen (s. Prod.-Gr. 0215)  
- Entnahme "Erhaltene Anzahlungen" für Gerätewagen Logistik  
- Entnahme "Erhaltene Anzahlungen" für Einsatzleitwagen  
- Entnahme "Erhaltene Anzahlungen" für GWG's

**Zuschuss Kameradschaftsverein f. Mannschaftstransportfahrzeug LZ**

- Entnahme

**Winterscheid, Hauptstraße**

- Ansparung KAG-Beiträge I. BA  
- Entnahme KAG-Beiträge I. BA

**Nicht anrechenbare Veräußerungserlöse**

**Darlehensbetrag (fiktiv)**

**Finanzierungsüberschuss**

|   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|
| - | - | - | - | - | - |
|---|---|---|---|---|---|

**1.583.114**

446.500 )  
- 446.500 )  
51.500 ) kein Kreditbedarf, da Deckung  
29.850 ) über Investitionspauschale  
81.350 )

**1.664.464**