

# Teilfinanzplan 2011

(in TEUR)

15.571.01

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus  
Produktgruppe: 15.571 Wirtschaftsförderung  
Produkt: 15.571.01 Wirtschaftsförderung

| Investitionsmaßnahmen oberhalb<br>der festgesetzten Wertgrenze               |  | Ergebnis<br>2009 | Ansatz<br>2010 | Ansatz<br>2011 | VE<br>2011 | Plan<br>2012 | Plan<br>2013 | Plan<br>2014 | bisher<br>bereit-<br>gestellt | Gesamt-<br>bedarf |
|------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|----------------|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------|-------------------|
| Maßnahme: 791-96000<br>Breitbandausbaumaßnahmen                              |  |                  |                |                |            |              |              |              |                               |                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                   |  | 0                | 150            | 180            | 0          | 0            | 0            | 0            | 0                             | 0                 |
| 681100 Investitionszuweisungen vom Land                                      |  | 0                | 150            | 180            | 0          | 0            | 0            | 0            | 0                             | 0                 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                              |  | 0                | -150           | -350           | 0          | -100         | -100         | -100         | 0                             | 0                 |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen im Zuge des<br>Konjunkturpaketes II |  | 0                | -150           | -350           | 0          | -100         | -100         | -100         | 0                             | 0                 |
| Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)                                          |  | 0                | 0              | -170           | 0          | -100         | -100         | -100         | 0                             | 0                 |

## Teilfinanzplan

### **Maßnahme 791-96000, Breitbandausbaumaßnahmen**

681100 u.      Investitionszuweisungen vom Land u.  
785201      Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen

Entsprechend dem Beschluss des Gemeinderates vom 5. Oktober 2010 wurden die im Jahr 2010 zunächst für den Breitbandausbau vorgesehenen Mittel für Anschaffung des Bauhofes verwendet. Im Jahr 2011 ist nunmehr ein verstärkter Ansatz für den Breitbandausbau vorgesehen, zu dem Zuwendungen des Landes beantragt werden sollen.

## Produkt

15.571.02

|                |           |                          |
|----------------|-----------|--------------------------|
| Produktbereich | 15        | Wirtschaft und Tourismus |
| Produktgruppe  | 15.571    | Wirtschaftsförderung     |
| Produkt        | 15.571.02 | Beteiligung an EGG       |

### verantwortlich

Fachbereich 20

### Beschreibung

Beteiligung an der EGG Entwicklungsgesellschaft Gangelit GmbH

### Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse; Vertragliche Regelungen

### Ziele

Erzielung von Erträgen zur Verbesserung der Haushaltslage der Gemeinde. Mitfinanzierung des Gesamthaushalts zur Erreichung des Haushaltsausgleichs.

# Teilergebnisplan 2011

15.571.02

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus  
Produktgruppe: 15.571 Wirtschaftsförderung  
Produkt: 15.571.02 Beteiligung an EGG

| Bezeichnung                                                                       | Ergebnis<br>2009 | Ansatz<br>2010 | Ansatz<br>2011 | Planung<br>2012 | Planung<br>2013 | Planung<br>2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                             |                  |                |                |                 |                 |                 |
| 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                         | 8.558,00         | 7.500          | 40.000         | 40.400          | 40.800          | 41.200          |
| 448500 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen | 8.558,00         | 7.500          | 40.000         | 40.400          | 40.800          | 41.200          |
| 10 = Ordentliche Erträge                                                          | 8.558,00         | 7.500          | 40.000         | 40.400          | 40.800          | 41.200          |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen                                                     | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit                                  | 8.558,00         | 7.500          | 40.000         | 40.400          | 40.800          | 41.200          |
| <b>II. Finanzergebnis</b>                                                         |                  |                |                |                 |                 |                 |
| 21 = Finanzergebnis                                                               | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| 22 = Ordentliches Ergebnis                                                        | 8.558,00         | 7.500          | 40.000         | 40.400          | 40.800          | 41.200          |
| <b>III. Außerordentliches Ergebnis</b>                                            |                  |                |                |                 |                 |                 |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis                                                   | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| 26 = Jahresergebnis                                                               | 8.558,00         | 7.500          | 40.000         | 40.400          | 40.800          | 41.200          |
| 29 = Ergebnis                                                                     | 8.558,00         | 7.500          | 40.000         | 40.400          | 40.800          | 41.200          |

| Produktübersicht |                    | Ergebnis<br>2009 | Ansatz<br>2010 | Ansatz<br>2011 | Planung<br>2012 | Planung<br>2013 | Planung<br>2014 |
|------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Leistung         | Bezeichnung        |                  |                |                |                 |                 |                 |
| 15.571.02.0      | Beteiligung an EGG | 8.558,00         | 7.500          | 40.000         | 40.400          | 40.800          | 41.200          |

## Erläuterungen zum Produkt 15.571.02 „Beteiligung an EGG“

### Teilergebnisplan

448500 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen

Die EGG erstattet pauschal – analog der Regelung bei der Bereitstellung von Mitarbeitern des Jobcenters (ehemals ARGE) – die Personal- und Sachkosten für einen anteilig eingesetzten Bediensteten.

# Teilfinanzplan 2011

15.571.02

## A. Zahlungsübersicht

|                |           |                          |
|----------------|-----------|--------------------------|
| Produktbereich | 15        | Wirtschaft und Tourismus |
| Produktgruppe  | 15.571    | Wirtschaftsförderung     |
| Produkt        | 15.571.02 | Beteiligung an EGG       |

| Bezeichnung                                                                       | Ergebnis<br>2009 | Ansatz<br>2010 | Ansatz<br>2011 | VE<br>2011 | Planung<br>2012 | Planung<br>2013 | Planung<br>2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>I. Zahlungsmittelbestand aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                     |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| 06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                            | 8.558,00         | 7.500          | 40.000         | 0          | 40.400          | 40.800          | 41.200          |
| 648500 Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen | 8.558,00         | 7.500          | 40.000         | 0          | 40.400          | 40.800          | 41.200          |
| 09 = <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | 8.558,00         | 7.500          | 40.000         | 0          | 40.400          | 40.800          | 41.200          |
| 16 = <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | 0,00             | 0              | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 17 = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                              | 8.558,00         | 7.500          | 40.000         | 0          | 40.400          | 40.800          | 41.200          |
| <b>II. Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit</b>                        |                  |                |                |            |                 |                 |                 |
| 23 = <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | 0,00             | 0              | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 30 = <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | 0,00             | 0              | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 31 = <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                       | 0,00             | 0              | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |

## Produkt

15.573.01

|                |           |                                          |
|----------------|-----------|------------------------------------------|
| Produktbereich | 15        | Wirtschaft und Tourismus                 |
| Produktgruppe  | 15.573    | Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen |
| Produkt        | 15.573.01 | Dorfgemeinschaftshäuser                  |

### verantwortlich

Fachbereich 20

### Beschreibung

Bereitstellung von Dorfgemeinschaftshäusern

### Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse

### Ziele

Förderung des gesellschaftlichen Lebens in der Gemeinde durch Bereitstellung von Räumlichkeiten für  
Veranstaltungen, insbesondere von Veranstaltungen kultureller Vereine

# Teilergebnisplan 2011

15.573.01

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus  
Produktgruppe: 15.573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen  
Produkt: 15.573.01 Dorfgemeinschaftshäuser

| Bezeichnung                                                          | Ergebnis<br>2009        | Ansatz<br>2010   | Ansatz<br>2011 | Planung<br>2012 | Planung<br>2013 | Planung<br>2014 |                 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                |                         |                  |                |                 |                 |                 |                 |
| 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                              | 37.000,00               | 37.700           | 39.700         | 39.700          | 39.700          | 39.700          |                 |
| 416100 Erträge aus der Auflösung von<br>Sonderposten aus Zuwendungen | 37.000,00               | 37.700           | 39.700         | 39.700          | 39.700          | 39.700          |                 |
| 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                            | 6.734,49                | 4.000            | 5.000          | 5.000           | 5.100           | 5.100           |                 |
| 448800 Erstattungen von übrigen Bereichen                            | 6.734,49                | 4.000            | 5.000          | 5.000           | 5.100           | 5.100           |                 |
| 10 = Ordentliche Erträge                                             | 43.734,49               | 41.700           | 44.700         | 44.700          | 44.800          | 44.800          |                 |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 16.322,15               | 0                | 0              | 0               | 0               | 0               |                 |
| 521100 Unterhaltung der Grundstücke und<br>baulichen Anlagen         | 16.322,15               | 0                | 0              | 0               | 0               | 0               |                 |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen                                      | 51.000,00               | 50.500           | 50.500         | 50.500          | 50.500          | 50.500          |                 |
| 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen                                | 51.000,00               | 50.500           | 50.500         | 50.500          | 50.500          | 50.500          |                 |
| 15 - Transferaufwendungen                                            | 506,60                  | 0                | 0              | 0               | 0               | 0               |                 |
| 531800 Zuschüsse an übrige Bereiche                                  | 506,60                  | 0                | 0              | 0               | 0               | 0               |                 |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen                                        | 67.828,75               | 50.500           | 50.500         | 50.500          | 50.500          | 50.500          |                 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit                     | -24.094,26              | -8.800           | -5.800         | -5.800          | -5.700          | -5.700          |                 |
| <b>II. Finanzergebnis</b>                                            |                         |                  |                |                 |                 |                 |                 |
| 21 = Finanzergebnis                                                  | 0,00                    | 0                | 0              | 0               | 0               | 0               |                 |
| 22 = Ordentliches Ergebnis                                           | -24.094,26              | -8.800           | -5.800         | -5.800          | -5.700          | -5.700          |                 |
| <b>III. Außerordentliches Ergebnis</b>                               |                         |                  |                |                 |                 |                 |                 |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis                                      | 0,00                    | 0                | 0              | 0               | 0               | 0               |                 |
| 26 = Jahresergebnis                                                  | -24.094,26              | -8.800           | -5.800         | -5.800          | -5.700          | -5.700          |                 |
| 29 = Ergebnis                                                        | -24.094,26              | -8.800           | -5.800         | -5.800          | -5.700          | -5.700          |                 |
| <b>Produktübersicht</b>                                              |                         |                  |                |                 |                 |                 |                 |
| Leistung                                                             | Bezeichnung             | Ergebnis<br>2009 | Ansatz<br>2010 | Ansatz<br>2011  | Planung<br>2012 | Planung<br>2013 | Planung<br>2014 |
| 15.573.01.0                                                          | Dorfgemeinschaftshäuser | -24.094,26       | -8.800         | -5.800          | -5.800          | -5.700          | -5.700          |



## Erläuterungen zum Produkt 15.573.01 „Dorfgemeinschaftshäuser“

### Teilergebnisplan

|        |                                                                                                                                                               |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 448800 | Erstattungen von übrigen Bereichen<br>Vertragsgemäße Erstattung der Betriebskostenanteile für die<br>Dorfgemeinschaftshäuser                                  |
| 521100 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen<br>Im Jahr 2009 war eine spezielle Unterhaltungsmaßnahme an der alten Schule<br>Hastenrath zu finanzieren. |

# Teilfinanzplan 2011

15.573.01

## A. Zahlungsübersicht

|                |           |                                          |
|----------------|-----------|------------------------------------------|
| Produktbereich | 15        | Wirtschaft und Tourismus                 |
| Produktgruppe  | 15.573    | Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen |
| Produkt        | 15.573.01 | Dorfgemeinschaftshäuser                  |

| Bezeichnung                                                   | Ergebnis<br>2009   | Ansatz<br>2010 | Ansatz<br>2011 | VE<br>2011 | Planung<br>2012 | Planung<br>2013 | Planung<br>2014 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>I. Zahlungsmittelbestand aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> |                    |                |                |            |                 |                 |                 |
| 06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                        | 4.841,77           | 4.000          | 5.000          | 0          | 5.000           | 5.100           | 5.100           |
| 648800 Erstattungen von übrigen Bereichen                     | 4.841,77           | 4.000          | 5.000          | 0          | 5.000           | 5.100           | 5.100           |
| 09 = <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>4.841,77</b>    | <b>4.000</b>   | <b>5.000</b>   | <b>0</b>   | <b>5.000</b>    | <b>5.100</b>    | <b>5.100</b>    |
| 12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen              | -15.000,00         | 0              | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen     | -15.000,00         | 0              | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 16 = <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>-15.000,00</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 17 = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>          | <b>-10.158,23</b>  | <b>4.000</b>   | <b>5.000</b>   | <b>0</b>   | <b>5.000</b>    | <b>5.100</b>    | <b>5.100</b>    |
| <b>II. Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit</b>    |                    |                |                |            |                 |                 |                 |
| 23 = <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>            | <b>0,00</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | -100.000,00        | -50.000        | -6.000         | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                      | -100.000,00        | -50.000        | -6.000         | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen               | -32.515,90         | 0              | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 781800 Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche         | -32.515,90         | 0              | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 30 = <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>            | <b>-132.515,90</b> | <b>-50.000</b> | <b>-6.000</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 31 = <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                   | <b>-132.515,90</b> | <b>-50.000</b> | <b>-6.000</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

# Teilfinanzplan 2011

(in TEUR)

15.573.01

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus  
Produktgruppe: 15.573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen  
Produkt: 15.573.01 Dorfgemeinschaftshäuser

| Investitionsmaßnahmen oberhalb<br>der festgesetzten Wertgrenze        | Ergebnis<br>2009 | Ansatz<br>2010 | Ansatz<br>2011 | VE<br>2011 | Plan<br>2012 | Plan<br>2013 | Plan<br>2014 | bisher<br>bereit-<br>gestellt | Gesamt-<br>bedarf |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------|-------------------|
| Maßnahme: 760-98700<br>Investive Zuschüsse<br>Dorfgemeinschaftshäuser |                  |                |                |            |              |              |              |                               |                   |
| - Sonstige Investitionsauszahlungen                                   | -33              | 0              | 0              | 0          | 0            | 0            | 0            | 0                             | 0                 |
| 781800 Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche                 | -33              | 0              | 0              | 0          | 0            | 0            | 0            | 0                             | 0                 |
| Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)                                   | -33              | 0              | 0              | 0          | 0            | 0            | 0            | 0                             | 0                 |

Maßnahme: 760-98720  
Dorfgemeinschaftshaus Kreuzrath

|                                          |      |     |    |   |   |   |   |   |   |
|------------------------------------------|------|-----|----|---|---|---|---|---|---|
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen          | -100 | -50 | -6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | -100 | -50 | -6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)      | -100 | -50 | -6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## Teilfinanzplan

### **Maßnahme 760-98720, Dorfgemeinschaftshaus Kreuzrath**

785100      Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen

Die Arbeiten am Dorfgemeinschaftshaus Kreuzrath sind nahezu abgeschlossen. Aus der Bewilligung des Jahres 2010 sind bisher 6 T€ nicht abgerufen. Diese werden im Jahr 2011 neu veranschlagt.

## Produkt

15.575.01

|                |           |                            |
|----------------|-----------|----------------------------|
| Produktbereich | 15        | Wirtschaft und Tourismus   |
| Produktgruppe  | 15.575    | Tourismus                  |
| Produkt        | 15.575.01 | Infocenter/Freizeitzentrum |

### verantwortlich

Fachbereich 20

### Beschreibung

Betrieb des Infocenters mit Freizeitzentrum

### Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse.

### Ziele

Sicherung und Verbesserung der Lebensqualität durch Aufrechterhaltung und Ausbau eines vielfältigen Freizeit- und Erholungsangebotes. Betrieb eines kundenfreundlichen Informationscenters für Erholungssuchende.

# Teilergebnisplan 2011

15.575.01

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus  
Produktgruppe: 15.575 Tourismus  
Produkt: 15.575.01 Infocenter/Freizeitzentrum

| Bezeichnung                                                                      | Ergebnis<br>2009   | Ansatz<br>2010 | Ansatz<br>2011 | Planung<br>2012 | Planung<br>2013 | Planung<br>2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                            |                    |                |                |                 |                 |                 |
| 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                          | 14.367,77          | 14.800         | 17.300         | 17.300          | 17.300          | 17.300          |
| 414400 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich        | 367,77             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| 416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen                | 14.000,00          | 14.800         | 17.300         | 17.300          | 17.300          | 17.300          |
| 04 + Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte                                     | 64.582,06          | 55.000         | 80.000         | 80.800          | 81.600          | 82.400          |
| 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte                                  | 64.582,06          | 55.000         | 80.000         | 80.800          | 81.600          | 82.400          |
| 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                          | 102.898,54         | 179.000        | 149.000        | 150.500         | 152.000         | 153.500         |
| 442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten                                      | 102.898,54         | 179.000        | 149.000        | 150.500         | 152.000         | 153.500         |
| 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                        | 27.781,83          | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| 448200 Erstattungen von Gemeinden/GV                                             | 27.781,83          | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| 07 + Sonstige ordentliche Erträge                                                | 451.268,24         | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| 459100 Andere sonstige ordentliche Erträge                                       | 451.268,24         | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| <b>10 = Ordentliche Erträge</b>                                                  | <b>660.898,44</b>  | <b>248.800</b> | <b>246.300</b> | <b>248.600</b>  | <b>250.900</b>  | <b>253.200</b>  |
| 11 - Personalaufwendungen                                                        | 168.613,09         | 166.500        | 111.700        | 112.800         | 114.100         | 115.200         |
| 501200 Entgelte Tariflich Beschäftigte                                           | 130.728,40         | 132.200        | 100.000        | 101.000         | 102.100         | 103.100         |
| 502200 Beiträge zu Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte                      | 9.760,17           | 8.000          | 3.500          | 3.500           | 3.600           | 3.600           |
| 503200 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte                        | 28.124,52          | 26.300         | 8.200          | 8.300           | 8.400           | 8.500           |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                 | 110.716,89         | 143.100        | 150.100        | 144.700         | 146.000         | 147.700         |
| 520100 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                               | 22.886,54          | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| 521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen                        | 5.845,08           | 5.000          | 12.000         | 5.100           | 5.100           | 5.200           |
| 524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen                     | 8.297,86           | 6.600          | 6.600          | 6.700           | 6.700           | 6.900           |
| 524110 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Heizkosten        | 2.986,01           | 5.000          | 5.000          | 5.100           | 5.100           | 5.200           |
| 524120 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Reinigung         | 4.293,67           | 4.000          | 4.000          | 4.000           | 4.100           | 4.100           |
| 524130 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Beleuchtung/Strom | 15.024,20          | 15.000         | 15.000         | 15.200          | 15.400          | 15.600          |
| 524140 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Versicherung      | 598,04             | 1.000          | 1.000          | 1.000           | 1.000           | 1.000           |
| 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens                          | 6.348,73           | 6.000          | 6.000          | 6.100           | 6.100           | 6.200           |
| 528100 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten                                  | 38.819,76          | 92.500         | 92.500         | 93.400          | 94.300          | 95.200          |
| 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen                                | 5.617,00           | 8.000          | 8.000          | 8.100           | 8.200           | 8.300           |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen                                                  | 26.000,00          | 26.600         | 32.200         | 32.200          | 32.200          | 32.200          |
| 571100 Abschreibungen auf Sachanlagen                                            | 26.000,00          | 26.600         | 32.200         | 32.200          | 32.200          | 32.200          |
| 15 - Transferaufwendungen                                                        | 74.831,87          | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| 531800 Zuschüsse an übrige Bereiche                                              | 34.831,87          | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| 539100 Sonstige Transferaufwendungen                                             | 40.000,00          | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                           | 462.642,26         | 5.600          | 5.600          | 5.600           | 5.600           | 5.900           |
| 543100 Geschäftsaufwendungen                                                     | 5.212,64           | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| 543110 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf                                        | 463,65             | 2.000          | 2.000          | 2.000           | 2.000           | 2.100           |
| 543130 Geschäftsaufwendungen - Post-/Fernspreckgebühren                          | 1.656,32           | 1.600          | 1.600          | 1.600           | 1.600           | 1.700           |
| 543140 Geschäftsaufwendungen - Bekanntmachungs- und Veröffentlichungskosten      | 3.828,68           | 1.300          | 1.300          | 1.300           | 1.300           | 1.400           |
| 543150 Geschäftsaufwendungen - Dienstreisen                                      | 212,73             | 700            | 700            | 700             | 700             | 700             |
| 549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit   | 451.268,24         | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| <b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>                                             | <b>842.804,11</b>  | <b>341.800</b> | <b>299.600</b> | <b>295.300</b>  | <b>297.900</b>  | <b>301.000</b>  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                          | <b>-181.905,67</b> | <b>-93.000</b> | <b>-53.300</b> | <b>-46.700</b>  | <b>-47.000</b>  | <b>-47.800</b>  |
| <b>II. Finanzergebnis</b>                                                        |                    |                |                |                 |                 |                 |
| <b>21 = Finanzergebnis</b>                                                       | <b>0,00</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>22 = Ordentliches Ergebnis</b>                                                | <b>-181.905,67</b> | <b>-93.000</b> | <b>-53.300</b> | <b>-46.700</b>  | <b>-47.000</b>  | <b>-47.800</b>  |
| <b>III. Außerordentliches Ergebnis</b>                                           |                    |                |                |                 |                 |                 |
| <b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b>                                           | <b>0,00</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>26 = Jahresergebnis</b>                                                       | <b>-181.905,67</b> | <b>-93.000</b> | <b>-53.300</b> | <b>-46.700</b>  | <b>-47.000</b>  | <b>-47.800</b>  |
| <b>29 = Ergebnis</b>                                                             | <b>-181.905,67</b> | <b>-93.000</b> | <b>-53.300</b> | <b>-46.700</b>  | <b>-47.000</b>  | <b>-47.800</b>  |

# Teilergebnisplan 2011

15.575.01

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus  
Produktgruppe: 15.575 Tourismus  
Produkt: 15.575.01 Infocenter/Freizeitzentrum

| Produktübersicht |                            | Ergebnis    | Ansatz  | Ansatz  | Planung | Planung | Planung |
|------------------|----------------------------|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Leistung         | Bezeichnung                | 2009        | 2010    | 2011    | 2012    | 2013    | 2014    |
| 15.575.01.0      | Infocenter/Freizeitzentrum | -181.905,67 | -93.000 | -53.300 | -46.700 | -47.000 | -47.800 |

## Erläuterungen zum Produkt 15.575.01 „Tourismus“

Die Aufwendungen und Erträge sowie Auszahlungen und Einzahlungen im Produktbereich 15.575.01 „Tourismus“ des Jahres 2009 wurden bereits im Haushaltsjahr 2010 auf die Produkte 15.575.01 „Infocenter/Freizeitzentrum“ und 15.575.02 „Allgemeine Tourismusförderung“ aufgegliedert. Aus technischen Gründen verbleiben die vorläufigen Ergebnisse des Jahres 2009 insgesamt im Produkt 15.575.01, auch wenn einzelne Ansätze seit dem Jahr 2010 nur noch im Produkt 15.575.02 beplant werden.

### Teilergebnisplan

- 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte  
Die Entgelte aus der Nutzung des Wohnmobilplatzes, der Minigolfanlage und der Kähne (ohne Umsatzsteuer) konnten im Jahr 2010 über 80 T€ geführt werden.
- 442100 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten  
Die Erträge (ohne Umsatzsteuer) aus dem Warenverkauf Infocenter sind aufgrund des Jahresergebnisses 2010 vorsichtiger zu veranschlagen.
- 448200 Erstattungen von Gemeinden/GV  
Im Jahr 2009 waren von der Gemeinde Onderbanken aus dem bereits bereitgestellten Gesamtbudget des Natur- und Landschaftsparks Rodebach/Roode Beek anstehende Restmaßnahmen, die aus zuwendungsrechtlichen Gründen im Haushalt der Gemeinde Gangelt abzuwickeln waren, zu veranschlagen. Die Erläuterung gilt auch für das Sachkonto 520100.
- 459100 Andere sonstige ordentliche Erträge  
Das Sachkonto berücksichtigt der Gemeinde Gangelt gewährte Zuwendungen für die Maßnahmen in der Teverener Heide und im Natur- und Landschaftspark Rodebach/Roode Beek; es steht in Verbindung zu dem mit gleichen Ansatz beplanten Aufwandssachkonto 549900. Beide Maßnahmen wurden im Jahr 2010 im Produkt 15.575.02 nachgewiesen und sind 2011 nicht mehr zu berücksichtigen.
- 501200 ff Entgelte Tariflich Beschäftigte  
Im Jahr 2011 kann aufgrund bereits verwirklichter Personalanpassungen mit reduzierten Aufwendungen gerechnet werden.
- 520100 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  
siehe Erläuterung zu Sachkonto 448200
- 521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen  
Die Küche ist mit verbesserter Lüftungstechnik auszustatten.
- 528100 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten  
Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten für den Warenverkauf im Infocenter und Freibadkiosk



- 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen  
Der Ansatz dient der steuerlichen Beratung im Betrieb gewerblicher Art (BgA) Tourismus.
- 531800 Zuschüsse an übrige Bereiche  
Die Zuschüsse werden dem neuen Produkt 15.575.02 zugewiesen.
- 539100 Sonstige Transferaufwendungen  
Auch die Umlage an den Zweckverband „Der Selfkant“ wird im neuen Produkt 15.575.02 veranschlagt.
- 543100 Geschäftsaufwendungen  
Das Sachkonto wechselt ebenfalls die Produktzuordnung.
- 549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit  
siehe Erläuterung zu Sachkonto 459100

# Teilfinanzplan 2011

15.575.01

## A. Zahlungsübersicht

|                |           |                            |
|----------------|-----------|----------------------------|
| Produktbereich | 15        | Wirtschaft und Tourismus   |
| Produktgruppe  | 15.575    | Tourismus                  |
| Produkt        | 15.575.01 | Infocenter/Freizeitzentrum |

| Bezeichnung                                                                                          | Ergebnis<br>2009   | Ansatz<br>2010  | Ansatz<br>2011  | VE<br>2011 | Planung<br>2012 | Planung<br>2013 | Planung<br>2014 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>I. Zahlungsmittelbestand aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                        |                    |                 |                 |            |                 |                 |                 |
| 03 + Sonstige Transfereinzahlungen                                                                   | 31.353,95          | 30.100          | 30.100          | 0          | 30.400          | 30.700          | 31.100          |
| 629100 Andere sonstige Transfereinzahlungen                                                          | 31.353,95          | 30.100          | 30.100          | 0          | 30.400          | 30.700          | 31.100          |
| 04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                         | 64.170,30          | 55.000          | 80.000          | 0          | 80.800          | 81.600          | 82.400          |
| 632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte                                                      | 64.170,30          | 55.000          | 80.000          | 0          | 80.800          | 81.600          | 82.400          |
| 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                              | 178.618,15         | 179.000         | 149.000         | 0          | 150.500         | 152.000         | 153.500         |
| 642100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten                                                     | 178.618,15         | 179.000         | 149.000         | 0          | 150.500         | 152.000         | 153.500         |
| 07 + Sonstige Einzahlungen                                                                           | 8.515,11           | 6.500           | 6.800           | 0          | 6.800           | 6.900           | 7.000           |
| 652000 Einzahlungen aus Vorsteuerüberhang                                                            | 703,53             | 0               | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 652100 Einzahlungen aus Vorsteuerüberhang                                                            | 7.811,58           | 6.500           | 6.800           | 0          | 6.800           | 6.900           | 7.000           |
| <b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                          | <b>282.657,51</b>  | <b>270.600</b>  | <b>265.900</b>  | <b>0</b>   | <b>268.500</b>  | <b>271.200</b>  | <b>274.000</b>  |
| 10 - Personalauszahlungen                                                                            | -168.613,09        | -166.500        | -111.700        | 0          | -112.800        | -114.100        | -115.200        |
| 701200 Tariflich Beschäftigte                                                                        | -130.728,40        | -132.200        | -100.000        | 0          | -101.000        | -102.100        | -103.100        |
| 702200 Tariflich Beschäftigte                                                                        | -9.760,17          | -8.000          | -3.500          | 0          | -3.500          | -3.600          | -3.600          |
| 703200 Tariflich Beschäftigte                                                                        | -28.124,52         | -26.300         | -8.200          | 0          | -8.300          | -8.400          | -8.500          |
| 12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                     | -134.596,27        | -143.100        | -150.100        | 0          | -144.700        | -146.000        | -147.700        |
| 721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen                                            | -5.858,05          | -5.000          | -12.000         | 0          | -5.100          | -5.100          | -5.200          |
| 724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen                                         | -30.940,45         | -31.600         | -31.600         | 0          | -32.000         | -32.300         | -32.800         |
| 725500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens                                              | -7.317,94          | -6.000          | -6.000          | 0          | -6.100          | -6.100          | -6.200          |
| 728100 Erwerb von Vorräten                                                                           | -84.862,83         | -92.500         | -92.500         | 0          | -93.400         | -94.300         | -95.200         |
| 729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen                                                    | -5.617,00          | -8.000          | -8.000          | 0          | -8.100          | -8.200          | -8.300          |
| 15 - Sonstige Auszahlungen                                                                           | -39.279,12         | -40.500         | -40.500         | 0          | -40.800         | -41.200         | -41.900         |
| 743100 Geschäftsauszahlungen                                                                         | -6.195,14          | -5.600          | -5.600          | 0          | -5.600          | -5.600          | -5.900          |
| 744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle                                                        | -14.596,94         | -14.900         | -14.900         | 0          | -15.000         | -15.200         | -15.400         |
| 744202 Auszahlungen aus Mehrwertsteuer-Zahllast Infocenter                                           | -18.487,04         | -20.000         | -20.000         | 0          | -20.200         | -20.400         | -20.600         |
| <b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                          | <b>-342.488,48</b> | <b>-350.100</b> | <b>-302.300</b> | <b>0</b>   | <b>-298.300</b> | <b>-301.300</b> | <b>-304.800</b> |
| <b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                 | <b>-59.830,97</b>  | <b>-79.500</b>  | <b>-36.400</b>  | <b>0</b>   | <b>-29.800</b>  | <b>-30.100</b>  | <b>-30.800</b>  |
| <b>II. Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit</b>                                           |                    |                 |                 |            |                 |                 |                 |
| <b>23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 29 - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                               | -434,00            | 0               | -1.000          | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 783100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro | -434,00            | 0               | -1.000          | 0          | 0               | 0               | 0               |
| <b>30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                   | <b>-434,00</b>     | <b>0</b>        | <b>-1.000</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>31 = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                          | <b>-434,00</b>     | <b>0</b>        | <b>-1.000</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

## Produkt

15.575.02

|                |           |                               |
|----------------|-----------|-------------------------------|
| Produktbereich | 15        | Wirtschaft und Tourismus      |
| Produktgruppe  | 15.575    | Tourismus                     |
| Produkt        | 15.575.02 | Allgemeine Tourismusförderung |

### verantwortlich

Fachbereich 20

### Beschreibung

Herausgabe von Broschüren; Durchführung/Unterstützung touristischer Aktivitäten; Beteiligung an Maßnahmen der LAG "Der Selfkant"; Abwicklung der finanziellen Beteiligung am Zweckverband "Der Selfkant"

### Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse; Vertragliche Regelungen; Vereinssatzung LAG "Der Selfkant"; Satzung des Zweckverbandes "Der Selfkant"

### Ziele

Verbesserung der touristischen Infrastruktur

# Teilergebnisplan 2011

15.575.02

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus  
Produktgruppe: 15.575 Tourismus  
Produkt: 15.575.02 Allgemeine Tourismusförderung

| Bezeichnung                                                                    | Ergebnis<br>2009 | Ansatz<br>2010 | Ansatz<br>2011 | Planung<br>2012 | Planung<br>2013 | Planung<br>2014 |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                          |                  |                |                |                 |                 |                 |
| 07 + Sonstige ordentliche Erträge                                              | 0,00             | 182.800        | 40.000         | 0               | 0               | 0               |
| 459100 Andere sonstige ordentliche Erträge                                     | 0,00             | 182.800        | 40.000         | 0               | 0               | 0               |
| 10 = Ordentliche Erträge                                                       | 0,00             | 182.800        | 40.000         | 0               | 0               | 0               |
| 15 - Transferaufwendungen                                                      | 0,00             | 88.300         | 57.000         | 57.400          | 57.800          | 58.300          |
| 531800 Zuschüsse an übrige Bereiche                                            | 0,00             | 55.000         | 35.000         | 35.200          | 35.400          | 35.600          |
| 539100 Sonstige Transferaufwendungen                                           | 0,00             | 33.300         | 22.000         | 22.200          | 22.400          | 22.700          |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                         | 0,00             | 190.800        | 50.000         | 10.100          | 10.200          | 10.300          |
| 543100 Geschäftsaufwendungen                                                   | 0,00             | 8.000          | 10.000         | 10.100          | 10.200          | 10.300          |
| 549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00             | 182.800        | 40.000         | 0               | 0               | 0               |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen                                                  | 0,00             | 279.100        | 107.000        | 67.500          | 68.000          | 68.600          |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit                               | 0,00             | -96.300        | -67.000        | -67.500         | -68.000         | -68.600         |
| <b>II. Finanzergebnis</b>                                                      |                  |                |                |                 |                 |                 |
| 21 = Finanzergebnis                                                            | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| 22 = Ordentliches Ergebnis                                                     | 0,00             | -96.300        | -67.000        | -67.500         | -68.000         | -68.600         |
| <b>III. Außerordentliches Ergebnis</b>                                         |                  |                |                |                 |                 |                 |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis                                                | 0,00             | 0              | 0              | 0               | 0               | 0               |
| 26 = Jahresergebnis                                                            | 0,00             | -96.300        | -67.000        | -67.500         | -68.000         | -68.600         |
| 29 = Ergebnis                                                                  | 0,00             | -96.300        | -67.000        | -67.500         | -68.000         | -68.600         |

| Produktübersicht |                               | Ergebnis | Ansatz  | Ansatz  | Planung | Planung | Planung |
|------------------|-------------------------------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Leistung         | Bezeichnung                   | 2009     | 2010    | 2011    | 2012    | 2013    | 2014    |
| 15.575.02.0      | Allgemeine Tourismusförderung | 0,00     | -96.300 | -67.000 | -67.500 | -68.000 | -68.600 |

## Erläuterungen zum Produkt 15.575.02 „Allgemeine Tourismusförderung“

### Teilergebnisplan

|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                           |               |              |               |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 459100                    | Andere sonstige ordentliche Erträge<br>Aus der Abwicklung der vom Kreis Heinsberg initiierten Maßnahmen in der Teverener Heide bzw. der Abwicklung von Restmaßnahmen des Natur- und Landschaftsparks ergeben sich Erträge, die mit den gleich hoch veranschlagten Aufwendungen des Sachkontos 549900 korrespondieren. |                           |               |              |               |
| 531800                    | Zuschüsse an übrige Bereiche<br>Folgende Zuschüsse sind berücksichtigt: <table><tr><td>LEADER-Maßnahmen der LAG*</td><td>20.000,00 EUR</td></tr><tr><td>Selfkantbahn</td><td>15.000,00 EUR</td></tr></table> <p>*Lokale Aktionsgruppe „Der Selfkant“</p>                                                              | LEADER-Maßnahmen der LAG* | 20.000,00 EUR | Selfkantbahn | 15.000,00 EUR |
| LEADER-Maßnahmen der LAG* | 20.000,00 EUR                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                           |               |              |               |
| Selfkantbahn              | 15.000,00 EUR                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                           |               |              |               |
| 539100                    | Sonstige Transferaufwendungen<br>Die Umlage an den Zweckverband „Der Selfkant“ soll auf 22.000 EUR verringert werden.                                                                                                                                                                                                 |                           |               |              |               |
| 543100                    | Geschäftsaufwendungen<br>Der gegenüber dem Vorjahr leicht erhöhte Ansatz dient allgemeinen Tourismusaufwendungen (z.B. Prospekterstellung, Durchführung Niederrheinischer Radwandertag).                                                                                                                              |                           |               |              |               |

# Teilfinanzplan 2011

15.575.02

## A. Zahlungsübersicht

|                |           |                               |
|----------------|-----------|-------------------------------|
| Produktbereich | 15        | Wirtschaft und Tourismus      |
| Produktgruppe  | 15.575    | Tourismus                     |
| Produkt        | 15.575.02 | Allgemeine Tourismusförderung |

| Bezeichnung                                                                    | Ergebnis<br>2009   | Ansatz<br>2010  | Ansatz<br>2011  | VE<br>2011 | Planung<br>2012 | Planung<br>2013 | Planung<br>2014 |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>I. Zahlungsmittelbestand aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                  |                    |                 |                 |            |                 |                 |                 |
| 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                        | 367,77             | 0               | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 614400 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich      | 367,77             | 0               | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                         | 44.945,91          | 0               | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 648200 Erstattungen von Gemeinden/GV                                           | 44.945,91          | 0               | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 07 + Sonstige Einzahlungen                                                     | 451.268,24         | 182.800         | 40.000          | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 650100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                | 451.268,24         | 182.800         | 40.000          | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 09 = <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                    | <b>496.581,92</b>  | <b>182.800</b>  | <b>40.000</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                               | -28.018,42         | 0               | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 720100 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                             | -28.018,42         | 0               | 0               | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 14 - Transferauszahlungen                                                      | -56.867,00         | -88.300         | -57.000         | 0          | -57.400         | -57.800         | -58.300         |
| 731800 Zuschüsse an übrige Bereiche                                            | -16.667,00         | -55.000         | -35.000         | 0          | -35.200         | -35.400         | -35.600         |
| 739100 Sonstige Transferauszahlungen                                           | -40.000,00         | -33.300         | -22.000         | 0          | -22.200         | -22.400         | -22.700         |
| 15 - Sonstige Auszahlungen                                                     | -457.048,92        | -190.800        | -50.000         | 0          | -10.100         | -10.200         | -10.300         |
| 743100 Geschäftsauszahlungen                                                   | -5.780,68          | -8.000          | -10.000         | 0          | -10.100         | -10.200         | -10.300         |
| 749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -451.268,24        | -182.800        | -40.000         | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 16 = <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                    | <b>-541.734,34</b> | <b>-279.100</b> | <b>-107.000</b> | <b>0</b>   | <b>-67.500</b>  | <b>-68.000</b>  | <b>-68.600</b>  |
| 17 = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                           | <b>-45.152,42</b>  | <b>-96.300</b>  | <b>-67.000</b>  | <b>0</b>   | <b>-67.500</b>  | <b>-68.000</b>  | <b>-68.600</b>  |
| <b>II. Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit</b>                     |                    |                 |                 |            |                 |                 |                 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                     | 0,00               | 525.000         | 38.000          | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 681100 Investitionszuweisungen vom Land                                        | 0,00               | 525.000         | 38.000          | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 23 = <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                             | <b>0,00</b>        | <b>525.000</b>  | <b>38.000</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                             | -28.556,77         | -250.000        | -50.000         | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                                       | -28.556,77         | -250.000        | -50.000         | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 30 = <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                             | <b>-28.556,77</b>  | <b>-250.000</b> | <b>-50.000</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 31 = <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>-28.556,77</b>  | <b>275.000</b>  | <b>-12.000</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

# Teilfinanzplan 2011

(in TEUR)

15.575.02

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus  
Produktgruppe: 15.575 Tourismus  
Produkt: 15.575.02 Allgemeine Tourismusförderung

| Investitionsmaßnahmen oberhalb<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis<br>2009 | Ansatz<br>2010 | Ansatz<br>2011 | VE<br>2011 | Plan<br>2012 | Plan<br>2013 | Plan<br>2014 | bisher<br>bereit-<br>gestellt | Gesamt-<br>bedarf |
|----------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------|-------------------|
| Maßnahme: 590-94000<br>Tourismusinfrastruktur                  |                  |                |                |            |              |              |              |                               |                   |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                     | 0                | 525            | 38             | 0          | 0            | 0            | 0            | 0                             | 0                 |
| 681100 Investitionszuweisungen vom Land                        | 0                | 525            | 38             | 0          | 0            | 0            | 0            | 0                             | 0                 |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                | -29              | -250           | -50            | 0          | 0            | 0            | 0            | 0                             | 0                 |
| 785200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                       | -29              | -250           | -50            | 0          | 0            | 0            | 0            | 0                             | 0                 |
| Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                           | -29              | 275            | -12            | 0          | 0            | 0            | 0            | 0                             | 0                 |

## Teilfinanzplan

### **Maßnahme 590-94000, Tourismusinfrastruktur**

681100 u. .... Investitionszuweisungen vom Land  
785200        Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen

Rund 38 T€ werden für Restprojekte aus dem Projekt „Natur- und Landschaftspark Rodebach/Roode Beek“ benötigt. Hier erfolgt eine vollständige Erstattung durch das gemeinsame Projektkonto mit der Gemeinde Onderbanken. Weitere 12 T€ werden für evtl. umzusetzende Einzelmaßnahmen eingeplant



## Produkt

16.611.01

|                |           |                                              |
|----------------|-----------|----------------------------------------------|
| Produktbereich | 16        | Allgemeine Finanzwirtschaft                  |
| Produktgruppe  | 16.611    | Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen |
| Produkt        | 16.611.01 | Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen |

### verantwortlich

Fachbereich 20

### Beschreibung

Steuereinnahmen, Allgemeine Zuweisungen, Allgemeine Umlagen,

### Auftragsgrundlage

Grundsteuergesetz; Gewerbesteuergesetz; Gemeindeordnung NRW; Gemeindehaushaltsverordnung NRW; Haushaltssatzung; Kreisordnung NRW; Haushaltssatzung des Kreises Heinsberg; Haushaltssatzung der Gemeinde Gangelt; Hundesteuersatzung; Vergnügungssteuersatzung; Gemeindefinanzreformgesetz NRW; Gemeindefinanzierungsgesetz NRW;

### Ziele

Nachweis und Bereitstellung der allgemeinen Deckungsmittel. Mitfinanzierung des Gesamthaushalts durch allgemeine Deckungsmittel zur Erreichung des Haushaltsausgleichs. Wirtschaftliche Bereitstellung der notwendigen Mittel für Investitionen und zur Liquiditätssicherung.  
Erfüllung der rechtlichen Verpflichtung zur Leistung von Umlagen. Sicherung der Aufgabenerfüllung des Kreises.  
Regulierung des Aufkommens an Hunden und Spielautomaten über die Lenkungsfunktion der Steuerhebung.

# Teilergebnisplan 2011

16.611.01

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft  
Produktgruppe: 16.611 Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen  
Produkt: 16.611.01 Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen

| Bezeichnung                                                                    | Ergebnis<br>2009     | Ansatz<br>2010    | Ansatz<br>2011    | Planung<br>2012   | Planung<br>2013   | Planung<br>2014   |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                          |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 01 Steuern und ähnliche Abgaben                                                | 6.442.826,98         | 6.004.000         | 6.535.000         | 6.867.600         | 7.207.700         | 7.526.500         |
| 401100 Grundsteuer A                                                           | 73.093,34            | 72.000            | 74.000            | 75.800            | 77.400            | 78.100            |
| 401200 Grundsteuer B                                                           | 1.280.140,09         | 1.270.000         | 1.285.000         | 1.310.700         | 1.323.800         | 1.350.200         |
| 401300 Gewerbesteuer                                                           | 1.692.331,60         | 1.550.000         | 2.000.000         | 2.148.000         | 2.309.100         | 2.454.500         |
| 402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                                   | 2.837.248,00         | 2.550.000         | 2.600.000         | 2.748.200         | 2.904.800         | 3.038.500         |
| 402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                                      | 213.963,00           | 185.000           | 215.000           | 220.800           | 225.200           | 230.800           |
| 403100 Vergnügungssteuer                                                       | 8.775,45             | 5.000             | 10.000            | 10.000            | 10.000            | 10.000            |
| 403200 Hundesteuer                                                             | 40.584,50            | 37.000            | 40.000            | 40.000            | 40.000            | 40.000            |
| 405100 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich                          | 296.691,00           | 335.000           | 311.000           | 314.100           | 317.400           | 324.400           |
| 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                        | 5.140.222,20         | 4.580.000         | 3.600.000         | 3.510.000         | 3.620.000         | 3.770.000         |
| 411100 Schlüsselzuweisungen vom Land                                           | 5.140.222,20         | 4.580.000         | 3.600.000         | 3.510.000         | 3.620.000         | 3.770.000         |
| 04 + Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte                                   | 36,46                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte                                | 36,46                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 07 + Sonstige ordentliche Erträge                                              | 13.767,50            | 10.000            | 10.000            | 10.000            | 10.000            | 10.000            |
| 459100 Andere sonstige ordentliche Erträge                                     | 13.767,50            | 10.000            | 10.000            | 10.000            | 10.000            | 10.000            |
| <b>10 = Ordentliche Erträge</b>                                                | <b>11.596.853,14</b> | <b>10.594.000</b> | <b>10.145.000</b> | <b>10.387.600</b> | <b>10.837.700</b> | <b>11.306.500</b> |
| 15 - Transferaufwendungen                                                      | 6.486.742,07         | 7.204.000         | 7.003.500         | 7.095.900         | 7.265.100         | 7.352.900         |
| 534100 Gewerbesteuerumlage                                                     | 102.518,00           | 170.000           | 173.700           | 186.600           | 200.600           | 213.200           |
| 534200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit                         | 107.740,00           | 175.000           | 173.700           | 186.600           | 200.600           | 207.100           |
| 537200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV                                      | 6.276.484,07         | 6.859.000         | 6.656.100         | 6.722.700         | 6.863.900         | 6.932.600         |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                         | 24.864,50            | 15.000            | 10.000            | 10.000            | 10.000            | 10.000            |
| 549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 24.864,50            | 15.000            | 10.000            | 10.000            | 10.000            | 10.000            |
| <b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>                                           | <b>6.511.606,57</b>  | <b>7.219.000</b>  | <b>7.013.500</b>  | <b>7.105.900</b>  | <b>7.275.100</b>  | <b>7.362.900</b>  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>                        | <b>5.085.246,57</b>  | <b>3.375.000</b>  | <b>3.131.500</b>  | <b>3.281.700</b>  | <b>3.562.600</b>  | <b>3.943.600</b>  |
| <b>II. Finanzergebnis</b>                                                      |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                            | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>22 = Ordentliches Ergebnis</b>                                              | <b>5.085.246,57</b>  | <b>3.375.000</b>  | <b>3.131.500</b>  | <b>3.281.700</b>  | <b>3.562.600</b>  | <b>3.943.600</b>  |
| <b>III. Außerordentliches Ergebnis</b>                                         |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis                                                | 0,00                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>26 = Jahresergebnis</b>                                                     | <b>5.085.246,57</b>  | <b>3.375.000</b>  | <b>3.131.500</b>  | <b>3.281.700</b>  | <b>3.562.600</b>  | <b>3.943.600</b>  |
| <b>29 = Ergebnis</b>                                                           | <b>5.085.246,57</b>  | <b>3.375.000</b>  | <b>3.131.500</b>  | <b>3.281.700</b>  | <b>3.562.600</b>  | <b>3.943.600</b>  |

| Produktübersicht                                         | Ergebnis<br>2009 | Ansatz<br>2010 | Ansatz<br>2011 | Planung<br>2012 | Planung<br>2013 | Planung<br>2014 |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Leistung Bezeichnung                                     |                  |                |                |                 |                 |                 |
| 16.611.01.0 Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen | 5.085.246,57     | 3.375.000      | 3.131.500      | 3.281.700       | 3.562.600       | 3.943.600       |

## Erläuterungen zum Produkt 16.611.01 „Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen“

### Teilergebnisplan

- 401100 Grundsteuer A  
Die Grundsteuer A wird wegen entsprechend dem Jahresergebnis 2010 angepasst.
- 401200 Grundsteuer B  
Die Entwicklung der Grundsteuer B wird auch für 2011 positiv eingeschätzt.
- 401300 Gewerbesteuer  
Der Ansatz wird aufgrund des Ergebnisses aus 2010 (2,24 Mio. €) deutlich erhöht. Auf die weiteren Erläuterungen in Ziffer 2.4 des Vorberichts wird verwiesen.
- 402100 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer  
Basis der Veranschlagung ist die Regionalisierung der November-Steuerschätzung des Städte- und Gemeindebundes.
- 402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer  
Auch der Plansatz beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer orientiert sich an der November-Steuerschätzung.
- 403100 Vergnügungssteuer  
Diese Steuer hat sich, aufgrund der Ansiedlung eines Spielautomatenbetriebes, erheblich gesteigert.
- 411100 Schlüsselzuweisungen vom Land  
Im Rahmen des Finanzausgleichs erhält die Gemeinde Schlüsselzuweisungen, die nach der 1. Modellrechnung eingeplant sind. Der Ansatz beinhaltet ebenfalls eine Zuweisung für die Angehörigen der Gaststreitkräfte (rd. 260 TEUR). Auch zu dieser Planposition wird auf die Ausführungen in den Ziffern 2.4 und 2.11 des Vorberichtes verwiesen,
- 459100 Andere sonstige ordentliche Erträge  
Die Gemeinde Gangelt erhält zusätzlich zur Gewerbesteuer Zinszahlungen der Steuerpflichtigen, wenn die Gewerbesteuer zu niedrig festgesetzt war. Die Zinspflicht beginnt allerdings erst 15 Monate nach Ablauf des Kalenderjahres, in dem die Steuer entstanden ist.
- 543100 u.  
543200 Gewerbesteuerumlage und Finanzierungsbeteiligung Fond Deutsche Einheit  
Auch weiterhin ist ein Anteil der Gewerbesteuer als Umlage an das Land bzw. als Finanzierungsbeteiligung am Fond Deutsche Einheit zu leisten. Der „Gesamtvervielfältiger“ ist gegenüber dem Vorjahr von 71 auf 70 Punkte abgemildert.

537200

Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV

Die Kreisumlage reduziert sich erstmals seit Jahren. Gründe hierfür sind die vom Kreis eingeplante Entnahme aus der Ausgleichsrücklage in Höhe von 3,845 Mio. € (Vorjahr 3 Mio. €) und die gesunkenen Umlagegrundlagen der Gemeinde. Der allgemeine Umlagebedarf des Kreises beträgt nun ca. 114,9 Mio. € (Vorjahr rd. 117,1 Mio.). Eine geringfügige Steigerung ergibt sich bei der Jugendamtsumlage, die sich von 18,869 Mio. € im Jahr 2010 auf 18,9 Mio. im Jahr 2011 erhöht.

Zur Entwicklung der Kreisumlage wird auch auf Ziffer 2.4 des Vorberichtes verwiesen.

549900

Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Ähnlich wie die Gemeinde bei gewissen Gewerbesteuernachzahlungen Zinsforderungen gegen Gewerbesteuerpflichtige geltend zu machen hat (siehe Erläuterungen zu Sachkonto 459100), ist sie bei gewissen Gewerbesteuererstattungen auch zinspflichtig.

# Teilfinanzplan 2011

16.611.01

## A. Zahlungsübersicht

|                |           |                                              |
|----------------|-----------|----------------------------------------------|
| Produktbereich | 16        | Allgemeine Finanzwirtschaft                  |
| Produktgruppe  | 16.611    | Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen |
| Produkt        | 16.611.01 | Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen |

| Bezeichnung                                                     | Ergebnis<br>2009     | Ansatz<br>2010    | Ansatz<br>2011    | VE<br>2011 | Planung<br>2012   | Planung<br>2013   | Planung<br>2014   |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Zahlungsmittelbestand aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>   |                      |                   |                   |            |                   |                   |                   |
| 01 Steuern und ähnliche Abgaben                                 | 6.431.605,15         | 6.004.000         | 6.535.000         | 0          | 6.867.600         | 7.207.700         | 7.526.500         |
| 601100 Grundsteuer A                                            | 73.713,06            | 72.000            | 74.000            | 0          | 75.800            | 77.400            | 78.100            |
| 601200 Grundsteuer B                                            | 1.287.139,59         | 1.270.000         | 1.285.000         | 0          | 1.310.700         | 1.323.800         | 1.350.200         |
| 601300 Gewerbesteuer                                            | 1.673.367,82         | 1.550.000         | 2.000.000         | 0          | 2.148.000         | 2.309.100         | 2.454.500         |
| 602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                    | 2.837.248,00         | 2.550.000         | 2.600.000         | 0          | 2.748.200         | 2.904.800         | 3.038.500         |
| 602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                       | 213.963,00           | 185.000           | 215.000           | 0          | 220.800           | 225.200           | 230.800           |
| 603100 Vergnügungssteuer                                        | 8.775,45             | 5.000             | 10.000            | 0          | 10.000            | 10.000            | 10.000            |
| 603200 Hundesteuer                                              | 40.707,23            | 37.000            | 40.000            | 0          | 40.000            | 40.000            | 40.000            |
| 605100 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich           | 296.691,00           | 335.000           | 311.000           | 0          | 314.100           | 317.400           | 324.400           |
| 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                         | 5.140.222,20         | 4.580.000         | 3.600.000         | 0          | 3.510.000         | 3.620.000         | 3.770.000         |
| 611100 Schlüsselzuweisungen vom Land                            | 5.140.222,20         | 4.580.000         | 3.600.000         | 0          | 3.510.000         | 3.620.000         | 3.770.000         |
| 07 + Sonstige Einzahlungen                                      | 12.730,00            | 10.000            | 10.000            | 0          | 10.000            | 10.000            | 10.000            |
| 650100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 12.730,00            | 10.000            | 10.000            | 0          | 10.000            | 10.000            | 10.000            |
| 09 = <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>11.584.557,35</b> | <b>10.594.000</b> | <b>10.145.000</b> | <b>0</b>   | <b>10.387.600</b> | <b>10.837.700</b> | <b>11.306.500</b> |
| 13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                     | -24.857,00           | -15.000           | -10.000           | 0          | -10.000           | -10.000           | -10.000           |
| 759900 Sonstige Finanzauszahlungen                              | -24.857,00           | -15.000           | -10.000           | 0          | -10.000           | -10.000           | -10.000           |
| 14 - Transferauszahlungen                                       | -6.486.742,07        | -7.204.000        | -7.003.500        | 0          | -7.095.900        | -7.265.100        | -7.352.900        |
| 734100 Gewerbesteuerumlage                                      | -102.518,00          | -170.000          | -173.700          | 0          | -186.600          | -200.600          | -213.200          |
| 734200 Finanzierungsbeiträge Fonds Deutsche Einheit             | -107.740,00          | -175.000          | -173.700          | 0          | -186.600          | -200.600          | -207.100          |
| 737200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV                       | -6.276.484,07        | -6.859.000        | -6.656.100        | 0          | -6.722.700        | -6.863.900        | -6.932.600        |
| 16 = <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>-6.511.599,07</b> | <b>-7.219.000</b> | <b>-7.013.500</b> | <b>0</b>   | <b>-7.105.900</b> | <b>-7.275.100</b> | <b>-7.362.900</b> |
| 17 = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>5.072.958,28</b>  | <b>3.375.000</b>  | <b>3.131.500</b>  | <b>0</b>   | <b>3.281.700</b>  | <b>3.562.600</b>  | <b>3.943.600</b>  |
| <b>II. Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit</b>      |                      |                   |                   |            |                   |                   |                   |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                      | 594.080,67           | 457.400           | 389.000           | 0          | 393.700           | 599.300           | 536.500           |
| 681100 Investitionszuweisungen vom Land                         | 594.080,67           | 457.400           | 389.000           | 0          | 393.700           | 599.300           | 536.500           |
| 23 = <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>594.080,67</b>    | <b>457.400</b>    | <b>389.000</b>    | <b>0</b>   | <b>393.700</b>    | <b>599.300</b>    | <b>536.500</b>    |
| 30 = <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 31 = <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                     | <b>594.080,67</b>    | <b>457.400</b>    | <b>389.000</b>    | <b>0</b>   | <b>393.700</b>    | <b>599.300</b>    | <b>536.500</b>    |

# Teilfinanzplan 2011

(in TEUR)

16.611.01

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

|                 |           |                                              |
|-----------------|-----------|----------------------------------------------|
| Produktbereich: | 16        | Allgemeine Finanzwirtschaft                  |
| Produktgruppe:  | 16.611    | Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen |
| Produkt:        | 16.611.01 | Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis<br>2009 | Ansatz<br>2010 | Ansatz<br>2011 | VE<br>2011 | Plan<br>2012 | Plan<br>2013 | Plan<br>2014 | bisher<br>bereit-<br>gestellt | Gesamt-<br>bedarf |
|----------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------|-------------------|
|----------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------|-------------------|

Maßnahme: 901-36100  
Investitionspauschale

|                                            |            |            |            |          |            |            |            |          |          |
|--------------------------------------------|------------|------------|------------|----------|------------|------------|------------|----------|----------|
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 395        | 350        | 389        | 0        | 378        | 390        | 406        | 0        | 0        |
| 681100 Investitionszuweisungen vom Land    | 395        | 350        | 389        | 0        | 378        | 390        | 406        | 0        | 0        |
| <b>Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)</b> | <b>395</b> | <b>350</b> | <b>389</b> | <b>0</b> | <b>378</b> | <b>390</b> | <b>406</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

Maßnahme: 901-36140  
Schulpauschale (Investiver Teil)

|                                            |            |           |          |          |           |            |            |          |          |
|--------------------------------------------|------------|-----------|----------|----------|-----------|------------|------------|----------|----------|
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 159        | 67        | 0        | 0        | 16        | 190        | 111        | 0        | 0        |
| 681100 Investitionszuweisungen vom Land    | 159        | 67        | 0        | 0        | 16        | 190        | 111        | 0        | 0        |
| <b>Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)</b> | <b>159</b> | <b>67</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>16</b> | <b>190</b> | <b>111</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

Maßnahme: 901-36160  
Sportstättenpauschale

|                                            |           |           |          |          |          |           |           |          |          |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|----------|----------|
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 40        | 40        | 0        | 0        | 0        | 20        | 20        | 0        | 0        |
| 681100 Investitionszuweisungen vom Land    | 40        | 40        | 0        | 0        | 0        | 20        | 20        | 0        | 0        |
| <b>Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)</b> | <b>40</b> | <b>40</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>20</b> | <b>20</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

## Teilfinanzplan

### **Maßnahmen 901-36100, Investitionspauschale**

- 681100 Investitionszuwendungen vom Land  
Die Gemeinde erhält eine pauschale Investitionszuweisung, die nach der 1. Modellrechnung veranschlagt ist.

### **Maßnahme 901-36140, Schulpauschale (Investiver Teile)**

- 681100 Investitionszuwendungen vom Land  
  
Im Jahr 2011 ist die Schulpauschale vollständig zur Finanzierung von Unterhaltungsmaßnahmen dem Ertragsplan zugeordnet.

### **Maßnahme 901-36160, Sportstättenpauschale**

- 681100 Investitionszuwendungen vom Land  
  
Die Sportstättenpauschale wird ebenfalls vollständig im Ergebnisplan berücksichtigt.





## Produkt

16.612.01

|                |           |                                 |
|----------------|-----------|---------------------------------|
| Produktbereich | 16        | Allgemeine Finanzwirtschaft     |
| Produktgruppe  | 16.612    | Sonstige allg. Finanzwirtschaft |
| Produkt        | 16.612.01 | Sonstige allg. Finanzwirtschaft |

### verantwortlich

Fachbereich 20

### Beschreibung

Finanzanlagen, Kredite

### Auftragsgrundlage

Haushaltssatzung; Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse;

### Ziele

Sicherstellung des gemeindlichen Finanzausgleichs

# Teilfinanzplan 2011

16.612.01

## A. Zahlungsübersicht

|                |           |                                 |
|----------------|-----------|---------------------------------|
| Produktbereich | 16        | Allgemeine Finanzwirtschaft     |
| Produktgruppe  | 16.612    | Sonstige allg. Finanzwirtschaft |
| Produkt        | 16.612.01 | Sonstige allg. Finanzwirtschaft |

| Bezeichnung                                                                                    | Ergebnis<br>2009    | Ansatz<br>2010 | Ansatz<br>2011 | VE<br>2011 | Planung<br>2012 | Planung<br>2013 | Planung<br>2014 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>I. Zahlungsmittelbestand aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                  |                     |                |                |            |                 |                 |                 |
| 07 + Sonstige Einzahlungen                                                                     | 4.462.765,86        | 0              | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 659999 Verwahrgelder                                                                           | 4.462.765,86        | 0              | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                    | 157.188,51          | 22.000         | 15.000         | 0          | 9.000           | 3.000           | 3.000           |
| 661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten                                                   | 157.188,51          | 22.000         | 15.000         | 0          | 9.000           | 3.000           | 3.000           |
| <b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>4.619.954,37</b> | <b>22.000</b>  | <b>15.000</b>  | <b>0</b>   | <b>9.000</b>    | <b>3.000</b>    | <b>3.000</b>    |
| 13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                    | -95.735,25          | -93.100        | -88.700        | 0          | -85.500         | -83.400         | -80.400         |
| 751610 Zinsauszahlungen KfW, Laufzeit Darlehn bis 1 Jahr, Euro-Währung (fester Zins)           | -74,80              | 0              | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 751630 Zinsauszahlungen KfW, Laufzeit Darlehn über 5 Jahre, Euro-Währung (fester Zins)         | -31.185,00          | -31.000        | -29.700        | 0          | -29.000         | -28.400         | -27.800         |
| 751710 Zinsauszahlungen Kreditmarkt, Laufzeit Darlehn bis 1 Jahr, Euro-Währung (fester Zins)   | -446,11             | -100           | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 751720 Zinsauszahlungen Kreditmarkt, Laufzeit Darlehn 1-5 Jahre, Euro-Währung (fester Zins)    | -859,74             | 0              | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 751730 Zinsauszahlungen Kreditmarkt, Laufzeit Darlehn über 5 Jahre, Euro-Währung (fester Zins) | -63.169,60          | -62.000        | -59.000        | 0          | -56.500         | -55.000         | -52.600         |
| 15 - Sonstige Auszahlungen                                                                     | -47.424,09          | 0              | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 749999 Vorschüsse                                                                              | -47.424,09          | 0              | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |
| <b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>-143.159,34</b>  | <b>-93.100</b> | <b>-88.700</b> | <b>0</b>   | <b>-85.500</b>  | <b>-83.400</b>  | <b>-80.400</b>  |
| <b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                           | <b>4.476.795,03</b> | <b>-71.100</b> | <b>-73.700</b> | <b>0</b>   | <b>-76.500</b>  | <b>-80.400</b>  | <b>-77.400</b>  |
| <b>II. Zahlungsmittelbestand aus Investitionstätigkeit</b>                                     |                     |                |                |            |                 |                 |                 |
| 23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                    | 0,00                | 0              | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                    | 0,00                | 0              | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |
| 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit                                                           | 0,00                | 0              | 0              | 0          | 0               | 0               | 0               |

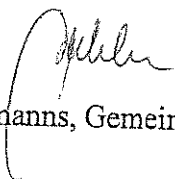
## 8. Vermerke

**Aufgestellt:**

52538 Gangelt, den 1. März 2011

Der Bürgermeister:

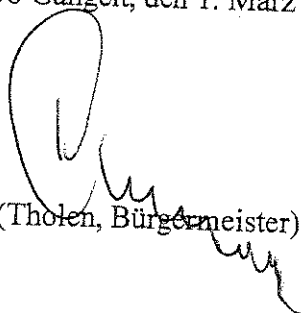
I.V.

  
(Dahlmanns, Gemeindegemeinderat)

### Feststellungsvermerk:

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2011 werden hiermit nach § 80 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen festgestellt.

52538 Gangelt, den 1. März 2011

  
(Tholen, Bürgermeister)

## **9. Anlagen**

### **9.1 Stellenplan/Stellenübersicht**

Stellenplan  
**Teil A: Beamte**  
 Gemeindeverwaltung

| Wahlbeamte und Laufbahngruppen | Besoldungsgruppe | Zahl der Stellen insgesamt | Zahl der Stellen 2011 davon ausgesondert | Zahl der Stellen 2010 | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2010 | Erläuterungen |
|--------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|---------------|
| 1                              | 2                | 3                          | 4                                        | 5                     | 6                                                    | 7             |
| <b>Wahlbeamte</b>              |                  |                            |                                          |                       |                                                      |               |
| Bürgermeister                  | B3               | 1                          |                                          | 1                     | 1                                                    |               |
| Beigeordneter                  | A14              | 1                          |                                          | 1                     | 1                                                    |               |
| <b>Gehobener Dienst</b>        |                  |                            |                                          |                       |                                                      |               |
| Gemeindeamtsrat                | A12              | 3                          |                                          | 3                     | 3                                                    |               |
| <b>Mittlerer Dienst</b>        |                  |                            |                                          |                       |                                                      |               |
| Gemeindeamtsinspektor          | A9               | 2                          |                                          | 2                     | 2                                                    |               |
| Insgesamt                      |                  | 7                          |                                          | 7                     | 7                                                    |               |

Stellenplan  
Teil B: Tariflich Beschäftigte

| Entgeltgruppe/<br>Sondertarif | Zahl der Stellen 2011 | Zahl der Stellen 2010 | Zahl der tatsäch-<br>lich besetzten Stellen am<br>30.06.2010 | Erläuterungen |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------|---------------|
| 1                             | 2                     | 3                     | 4                                                            | 5             |
| 12                            | 0,77                  | 1,77                  | 1,77                                                         |               |
| 11                            | 1                     | 1                     | 1                                                            |               |
| 10                            | 0                     | 1                     | 1                                                            |               |
| 9                             | 11                    | 10                    | 11,77                                                        |               |
| 8                             | 2,51                  | 4,51                  | 4,28                                                         |               |
| 7                             | 2                     | 2                     | 1                                                            |               |
| 6                             | 18,77                 | 18,77                 | 20,62                                                        |               |
| 5                             | 6,16                  | 6,16                  | 8,23                                                         |               |
| 4                             | 1                     | 1                     | 2                                                            |               |
| 3                             | 4,26                  | 5,26                  | 4,26                                                         |               |
| 2                             | 2,93                  | 2,93                  | 2,93                                                         |               |
| 1                             | 1                     | 1                     | 1                                                            |               |
| Fest                          | 6,62                  | 6,62                  | 3,55                                                         |               |
| Insgesamt                     | 58,02                 | 62,02                 | 63,41                                                        |               |

Für die tariflich Beschäftigten im Kindergarten wurden im Rahmen der Tarifverhandlungen neue Entgeltgruppen vereinbart. Auf die separate Aufstellung wird verwiesen.  
Gegenüber dem Vorjahr ergeben sich systembedingt daher folgende Stellenreduzierungen im allgemeinen Teil des Stellenplans:

| Entgeltgruppe/<br>Sondertarif | Kürzung gegenüber dem Vorjahr<br>im Bereich Kindergarten |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 9                             | 0,77                                                     |
| 8                             | 0,77                                                     |
| 6                             | 0,85                                                     |
| 5                             | 1,41                                                     |
| Fest                          | 0,54                                                     |
| insgesamt                     | 4,34                                                     |

Stellenplan  
Teil B: Tariflich Beschäftigte  
S - Gruppen

| Entgeltgruppe/<br>Sondertarif | Zahl der Stellen 2011 | Zahl der Stellen 2010 | Zahl der tatsäch- lich<br>besetzten Stellen am<br>30.06.2010 | Erläuterungen |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------|---------------|
| S 10                          | 0,77                  | 0,77                  | 0,77                                                         |               |
| S 6                           | 0,77                  | 0,77                  | 0,77                                                         |               |
| S 5                           | 0,85                  | 0,85                  | 0,85                                                         |               |
| S 4                           | 1,41                  | 1,41                  | 1,41                                                         |               |
| Insgesamt                     | 3,8                   | 3,8                   | 3,8                                                          |               |

Für die tariflich Beschäftigten im Kindergarten wurden im Rahmen der Tarifverhandlungen neue Entgeltgruppen vereinbart. Diese Umstrukturierung berücksichtigt die vorstehende Aufstellung. Im allgemeinen Teil des Stellenplanes ergeben sich systembedingt folgende Stellenreduzierungen:

| Entgeltgruppe/<br>Sondertarif | Kürzung gegenüber dem Vorjahr<br>im Bereich Kindergarten |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 9                             | 0,77                                                     |
| 8                             | 0,77                                                     |
| 6                             | 0,85                                                     |
| 5                             | 1,41                                                     |
| Fest                          | 0,54                                                     |
| insgesamt                     | 4,34                                                     |

Stellenübersicht  
**Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung**  
 -Beamte-

| Produkt-<br>bereich | Bezeichnung                                  | Wahl-<br>beamte |     | gehobener Dienst | mittlerer Dienst | Erläuterungen |
|---------------------|----------------------------------------------|-----------------|-----|------------------|------------------|---------------|
|                     |                                              | B3              | A14 | A12              | A9               |               |
| 1                   | 2                                            | 3               |     | 4                | 5                | 6             |
| 01                  | Innere Verwaltung                            |                 |     |                  |                  |               |
| 01111010            | Politische Gremien und<br>Verwaltungsführung | 1               | 1   |                  |                  |               |
| 01111020            | Dienstleistungen für die<br>ganze Verwaltung |                 |     |                  | 1                |               |
| 01111030            | Finanzmanagement und<br>Rechnungswesen       |                 |     | 1                | 1                |               |
| 02                  | Sicherheit u. Ordnung                        |                 |     |                  |                  |               |
| 02122010            | Ordnungsangelegenheiten                      |                 |     | 1                |                  |               |
| 10                  | Bauen und Wohnen                             |                 |     |                  |                  |               |
| 10521010            | Bau- und Grundstücks-<br>ordnung             |                 |     | 1                |                  |               |
|                     | Insgesamt                                    | 1               | 1   | 3                | 2                |               |



Stellenübersicht  
**Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung**  
 -Tariflich Beschäftigte-  
**S-Gruppen**

| Produkt-<br>bereich | Bezeichnung                        | Entgeltgruppen |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | Erläuterungen |
|---------------------|------------------------------------|----------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|---------------|
|                     |                                    | 12             | 11   | 10   | 9    | 8    | 7    | 6    | 5    | 4    | 3    | 2    | 1    | Fest |               |
| 1                   | 2                                  | 3              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 4             |
| 06                  | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |                |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |               |
| 06365010            | Kindergarten Stahe                 |                |      | 0,77 |      |      |      | 0,77 | 0,85 | 1,41 |      |      |      | 0,54 |               |
|                     | <b>Insgesamt</b>                   | 0,00           | 0,00 | 0,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,77 | 0,85 | 1,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,54 |               |

Stellenübersicht  
**Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung**  
 -Tariflich Beschäftigte-  
 ohne S-Gruppen

| Produkt-<br>bereich | Bezeichnung                               | Entgeltgruppen |      |      |       |      |      |       |      |      |      |      |      |      | Erläuterungen |
|---------------------|-------------------------------------------|----------------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|------|------|------|------|---------------|
|                     |                                           | 12             | 11   | 10   | 9     | 8    | 7    | 6     | 5    | 4    | 3    | 2    | 1    | Fest |               |
| 1                   | 2                                         | 3              |      |      |       |      |      |       |      |      |      |      |      |      | 4             |
| 01                  | Innere Verwaltung                         |                |      |      |       |      |      |       |      |      |      |      |      |      |               |
| 01111.010           | Politische Gremien und Verwaltungsführung |                |      |      | 1,00  |      |      |       |      |      |      |      |      |      |               |
| 01111.020           | Dienstleistungen für die ganze Verwaltung |                |      |      | 1,00  | 0,51 |      |       |      |      |      | 1,00 |      | 0,31 |               |
| 01111.030           | Finanzmanagement und Rechnungswesen       |                |      |      | 1,71  | 1,00 |      |       | 0,31 |      | 1,51 |      |      |      |               |
| 01111.050           | Bauhof                                    |                |      |      | 1,00  |      | 1,00 | 14,00 | 3,77 | 1,00 |      |      |      |      |               |
| 02                  | Sicherheit u. Ordnung                     |                |      |      |       |      |      |       |      |      |      |      |      |      |               |
| 02122010            | Ordnungsangelegenheiten                   |                |      |      | 1,71  |      |      | 0,77  |      |      |      |      |      | 0,76 |               |
| 02122020            | Personenrecht                             |                |      |      | 0,58  |      |      |       |      |      |      |      |      |      |               |
| 02122030            | Bürgerservice                             |                |      |      |       |      |      | 1,00  | 0,49 |      |      |      |      |      |               |
| 03                  | Schulträgeraufgaben                       |                |      |      |       |      |      |       |      |      |      |      |      |      |               |
| 03211010            | Kath. Grundschule 1                       |                |      |      |       |      |      |       |      |      | 0,75 | 1,16 |      | 0,15 |               |
| 03211020            | Kath. Grundschule 2                       |                |      |      |       |      |      |       |      |      | 1,00 |      |      | 0,15 |               |
| 03212010            | Gemeinschaftshauptschule Gangelt          |                |      |      |       |      |      | 1,00  | 0,59 |      |      | 0,69 |      |      |               |
| 05                  | Soziale Leistungen                        |                |      |      |       |      |      |       |      |      |      |      |      |      |               |
| 05312010            | Grundsicherung nach SGB 2                 |                | 1,00 |      |       |      |      |       |      |      |      |      |      |      |               |
| 06                  | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe        |                |      |      |       |      |      |       |      |      |      |      |      |      |               |
| 06365010            | Kindergarten Stahe                        |                |      |      |       |      |      |       |      |      |      |      |      |      |               |
| 08                  | Sportförderung                            |                |      |      |       |      |      |       |      |      |      |      |      |      |               |
| 08424020            | Freibad Gangelt                           |                |      |      |       | 1,00 |      | 1,00  |      |      |      |      |      |      |               |
| 10                  | Bauen und Wohnen                          |                |      |      |       |      |      |       |      |      |      |      |      |      |               |
| 10521010            | Bau- und Grundstücksordnung               | 0,77           |      |      | 3,00  |      |      |       |      |      |      |      |      |      |               |
| 11                  | Ver- und Entsorgung                       |                |      |      |       |      |      |       |      |      |      |      |      |      |               |
| 11538010            | Abwasserbeseitigung                       |                |      |      | 1,00  |      | 1,00 | 1,00  |      |      |      |      |      |      |               |
| 13                  | Natur- und Landschaftspflege              |                |      |      |       |      |      |       |      |      |      |      |      |      |               |
| 13553010            | Friedhofs- und Bestattungswesen           |                |      |      |       |      |      |       |      |      |      | 0,08 |      | 1,05 |               |
| 15                  | Wirtschaft und Tourismus                  |                |      |      |       |      |      |       |      |      |      |      |      |      |               |
| 15575010            | Tourismus                                 |                |      |      |       |      |      |       | 1,00 |      | 1,00 |      | 1,00 | 4,20 |               |
|                     | <b>Insgesamt</b>                          | 0,77           | 1,00 | 0,00 | 11,00 | 2,51 | 2,00 | 18,77 | 6,16 | 1,00 | 4,26 | 2,93 | 1,00 | 6,62 |               |

Stellenübersicht  
**Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit**  
- Beamte zu Anstellung -

| Amtsbezeichnung                          | Besoldungs-<br>gruppe | Zahl der Beamtinnen<br>z.A./ Beamten z.A. 2011 | Zahl der<br>Beamtinnen z.A./<br>Beamten z.A. 2010 | Zahl der<br>Beamtinnen z.A./<br>Beamten z.A.<br>30.06.2010 | Erläuterungen |
|------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------|
| 1                                        | 2                     | 3                                              | 4                                                 | 5                                                          | 6             |
| Rätinnen z.A./ Räte z.A.                 | A13                   | -                                              | -                                                 | -                                                          |               |
| Inspektorinnen z.A./<br>Inspektoren z.A. | A9                    | -                                              | -                                                 | -                                                          |               |
| Assistentinnen z.A./<br>Assistenten z.A. | A5                    | -                                              | -                                                 | -                                                          |               |
| Insgesamt                                |                       | 0                                              | 0                                                 | 0                                                          |               |

Stellenübersicht  
**Teil B: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit**  
- Nachwuchs und informatisch beschäftigte Dienstkräfte -

| Bezeichnung                                            | Art der Vergütung         | vorgesehen für<br>2011 | beschäftigt am<br>01.10.2010 | Erläuterung |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------|-------------|
| 1                                                      | 2                         | 3                      | 4                            | 5           |
| Inspektoranwärterinnen/<br>Inspektoranwärter           | Unterhaltszuschuss        | -                      | -                            |             |
| Verwaltungspraktikantinnen/<br>Verwaltungspraktikanten | Unterhaltsbeihilfe        | -                      | -                            |             |
| Auszubildende                                          | Ausbildungs-<br>vergütung | 6                      | 3                            |             |
| Praktikantinnen/Praktikanten                           | fester Satz               | 2                      | 2                            |             |
| Insgesamt                                              |                           | 8                      | 5                            |             |



9.2 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

| Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2011             |            | voraussichtlich fällige Auszahlungen |          |          |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------|----------|----------|
| Produkt/Sachkonto                                                         | TEUR       | 2012                                 | 2013     | 2014     |
| Abwasserbeseitigung/785200<br>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen           | 200        | 200                                  | 0        | 0        |
| Gemeindestraßen, Wege, Plätze/785200<br>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 250        | 250                                  | 0        | 0        |
| <b>Summe</b>                                                              | <b>450</b> | <b>450</b>                           | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <u>Nachrichtlich:</u><br>In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahme  | 0          | 0                                    | 0        | 252      |

**9.3.1 Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder**  
**Teil A: Geldleistungen**

| Nr. | Fraktion | Im Haushaltsplan<br>enthalten |             | Ergebnis aus<br>Jahresabschluss | Erläuterung                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|----------|-------------------------------|-------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |          | 2011<br>EUR                   | 2010<br>EUR | 2009<br>EUR                     |                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1   | CDU      | 6.300,00                      | 6.300,00    | 5.926,80                        | <u>Geschäftsführung:</u><br>Jede Fraktion erhält eine<br>pauschale Zuwendung von<br>7,67 €/Monat je Mitglied.<br><br><u>Sitzungsgeld:</u><br>Die Gemeinde zahlt ein<br>Sitzungsgeld von 17,30 € je<br>Teilnehmer, höchstens für acht<br>Sitzungen je Jahr. |
| 2   | SPD      | 1.800,00                      | 1.800,00    | 2.254,20                        |                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3   | FDP      | 1.300,00                      | 1.300,00    | 1.208,86                        |                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 4   | UB       | 1.300,00                      | 1.300,00    | 548,20                          |                                                                                                                                                                                                                                                            |

**9.3.2 Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder**  
**Teil B: Geldwerte Leistungen**

| Fraktion: CDU   |                                                                                                                        |                              |                        |                         |                                                                                                                        |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zweckbestimmung |                                                                                                                        | Geldwert                     |                        |                         | Erläuterung                                                                                                            |
|                 |                                                                                                                        | Haushaltsjahr<br>2011<br>EUR | Vorjahr<br>2010<br>EUR | mehr (+)<br>weniger (-) |                                                                                                                        |
| 1.              | Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit                                            |                              |                        |                         | Zu 1.1<br>Personalkosten für die<br>Fertigung und<br>Zustellung von<br>Einladungen,<br>Niederschriften und<br>Ratspost |
| 1.1             | für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) | 8.600,00                     | 8.600,00               | 0,00                    |                                                                                                                        |
| 1.2             | für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)                                                             |                              |                        |                         |                                                                                                                        |
| 1.3             | für Fahrer von Dienstfahrzeugen                                                                                        |                              |                        |                         |                                                                                                                        |
| 2.              | Bereitstellung von Fahrzeugen                                                                                          |                              |                        |                         |                                                                                                                        |
| 3.              | Bereitstellung von Räumen                                                                                              |                              |                        |                         |                                                                                                                        |
| 3.1             | für die Fraktionsgeschäftsstelle                                                                                       |                              |                        |                         |                                                                                                                        |
| 3.2             | dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen                                                  | 950,00                       | 950,00                 | 0,00                    |                                                                                                                        |
| 4.              | Bereitstellung einer Büroausstattung                                                                                   |                              |                        |                         |                                                                                                                        |
| 4.1             | Büromöbel und -maschinen                                                                                               |                              |                        |                         |                                                                                                                        |
| 4.2             | Sonstiges Büromaterial                                                                                                 |                              |                        |                         |                                                                                                                        |
| 5.              | Übernahme laufender oder einmaliger für                                                                                |                              |                        |                         | Zu 6<br>Papierkosten                                                                                                   |
| 5.1             | bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)                                                                |                              |                        |                         |                                                                                                                        |
| 5.2             | Fachliteratur und -zeitschriften                                                                                       |                              |                        |                         |                                                                                                                        |
| 5.3             | Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen                                                                           |                              |                        |                         |                                                                                                                        |
| 5.4             | Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage                                                                                 |                              |                        |                         |                                                                                                                        |
| 6.              | Sonstiges                                                                                                              | 1.850,00                     | 1.850,00               | 0,00                    |                                                                                                                        |

| Fraktion: SPD                                                                                                              |                              |                        |                         |                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zweckbestimmung                                                                                                            | Geldwert                     |                        |                         | Erläuterung                                                                                             |
|                                                                                                                            | Haushaltsjahr<br>2011<br>EUR | Vorjahr<br>2010<br>EUR | mehr (+)<br>weniger (-) |                                                                                                         |
| 1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit                                             |                              |                        |                         | Zu 1.1<br>Personalkosten für die Fertigung und Zustellung von Einladungen, Niederschriften und Ratspost |
| 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) | 2.500,00                     | 2.500,00               | 0,00                    |                                                                                                         |
| 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)                                                             |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen                                                                                        |                              |                        |                         | Zu 6 Papierkosten                                                                                       |
| 2. Bereitstellung von Fahrzeugen                                                                                           |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 3. Bereitstellung von Räumen                                                                                               |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle                                                                                       |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen                                                  | 250,00                       | 250,00                 | 0,00                    |                                                                                                         |
| 4. Bereitstellung einer Büroausstattung                                                                                    |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 4.1 Büromöbel und -maschinen                                                                                               |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 4.2 Sonstiges Büromaterial                                                                                                 |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 5. Übernahme laufender oder einmaliger für                                                                                 |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)                                                                |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften                                                                                       |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen                                                                           |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage                                                                                 |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 6. Sonstiges                                                                                                               | 550,00                       | 550,00                 | 0,00                    |                                                                                                         |

| Fraktion: FDP                                                                                                              |                              |                        |                         |                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zweckbestimmung                                                                                                            | Geldwert                     |                        |                         | Erläuterung                                                                                             |
|                                                                                                                            | Haushaltsjahr<br>2011<br>EUR | Vorjahr<br>2010<br>EUR | mehr (+)<br>weniger (-) |                                                                                                         |
| 1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit                                             |                              |                        |                         | Zu 1.1<br>Personalkosten für die Fertigung und Zustellung von Einladungen, Niederschriften und Ratspost |
| 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) | 1.950,00                     | 1.950,00               | 0,00                    |                                                                                                         |
| 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)                                                             |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen                                                                                        |                              |                        |                         | Zu 6 Papierkosten                                                                                       |
| 2. Bereitstellung von Fahrzeugen                                                                                           |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 3. Bereitstellung von Räumen                                                                                               |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle                                                                                       |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen                                                  | 200,00                       | 200,00                 | 0,00                    |                                                                                                         |
| 4. Bereitstellung einer Büroausstattung                                                                                    |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 4.1 Büromöbel und -maschinen                                                                                               |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 4.2 Sonstiges Büromaterial                                                                                                 |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 5. Übernahme laufender oder einmaliger für                                                                                 |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)                                                                |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften                                                                                       |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen                                                                           |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage                                                                                 |                              |                        |                         |                                                                                                         |
| 6. Sonstiges                                                                                                               | 400,00                       | 400,00                 | 0,00                    |                                                                                                         |

| Fraktion: UB                                                                                                               |                              |                        |                         |                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zweckbestimmung                                                                                                            | Geldwert                     |                        |                         | Erläuterung                                                                                          |
|                                                                                                                            | Haushaltsjahr<br>2011<br>EUR | Vorjahr<br>2010<br>EUR | mehr (+)<br>weniger (-) |                                                                                                      |
| 1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit                                             |                              |                        |                         | Zu 1.1 Personalkosten für die Fertigung und Zustellung von Einladungen, Niederschriften und Ratspost |
| 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) | 1.950,00                     | 1.950,00               | 0,00                    |                                                                                                      |
| 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)                                                             |                              |                        |                         |                                                                                                      |
| 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen                                                                                        |                              |                        |                         |                                                                                                      |
| 2. Bereitstellung von Fahrzeugen                                                                                           |                              |                        |                         |                                                                                                      |
| 3. Bereitstellung von Räumen                                                                                               |                              |                        |                         |                                                                                                      |
| 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle                                                                                       |                              |                        |                         |                                                                                                      |
| 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen                                                  | 200,00                       | 200,00                 | 0,00                    |                                                                                                      |
| 4. Bereitstellung einer Büroausstattung                                                                                    |                              |                        |                         |                                                                                                      |
| 4.1 Büromöbel und -maschinen                                                                                               |                              |                        |                         |                                                                                                      |
| 4.2 Sonstiges Büromaterial                                                                                                 |                              |                        |                         |                                                                                                      |
| 5. Übernahme laufender oder einmaliger für                                                                                 |                              |                        |                         | Zu 6 Papierkosten                                                                                    |
| 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)                                                                |                              |                        |                         |                                                                                                      |
| 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften                                                                                       |                              |                        |                         |                                                                                                      |
| 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen                                                                           |                              |                        |                         |                                                                                                      |
| 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage                                                                                 |                              |                        |                         |                                                                                                      |
| 6. Sonstiges                                                                                                               | 400,00                       | 400,00                 | 0,00                    |                                                                                                      |



#### 9.4 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

| Art                                                                                       | Stand am Ende des<br>Vorvorjahres 2009 | Voraussichtlicher<br>Stand zu Beginn<br>des Haushaltsjahres<br>2011 | Voraussichtlicher<br>Stand zum Ende des<br>Haushaltsjahres<br>2011 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                                                           | TEUR                                   | TEUR                                                                | TEUR                                                               |
| 1 Anleihen                                                                                | 0                                      | 0                                                                   | 0                                                                  |
| 2 Verbindlichkeiten aus Krediten für<br>Investitionen                                     | 2.127                                  | 2.051                                                               | 1.973                                                              |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen                                                           | 0                                      | 0                                                                   | 0                                                                  |
| 2.2 Von Beteiligungen                                                                     | 0                                      | 0                                                                   | 0                                                                  |
| 2.3 Von Sondervermögen                                                                    | 0                                      | 0                                                                   | 0                                                                  |
| 2.4 Vom öffentlichen Bereich                                                              | 0                                      | 0                                                                   | 0                                                                  |
| 2.4.1 Vom Bund                                                                            | 0                                      | 0                                                                   | 0                                                                  |
| 2.4.2 Vom Land                                                                            | 0                                      | 0                                                                   | 0                                                                  |
| 2.4.3 Von Gemeinden (GV)                                                                  | 0                                      | 0                                                                   | 0                                                                  |
| 2.4.4 Von Zweckverbänden                                                                  | 0                                      | 0                                                                   | 0                                                                  |
| 2.4.5 Vom sonstigen öffentlichen Bereich                                                  | 0                                      | 0                                                                   | 0                                                                  |
| 2.4.6 Von sonstigen öffentlichen<br>Sonderrechnungen                                      | 720                                    | 690                                                                 | 660                                                                |
| 2.5 Vom privaten Kreditmarkt                                                              | 1.407                                  | 1.361                                                               | 1.313                                                              |
| 2.5.1 Von Banken und Kreditinstituten                                                     | 0                                      | 0                                                                   | 0                                                                  |
| 2.5.2 Von übrigen Kreditgebern                                                            | 0                                      | 0                                                                   | 0                                                                  |
|                                                                                           | 0                                      | 0                                                                   | 0                                                                  |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur<br>Liquiditätssicherung                             | 0                                      | 0                                                                   | 0                                                                  |
| 3.1 Vom öffentlichen Bereich                                                              | 0                                      | 0                                                                   | 0                                                                  |
| 3.2 Vom privaten Kreditmarkt                                                              | 0                                      | 0                                                                   | 0                                                                  |
|                                                                                           |                                        |                                                                     |                                                                    |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die<br>Kreditaufnahmen wirtschaftlich<br>gleichkommen | 0                                      | 0                                                                   | 0                                                                  |
|                                                                                           |                                        |                                                                     |                                                                    |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br>Leistungen                                    | 161                                    | 161                                                                 | 161                                                                |
|                                                                                           |                                        |                                                                     |                                                                    |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                               | 0                                      | 0                                                                   | 0                                                                  |
|                                                                                           |                                        |                                                                     |                                                                    |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten                                                             | 300                                    | 300                                                                 | 300                                                                |
|                                                                                           |                                        |                                                                     |                                                                    |
| 8. Summe aller Verbindlichkeiten                                                          | 2.588                                  | 2.512                                                               | 2.434                                                              |
|                                                                                           |                                        |                                                                     |                                                                    |
| Nachrichtlich: Bürgschaften                                                               | 7.926                                  | 8.476                                                               | 8.476                                                              |

## 9.5 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

|                                                                 |      | €             |
|-----------------------------------------------------------------|------|---------------|
| Eigenkapital des Vorvorjahres nach vorläufiger Eröffnungsbilanz | 2009 | 48.719.855,22 |
| davon                                                           |      |               |
| - allgemeine Rücklage                                           |      | 44.679.572,22 |
| - Deckungsrücklage nach § 43 (3) GemHVO (HAR aus 2008)          |      | 0,00          |
| Entnahme im Planjahr 2009                                       |      | 0,00          |
| Auflösung im Planjahr 2009                                      |      | 0,00          |
| - Ausgleichsrücklage                                            |      | 4.040.283,00  |
| - Sonderrücklage                                                |      | 0,00          |
| geplante Entnahme im Planjahr 2009                              |      | 0,00          |
| + geplanter Jahresüberschuss 2009                               |      |               |
| - geplanter Fehlbetrag im Planjahr 2009                         |      | 820.100,00    |
| Deckungsrücklage nach § 43 (3) GemHVO (HAR nach 2010)           |      | 0,00          |
| = Plan Eigenkapital des Vorjahres                               | 2010 | 47.899.755,22 |
| davon                                                           |      |               |
| - allgemeine Rücklage                                           |      | 44.679.572,22 |
| - Deckungsrücklage nach § 43 (3) GemHVO (HAR aus 2009)          |      | 0,00          |
| Entnahme im Planjahr 2010                                       |      | 0,00          |
| Auflösung im Planjahr 2010                                      |      | 0,00          |
| - Ausgleichsrücklage                                            |      | 3.220.183,00  |
| - Sonderrücklage                                                |      | 0,00          |
| geplante Entnahme im Planjahr 2010                              |      | 0,00          |
| + geplanter Jahresüberschuss 2010                               |      | 0,00          |
| - geplanter Fehlbetrag im Planjahr 2010                         |      | 1.866.900,00  |
| Deckungsrücklage nach § 43 (3) GemHVO (HAR nach 2011)           |      | 0,00          |
| = Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres                         | 2011 | 46.032.855,22 |
| davon                                                           |      |               |
| - allgemeine Rücklage                                           |      | 44.679.572,22 |
| - Deckungsrücklage nach § 43 (3) GemHVO (HAR aus 2010)          |      | 0,00          |
| Entnahme im Planjahr 2011                                       |      | 0,00          |
| Auflösung im Planjahr 2011                                      |      | 0,00          |
| - Ausgleichsrücklage                                            |      | 1.353.283,00  |
| - Sonderrücklage                                                |      | 0,00          |
| geplante Entnahme im Planjahr 2011                              |      | 0,00          |
| + geplanter Jahresüberschuss 2011                               |      | 0,00          |
| - geplanter Fehlbetrag im Planjahr 2011                         |      | 2.323.800,00  |
| Deckungsrücklage nach § 43 (3) GemHVO (HAR nach 2012)           |      | 0,00          |
| = Plan Eigenkapital des ersten Planjahres                       | 2012 | 43.709.055,22 |
| davon                                                           |      |               |
| - allgemeine Rücklage                                           |      | 43.709.055,22 |
| - Deckungsrücklage nach § 43 (3) GemHVO (HAR aus 2011)          |      | 0,00          |
| Entnahme im Planjahr 2012                                       |      | 0,00          |
| Auflösung im Planjahr 2012                                      |      | 0,00          |
| - Ausgleichsrücklage                                            |      | 0,00          |
| - Sonderrücklage                                                |      | 0,00          |
| geplante Entnahme im Planjahr 2012                              |      | 0,00          |
| + geplanter Jahresüberschuss 2012                               |      | 0,00          |
| - geplanter Fehlbetrag im Planjahr 2012                         |      | 1.793.000,00  |
| Deckungsrücklage nach § 43 (3) GemHVO (HAR nach 2013)           |      | 0,00          |
| = Plan Eigenkapital des zweiten Planjahres                      |      | 41.916.055,22 |

|                                                        |      |               |
|--------------------------------------------------------|------|---------------|
| = Plan Eigenkapital des zweiten Planjahres             | 2013 | 41.916.055,22 |
| davon                                                  |      |               |
| - allgemeine Rücklage                                  |      | 41.916.055,22 |
| - Deckungsrücklage nach § 43 (3) GemHVO (HAR aus 2012) |      | 0,00          |
| Entnahme im Planjahr 2013                              |      | 0,00          |
| Auflösung im Planjahr 2013                             |      | 0,00          |
| - Ausgleichsrücklage                                   |      | 0,00          |
| - Sonderrücklage                                       |      | 0,00          |
| geplante Entnahme im Planjahr 2013                     |      | 0,00          |
| + geplanter Jahresüberschuss 2013                      |      | 0,00          |
| - geplanter Fehlbetrag im Planjahr 2013                |      | 1.616.100,00  |
| Deckungsrücklage nach § 43 (3) GemHVO (HAR nach 2014)  |      | 0,00          |
| = Plan Eigenkapital des dritten Planjahres             | 2014 | 40.299.955,22 |
| davon                                                  |      |               |
| - allgemeine Rücklage                                  |      | 40.299.955,22 |
| - Deckungsrücklage nach § 43 (3) GemHVO (HAR aus 2013) |      | 0,00          |
| Entnahme im Planjahr 2014                              |      | 0,00          |
| Auflösung im Planjahr 2014                             |      | 0,00          |
| - Ausgleichsrücklage                                   |      | 0,00          |
| - Sonderrücklage                                       |      | 0,00          |
| geplante Entnahme im Planjahr 2014                     |      | 0,00          |
| + geplanter Jahresüberschuss 2014                      |      | 0,00          |
| - geplanter Fehlbetrag im Planjahr 2014                |      | 1.201.500,00  |
| Deckungsrücklage nach § 43 (3) GemHVO (HAR nach 2015)  |      | 0,00          |
| = Plan Eigenkapital des vierten Planjahres             | 2015 | 39.098.455,22 |

**9.6 Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Gemeinde mit mehr als 50 v.H. beteiligt ist (EGG Entwicklungsgesellschaft Gangelst GmbH)**



Entwicklungsgesellschaft Gangelt GmbH

Telefon: 0 24 54 / 588153

Telefax: 0 24 54 / 2852

Internet: [www.egg-gangelt.de](http://www.egg-gangelt.de)

E-Mail: [info@egg-gangelt.de](mailto:info@egg-gangelt.de)

Bürostunden:

dienstags - freitags von 09.00 Uhr  
bis 12.30 Uhr, dienstags von 14.00  
Uhr - 16.30 Uhr, donnerstags von  
14.00 Uhr - 17.30 Uhr, sowie nach  
Vereinbarung

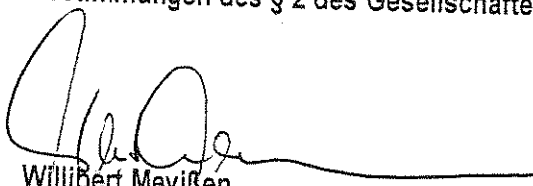
EGG - Burgstr. 10 - 52538 Gangelt

08. Januar 2010

## Bericht über die Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung der EGG Entwicklungsgesellschaft Gangelt GmbH im Geschäftsjahr 2009

Gemäß § 2 Ziffer 1 des Gesellschaftervertrages sind Gegenstand des Unternehmens die Entwicklung der Gemeinde Gangelt durch den Erwerb und den Tausch, die Veräußerung, die Planung, die Baureifmachung und die Erschließung von Grundstücken zu dem Zweck, das Angebot von Grundstücken für Wohn- und Gewerbebauten in der Gemeinde Gangelt zu verbessern und dadurch preiswertes Bauland zu schaffen.

Hiermit wird erklärt, dass die EGG Entwicklungsgesellschaft Gangelt GmbH im Geschäftsjahr 2007 den Bestimmungen des § 2 des Gesellschaftervertrages entsprochen hat.

  
Willibert Mevißen  
(Geschäftsführer)

Geschäftsführer:  
Willibert Mevißen

Vorsitzender des  
Aufsichtsrates:  
Bürgermeister  
Bernhard Tholen

Sitz der Gesellschaft:  
Burgstr. 10  
52538 Gangelt

Bankverbindung:  
Kreissparkasse Heinsberg  
BLZ 312 512 20  
Kto. Nr. 300 66 08

Amtsgericht Aachen HRB 9424  
Steuer-Nr. 210/5704/0603  
Ust-IdNr. DE196854881

## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2009

Auch im Geschäftsjahr 2009 konnten seitens der EGG Entwicklungsgesellschaft Gangelt GmbH wieder Grundstücke angeboten und verkauft werden. In dem Bebauungsplangebiet „Nord III“, Gangelt konnten in 2009 weitere 5 Grundstücke verkauft werden. Insgesamt stehen hier noch 12 Grundstücke zum Verkauf zur Verfügung. Der Endausbau soll hier im Jahr 2010 erfolgen. Für ein weiteres Baugebiet „Gangelt/Nord IV“ konnte bereits der Bebauungsplan zur Rechtskraft geführt werden. Da die EGG nicht Eigentümer aller Grundstücke ist, wird hier ein Umlegungsverfahren seitens der Gemeinde Gangelt durchgeführt. Ca. 70 der ausgewiesenen Grundstücke werden an die EGG Entwicklungsgesellschaft Gangelt GmbH fallen, so dass der Bedarf für den Ort Gangelt für die nächsten Jahre gesichert sein wird.

Im Bebauungsplangebiet „Im Dorf II“, Kreuzrath konnte im Jahr 2009 lediglich 1 Grundstück verkauft werden. Von den erschlossenen 22 Grundstücken stehen lediglich noch 7 Grundstücke zum Verkauf zur Verfügung. Für weitere 2 Grundstücke wurde bereits der Kaufvertrag geschlossen. Da die Kaufpreiszahlung erst Anfang 2010 erfolgt, fallen diese Verkäufe jedoch in das Jahr 2010. Wenn man bedenkt, dass dieses Gebiet erst 2007 erschlossen wurde, kann man mit dem Verkauf der Grundstücke mehr als zufrieden sein. Der Endausbau soll 2010 erfolgen. Weiterhin erfolgte der Verkauf eines Grundstückes im Baugebiet „Im Dorf I“, Kreuzrath. Hier kann noch 1 Grundstück zum Verkauf angeboten werden. Auch für Kreuzrath stehen bereits weitere Planflächen für das neue Baugebiet „Im Huuk“ zur Verfügung. Da die EGG nicht Eigentümer aller Flächen ist, wird auch hier ein Umlegungsverfahren durchgeführt werden müssen.

Im Bebauungsplangebiet „Zum Geländchen II“ in Birgden konnten noch weitere 8 Grundstücke in 2009 verkauft werden. Zur Zeit ist hier noch ein Bestand von 25 Baugrundstücken, welcher den Bedarf für die nächsten 2-3 Jahre sichern wird. Ein weiterer Kaufvertrag konnte bereits Anfang 2010 geschlossen werden.

Von den uns im Umlegungsverfahren „An der Sittarder Hecke“ in Gangelt zugewiesenen Grundstücken stehen lediglich noch 3 Grundstücke zum Verkauf bereit. Diese befinden sich zur Zeit in Reservierung. Wir gehen davon aus, dass ein Verkauf kurzfristig stattfinden wird.

Leider konnte im Bebauungsplangebiet „Am Saeffelner Weg“, Breberen, in 2009 lediglich ein Grundstück verkauft werden. Von den insgesamt 32 erschlossenen Grundstücken stehen noch 8 Grundstücke zum Verkauf zur Verfügung, welche den Bedarf für die nächsten 1 – 2 Jahre decken wird. Im Jahr 2010 soll hier der Endausbau erfolgen. Weitere Entwicklungsflächen wurden bereits gekauft. Der Bebauungsplan für das neue Baugebiet „Am Kreuzweg“ hat bereits Rechtskraft erlangt. Hier werden noch weitere 20 Baugrundstücke angeboten. Die ersten Nachfragen liegen bereits vor. Mit der Erschließung dieses Gebietes soll in 2010 begonnen werden. Mit den ersten Verkäufen ist in der zweiten Jahreshälfte zu rechnen.

Die Nachfrage an Grundstücken im Bebauungsplangebiet „Im Jankerfeld“ in Birgden ist zurückgegangen. Für die am Lärmschutzwall gelegenen restlichen 5 Grundstücke sollen durch eine attraktive Kaufpreisgestaltung in 2010 Kunden gefunden werden. Zur Zeit liegen hier zwei Reservierungen vor.

Auch wenn der Verkauf in 2009 rückläufig war, kann insgesamt festgehalten werden, dass weiterhin eine Nachfrage nach Baugrundstücken besteht. Bedingt durch unsere günstigen Verkaufspreise und den aktuell sehr günstigen Kapitalmarktzins gehen wir davon aus, dass weiterhin Kunden gewonnen werden können. Der Weiterbau der A 46 als B56n bis in unsere Gemeinde und die hiermit verbundene gute Verkehrsanbindung wird die Nachfrage stützen.

Im Gewerbepark Gangelt konnten in 2009 insgesamt 3 Gewerbegrundstücke verkauft werden. Es liegen zur Zeit noch 2 Reservierungen vor. Bis Ende des Jahres 2009 konnten insgesamt 14 Gewerbegrundstücke verkauft werden. 7 Betriebe haben dort bereits ihr Unternehmen eröffnet. Auch im Gewerbegebiet in Birgden konnte in diesem Jahr ein Grundstück verkauft werden. Mit der Eröffnung dieses Betriebes gehen wir davon aus, weitere Interessenten zu finden.

Die durch die EGG zu erstellenden Gebäude für den Bauhof und die Feuerwehr im Gewerbepark Gangelt konnten weitgehend fertig gestellt werden. Zwischen der EGG Entwicklungsgesellschaft Gangelt GmbH und der Gemeinde Gangelt ist ein langfristiger Mietvertrag zur entgeltlichen Nutzung der Gebäude durch die Gemeinde Gangelt vereinbart. Seitens des Bauhofs wurde bereits zum 01. September 2009 mit der teilweisen Nutzung begonnen. Mit der endgültigen Fertigstellung der Gebäude ist bis Mitte 2010 zu rechnen.

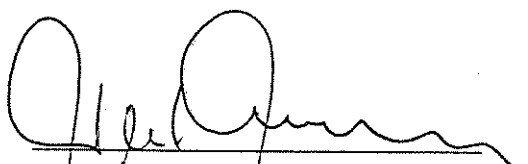
In den Zentralorten Gangelt und Birgden ist mit den jeweiligen Bebauungsplänen eine kontinuierliche Gewerbeentwicklung gewährleistet.

Über das normale Geschäftsrisiko hinausgehend sind keine besonderen berichtspflichtige Risiken für die Gesellschaft auszumachen. Die geschäftlichen Chancen aus dem operativen Geschäft wird die Gesellschaft wie bisher nutzen.

Die Unternehmensliquidität war über das ganze Jahr 2009 gegeben. Nicht benötigte Finanzmittel wurden als Tagesgelder angelegt. Auch in 2009 konnte wieder ein positives Ergebnis erwirtschaftet werden.

Aufgrund der derzeitigen Situation der Gesellschaft und der geplanten Vorhaben erscheint der Fortbestand der EGG auch in Zukunft gesichert.

Gangelt, 31. März 2010



Willibert Mevißen  
Geschäftsführer



# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2009 bis 31.12.2009

EGG Entwicklungsgesellschaft GmbH Ankauf, Erschließung und Verkauf, Gangel

|                                                                                                                                                                                                    | Euro              | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                                                                                                                                    |                   | 1.057.984,55          | 1.178.582,19      |
| 2. Verminderung des Bestands<br>an fertigen und unfertigen<br>Erzeugnissen                                                                                                                         |                   | <u>527.011,08</u>     | <u>790.510,84</u> |
| 3. Gesamtleistung                                                                                                                                                                                  |                   | 530.973,47            | 388.071,35        |
| 4. sonstige betriebliche<br>Erträge                                                                                                                                                                |                   |                       |                   |
| a) ordentliche betriebliche<br>Erträge                                                                                                                                                             |                   |                       |                   |
| aa) Grundstückserträge                                                                                                                                                                             | 30.029,10         |                       | 12.001,00         |
| b) Erträge aus der Auflösung<br>von Rückstellungen                                                                                                                                                 | 144.939,12        |                       | 109.351,81        |
| c) sonstige Erträge im<br>Rahmen der gewöhnlichen<br>Geschäftstätigkeit                                                                                                                            | <u>101.796,87</u> | 276.765,09            | 169.815,28        |
| 5. Materialaufwand                                                                                                                                                                                 |                   |                       |                   |
| a) Aufwendungen für Roh-,<br>Hilfs- und Betriebsstoffe<br>und für bezogene Waren                                                                                                                   | 401.786,08        |                       | 235.964,98        |
| b) Aufwendungen für bezogene<br>Leistungen                                                                                                                                                         | <u>33.494,99</u>  | 435.281,07            | 87.043,41         |
| 6. Abschreibungen                                                                                                                                                                                  |                   |                       |                   |
| a) auf immaterielle Vermögens-<br>gegenstände des Anlage-<br>vermögens und Sachanlagen<br>sowie auf aktivierte<br>Aufwendungen für die Ingang-<br>setzung und Erweiterung des<br>Geschäftsbetriebs |                   | 0,00                  | 776,00            |
| 7. sonstige betriebliche<br>Aufwendungen                                                                                                                                                           |                   |                       |                   |
| a) ordentliche betriebliche<br>Aufwendungen                                                                                                                                                        |                   |                       |                   |
| aa) Raumkosten                                                                                                                                                                                     | 7.200,00          |                       | 8.479,95          |
| ab) Grundstücksaufwendungen                                                                                                                                                                        | 13.040,25         |                       | 16.397,85         |
| ac) Versicherungen, Beiträge<br>und Abgaben                                                                                                                                                        | 5.766,53          |                       | 4.350,24          |
| Übertrag                                                                                                                                                                                           | 26.006,78-        | 372.457,49            | 326.227,01        |

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2009 bis 31.12.2009

EGG Entwicklungsgesellschaft GmbH Ankauf, Erschließung und Verkauf, Gangel

|                                                                              | Euro        | Geschäftsjahr<br>Euro   | Vorjahr<br>Euro         |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Übertrag                                                                     | 26.006,78-  | 372.457,49              | 326.227,01              |
| ad) Reparaturen und<br>Instandhaltungen                                      | 1.731,82    |                         | 2.093,90                |
| ae) Werbe- und Reisekosten                                                   | 448,54      |                         | 4.269,89                |
| af) Kosten der Warenabgabe                                                   | 713,13      |                         | 5.306,03                |
| ag) verschiedene betriebliche<br>Kosten                                      | 85.730,63   |                         | 122.543,12              |
| b) sonstige Aufwendungen im<br>Rahmen der gewöhnlichen<br>Geschäftstätigkeit | <u>0,00</u> | 114.630,90              | 50,00                   |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche<br>Erträge                                   |             | 8.479,83                | 20.457,54               |
| 9. Zinsen und ähnliche<br>Aufwendungen                                       |             | <u>186.173,09</u>       | <u>184.949,80</u>       |
| <b>10. Ergebnis der gewöhnlichen<br/>Geschäftstätigkeit</b>                  |             | 80.133,33               | 27.471,81               |
| 11. Steuern vom Einkommen und<br>vom Ertrag                                  |             | <u>27.478,48</u>        | <u>12.275,54</u>        |
| <b>12. Jahresüberschuss</b>                                                  |             | <u><u>52.654,85</u></u> | <u><u>15.196,27</u></u> |

## BILANZ

EGG Entwicklungsgesellschaft GmbH Ankauf, Erschließung und Verkauf, Gangeit

zum

31. Dezember 2009

## AKTIVA

## PASSIVA

|                                                                                                                                  | Euro         | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro |                                                                                             | Euro         | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                         |              |                       |                 | <b>A. Eigenkapital</b>                                                                      |              |                       |                 |
| I. Immaterielle Vermögens-<br>gegenstände                                                                                        |              |                       |                 | I. Gezeichnetes Kapital                                                                     |              | 766.937,82            | 766.937,82      |
| 1. Konzessionen, gewerbliche<br>Schutzrechte und ähnliche<br>Rechte und Werte sowie<br>Lizenzen an solchen Rechten<br>und Werten |              |                       |                 | II. Kapitalrücklage                                                                         |              | 153.387,56            | 153.387,56      |
|                                                                                                                                  |              |                       |                 | III. Gewinnvortrag                                                                          |              | 233.741,79            | 218.545,52      |
|                                                                                                                                  |              |                       |                 | IV. Jahresüberschuss                                                                        |              | 52.654,85             | 15.196,27       |
| II. Sachanlagen                                                                                                                  |              |                       |                 | <b>B. Rückstellungen</b>                                                                    |              |                       |                 |
| 1. Grundstücke, grundstücks-<br>gleiche Rechte und Bauten<br>einschließlich der Bauten<br>auf fremden Grundstücken               | 187.120,00   |                       | 187.120,00      | 1. Steuerrückstellungen                                                                     | 7.193,00     |                       | 7.447,00        |
| 2. andere Anlagen, Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung                                                                         | 6,02         |                       | 6,02            | 2. sonstige Rückstellungen                                                                  | 918.516,93   | 925.709,93            | 923.656,14      |
| 3. geleistete Anzahlungen und<br>Anlagen im Bau                                                                                  | 2.381.850,14 | 2.568.976,16          | 639.921,71      | <b>C. Verbindlichkeiten</b>                                                                 |              |                       |                 |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                         |              |                       |                 | 1. Verbindlichkeiten gegenüber<br>Kreditinstituten                                          | 4.300.000,00 |                       | 4.595.000,00    |
| I. Vorräte                                                                                                                       |              |                       |                 | - davon mit einer Restlaufzeit<br>bis zu einem Jahr Euro 0,00<br>(Euro 295.000,00)          |              |                       |                 |
| 1. fertige Erzeugnisse und Waren                                                                                                 |              |                       |                 | - davon mit einer Restlaufzeit<br>von mehr als fünf Jahren<br>Euro 3.050.000,00             |              |                       |                 |
|                                                                                                                                  |              |                       |                 | (Euro 3.050.000,00)                                                                         |              |                       |                 |
| II. Forderungen und sonstige<br>Vermögensgegenstände                                                                             |              |                       |                 | 2. erhaltene Anzahlungen auf<br>Bestellungen                                                | 368.294,74   |                       | 516.176,10      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen<br>und Leistungen                                                                                 | 8.749,72     | 26.771,27             |                 | - davon mit einer Restlaufzeit<br>bis zu einem Jahr<br>Euro 368.294,74<br>(Euro 516.176,10) |              |                       |                 |
|                                                                                                                                  |              |                       |                 | 3. Verbindlichkeiten aus<br>Lieferungen und Leistungen                                      | 10.538,48    |                       | 3.644,02        |
| <b>Übertrag</b>                                                                                                                  | 8.749,72     | 8.247.200,85          | 7.059.054,77    | <b>Übertrag</b>                                                                             | 4.678.833,22 | 2.132.431,95          | 7.199.990,43    |



## 10. Investitionsplan

Auf den nachfolgenden Seiten ist der mittelfristige Investitionsplan beigelegt. Dieser Plan stimmt mit den Planzahlen des Gesamtfinanzplans bzw. den Teilfinanzplänen überein (ausgenommen Finanzierungstätigkeit).

.....

Beträge in vollen 1.000 EUR

| lfd. Nr. | Produkt und Untersachkonto                                                                                                                     | Planungsperiode |      |      |      |      |  |                                                                                                                                                                                                                     | Die Beträge sind vorgesehen für die Jahre/Maßnahme |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------|------|------|------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                | 2010            | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |  |                                                                                                                                                                                                                     |                                                    |
| 1        | 2                                                                                                                                              | 5               | 6    | 7    | 8    | 9    |  | 10                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |
| 1        | <u>Dienstleistungen für die ganze Verwaltung; 06000.93500</u><br>Erwerb von Maschinen u. Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze 410 EUR            | 6               | 1    | 1    | 1    | 1    |  | 1 2010 ff. zum Nachweis                                                                                                                                                                                             |                                                    |
| 2        | <u>Dienstleistungen für die ganze Verwaltung; 06000.93510</u><br>Erwerb von Maschinen u. Fahrzeugen unterhalb der Wertgrenze 410 EUR           | 2               | 1    | 1    | 1    | 1    |  | 1 2010 ff. zum Nachweis                                                                                                                                                                                             |                                                    |
| 3        | <u>Dienstleistungen für die ganze Verwaltung; 06000.93520</u><br>Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze 410 EUR  | 1               | 14   | 6    | 6    | 6    |  | 6 2010 ff. Möbel, EDV-Hard- und Software für die Verwaltung                                                                                                                                                         |                                                    |
| 4        | <u>Dienstleistungen für die ganze Verwaltung; 06000.93530</u><br>Erwerb von Betriebs- u. Geschäftsausstattung unterhalb der Wertgrenze 410 EUR | 1               | 15   | 5    | 5    | 5    |  | 5 2010: Möbel, EDV-Hard- und Software für die Verwaltung<br>2011: Möbel, EDV-Hard- und Software für die Verwaltung, Beschallungsanlage Forum<br>2012 ff. Möbel, EDV-Hard- und Software für die Verwaltung           |                                                    |
| 5        | <u>Liegenschafts- und Gebäudemanagement; 88000.93200</u><br>Grunderwerb                                                                        | 1.066           | 10   | 20   | 20   | 20   |  | 20 2010: Übernahme von Grundstücken aus dem Umlegungsverfahren "Gangelt-Nord/IV"<br>2011 ff. Übernahme von Grundstücken im Einzelfall                                                                               |                                                    |
| 6        | <u>Liegenschafts- und Gebäudemanagement; 88000.93210</u><br>Erschließungskosten für gemeindliche Grundstücke                                   | 366             | 366  |      |      |      |  | 2010: Erschließungsbeiträge für Grundstücke im Bebauungsplangebiet "Gangelt-Nord/IV"<br>2011: Neuveranschlagung der Erschließungsbeträge "Gangelt-Nord/IV"                                                          |                                                    |
| 7        | <u>Liegenschafts- und Gebäudemanagement; 88000.93500</u><br>Erwerb von Einrichtungsgegenständen Altes Rathaus                                  | 50              | 50   |      |      |      |  | 2010: Übernahme Einrichtungsgegenstände Altes Rathaus<br>2011: Neuveranschlagung Übernahme Einrichtungsgegenstände Altes Rathaus                                                                                    |                                                    |
| 8        | <u>Liegenschafts- und Gebäudemanagement; 88000.95000</u><br>Erneuerungen Altes Rathaus                                                         | 160             | 160  |      |      |      |  | 2010: Übernahme Erneuerungen Altes Rathaus<br>2011: Neuveranschlagung Übernahme Erneuerungen Altes Rathaus                                                                                                          |                                                    |
| 9        | <u>Bauhof; 7700.93500</u><br>Erwerb von Maschinen u. Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze 410 EUR                                                | 90              | 240  | 20   | 20   | 40   |  | 2010 ff. Ersatzbeschaffungen (hiervon 80 TE aus Konjunkturpaket II)<br>2011 ff. Neuveranschlagung Ersatzbeschaffungen (Zuschuss aus Konjunkturpaket II 230 TE)<br>u.a. Schneeschild<br>2012 ff. Ersatzbeschaffungen |                                                    |

|    |                                                                                                                                                               |    |     |     |     |   |   |   |   |                                                                                                                                                                                                                  |  |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----|-----|-----|---|---|---|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 10 | <u>Bauhof; 7700.93510</u><br>Erwerb von Maschinen u. Fahrzeugen unterhalb der Wertgrenze 410 EUR                                                              | 5  | 5   | 5   | 5   | 5 | 5 | 5 | 5 | 2010 ff: Ersatzbeschaffungen                                                                                                                                                                                     |  |
| 11 | <u>Brand- und Katastrophenschutz; 13000.93500</u><br>Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze von 410 EUR                                  | 85 | 20  | 220 | 120 |   |   |   |   | 2010: Technische Ausrüstung und Neuverans. Transportfahrzeug Jugendfeuerwehr<br>2011: Technische Ausrüstung<br>2012/2013: Technische Ausrüstung und Ersatzbeschaffungen Fahrzeuge<br>2014: Technische Ausrüstung |  |
| 12 | <u>Brand- und Katastrophenschutz; 13000.93511</u><br>Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen unterhalb der Wertgrenze von 410 EUR                                 | 10 | 15  | 15  | 15  |   |   |   |   | 15 2010 ff: Technische Ausrüstung                                                                                                                                                                                |  |
| 13 | <u>Brand- und Katastrophenschutz; 13000.94030</u><br>Gerätehäuser                                                                                             | 50 | 125 | 135 |     |   |   |   |   | 2010: Restfinanzierung Hastenrath u. Anfinanzierung Erweiterung Birgden<br>2011/2012: Erweiterung Birgden                                                                                                        |  |
| 14 | <u>Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule; 21000.93520</u><br>Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 410 EUR         |    | 1   | 5   |     |   |   |   |   | 2011: Hochdruckreiniger<br>2012: Smartboard                                                                                                                                                                      |  |
| 15 | <u>Kath. Grundschule Gangelt I - Nikolausschule; 21000.93530</u><br>Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung unterhalb der Wertgrenze von 410 EUR        | 2  | 3   | 3   | 3   |   |   |   |   | 3 2010: Trocken-/Nasssauger, Möbel<br>2011 ff: Möbel                                                                                                                                                             |  |
| 16 | <u>Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung; 21000.93521</u><br>Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 410 EUR  |    | 1   | 5   |     |   |   |   |   | 2011: Hochdruckreiniger<br>2012: Smartboard                                                                                                                                                                      |  |
| 17 | <u>Kath. Grundschule Gangelt II - Schule der Begegnung; 21000.93531</u><br>Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung unterhalb der Wertgrenze von 410 EUR | 2  | 3   | 3   | 3   |   |   |   |   | 3 2011: Trocken-/Nasssauger, Möbel<br>2012 ff: Möbel                                                                                                                                                             |  |
| 18 | <u>Gemeinschaftshauptschule Gangelt; 21500.93510</u><br>Erwerb von Maschinen u. Fahrzeugen unterhalb der Wertgrenze 410 EUR                                   | 10 |     |     |     |   |   |   |   | 2010 ff: Ausstattung für PC-Raum 2 u. Fachräume Textil, Biologie und Chemie                                                                                                                                      |  |



|    |                                                                                                                                           |    |     |    |   |   |   |                                                                                                                                                                                               |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----|----|---|---|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 19 | <u>Gemeinschaftshauptschule Gangel; 21500.93520</u><br>Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 410 EUR  |    |     | 4  |   |   |   | 2010: Neueinrichtung Technik- und Physikraum                                                                                                                                                  |
| 20 | <u>Gemeinschaftshauptschule Gangel; 21500.93530</u><br>Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung unterhalb der Wertgrenze von 410 EUR | 20 |     | 2  |   |   |   | 2010 ff. Geräte als GWG<br>2010ff: Möbel für PC-Raum 2 u. Fachräume (Technik, Biologie, Chemie und Kunst)                                                                                     |
| 21 | <u>Theaterpflege; 33000.98700</u><br>Investive Zuweisung Theatervereine                                                                   | 13 |     |    |   |   |   | 2010: Bau Lagerraum Selbsttheater                                                                                                                                                             |
| 22 | <u>Kindergarten Lindenbaum; 46400.98800</u><br>Investive Zuweisung Erweiterung Kindergarten Lindenbaum                                    | 5  |     |    |   |   |   | 2010: Investivzuschuss zur Erweiterung des KG Lindenbaum (Beschluss GR 26.09.09)                                                                                                              |
| 23 | <u>Kindergarten Stahe; 46400.94100</u><br>Erweiterung zur U3-Betreuung                                                                    | 10 | 245 |    |   |   |   | 2010: Planungskosten für U3-Maßnahme<br>2011: Erweiterung des Kindergartens zur Schaffung eines Angebotes zur Betreuung von Kindern unter 3 Jahren (mit Zuwendungen des Landes, ca. 210 TEUR) |
| 24 | <u>Kindergarten Stahe; 46400.91520</u><br>Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze 410 EUR                   |    |     |    | 6 |   |   | 2012: Neuveranschlagung Küche; aufgrund U3-Umbau zurückgestellt                                                                                                                               |
| 25 | <u>Einrichtungen der Jugendarbeit; 46000.95000</u><br>Errichtung Kinderspielplätze                                                        | 4  |     | 4  | 5 | 5 | 5 | 2010 ff: Ersatzbeschaffungen von Spielgeräten nach Bedarf                                                                                                                                     |
| 26 | <u>Sportplätze; 56000.93500</u><br>Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze von 410 €                                  |    |     | 12 |   |   |   | 2011: Aufsitzmäher Sportplatz Schlierwaldenrath                                                                                                                                               |
| 27 | <u>Sportplätze; 56000.93510</u><br>Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen unterhalb der Wertgrenze von 410 €                                 |    |     | 2  |   |   |   | 2011: Kleingeräte Sportplatz Schlierwaldenrath (Handmäher, Laubbläser, Freischneider)                                                                                                         |

|    |                                                                                                                               |     |     |     |     |  |  |  |                                                                                                                                                                 |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 28 | <u>Kleinspielfeld Breheren; 50000.94100</u><br>Errichtung eines Kleinspielfeldes in Breheren im Zuge des Konjunkturpaketes II | 50  | 34  |     |     |  |  |  | 2010: Errichtung eines Kleinspielfeldes in Breheren (aus Mitteln des Konjunkturpaketes II)<br>2011: Neuveranschlagung Restbedarf (Zuschuss aus KP II = 51,8 T€) |
| 29 | <u>Kleinspielfeld Birgden; 50000.94110</u><br>Errichtung eines Kleinspielfeldes in Birgden im Zuge des Konjunkturpaketes II   | 50  | 39  |     |     |  |  |  | 2010: Errichtung eines Kleinspielfeldes in Birgden (aus Mitteln des Konjunkturpaketes II)<br>2011: Neuveranschlagung Restbedarf (Zuschuss aus KP II = 61,3 T€)  |
| 30 | <u>Freibad Gangelt; 57000.93500</u><br>Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze 410 EUR                    | 2   | 2   | 4   | 4   |  |  |  | 2010 ff: Ersatzbeschaffungen nach Bedarf                                                                                                                        |
| 31 | <u>Freibad Gangelt; 57000.93510</u><br>Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen unterhalb der Wertgrenze 410 EUR                   | 1   | 1   | 2   | 2   |  |  |  | 2010 ff: Ersatzbeschaffungen nach Bedarf                                                                                                                        |
| 32 | <u>Freibad Gangelt; 57000.95010</u><br>Große Instandsetzung Freibad                                                           | 37  |     |     |     |  |  |  | 2010/11: Neue Rutsche; Ansatz nicht erforderlich, Rutsche konnte saniert werden                                                                                 |
| 33 | <u>Abwasserbeseitigung; 70000.93500</u><br>Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze 410 EUR                | 5   | 5   | 7   | 27  |  |  |  | 2010 ff: Ersatzbeschaffung von Maschinen und Pumpen<br>2013: zudem Ersatzbeschaffung Fahrzeug                                                                   |
| 34 | <u>Abwasserbeseitigung; 70000.93510</u><br>Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen unterhalb der Wertgrenze 410 EUR               | 3   | 3   | 3   | 3   |  |  |  | 2010 ff: Ersatzbeschaffung von Maschinen                                                                                                                        |
| 35 | <u>Abwasserbeseitigung; 70000.95310</u><br>Kanalbaumaßnahmen nach dem Abwasserbeseitigungskonzept                             | 400 | 570 | 376 | 240 |  |  |  | 2010 ff: Kanalbaumaßnahmen nach dem Abwasserbeseitigungskonzept<br>2011: zudem Neuveranschlagung Kanal Stanzend                                                 |
| 36 | <u>Abwasserbeseitigung; 70000.95350</u><br>Erschließung des Neubaugebietes "Gangelt-Nord/IV", Kanalbau                        | 580 | 580 |     |     |  |  |  | 2010: Erstellung der Kanäle im Neubaugebiet<br>2011: Neuveranschlagung                                                                                          |
| 37 | <u>Abwasserbeseitigung; 70000.95450</u><br>Kanalerneuerung Bortleggenstraße Stichweg                                          |     | 58  |     |     |  |  |  | 2010 ff: Aus- und Umbaumaßnahmen nach Bedarf                                                                                                                    |

|    |                                                                                                                    |  |     |     |     |     |  |     |                                                                                                                                                                                                             |  |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|-----|-----|-----|--|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 38 | <u>Gemeindestraßen, Wege, Plätze: 63000.95020</u><br>Aus- und Umbau von Straßen                                    |  | 20  |     |     |     |  | 20  | 2010 ff: Aus- und Umbaumaßnahmen nach Bedarf                                                                                                                                                                |  |
| 39 | <u>Gemeindestraßen, Wege, Plätze: 63000.95930</u><br>Radweg L 272                                                  |  | 25  | 28  |     |     |  |     | 2010: Brücke Rodebach<br>2011: Neuveranschlagung Brücke                                                                                                                                                     |  |
| 40 | <u>Gemeindestraßen, Wege, Plätze: 63000.95590</u><br>Errichtung von Wartehallen                                    |  | 20  | 20  | 10  | 10  |  | 10  | 2010 ff: Neuerrichtung von Wartehallen nach Bedarf (2011 Verlagerung Warteh. Großer Pley)                                                                                                                   |  |
| 41 | <u>Gemeindestraßen, Wege, Plätze: 63000.96070</u><br>Erschließungsstraße Brügden (K 3 - Schule)                    |  | 80  | 80  | 725 | 725 |  |     | 2011-13: Bau einer Erschließungsstraße von der K 3 in Richtung Grundschule Brügden (mit Zuwendungen nach dem Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz, ca. 970 TEUR), 2011 konkret Neuveranschlagung Grunderwerb |  |
| 42 | <u>Gemeindestraßen, Wege, Plätze: 63000.96100</u><br>Dorfmodernisierungsmaßnahme Broichhoven                       |  |     |     | 560 |     |  |     | 2012: Dorfmodernisierung in Broichhoven (mit Zuwendungen des Landes, ca. 220 TEUR)                                                                                                                          |  |
| 43 | <u>Gemeindestraßen, Wege, Plätze: 63000.96120</u><br>Ausbau Lindewinkel                                            |  | 10  |     |     |     |  |     | 2010: Bereitstellung von Planungskosten                                                                                                                                                                     |  |
| 44 | <u>Gemeindestraßen, Wege, Plätze: 63000.96130</u><br>Ausbau Dorfstraße (Altteil)                                   |  | 10  |     |     |     |  |     | 2010: Bereitstellung von Planungskosten                                                                                                                                                                     |  |
| 45 | <u>Gemeindestraßen, Wege, Plätze: 63000.96140</u><br>Erschließung des Neubaugebietes "Gangelt-Nord/IV", Straßenbau |  | 480 | 480 | 250 |     |  | 250 | 2011/12: Neuveranschlagung Erschließung des Neubaugebietes Gangelt-Nord/IV, Straßenbau<br>2014: Endausbau                                                                                                   |  |
| 46 | <u>Gemeindestraßen, Wege, Plätze: 63000.96150</u><br>Ausbau Stichweg Borheggenstraße                               |  |     | 120 |     |     |  |     | 201: Ausbau des Stichweges Borheggenstraße in Gangelt (mit Beiträgen der Anlieger)                                                                                                                          |  |

|    |                                                                                                                              |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                               |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 47 | <u>Gemeindestraßen, Wege, Plätze; 67000.94000</u><br>Erweiterung der Straßenbeleuchtung                                      | 200 | 195 | 130 | 130 | 130 | 2010 ff: Erweiterung der Straßenbeleuchtungsanlage durch Mehrjahresprogramm Lampenaustausch und Netzerweiterungen im Zuge von Baumaßnahmen der Versorger                      |
| 48 | <u>Friedhofs- und Bestattungswesen; 75000.93500</u><br>Erwerb von Maschinen und Fahrzeugen oberhalb der Wertgrenze von 410 € |     | 2   |     |     |     | 2011: Sargwagen Friedhof Hastenrath                                                                                                                                           |
| 49 | <u>Friedhofs- und Bestattungswesen; 75000.95000</u><br>Erweiterung Friedhof Schierwaldenrath                                 |     | 10  |     |     |     | 2011: Erschließung der Erweiterungsfläche Friedhof Schierwaldenrath                                                                                                           |
| 50 | <u>Friedhofs- und Bestattungswesen; 70000.95060</u><br>Neugestaltung der Friedhöfe                                           | 15  | 15  | 15  | 15  | 15  | 15/2010 ff: Errichtung von Urnenwänden nach Bedarf                                                                                                                            |
| 51 | <u>Förderung der Landwirtschaft; 78000.94000</u><br>Ausbau von Wirtschaftswegen                                              | 35  |     |     |     |     | 2010: Restabwicklung des Wirtschaftswegeprogrammes 2009                                                                                                                       |
| 52 | <u>Förderung der Landwirtschaft; 78000.94001</u><br>Ausbau ländlicher Wege im Zuge des Konjunkturpaketes II                  | 250 | 165 |     |     |     | 2010: Ausbau ländlicher Infrastruktur im Rahmen des Konjunkturpaketes II (ländliche Wege)<br>2011: Neuveranschlagung, soweit noch nicht umgesetzt (Zuschuss aus KP II 250 T€) |
| 53 | <u>Breitbandausbau; 79100.96000</u><br>Breitbandausbaumaßnahmen                                                              |     | 250 | 100 | 100 | 100 | 2010: Verbesserung Breitbandangebot (mit Zuwendungen des Landes, ca. 180 T€)<br>2012 ff: Verbesserung des Breitbandangebotes ohne Zuwendungen                                 |
| 54 | <u>Dorfgemeinschaftshäuser; 76000.98720</u><br>Investive Zuweisung für Dorfgemeinschaftshaus Kreuzrath                       | 50  | 6   |     |     |     | 2010: Investive Zuweisung Dorfgemeinschaftshaus Kreuzrath<br>2011: Neuveranschlagung der im Vorjahr nicht abgerufenen Mittel                                                  |
| 55 | <u>Dorfgemeinschaftshäuser; 76000.98730</u><br>Investive Zuweisung für Umbau Feuerwehrgerätehaus Gangelt                     | 50  | 50  |     |     |     | 2010: Investive Zuweisung Umbau Feuerwehrgerätehaus Gangelt<br>2011: Restmittel und Neuveranschlagung der im Vorjahr nicht abgerufenen Mittel (20 T€)                         |





## 11. Begriffserläuterungen





## A

### Abschreibung

Betrag, der bei Vermögensgegenständen die eingetretenen Wertminderungen erfassen soll und der dementsprechend als Aufwand (bzw. in der Kostenrechnung als Kosten) angesetzt wird.

### Aktiva

Summe des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens und der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt werden. Die Aktiva zeigen die konkrete Verwendung der eingesetzten finanziellen Mittel. Das buchhalterische Verfahren zur Erfassung der Aktiva wird als Aktivierung bezeichnet. Gegensatz: Passiva.

### Aktivierung

siehe Aktiva

### Anlagevermögen

Zum Anlagevermögen gehören alle Gegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft von der Kommune genutzt zu werden. Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus dem Immateriellen Vermögen, z.B. Konzessionen, den Sachanlagen, z.B. Grundstücke und Gebäude sowie den Finanzanlagen, z.B. Beteiligungen.

### Aufwand

Ist der bewertete Ressourcenverbrauch einer Rechnungsperiode.

### Ausgabe

Ist-Ausgaben im kameralen Sinne entsprechen – von wenigen Ausnahmen abgesehen – dem hier verwendeten betriebswirtschaftlichen Begriff der Auszahlungen.

Unter Ausgaben werden im Neuen Kommunalen Finanzmanagement sämtliche Geldvermögensminderungen in barer und unbarer Form verstanden. Hierzu gehören u.a. die Verminderung des Kassenbestandes, die Verminderung des Forderungsbestandes und die Erhöhung des Verbindlichkeitsbestandes.

### Auszahlungen

Auszahlungen sind Verminderungen des Bargeldbestandes und Belastungen von Girokonten.

## B

### Bewertung

Verfahren mit dem Ziel, die unter den einzelnen Bilanzpositionen ( Aktiva und Passiva) darzustellenden Güter zu bewerten. Bei der Bewertung müssen die Kommunen sich an die Bewertungsgrundsätze des NKF halten. Diese orientieren sich weitgehend am Handelsrecht.

### Bewirtschaftung

Bewirtschaftung ist die Verwaltung der im Haushaltsplan zur Verfügung gestellten Mittel

einschließlich der Verpflichtungsermächtigungen und die Überwachung ihrer Inanspruchnahme.

#### Bilanz

Die Bilanz kennzeichnet den Abschluss des Rechnungswesens für einen bestimmten Zeitpunkt (Bilanzstichtag). Vermögen (Aktiva) sowie Eigenkapital und Schulden (Passiva) sowie Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) werden einander gegenübergestellt. Die Bilanz ist immer ausgeglichen (Aktiva = Passiva).

#### Buchführung

Erfassung aller Geschäftsvorfälle in wertmäßiger Form. Die finanziellen Beziehungen einer Kommune werden in der Finanzbuchhaltung erfasst und über einen regelmäßigen jährlichen Abschluss zur Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung verdichtet (externes Rechnungswesen). Hierfür hat die Finanzbuchhaltung alle in Zahlenwerten festgehaltenen und wirtschaftlich bedeutsamen Vorgänge aufzuzeichnen.

#### Buchwert

In der Bilanz ausgewiesener Wert eines Aktiv- oder Passivpostens, der nach bestimmten Bewertungsgrundsätzen gebildet wird.

#### Budgetierung

Budgetierung bezeichnet im Neuen Kommunalen Finanzmanagement das Verbinden mehrerer Ergebnis- oder Finanzpositionen, so dass die Ansätze einzelner Finanz- bzw. Ergebnispositionen voll ausgeschöpft und überschritten werden dürfen, so lange die Summe der Ansätze der budgetierten Auszahlungs- bzw. Aufwandsermächtigungen oder – der Saldo eines Zuschussbudgets nicht überschritten wird.

### D

#### Doppik

Abkürzung für doppelte Buchführung. Im engeren Sinne eine Bezeichnung für die Buchführungstechnik. Im weiteren Sinn steht der Begriff für das kaufmännische Rechnungswesen insgesamt. Im „Modellprojekt Doppik“ wird der Begriff im weiteren Sinne verstanden, einschließlich Ansatz- und Bewertungsregeln und Ressourcenverbrauchskonzept etc. Die Doppik ermittelt das Jahresergebnis.

(kaufmännisch: Erfolg) auf zweifache Weise, zum einen durch die Bilanz und zum anderen durch die Ergebnisrechnung (kaufmännisch: Gewinn- und Verlustrechnung).

Da im Rahmen der Doppik jeder Geschäftsvorfall doppelt gebucht wird, zuerst im Soll und danach im Haben, ist eine indirekte Kontrollfunktion vorhanden, welche die Buchungssicherheit erhöht.

### E

#### Eigenkapital

Unter Eigenkapital wird in der Doppik die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) verstanden. Jahresüberschüsse erhöhen und Jahresfehlbeträge mindern das Eigenkapital.

Das Eigenkapital wird in der Bilanz der Kommune wie folgt untergliedert:

- 1.1 Allgemeine Rücklage
- 1.1 Sonderrücklagen
- 1.2 Ausgleichsrücklage
- 1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

#### Einnahme

Ist-Einnahmen im kameralen Sinne entsprechen – von wenigen Ausnahmen abgesehen – dem hier verwendeten betriebswirtschaftlichen Begriff der Einzahlungen. Unter Einnahmen werden im Neuen Kommunalen Finanzmanagement sämtliche Geldvermögenszugänge barer und unbarer Form verstanden. Hierzu gehören u.a. Erhöhung des Kassenbestandes, die Erhöhung des Forderungsbestandes und die Verminderung des Verbindlichkeitsbestandes.

#### Ergebnisposition

Aus der Kombination der Merkmale „Produktbereich oder Produktgruppe“ und „Aufwands- oder Ertragsart“ entsteht eine „Ergebnisposition“. Die Ergebnispositionen werden im Teilergebnisplan und in der Teilergebnisrechnung erfasst. Jede Ergebnisposition stellt für das zu planende Haushaltsjahr nach Beschluss des Rates eine haushaltsrechtliche Ermächtigung dar.

#### Ergebnisrechnung

Eine der drei Komponenten des Neuen Kommunalen Finanzmanagements. Ertrag (Ressourcenaufkommen) Aufwand (Ressourcenverbrauch) werden einander gegenübergestellt, sie ist daher das Äquivalent zur Gewinn- und Verlustrechnung des kaufmännischen Rechnungswesens. Der Saldo der Ergebnisrechnung stellt den Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag dar. Ein Jahresüberschuss erhöht und ein Jahresfehlbetrag mindert das Eigenkapital.

#### Eröffnungsbilanz

Die erstmalig aufgestellte Bilanz wird als Eröffnungsbilanz bezeichnet. Die Vermögensbewertung erfolgt zum Bilanzstichtag zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Bei der Aufstellung werden die einzelnen Bilanzposten der Aktiv- und Passivseite der Eröffnungsbilanz als Anfangsbestände auf die Hauptbuchkonten übertragen. Des Weiteren kann auch die Bilanz zu Beginn eines Wirtschaftsjahres als Eröffnungsbilanz – auch Anfangsbilanz bezeichnet werden. Die Angaben entsprechen denen der Schlussbilanz des abgelaufenen Jahres (Prinzip Bilanzidentität).

#### Ertrag

Ist das bewertete Ressourcenaufkommen einer Periode.

## F

#### Finanzanlage

Finanzanlagen sind diejenigen Werte des Anlagevermögens in der Bilanz, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken (Ausleihungen und Wertpapiere) bzw. Unternehmensverbindungen (Beteiligungen und Anteile verbundenen Unternehmen) dienen.

Finanzmittel  
siehe Liquide Mittel

#### Finanzplan

Im Neuen Kommunalen Finanzmanagement wird die Planungskomponente zur Finanzrechnung als Finanzplan bezeichnet. Der Finanzplan ist Bestandteil des Haushaltsplans. Die Bezeichnungen der einzelnen Zeilen des Finanzplans und der Finanzrechnung sind identisch.

#### Finanzposition

Aus der Kombination der Merkmale „Produktbereich oder Produktgruppe“ und „Einzahlungs- oder Auszahlungsart“ entsteht eine „Finanzposition“. Im investiven Bereich werden sie ggf. durch die Bezeichnung der Maßnahme konkretisiert. Die Finanzpositionen werden im Teilfinanzplan und in der Teilfinanzrechnung erfasst. Jede Finanzposition stellt für das zu planende Haushaltsjahr nach Beschluss des Rates eine haushaltsrechtliche Ermächtigung dar.

#### Finanzrechnung

Die Finanzrechnung ist im Neuen Kommunalen Finanzmanagement eine Komponente des Jahresabschlusses. Sie dient dem Nachweis der empfangenen Einzahlungen und der geleisteten Auszahlungen eines Jahres sowie der Änderungen des Bestandes an Finanzmitteln.

#### Fremdkapital

Bezeichnung für die in der Bilanz ausgewiesenen Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen mit Verbindlichkeitscharakter) gegenüber Dritten, die rechtlich entstanden oder wirtschaftlich verursacht sind. Fremdkapital dient der Finanzierung des Vermögens und ist somit eine Passivposition in der Bilanz. Gegensatz: Eigenkapital.

## G

Gewinn  
siehe Jahresergebnis

#### Gewinn- und Verlustrechnung

Im kaufmännischen Rechnungswesen wird die der Ergebnisrechnung entsprechende Rechnung als Gewinn- und Verlustrechnung bezeichnet.

## H

#### Handelsgesetzbuch (HGB)

Regelt einen wesentlichen Teil des vom allgemeinen bürgerlichen Recht abweichenden Sonderrechts des Handels.

## Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung ist die Rechtsgrundlage der gemeindlichen Haushaltsführung für ein oder zwei Haushaltsjahr/e. Sie ist eine Pflichtsatzung. Durch die Festsetzung des Haushaltsplanes in der Satzung erhält dieser seine Rechtsverbindlichkeit.

## I

### Interne Leistungsbezeichnungen

Zur Beurteilung der Leistungsfähigkeit und Wirtschaftlichkeit der kommunalen Aufgabenerledigung sieht das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen die Verrechnung von internen Leistungsbeziehungen vor. Die Leistungen, die zwischen Produktbereichen oder Organisationseinheiten ausgetauscht werden, sollen im Rechnungswesen abgebildet werden. Die Einbindung der so dargestellten Leistungsverrechnungen soll im Berichtswesen Aufschluss darüber geben

- wie hoch die tatsächlichen Produktkosten unter Einbeziehung aller Gemeinkosten sind und
- welche Leistungsverpflichtungen innerhalb der Kommune bestehen.

### Inventar

Verzeichnis der Vermögensgegenstände und Schulden, erstellt durch das Verfahren der Inventur. Das Inventar ist Grundlage für das Erstellen der Bilanz.

### Inventur

Bestandsaufnahme aller Vermögensgegenstände und Schulden, die in der Bilanz dem Grunde nach angesetzt werden können, durch Zählen, Messen, Wiegen und Schätzen. Die Bestandsaufnahme findet ihren Niederschlag im Inventar.

### Investitionsmaßnahmen, Nachweis der Investitionsmaßnahmen

Der Nachweis der Investitionsmaßnahmen ist die dem Plan der Investitionsmaßnahmen entsprechende Komponente des Jahresabschlusses. Er ist Bestandteil der Teilfinanzrechnung.

### Investitionsmaßnahmen, Plan der Investitionsmaßnahmen

Der Plan der Investitionsmaßnahmen weist alle geplanten Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Investitionen eines Produktbereichs oder einer Produktgruppe aus. Dabei werden die erheblichen Investitionen maßnahmenscharf dargestellt. Der Plan der Investitionsmaßnahmen ist Bestandteil des Teilfinanzplans.

## J

### Jahresabschluss

Der Jahresabschluss stellt das Spiegelbild des Haushaltsplanes dar und dokumentiert das Ergebnis seiner Ausführung. Hauptbestandteile sind die drei Komponenten Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung. Ferner enthält der Jahresabschluss Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen und Produktkennzahlen mit Erläuterungen. Weitere Bestandteile des Jahresabschlusses sind der Anhang mit dem Anlagenspiegel und dem Verbindlichkeitsspiegel.

### Jahresergebnis

Jahresergebnis ist die Differenz aller Erträge und Aufwendungen der Kommune bzw. eines im produktorientierten Haushalt (bzw. im Jahresabschluss) abgebildeten Produktbereichs oder einer dort abgebildeten Produktgruppe. Falls das Jahresergebnis der Kommune negativ ist, wird es als Jahresfehlbetrag, falls es positiv ist, als Jahresüberschuss bezeichnet.

Im kaufmännischen Rechnungswesen wird der Jahresfehlbetrag auch als Verlust, der Jahresüberschuss teilweise als Gewinn bezeichnet.

Der Jahresfehlbetrag mindert und der Jahresüberschuss erhöht das Eigenkapital.

### Jahresfehlbetrag

siehe Jahresergebnis

### Jahresüberschuss

siehe Jahresergebnis

## K

### Kassenkredit

Kassenkredite dienen der Verstärkung des Finanzmittelbestandes zur rechtzeitigen Verfügbarkeit der für die Auszahlungen erforderlichen Finanzmittel.

### Kosten

In Geldeinheiten bewerteter Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen für die Beschaffung, Erstellung und Abgabe von betrieblichen Leistungen einschließlich der Aufrechterhaltung der dafür erforderlichen Kapazitäten einer Periode.

### Kostenerstattung

Kostenerstattungen und Kostenumlagen beziehen sich auf die Erstattung bzw. Umlage für den betriebsbedingten Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen zur Erbringung eines öffentlichen Güterangebotes.

Erstattungen sind der Ersatz für Kosten, die eine Stelle für eine andere Stelle erbracht hat. Der Erstattung liegt stets ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde.

## L

### Leistung

Der Begriff „Leistung“ wird im NKF mit zwei verschiedenen Begriffsinhalten benutzt:

- 1) Leistung ist jedes Arbeitsergebnis einer Organisationseinheit, das zur Aufgabenerfüllung erzeugt wird, und für das außerhalb der jeweiligen Organisationseinheit (sei es verwaltungsintern oder -extern) ein Bedarf besteht. Leistungen werden zu Produkten zusammengefasst. Leistungen im Sinne dieser Definition werden vor allem durch Kennzahlen zur Quantität und Qualität der Arbeitsergebnisse beschrieben.

2) Die Leistung entspricht den in Geldeinheiten bewerteten Gütern und Dienstleistungen, die in einer Periode im Rahmen der betrieblichen Tätigkeit erbracht worden sind.

Gegenbegriff: Kosten

#### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten gehören Gebühren und Beiträge. Sie zählen zu den Kommunalabgaben (§ 1 und §§ 4, 5, 6, 7 und 11 KAG). Im Einzelnen beschreibt das Gesetz

- Verwaltungsgebühren (siehe §§ 4, 5 KAG),
- Benutzungsgebühren (siehe §§ 4, 6 KAG),
- Gebühren für Beiträge und Umlagen der Wasser- und Bodenverbände und Zweckverbände (siehe § 7 KAG),
- Beiträge nach dem KAG (§§ 8, 9 KAG),
- Kurbeiträge und Fremdenverkehrsbeiträge (siehe § 11 KAG).

#### Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sofern eine Gebührenerhebung für die Inanspruchnahme der kommunalen Leistungen nicht stattfindet, werden privatrechtliche Entgelte erhoben, um die an Dritte erbrachten Leistungen auszugleichen (z.B. Eintrittsgelder für Sport- und Kultureinrichtungen). Zu den privatrechtlichen Entgelten gehören auch Mieten und Pachten.

#### Liquide Mittel

Die liquiden Mittel umfassen den Bestand an Bargeld und die Guthaben bzw. Kontokorrentverbindlichkeiten auf Girokonten. Synonym werden die Begriffe „Finanzmittel“, „finanzielle Mittel“ und „Zahlungsmittel“ verwendet. ....

In welcher Höhe und durch welche Zahlungsarten sich der Finanzmittelbestand geändert hat, ergibt sich aus der Finanzrechnung.

#### Liquidität

Umschreibt die Fähigkeit eines Wirtschaftssubjektes / einer Kommune bzw. ihrer Einrichtungen, seinen / ihren bestehenden Zahlungsverpflichtungen termingerecht und betragsgenau nachzukommen.

#### Liquiditätsplanung

Ermittlung des Bedarfs an Finanzmitteln zur Sicherung der Auszahlungen und der möglichen Höhe der Geldanlage.

## N

#### Neuer Kommunaler Haushalt (NKH)

Der neue kommunale Haushalt umfasst den neuen Haushaltsplan und den Jahresabschluss mit ihren jeweiligen Bestandteilen und Anlagen.

Er ist damit der durch das Haushaltsrecht geregelte Teil des Neuen Kommunalen Finanzmanagements.

## Neues Kommunales Finanzmanagement

Das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) beinhaltet alle Maßnahmen zur Reform der kommunalen Haushalts- und Finanzwirtschaft im Sinne einer neuen, betriebswirtschaftlichen Steuerung. Zu diesen Maßnahmen gehören unter anderem

- Kontaktmanagement,
- Budgetierung,
- Darstellung des Ressourcenverbrauchs, des Vermögens und der Schulden,
- Kosten- und Leistungsrechnung,
- Berichtswesen und Controlling.

Unverzichtbare Voraussetzung und wichtiger Baustein des NKF ist ein Haushaltsrecht auf doppischer Grundlage. Daher wird für das Konzept des doppelischen Kommunalhaushalts auch der Begriff NKF verwendet.

## Nutzungsdauer

Betriebsübliche Verwendungsdauer eines Anlagegutes. Siehe auch Abschreibungen.

# O

## Output

Output ist das außerhalb der jeweiligen Organisationseinheit erkennbare und nachgefragte Ergebnis der Produkterstellung der Organisationseinheit.

# P

## Passiva

Summe von Eigenkapital einschließlich Rücklagen sowie von Rückstellungen und weiteren Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten, die auf der rechten Seite der Bilanz aufgeführt werden.

Die Passivseite einer Bilanz gibt somit Auskunft über die Mittelherkunft.

## Pensionsrückstellungen

Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen der Kommune (Pensionsanwartschaften und Pensionsansprüche) auf Grund der Alters- und Hinterbliebenenversorgung. Voraussetzung für die Bildung von Pensionsrückstellungen ist, dass der Pensionsberechtigte einen Rechtsanspruch auf einmalige oder laufende Pensionsleistungen hat.

In Kommunen müssten Pensionsrückstellungen insbesondere für Beamte gebildet werden (derzeit werden Pensionen aus dem laufenden Haushalt bezahlt).

## Produkt

Ein Produkt ist eine Leistung oder eine Gruppe von Leistungen, die für Stellen außerhalb der betrachteten Organisationseinheit (innerhalb oder außerhalb der Verwaltung) erstellt werden. Das Erstellen von Produkten führt zu Ressourcenverbrauch, so dass für Produkte prinzipiell ein Entgelt entrichtet werden müsste.

## Produktbereich



Produktgruppen werden thematisch (u.a. nach Zielgruppen, Objekten) zu Produktbereichen zusammengefasst.

#### Produktbeschreibung

Produktbeschreibungen dienen der Konkretisierung der Produkte. Insbesondere für größere Kommunen bieten sich verwaltungsweite Produktbeschreibungen nach einem einheitlichen Raster an, um die Outputorientierung zu fördern.

#### Produktgruppe

Produkte werden thematisch (u. a. nach Zielgruppen, Objekten) zu Produktgruppen zusammengefasst.

#### Produktkatalog

Der Produktkatalog enthält die Produktbereiche, Produktgruppen, Produkte und Produktbeschreibungen einer Kommune. Die Kommune kann die Produkte weiter in Leistungen unterteilen.

#### Produktorientierter Haushalt

Produktorientierter Haushalt ist der Teil eines Haushaltsplans, in dem für jedes Element der vorgegebenen Ebene (also für die Produktbereiche bzw. Produktgruppen) oder für Untergliederungen dieser Elemente jeweils ein Teilergebnisplan, ein Teilfinanzplan mit dem dazugehörigen Plan der Investitionsmaßnahmen und eine Übersicht über die Produkte abgebildet werden.

#### Produktrahmen

Der im NKF-Konzept erstellte Produktrahmen gilt für alle Fachbereiche bzw. Ämter der Kommunen in NW, die das Neue Kommunale Finanzmanagement bereits anwenden. Er enthält alle Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte. Die vorgegebene Ebene des Produktrahmens ist maßgeblich für die Gliederung des produktorientierten Haushalts und die entsprechenden Elemente des Jahresabschlusses.

## R

#### Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite Ausgaben vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Auf der Passivseite sind als Rechnungsabgrenzungsposten Einnahmen vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

#### Rechnungswesen

Das Rechnungswesen dient der Abbildung und Steuerung vergangener, gegenwärtiger und zukünftiger betrieblicher Tatbestände und Vorgänge. Mit Hilfe verschiedener Begriffe und Begriffspaare lassen sich bestimmte Zwecke erreichen. Ein- und Auszahlungen informieren über Liquidität, Erträge und Aufwendungen über das Jahresergebnis, Leistungen und

Kosten über die Wirtschaftlichkeit des Betriebsprozesses, Aktiva und Passiva über Vermögen und Kapital.

#### Ressourcenverbrauch

Verbrauch von Gütern, Arbeitsleistungen und Dienstleistungen.

#### Ressourcenverbrauchskonzept

Das dem geltenden Haushaltsrecht zu Grunde liegende Konzept der kameralistischen Einnahme- und Ausgaberechnung soll im Rahmen der Haushaltsreform durch das Ressourcenverbrauchskonzept abgelöst werden, um dem kommunalen Haushalt eine periodengerechte Ausweisung des vollständigen Ressourcenverbrauchs zu ermöglichen.

#### Rücklage

Rücklagen sind Teil des Eigenkapitals. Sie sind die Differenz zwischen Aktiva und allen übrigen Passivposten. Änderungen der Rücklage ergeben sich durch die mögliche Zuführung von Jahresüberschüssen und durch die Entnahme zur Abdeckung von Jahresfehlbeträgen.

Der hier definierte Begriff „Rücklage“ hat eine andere Bedeutung als der kameralistische Rücklagenbegriff. Rücklagen im Sinne der hier verwendeten Definition stellen keine Finanzmittel oder Liquiditätsreserven dar. Diese sind vielmehr der Aktivseite der Bilanz (vor allem den Positionen A., II und A., III) zu entnehmen.

#### Rückstellung

Rückstellungen sind Verbindlichkeiten oder Aufwendungen, die hinsichtlich ihrer Entstehung oder Höhe ungewiss sind. Durch die Bildung der Rückstellungen sollen die später zu leistenden Auszahlungen den Perioden ihrer Verursachung zugerechnet werden. Typische Beispiele für Rückstellungen sind Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für Provisionen, Prozessrisiken, Garantieverpflichtungen etc. Rückstellungen sind Teil des Fremdkapitals (Passiva).

## S

#### Schlussbilanz

Bilanz am Ende einer Rechnungsperiode, die aus dem Abschluss der bis dahin geführten Bestandskonten aufgestellt wird.

#### Schulden

Schulden sind sämtliche Verbindlichkeiten. Sie sind in der Bilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Im bilanziellen Sinne umfassen Schulden auch Rückstellungen.

#### Steuern

Steuern gehören neben den Gebühren und Beiträgen zu den Abgaben (§ 1 Abs. 1 KAG). Durch die Steuerzahlung an die Kommune erwirbt der Bürger kein Recht auf eine unmittelbare Gegenleistung. Vielmehr werden die Steuern erhoben, um Einzahlungen zu erzielen, ohne dass diese Einzahlungsart eine Zweckbindung erhält (Gesamtdeckungsprinzip).

Steuerpflichtige sind alle Personen, bei denen der Tatbestand der gesetzlichen Leistungspflicht

zutritt (§ 3 Abs. 1 AO). Zu den Steuern zählen

- Realsteuern (Grund- und Gewerbeertragssteuer),
- der Gemeindeanteil an Steuern (Einkommensteuer- und Umsatzsteuer),
- weitere Steuern (z.B. Hundesteuer, Vergnügungssteuer),
- steuerähnliche Einzahlungen (z.B. Pferch- und Weidegelder).

Steuerung

Steuerung umfasst

- die Vorgabe der zu erbringenden Produkte,
- die Vorgabe von Zielen, Quantitäten, Qualitäten, Bürger- und Mitarbeiterzufriedenheit,
- die Vorgabe des Ressourcenverbrauchs und nach Ablauf einer jeden Periode die Entscheidung, wie auf Abweichungen von den Vorgaben reagiert wird.

## T

Teilergebnisplan

Der Teilergebnisplan ist die der Teilergebnisrechnung entsprechende Planungskomponente. Sie enthält die vom Rat bewilligten Aufwendungen und die voraussichtlichen Erträge. Sie entspricht in Form und Aufbau der Teilergebnisrechnung.

Teilergebnisrechnung

Für die Produktbereiche oder Produktgruppen ist im produktorientierten Haushalt ein Teilergebnisplan und im Jahresabschluss eine Teilergebnisrechnung zu erstellen. Die Teilergebnisrechnung enthält die Aufwendungen und Erträge des Produktbereichs bzw. der Produktgruppe.

Teilfinanzplan

Der Teilfinanzplan und der dazugehörige Plan der Investitionsmaßnahmen stellen die entsprechenden Planungskomponenten der Teilfinanzrechnung dar. Sie werden im produktorientierten Haushalt abgebildet.

Teilfinanzrechnung

Die Teilfinanzrechnung enthält alle auf einen Produktbereich oder eine Produktgruppe entfallenden Ein- und Auszahlungen, die keinen Ertrag bzw. Aufwand darstellen. Die Teilfinanzrechnung enthält somit einen Teil der Ein- und Auszahlungen der Finanzrechnung. In einer zusätzlichen Übersicht zur Teilfinanzrechnung werden die Investitionsmaßnahmen gesondert dargestellt, wobei größere Investitionsmaßnahmen einzeln erfasst werden. Diese Übersicht wird als Nachweis der Investitionsmaßnahmen bezeichnet.

Transferauszahlung

Zahlung der Kommune an Dritte, die nicht auf einem Leistungsaustausch beruht. Beispiele hierfür sind Auszahlungen von Sozialhilfe, Jugendhilfe und Subventionen.

Transfereinzahlung

Zahlung von Dritten an die Kommune, die nicht auf einem Leistungsaustausch beruht. Beispiele hierfür sind Rückzahlungen von Sozial- und Jugendhilfe.

## U

### Umlaufvermögen

Sammelbezeichnung für Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen und nicht Rechnungsabgrenzungsposten sind. Gegensatz: Anlagevermögen. — Zum Umlaufvermögen gehören z.B. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Vorräte, Forderungen.

## V

### Verbindlichkeit

Verbindlichkeiten sind alle im Bilanzstichtag dem Grunde, Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Schulden. Verbindlichkeiten sind in der Bilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Sie sind dem Fremdkapital zuzuordnen.

### Verlust

siehe Jahresergebnis

### Vermögen

Im Rechnungswesen Teil der Aktivseite der Bilanz. Siehe auch Vermögensgegenstand

### Vermögensbewertung

siehe Bewertung

### Vermögensgegenstand

Es gibt hierfür keine einheitliche Definition. Jedoch besteht Einigkeit darin, dass Vermögensgegenstände Güter sind, wirtschaftliche Werte darstellen. Vermögensgegenstände müssen einzeln veräußerbar sein. Sie müssen grundsätzlich aktiviert werden.

### Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen künftiger Haushaltsjahre.

## Z

### Zahlungsmittel

siehe Finanzmittel

### Zuweisung / Zuschuss (Zuwendung)

Zuweisungen und Zuschüsse sind Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers, bei denen die Rechtsgrundlage und die Höhe der anteiligen Kostendeckung oder eine

Pauschalierung unerheblich sind. Zuweisungen und Zuschüsse werden unter dem Oberbegriff „Zuwendungen“ zusammengefasst. Zuweisungen sind Übertragungen innerhalb des öffentlichen Bereichs, also zwischen

- Bund (einschließlich Lastenausgleichsfonds (LAF) und European Recovery Programm-Sondervermögen (ERP),
- Land,
- Gemeinden bzw. Gemeindeverbänden,
- Zweckverbänden und
- den sonstigen öffentlichen Bereichen.

Zuschüsse sind Übertragungen vom öffentlichen Bereich an den unternehmerischen und übrigen Bereich und umgekehrt, also Übertragungen zwischen dem öffentlichen Bereich einerseits und

- öffentlichen wirtschaftlichen Unternehmen
- privaten Unternehmen und
- den übrigen Bereichen andererseits.

